



ÇEVRE VE ŞEHİRCİLİK BAKANLIĞI
Strateji Geliştirme Başkanlığı
RİSK ENVANTER FORMU

Birim Adı	Birim Risk No	Süreç Adı	Riskler	Riski Ortaya Çıkaran Sebepler	Önceki Risk Seviyesi	Risk Seviyesi	Risk İştahı Seviyesi	Risk Eylem Planı
İç Kontrol Daire Başkanlığı	1	İç Kontrol Sisteminin İzlenmesi ve Değerlendirilmesi	1-İç kontrol sisteminin üst yönetici tarafından sahiplenilmemesi	1-İç kontrol sisteminin birimlerin ana fonksiyonlarını geliştirecek bir unsur olduğunun anlaşılamamış olması.		10,00	12,00	
			2-Bakanlık personelinin iç kontrol sistemi hakkında yeterli bilgiye sahip olmaması nedeniyle sorumluluklarını yerine getirmemesi	1-Birimlerde iç kontrol sistemi çalışmalarında yeterli nitelikte ve nicelikte personel görevlendirilmemesi. 2-Sistemin bir yazılım üzerinden takip edilememesi nedeniyle yapılan çalışmaların tam anlamıyla izlenememesi		11,00	12,00	
İç Kontrol Daire Başkanlığı	2	Ön Mali Kontrol İşlemleri	1-Yetkili olmayan kişilerce imzalanmış belgelerin onaylanması	1-Harcama yetkilisi imza sirküsünün güncel olmaması. 2-Yetki devrinin yapılmamış olması 3-Yetki devrinin sınırlarının birimlerde bilinmemesi		9,33	12,00	
			2-Kontrol işleminin süresi içinde tamamlanamaması.	1-Ön mali kontrole tabi tutulacak belgelerin süresinde birime gelmemesi/evraklarda eksiklik olması 2-Harcama birimlerinde mali konulara hakim, yeterli sayı ve niteliklere sahip personelin olmaması		5,00	12,00	
			3-Kontrol işleminin ilgili mevzuatına uygun yapılmaması	1-Mevzuatın yanlış yorumlanması sebebiyle işlemlerin hatalı yapılması 2-Ön mali kontrol yapan personelin bilgi eksikliği nedeniyle hatalı değerlendirmesi		13,33	12,00	1-Bakanlığımıza ait Ön Mali Kontrol Yönergesi güncelenecektir. 2-Broşür vb. görseller ile personel bilgilendirilmesi sağlanacaktır.

İç Kontrol Daire Başkanlığı	3	Görüş ve Danışmanlık Süreci	1-Mali mevzuatın doğru uygulanamaması ve uygulama birliğinin sağlanamaması	1-Mali mevzuatın uygulanması hususunda farklı görüşlerin verilmesi 2- Harcama birimlerinde mali mevzuatın uygulanmasında farklılıkların olması 3- Talep edilen görüşlerde tereddüdün ortadan kaldırılmasına katkı sağlayacak yeterli bilgi ve belgenin olmaması, 4- Diğer kurumlardan istenilen görüşlere zamanında cevap verilmemesi 5- Mali mevzuatta çok sık değişiklik olması 6- Mali konularda işlemleri yürüten personelin sık değişmesi		10,00	12,00	
İç Kontrol Daire Başkanlığı	4	İç Kontrol Eylem Planı Yönetim Süreci/Süreç Yönetimi Süreci / Risk Yönetimi Süreci	1-Veri kaybı, verilerin doğru analiz edilememesi	1-Sistemin bir yazılım üzerinden takip edilememesi nedeniyle yapılan çalışmaların tam anlamıyla izlenememesi		10,00	12,00	
			2-Eylem planında yer alan eylemlerin zamanında yapılmaması	1-Sistemin bir yazılım üzerinden takip edilememesi nedeniyle yapılan çalışmaların tam anlamıyla izlenememesi		8,00	12,00	
			3-Risk yönetiminin etkin uygulanamaması, risklerin izlenememesi	1-Kamu iç kontrol standartları ve kurumsal risk yönetimi rehberinin yetkili idarelerce güncelleme çalışmalarının tamamlanmaması		12,00	12,00	1-Her yıl sistemli bir şekilde amaç ve hedeflere yönelik riskler belirlenecektir. 2-Risklere karşı alınacak önlemler belirlenerek eylem planları oluşturulacaktır. 3-Her riskin seviyesi bir önceki yıla ait risk seviyesi ile karşılaştırma yapılarak tekrar değerlendirilecektir.

