|  |
| --- |
| **T.C.****TEKNİK BİLİMLER MESLEKYÜKSEKOKULU****HASSAS GÖREV TESPİT FORMU** |
| **Hizmetin/Görevin Adı** | **Riskler** | **Risk Düzey** | **Kontroller veya Tedbirler** | **Görevi Yürütecek Personelde Aranacak Kriterler** |
| **Harcama Yetkililiği** | -Ödenek üstü harcama yapılması, -Ödeneklerin etkili, ekonomik ve verimli kullanılmaması,-Bütçelerden bir giderin yapılabilmesi için iş, mal veya hizmetin belirlenmiş usul ve esaslara uygun olarak gerçekleştirilmemesi |  Yüksek | -Ödeneklerin kullanılan sistemlerle kontrolünün yapılması, -Gelen taşınır talepleri doğrultusunda gerçek ihtiyaçların giderilmesi, -Yapılacak harcamaların ilgili mevzuatlar çerçevesinde gerçekleştirilmesinin sağlanması | -Lisans/ Yüksek lisans mezunu olma, -Görevle ilgili mevzuata hakim olma |
| **Gerçekleştirme Görevliliği** | -Ödeme emri belgesinin usulüne uygun düzenlenmemesi -Ödeme emri belgesi üzerinde ön mali kontrol yapılmaması | Yüksek  | -Kontrol formları geliştirilecek -Her evrakın ödenmesi aşamasında bu formlar kontrol amaçlı doldurulacak. -Lisans mezunu olma, -Görevle ilgili mevzuata hakim olma, | -Lisans mezunu olma, -Görevle ilgili mevzuata hakim olma, |
| **Muhasebe Birimi** | -Emekli Keseneklerinin Girilmemesi -Ödeme emrinin dikkatli kesilmemesi -Ödeme emrinin alt evraklarının yanlış olması | Yüksek | -İlgili kanundaki kontrollerin ödeme emri belgesi ve eklerinde etkin bir şekilde sağlanması -Muhasebe kayıtlarının usulüne uygun, saydam ve erişilebilir şekilde tutulmasının sağlanması | -Önlisans/Lisans mezunu olma, -Görevle ilgili mevzuata hakim olma, |
| **Taşınır (Ayniyat) Görevlisi** | -Taşınır cetvellerinin ilgili kontrollerinin yapılmaması, -Taşınır-muhasebe kontrol cetvelinin uygunluğunun sağlanmaması -Yemekhaneye ait ücret giriş işlemlerini yapılmaması - Yemekhaneye ait Evraklarının zamanında teslim edilmemesi ve bankaya yatırılmaması | Yüksek | -Taşınır-muhasebe uygunluğu sağlandıktan sonra raporların alınmasının sağlanması | - Önlisans /Lisans mezunuolma, -Görevle ilgili mevzuatahakim olma, |
| **SGK İşlemleri** | - Zamanında tahakkukun yapılmaması | Yüksek | SGK pirim kesintilerinin süresinde yapılması için ilgili personel görevlendirilmesi | -Lisans ve önlisans mezunuolması -Görevle ilgili mevzuata sahip olmak |
| **Öğrenci İşleri** | -Öğrenci İşleriyle ilgili evrakların zamanında yapılmaması. | Orta | -İşlemlerin zamanında yapılması için personel görevlendirilmesi | Lise/Önlisans/Lisansmezunu olmak. -İlgili Yönetmeliğe hakimolmak |
|  **HAZIRLAYAN ONAYLAYAN**  …./…/20.. …./…/20.. Vedat SOLMAZ Prof.Dr. Ercan KARAKÖSE Fakülte Sekreteri Yüksekokul Müdürü |