



SAĞLIK KÜLTÜR VE SPOR DAİRE BAŞKANLIĞI AVANS VE MAHSUPLAR RİSK ANALİZİ

Doküman No	SKSD-RA-004
İlk Yayın Tarihi	05.03.2025
Revizyon Tarihi	00.00.0000
Revizyon No	00
Sayfa	1

AVANSLAR, KREDİLER VE MAHSUPLAR İŞLEMLERİ RİSK ANALİZİ RAPORU

Doküman Dayanağı: SKSD-İA-004 Avanslar, Krediler ve Mahsuplar İş Akışı

Birim: Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı

İş Akışı Sorumlusu: Kültür Hizmetleri Şube Müdürü

1. Amaç

Bu rapor, Toros Üniversitesi Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı bünyesinde yürütülen avans, kredi ve mahsup işlemleri sürecinde ortaya çıkabilecek mali ve idari risklerin belirlenmesi ve gerekli önleyici tedbirlerin alınması amacıyla hazırlanmıştır.

2. Kapsam

Bu risk analizi; öğrenci toplulukları tarafından talep edilen etkinlikler kapsamında avans, kredi ve mahsup işlemlerinin başvuru, onay ve sonuçlandırma aşamalarını kapsar.

3. Risk Değerlendirme Metodu

Risk değerlendirmesi, Olasılık (1–5) ve Şiddet (1–5) kriterleri esas alınarak yapılmış, Risk Skoru Olasılık x Şiddet formülü ile hesaplanmıştır.

4. Risk Değerlendirme Tablosu

İş Adımı	Tehlike	Risk	Olasılık	Şiddet	Risk Skoru	Alınacak Önlem
Avans/kredi başvurusu	Eksik veya hatalı belge	Mali sürecin uzaması	3	3	9	Başvuru belgeleri için kontrol listesi uygulanması
Yürütme Kurulu değerlendirmesi	Uygun olmayan talep	Kamu zararına yol açma riski	2	4	8	Mevzuat ve bütçe uygunluk kontrolü
Üst yazı ile ilgili birimlere bildirim	Yazının gecikmesi	Ödeme sürecinin aksaması	3	3	9	EBYS üzerinden zamanında gönderim
Mütevelli Heyeti oluru	Onay sürecinin uzaması	Etkinliğin aksaması	2	4	8	Sürecin düzenli takibi
Mahsup işlemleri	Belgelerin zamanında sunulmaması	Mali usulsüzlük riski	3	4	12	Mahsup sürelerinin yazılı olarak bildirilmesi

5. Sonuç ve Değerlendirme

Avanslar, krediler ve mahsuplar sürecinde belirlenen riskler, etkin mali kontrol mekanizmaları ve idari tedbirler ile kabul edilebilir seviyeye indirilebilir. Risk analizinin düzenli aralıklarla güncellenmesi önerilir.

Hazırlayan: Kültür Hizmetleri Şube Müdürlüğü

Hazırlayan

Birim Kalite Temsilcisi

Sistem Onayı

Birim Sorumlusu

Yürürlük Onayı

Kalite Yönetim Kurulu