İç Kontrol Daire Başkanlığı	5	Denetim Raporlarının koordinasyonu,değerlendirilmesi ve izlenmesi Süreci	1-Raporda yer alan bulguların yanlış yorumlanıp hatalı cevap verilmesi	1-İdare görev alanı ile ilgili bilgi eksikliği 2-Bulguların yanlış birime yönlendirilmesi		12,00	12,00	1-Denetim raporlarında yer alan bulgular hangi iş veya işleme ait ise ilgili birimden bilgi ve belge talep edilecektir. 2-Süreçte yer alan personelin bilgi ve becerisini artırmak amaçlı çalışmalar ve toplantılar yapılacaktır. 3-
			2-Denetim raporuna esas cevapların zamanında ilgili birim/idareye gönderilmemesi	1-Birimlerden cevapların geç gelmesi		8,00	12,00	
Performans, Bütçe ve Raporlama Daire Başkanlığı	1	Bütçe Hazırlık Süreci	1-Bütçenin Bakanlığın ihtiyaçları doğrultusunda planlanamaması / kullanılamaması riski	1-Taşra birimlerinde nitelikli kişilerce bütçe işlemlerinin gerçekleşmemesi 2- Merkez birimlerin bütçe teklifini hazırlarken taşra taleplerini göz ardı etmeleri, özellikle yeni proje tekliflerinde taşra ihtiyaçlarını belirlemeden, yeterli ön araştırma yapmadan proje hazırlamaları 3- AHP dağılımının fiili ihtiyaçlar doğrultusunda hazırlanıp onaylanamaması (gübre ilaç vb. iş ve işlemlerin yapılamaması.)		10,00	12,00	
			2-Mevzuat değişiklikleri ve birbiriyle konuşmayan birçok program olması nedeniyle bütçe yönetim sürecinde sorunlar yaşanması riski	1-Bütçe işlemlerinin farklı kamu idareleri tarafından yönetilen farklı sistemlerde yapılması (Program Esaslı Bütçe-ebütçe-MYS-KaYa) 2- SBB'nin performans esaslı bütçe sisteminden program esaslı bütçe sistemine geçişe karar vermesi ve bunun için gerekli eğitim ve bilgilendirmenin yapılmaması		7,67	12,00	

Performans, Bütçe ve Raporlama Daire Başkanlığı	2	Taşınır Kesin Hesabının Oluşturulması Süreci	1-Taşınır kesin hesabının hazırlanamaması/yanlış hazırlanması riski	1-Harcama birimlerinin taşınır yönetim hesabı cetvellerini zamanında ve doğru hazırlayamaması 2-Taşınır Kayıt Yetkilisi değişikliğine bağlı olarak görevlendirilen personelin konu hakkında bilgi eksikliği bulunması, 3- Taşınırın zamanında ve mevzuata uygun şekilde kayıt altına alınabilmesi için harcama yetkililerince gerekli takip ve kontrollerin yapılmaması 4- Taşınır kayıt ve yönetim sistemine zamanında ve doğru veri girişi yapılmaması	6,00	12,00	
Performans, Bütçe ve Raporlama Daire Başkanlığı	3	Kamu Zararı/Kişi Borcu Takip ve Tahsil Süreci	1-Alacak tahsilinin gecikmesi riski	1-Gelen kişi borcu dosyalarının zamanında işleme konulmaması 2- Alacağın Tebligat Kanunu hükümleri uyarınca muhatapına tebliğ edilememesi 3- Süresi içinde tahsil edilmeyen alacak dosyalarının Hukuk Hizmetleri Genel Müdürlüğüne zamanında gönderilememesi	8,00	12,00	
			2-Eksik ödeme alınması riski	1-Borçun mevzuata uygun olarak hesaplanamaması/yanlış hesaplanması 2- Tebliğ belgesinde (Faiz başlangıç tarihi) hata yapılması (Bilgi, evrak vb. eksiklikleri)	8,00	12,00	
			1-Yılı Performans Programına uygun projelerin teklif edilmemesi	1-Yılı projeleri hazırlanırken performans programının dikkate alınmaması.	11,00	12,00	
			2-Tırım Programının Stratejik Planla ilişkinin kurulmaması	1-Yılı projeleri hazırlanırken Stratejik Planın dikkate alınmaması.	9,33	12,00	
			3-Yatırım Proje tekliflerinin Yatırım Programı hazırlık ilke ve esaslarına uygun hazırlanamaması	1-Yatırım proje tekliflerinin bilgi eksikliği nedeniyle hatalı yapılması	7,33	12,00	

