

1. adım	2. adım	3 adım			4. adım	5. adım
PLANLAMA	RİSKLERİN BELİRLENMESİ	DEĞERLEME			YÖNETME	İZLEME
		Analiz etme, Ölçme Önceliklendirme			Bu riskleri yönetmek için ne yapmalıyım?	
		O L A S I L I K	E T K İ	D Ü R Z İ E S Y K İ	RİSK YÖNETİM STRATEJİLERİ Kaçınma Kontrol etme Transfer etme Kabul etme	B A K R İ İ Y S E K
MUHASEBECE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	RİSKLER					S İ İ Z K L L E İ M Ğ E İ
1-Ödeme işlemleri Maaş	Fazla ve yersiz ödeme	4	4	16	Ödeme Yapılacak Kişileri ve Güncel mevzuatı takip Rektörlüğün Bilgi paylaşımı	Her ay
2-Ödeme İşlemleri Ek Ders	Fazla ve yersiz ödeme	4	4	16	Bölüm Başkanlığının derslerin takibi işlenmeyen ders, rapor v.b. takibi yapılması müdürlüğe iletilmesi gelen bilginin muhasebeye bildirilmesi.	Her ay
2-Ödeme İşlemleri Ek Ders 31.Md.	Fazla ve yersiz ödeme SGK tarafından Para cezası kesilmesi	4	10	40	Bölüm Başkanlığının 31.Md. Görevlendirmelerde evrakların zamanında teslim edilmesi ve Mahsebenin konuyla ilgili bilgilendirilmesi.	Dönem başları
3- Ödeme İşlemleri Ek Ders 31.Md.	SGK ya zamanında bildirim yapılamaması, İtibar kaybı, Şikayet	4	10	40	Ödeneklerin zamanında rektörlük tarafında açılmaması nedeniyle SGK ya zamanında bildirim yapılamaması	Dönem başları
4-Özlük haklarının tahakkuku	Personelin maaş ve ücretlerinin geç ödenmesi	4	8	32	İş akış sürecinde, maaş ve ücret tahakkuklarının zaman olarak öne alınması	Her ay
5-Yasal mevzuatın uygulanması	Mevzuat değişikliklerinin takip edilmemesi	10	2	20	Personelin yenilikleri takibetmesi hususunda eğitim semineri düzenlenmesi	Eğitim Rektörlük tarafından
6-Bütçenin kullanılması	Tahsis edilen ödeneklerin etkin kullanılmaması	10	8	80	Bütçe Kalemleri ve İhtiyaçlar çok iyi analiz edilmeli birimler ve bölümler arası iletişim	Her yıl
7-Ödeme İşlemleri Satın Alma	Ödeneklerin etkin kullanılmaması sonucu eğitim ve hizmet aksaklığı	10	8	80	Ödeneklerin artırılması	Her yıl

Muhasebe : Uğur
KUŞGÖZ