**İDARİ VE MALİ İŞLER DAİRE BAŞKANLIĞI**

# GENEL RİSKLER

 TALEP DEĞERLENDİRME İŞ SÜRECİ:

1. Birimlerin mevcut ödenek üzerinde mal ve hizmet talebinde bulunması, isteğin karşılanamaması halinde hizmetin sekteye uğraması!
2. Birimler tarafından hazırlanan teknik şartnamenin ilgili mevzuata uygun olmaması! 3- Birimler tarafından alınan proformaların gerçek olmaması ve hatalı yaklaşık maliyet tespiti!

 YAKLAŞIK MALİYET İŞ SÜRECİ:

1. İlgili mevzuat gereği yaklaşık maliyet bedelinin gizli tutulması gerekmektedir!
2. Yaklaşık maliyetin doğru tespit edilmemesi!
3. Fiyat farkı verilecek ihalelerde yaklaşık maliyet değerinin tespitinde yaşanılan güçlükler nedeniyle bütçedeki ödeneğin yeterli olup olmayacağının tam tespit edilememesi!

 İHALE HAZIRLIK İŞ SÜRECİ:

1. İhale usulünün yanlış tespit edilmesi!
2. İhale dokümanları hazırlanırken, mesleki, teknik, ekonomik ve mali yeterlilik kriterlerinin rekabeti engellemesi!
3. İş deneyim, iş hacmi vb. belgesinin yüksek istenilmesi!
4. İş deneyim, iş hacmi vb. belgesinin çok düşük istenilmesi!
5. İhale ilan edildikten sonra ihale ilanının ilgili mevzuata uygun olmadığının veya ilanın hatalı düzenlendiğinin fark edilmesi.
6. İhale ilanı ile ihale tarihi arasındaki sürenin yanlış hesaplandığının anlaşılması!
7. İhale dokümanı satıldıktan sonra ihale dokümanının ilgili mevzuata uygun hazırlanmadığının ya da hatalı hazırlandığının fark edilmesi! 8- İdareye teslim edilen teklif zarflarının muhafaza edilmesi.

 İHALE İŞ SÜRECİ:

1. İhale günü komisyonun toplanamaması!
2. İhaleye katılım olmaması!
3. İhale sonucuna itiraz edilmesi sonucu işin zamanında başlatılamaması! 4- Ön mali Kontrole “uygun görüş” verilmemesi!

 SÖZLEŞME İŞ SÜRECİ:

1. İhale üzerine kalan istekli sözleşme imzalamaya gelmemesi!
2. İhale üzerine kalan istekli istenilen belgeleri eksik getirmesi!
3. İhale üzerine kalan isteklinin ihalelere katılmaktan yasaklı olduğunun anlaşılması!
4. İhale üzerine kalan ve ikinci en avantajlı teklifi veren isteklinin ihalelere katılmaktan yasaklı olduğunun anlaşılması!
5. İşin şartnamelerde belirtildiği gibi sürdürülememesi!
6. Yüklenicinin iflas etmesi!
7. Yüklenicinin mücbir sebepler öne sürerek işi bitirmemesi!
8. Yüklenicinin Ölüm, İflas, Ağır Hastalık, Tutukluluk veya Mahkumiyet halinin vuku bulması!

DOĞRUDAN TEMİN İŞ SÜRECİ:

1. Harcama Yetkilisinin onay vermemesi!
2. Harcama evraklarının onay için Harcama Yetkilisine gönderilmesinde postada kayıp olması!
3. Bazı isteklilerin kendilerinden teklif istenmediği ve sadece belirli firmalardan teklif istendiği iddiasında bulunması!
4. Piyasa fiyat araştırması için sürenin kısıtlı ihtiyacın günlü ve acil olması!
5. İsteklilerin teklifleri çok karışık yazmaları, teklif ettikleri malzemelerin gramaj ve boyutlarının tam olarak anlaşılamaması!
6. Teklifleri hakkında ek bilgi almak için isteklilere telefonla ulaşılamaması veya yetkili satıcıya ulaşılamaması!
7. Alımın doğrudan temin (22/d) sınırını aşması sebebiyle ikiye bölünmesi!
8. İsteklinin siparişi aldığı halde ürünü zamanında teslim edememesi!
9. Sipariş edilen üründen faklı bir ürün gelmesi yada malzemenin ürünün çıkması!
10. Malzemenin taşıma esnasında zarar görmesi!
11. Muayene ve kabul komisyonunun toplanamaması! 12- Malzemenin muayene ve kabulü yapılmadan kullanıma verilmesi!

 AVANS İŞ SÜRECİ:

1. Talep edilen avans miktarı kadar serbest ödenek olmaması!
2. Çalışanların Damga Vergisini kendileri ödemek zorunda kaldıkları için Harcama Yetkilisi Mutemedi olmak istememesi!
3. Çekilen avansın harcanmasına üç iş günü içinde başlanılamaması!
4. Avans evraklarının en geç bir ay içinde mahsup edilememesi!
5. Çekilen avansın bütçe tertibi ile harama yapılan iş için kesilen fatura veya belgelerin bütçe tertiplerinin uyuşmaması!
6. Harcama Yetkilisi Mutemedinin avans için Damga Vergisini kendisi ödemesi! 7- Harcama Yetkilisi Mutemedinin avans evraklarını ve avans artığını muhasebeye yatırmaması!

 KREDİ İŞ SÜRECİ:

1. Talep edilen kredi miktarı kadar serbest ödenek olmaması!
2. İhtiyacın KDV dahil tutar dikkate alınmadan hesaplanması sonucu bütçe tertibinde yeterli ödenek olmaması!
3. Kredi evraklarının en geç üç ay içinde mahsup edilememesi!