



T.C. SAĞLIK BAKANLIĞI

SÜREÇ RİSKLERİNİN BELİRLENMESİ VE RİSK SKORLARININ ÖLÇÜMLENMESİ FORMU



T.C. SAĞLIK BAKANLIĞI
ORJH
İL SAĞLIK MÜDÜRLÜĞÜ

Doküman Kodu:
D.H.B. İÇK.

Yayın Tarihi:
01/01/2020

Revizyon No:00

Revizyon Tarihi:
.../.../.....

Sayfa 2 / 3

- ✓ İş Süreçleri Tanımlama Formunda tanımlanan ana süreç, süreç ve alt süreç bilgileri ile alt süreç düzeyinde risklerin belirlenmesi gerekmektedir.
- ✓ İş Süreçleri belirlendikten sonra bu formda belirtilen kriterler doğrultusunda alt süreç düzeyinde süreç riskleri belirlenerek Etki ve Olasılık çarpanı ile ölçme yapılmalıdır.
- ✓ Her süreç için bir form doldurulmalıdır
- ✓ Alt süreçlerin başarı ile yürütülmesini engelleyebilecek, alt süreç hedeflerinizi tehdit edebilecek veya alt süreçlerde zarara yol açabilecek riskler nelerdir? Lütfen aşağıda belirtiniz.

Ana Süreç No:01.1 Ana Süreç Adı: Döner Sermaye Muhasebe Birimi

Süreç No: Süreç Adı:

Alt Süreç No: 01.1.4 Alt Süreç Adı: Gelirlerin Mahsuplaşması

Alt Süreç No-Risk No	Risk Alanları	Riskin Ortaya Çıkma Olasılığı (İhtimal)					Riskin Gerçekleşmesi Durumunda Yarattığı Etki (Şiddet)					Risk Skoru
		1	2	3	4	5	1	2	3	4	5	
01.1.4./R1	SGK'dan alınan avansları medula sistemine kesilen tedavi gelir faturaları karşılığında mahsup edilememesi sonucu maddi kayıp.		2				1					3
01.1.4./R2	Mashup sonucu oluşan verginin hesaplara alınmaması sonucu maddi, itibar ve güven kaybının oluşması.			3			2					6
01.1.4./R3	Hesaplara alınan verginin her ayın 20 sine kadar ödenmemesi veya geç ödenmesi durumunda faiz işlenmesi sonucu maddi kayıp.			3					4			12

Alt Süreç No:01.1.7 Alt Süreç Adı: Hazine, Merkez Payı Oluşturulması ve Ödenmesi

Alt Süreç No-Risk No	Risk Alanları	Riskin Ortaya Çıkma Olasılığı (İhtimal)					Riskin Gerçekleşmesi Durumunda Yarattığı Etki (Şiddet)					Risk Skoru
		1	2	3	4	5	1	2	3	4	5	
01.1.7/R1	Gelirlerin hesaba alınmasından sonra oluşan payların Hazine ve Merkez bedelinin ödeme emrine dökülmemesinin güven ve itibar kaybına yol açması.				4			3				12

Alt Süreç No: 01.1.13 Alt Süreç Adı: Provizyon Alınamayan SGK Katılım Payı Ödemeleri

Alt Süreç No-Risk No	Risk Alanları	Riskin Ortaya Çıkma Olasılığı (İhtimal)					Riskin Gerçekleşmesi Durumunda Yarattığı Etki (Şiddet)					Risk Skoru
		1	2	3	4	5	1	2	3	4	5	
01.1.13/R2	Bildirilen hesabın kodları kontrol edilerek, bölge müdürlüğüne ödenmemesi faiz işlenir ve maddi kayıp yaşanır.			3				3				9

Alt Süreç No: 01.1.14 Alt Süreç Adı: SHÇEK Payı Oluşturulması ve Ödenmesi

Alt Süreç No-Risk No	Risk Alanları	Riskin Ortaya Çıkma Olasılığı (İhtimal)					Riskin Gerçekleşmesi Durumunda Yarattığı Etki (Şiddet)					Risk Skoru
		1	2	3	4	5	1	2	3	4	5	
01.1.14/R1	SHÇEK payı yılsonunda toplam hastane geliri üzerinden hesaplanmaması durumunda itibar kaybı yaşanır.			3					4			12
01.1.14/R2	Hesaplanan SHÇEK payı ilgili hastane muhasebe sorumlusu tarafından ödeme emrine dökülmemesi itibar kaybına yol açar.				3				4			12



T.C. SAĞLIK BAKANLIĞI

SÜREÇ RİSKLERİNİN BELİRLENMESİ VE RİSK SKORLARININ ÖLÇÜMLENMESİ FORMU



T.C. SAĞLIK BAKANLIĞI
ORDU
İL SAĞLIK MÜDÜRLÜĞÜ

Doküman Kodu:
D.H.B. İÇK.

Yayın Tarihi:
01/01/2020

Revizyon No:00

Revizyon Tarihi:
...

Sayfa 3 / 3

Alt Süreç No: 01.1.15

Alt Süreç Adı: Vergi ve SGK Ödemeleri

Alt Süreç No-Risk No

Risk Alanları

Riskin Ortaya Çıkma
Olasılığı (İhtimal)

Riskin Gerçekleşmesi
Durumunda Yarattığı
Etki (Şiddet)

Risk
Skoru

1 2 3 4 5 1 2 3 4 5

01.1.15/R1

Ön muhasebeden kontrolü sağlanarak kabul edilen evraklardaki vergi ve sgk borçları ilgili koda alınmaması veya geç ödenmesi sonucu faiz işler maddi kayıba yol açar.

3

2

6

01.1.15/R2

İlgili koda alınan sgk ve vergi ödemeleri muhasebe işlem fişi oluşturularak ilgili vergi numarası çalışılıp ödenmemesi durumunda faiz işler maddi ve güven kaybına yol açar.

2

4

8

Alt Süreç No: 01.1.28

Alt Süreç Adı: Hesapların Devri

Alt Süreç No-Risk No

Risk Alanları

Riskin Ortaya Çıkma
Olasılığı (İhtimal)

Riskin Gerçekleşmesi
Durumunda Yarattığı
Etki (Şiddet)

Risk
Skoru

1 2 3 4 5 1 2 3 4 5

01.1.28.2/R1

Muhasebe yetkilisinin evrak kontrolünü sağlamaması itibar ve güven kaybına yol açar.

4

3

12

HAZIRLAYAN
İlker KÖSE
Muhasebe Personeli

KONTROL EDEN
Bünyamin YALÇIN
Muhasebe Yetkilisi

ONAYLAYAN*
Dr. Mustafa KASAPOĞLU
İl Sağlık Müdürü

*Asgari Daire Başkanı/Başkan tarafından onaylanmalıdır.