Performans, Bütçe ve Raporlama Daire Başkanlığı	4	Yatırım Programı Hazırlanması,Revize Edilmesi,İzlenmesi ve Değerlendirilmesi	4-Yatırım Programının zamanında hazırlanamaması	1-Yatırım Programı teklif edilecek proje hazırlıklarının zamanında yapılmaması		8,00	12,00	
			5-Harcama birimlerinin hatalı veya eksik gönderdiği yatırım harcama gerçekleşmelerinin işleme alınması	1-Harcama gerçekleşmelerinin hatalı girilmesi		12,00	12,00	1-Harcama Yönetim Sistemi (MYS) ile Kamu Yatırımları Bilişim Sistemi (KAYA) entegre çalışmaları devam etmektedir. Önümüzdeki dönemlerde harcama gerçekleşmelerinin birimlerden talep edilmesine ihtiyaç duyulmayacaktır.
			6-Raporların ilgili kuruma süresinde gönderilememesi	1-Birimlerden raporların gelmemesi		6,00	12,00	
			7-Mevzuata uygun olarak hazırlanmamış revize taleplerinin işleme alınması	1-Mevzuat bilgi eksikliği		6,67	12,00	
			1-Planlama sürecinin sahiplenilememesi riski	1-Stratejik planlama sürecinin idare içerisinde belirli bir birimin görevi olarak görülmesi ve tüm çalışanlar tarafından sahiplenilmemesi 2-Stratejik Planlama sürecinde çalışmakta olan personelin görev değişikliği		11,00	12,00	
			2-Belirlenen performans göstergelerinin hedeflere ne ölçüde ulaşıldığının belirlenmesinde yetersiz kalması riski	1-Ulaşılması ve elde edilmesi kolay göstergelerin performans göstergesi olarak belirlenme anlayışı		10,00	12,00	

