Birim Adı	Risk Grupları	Risk Tanımı	Nedeni	Erken Uyarı Göstergeleri	Önleme Faaliyetleri	Olasılık Puanı	Etki Puanı	Sonuçl arı
DÖNER SERMAYE İŞLETME MÜDÜRLÜĞÜ	Yönetsel	**Faturanın hatalı kesilmesi**	Birimlerden gelen gelir kaydı listelerindeki firma veya kişi bilgilerinin yanlış gönderilmesi	Banka ekstreleri ile birimlerden gelen listelerdeki tutarsızlık	Fatura talep bilgileri ile banka ekstreleri karşılaştırılarak gözden geçirilmesi	1	5	5
	Yönetsel	**Ödemelerin gecikmesi**	İlgili harcama birimlerinin ödeme evraklarını zamanında teslim etmemesi	Fatura kesen kurumlar ve kişiler tarafından ödeme ile ilgili geri dönüş yapılması	Evrak eklerinin kontrolü ve ödeme birimine zamanında teslimi	2	3	6
	Yönetsel	**Personel verimliliğinin düşmesi**	Personel sayısındaki yetersizliğe bağlı olarak artan iş yükü	Personellerden gelen talep ve ve sikayetler	Talep ve şikayetler dikkate alınarak verimliliğin arttırılması	2	4	8
	Yönetsel	**Muhasebe kayıtlarının hatalı tutulması**	İlgili personellerin bilgi eksikliği veya dikkatsizliği	Aysonu işlemleri sırasında mali tablolarında görülen tutarsızlıklar	Ön mali kontrol sisteminin etkin çalışması ve ilgili kayıtların güncellenmesi	2	5	10
	Yönetsel	**Harcama birimlerince hazırlanan bütçe tekliflerinin yanlış bilgiler içermesi**	İlgili personellerin bilgi eksikliği veya dikkatsizliği	Bütçelerin DMİS'e veri girişi yapılırken görülen tutarsızlıklar	Bütçe tekliferinin kontrolü	2	2	4
	Yönetsel	**Taşınır işlem kayıtlarının tutarsız olması**	İlgili personellerin bilgi eksikliği veya dikkatsizliği	Fatura ile Taşınır İşlem Fiişi arasındaki turasızlık	Taşınır İşlem Fişi ile Faturadaki kalemlerin kontrol edilmesi	1	2	2
	Yönetsel	**Ödeme işlemlerinde fazla ve yersiz ödeme nedeniyle kamu zararı oluşması**	İlgili personellerin bilgi eksikliği veya dikkatsizliği	Program üzerinde veri girişi yapılırken görülen tutarsızlıklar	Ödeme belgelerinin kontrolü	1	5	5
	Yönetsel	**Tahakkuk eden vergi borçlarının zamanında ödenmemesi nedenyle kamu zararı oluşması**	İlgili birim personelleri ile saymanlık personelinin dikkatsizliği	Maliye Bakanlığı Saymanlığı tarafından gelen uyarılar	Birim personelleri ile saymanlık personellerinin otokontrolü	1	5	5