|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **BİRİMİ: BÜNYAN MYO** | | | | |
| **Hassas Görevler** | **Hassas Görevi Olan Personel** | **Risk Düzeyi** | **Görevin Yerine Getirilmeme Sonucu (Riskler)** | **(Alınması Gereken Önlemler veya Kontroller)** |
| **Harcama Yetkililiği** | Yüksekokul Müdürü | Yüksek | 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 | Ödeneklerin kullanılan sistemlerle kontrolünün yapılması,  -Gelen taşınır talepleri doğrultusunda gerçek ihtiyaçların giderilmesi,  -Yapılacak harcamaların ilgili mevzuatlar çerçevesinde  gerçekleştirilmesinin sağlanması |
| **Gerçekleştirme Görevliliği** | Yüksekokul Sekreteri | Yüksek | -Ödeme emri belgesinin usulüne uygun düzenlenmemesi  **-**Ödeme emri belgesi üzerinde ön mali kontrol yapılmaması | -Kontrol formları geliştirilecek  -Her evrakın ödenmesi aşamasında bu formlar kontrol amaçlı doldurulacak. |
| **Muhasebe Birimi** | Mutemet | Yüksek | -Emekli Keseneklerinin Girilmemesi  -Ödeme emrinin dikkatli kesilmemesi  -Ödeme emrinin alt evraklarının yanlış olması | -İlgili kanundaki kontrollerin ödeme emri belgesi ve eklerinde etkin bir  şekilde sağlanması  -Muhasebe kayıtlarının usulüne uygun, saydam ve erişilebilir şekilde tutulmasının sağlanması |
| **Taşınır (Ayniyat) Görevlisi** | Memur | Yüksek | 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 | -Taşınır-muhasebe uygunluğu  sağlandıktan sonra raporların  alınmasının sağlanması |
| **SGK İşlemleri** | Memur | Yüksek | - Zamanında tahakkukun yapılmaması | SGK pirim kesintilerinin süresinde yapılması için ilgili personel görevlendirilmesi |
| **Öğrenci İşleri/Yazı İşleri** | Memur | Orta | Öğrenci İşleriyle ilgili evrakların zamanında yapılmaması | İşlemlerin zamanında yapılması için personel görevlendirilmesi |