Stratejik Yönetim ve Planlama Daire Başkanlığı	1	Stratejik Planlama Süreci	3-Belirlenen hedefler ile bu hedeflere yönelik maliyetlerin uyumlu olmaması riski	1-Yürütülecek faaliyet ve projelerin hedefler kapsamında birbirleriyle bağlantılı olması ve hedeflere yönelik maliyetlerin ayrıştırılamaması		12,00	12,00	1-2021 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu Performans Esaslı Program Bütçe olarak hazırlanmış ve kurumların mevcut tertip yapısında ve tertip yapısında kullanılan kurumsal kodlarda esaslı değişiklikler yapılmıştır. Tertip yapısında gerçekleşen değişimle birlikte daha ayrıntılı maliyetlendirme yapılması planlanmakta olup belirlenen hedefler ile bu hedeflere yönelik maliyetlerin uyumlu olması sağlanacaktır.
			4-Bakanlığın mevzuatta belirlenmiş görevlerini kapsayacak ve bu görevlere hizmet edecek vizyon, misyon, amaç ve hedeflerin oluşturulamaması riski	1-Stratejik planlamanın idare içerisinde tüm personel tarafından sahiplenilmemesi ve görevli personelin yeterince planlama eğitimi almamış olması		8,00	12,00	
Stratejik Yönetim ve Planlama Daire Başkanlığı	2	Performans Programı Hazırlama Süreci	1-Bakanlık hedeflerine ulaşamaması riski	1-Stratejik planlama ve uygulama sürecine her düzeydeki çalışanın yeterli katılımının sağlanamaması		11,00	12,00	
			2-Kamu kaynağının kullanımında etkinliğin sağlanamaması riski	1-Yürütülecek faaliyet ve proje bütçelerinin zamanında tahsis edilememesi veya kullanılamaması		10,67	12,00	
Stratejik Yönetim ve Planlama Daire Başkanlığı	3	Yılı Programı Tedbirlerinin İzlenmesi Raporunun Hazırlanması	1-Bilgilerin eksik ve/veya yetersiz olması	1-Yılı Programı Tedbirlerinin takip edilmemesi		8,00	12,00	
			2-Birimlerden bilgilerin istenilen sürede gelmemesi	1-Birimlerde Yılı Programı Tedbirlerinin takip eden personelin izin, rapor v.s görevde olmaması		4,67	12,00	

Stratejik Yönetim ve Planlama Daire Başkanlığı	4	İdare Faaliyet Raporunun Hazırlanması	1-Birim Faaliyet Raporunun zamanında yayımlanamaması	1-Rapora esas teşkil edecek bilgi ve belgelerin zamanında çalışılmaması		6,67	12,00	
			2-İç Kontrol Güvence Beyanının bulunmaması ve/veya imzalanmaması	1-Rapor eki beyanının Harcama Yetkilisine imzalatılmaması		8,00	12,00	
			3-Raporun mevzuata uygun şekilde hazırlanmaması	1-Mevzuat bilgisi eksikliği		9,33	12,00	
			4-Personel bilgilerinin ve mali bilgilerin eksik ve/veya hatalı olması	1-Verilerin hatalı girilmesi		5,33	12,00	
Yönetim Bilgi Sistemleri Daire Başkanlığı	1	Parlamento Hizmetleri	1-Önergelerin konusuna göre yanlış birimlere gönderilmesi	1-Önerge konusunun doğru anlaşılabilmesi		4,00	12,00	
			2-Eksik bilgi veya belgelere göre önerge cevaplarının hazırlanması	1-Önerge konusunun doğru anlaşılabilmesi		7,33	12,00	
			3-Önergelerin süresi içinde cevaplandırılmaması	1-Verilen süre içerisinde ilgili birimlerden cevap alınabilmesi		6,00	12,00	
Yönetim Bilgi Sistemleri Daire Başkanlığı	2	İmza Yetkileri Yönergesinin Hazırlanması	1-Birimlerden eksik ve/veya hatalı bilgi gönderilmesi	1-Karşılaştırma yapılmadan yeni metin hazırlanması		9,67	12,00	
			2-Birimlerden gelen bilgilerin İmza Yetkileri Yönergesine eksik ve/veya hatalı işlenmesi	1-Karşılaştırma yapılmadan yeni metin hazırlanması		5,33	12,00	
			1-Bilgilerin ilgili birimlerden eksik ve/veya hatalı gelmesi	1-Bilgi ve mevzuat eksikliği bulunması		8,00	12,00	

Yönetim Bilgi Sistemleri Daire Başkanlığı	3	Aylık Faaliyet Raporunun Hazırlanması	2-Aylık faaliyet bilgilerinin zamanında alınamaması	1-Verilen süre içerisinde ilgili birimlerden cevap alınamaması		4,67	12,00	
			3-Aylık faaliyet raporunun süresi içinde Cumhurbaşkanlığına gönderilememesi	1-Birimlerden bilgilerin gerekli sürede gelmemesi		4,67	12,00	

HAZIRLAYAN Risk Sahibi/Daire Başkanı	

