|  |
| --- |
| **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 çerçevesindegerçekleştirilmesinin 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 birşekilde 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 uygunluğusağlandıktan sonra raporlarınalınmasının 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 |