

AKSARAY ÜNİVERSİTESİ

HASSAS GÖREVLER TESPİT FORMU

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
Tüm Birimler

HASSAS GÖREV TESPİT FORMU

Hizmetin/Görevin Adı	Riskler	Risk Düzeyi	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	Düşük	-Ödeneklerin kullanılan sistemlerle kontrolünün yapılması, -Gelen taşınır talepleri doğrultusunda gerçek ihtiyaçların giderilmesi, -Yapılacak harcamaların ilgili mevzuatlar çerçevesinde gerçekleştirilmesinin sağlanması	-Lisans/Önlisans mezunu olma, -Görevle ilgili mevzuata hakim olma, -Mesleki Uzmanlık.
Gerçekleştirme Görevliliği	-Ödeme emri belgesinin usulüne uygun düzenlenmemesi -Ödeme emri belgesi üzerinde ön mali kontrol yapılmaması	Düşük	-Kontrol formları geliştirilecek -Her evrakın ödenmesi aşamasında bu formlar kontrol amaçlı doldurulacak.	-Lisans/Önlisans mezunu olma, -Görevle ilgili mevzuata hakim olma, -Mesleki Uzmanlık.
Muhasebe Yetkililiği	-Gelir ve alacakların tahsilinin yapılmaması -Gider ve borçların ödenmemesi -Değerlerin ve emanetlerin alınmaması, muhafazasının ve iadesinin sağlanamaması -Tüm malî işlemlerin kayıtlarının ve raporlanmasının yapılmaması	Düşük	-İlgili kanundaki kontrollerin ödeme emri belgesi ve eklerinde etkin bir şekilde sağlanması -Muhasebe kayıtlarının usulüne uygun, saydam ve erişilebilir şekilde tutulmasının sağlanması	-Lisans mezunu olma, -Görevle ilgili mevzuata hakim olma, -Mesleki Uzmanlık, -Muhasebe Yetkililiği Sertifikasına sahip olma.
Taşınır Konsolide Görevliliği	-Taşınır cetvellerinin ilgili görevliler (TKY vd.) tarafından ilgili kontrollerinin yapılmaması, -Taşınır-muhasebe kontrol cetvelinin uygunluğunun sağlanmaması	Çok Düşük	-İlgili harcama birimleri tarafından yıl sonunda ilgili raporların alınması sürecinde gerekli kontrollerin yapılması, -Taşınır-muhasebe uygunluğu sağlandıktan sonra raporların alınmasının sağlanması	-Lisans mezunu olma, -Görevle ilgili mevzuata hakim olma, -Mesleki Uzmanlık.

14.01.2020

Naciye AYDEMİR
Mali Hizmetler Uzmanı

14.01.2020

Mesut YÜKSEL
Şef

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

Tüm Birimler

HASSAS GÖREV TESPİT FORMU

Hizmetin/Görevin Adı	Riskler	Risk Düzeyi	Kontroller veya Tedbirler	Görevi Yürütecek Personelde Aranacak
Muhasebe Yetkilisi Mutemetliği	-Makbuzların dikkatli bir şekilde kontrol edilmemesi, -Kasa defteri ve alındıların kullanımında gerekli özenin gösterilmemesi, -İlgili kayıtların düzenli tutulmaması, kasa defteri ve alındılara uygun şekilde kaydedilmemesi	Çok Düşük	-Makbuzlar itina ile kontrol edilmeli ve üzerlerinde yazan tutarların toplamı bankaya yatırılan tutarla eşleştirilmelidir. -Muhasebe Yetkilisi Mutemetlerinin görevleriyle ilgili bir ihmal olduğunda derhal yazılı olarak gerekli mercilere bildirilmesi -Bir alındı makbuzu bitmeden yeni bir alındı makbuzu verilmemesi -Yemekhane tahsilatların yemekhane sistemindeki bilgilerle karşılaştırılması -Muhasebe Yetkilisi Mutemetlerinin ihtiyaç duyuldukça bilgilendirilmesi	-Lisans/Önlisans mezunu olma, -Görevle ilgili mevzuata hakim olma, -Mesleki Uzmanlık.
Taşınır Kayıt Yetkililiği	-Taşınırın teslim alınmaması, korunmasının sağlanamaması ve yerine zamanında teslim edilmesinin sağlanamaması, -Taşınır kayıtlarının tutulması ve bunlara ilişkin belge ve cetvellerin zamanında düzenlenmemesi, -Kamu zararının oluşmasına neden olma, -Taşınırın kişilerin şahsi işlerinde kullanılması,	Düşük	-Teslim alınan taşınırın korunmasının sağlanması, -Taşınır kayıtlarına ilişkin belge ve cetvellerin zamanında düzenlenmesinin sağlanması, -Taşınırın ilgililere zimmet fişi ile teslim edilmesi	-Lisans/Önlisans mezunu olma, -Görevle ilgili mevzuata hakim olma, -Mesleki Uzmanlık.

14.01.2020

Naciye AYDEMİR
Mali Hizmetler Uzmanı

14.01.2020

Mesut YÜKSEL
Şef

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
Bütçe ve Performans Birimi

HASSAS GÖREV TESPİT FORMU

Hizmetin/Görevin Adı	Riskler	Risk Düzeyi	Kontroller veya Tedbirler	Görevi Yürütecek Personelde Aranacak Kriterler
Bütçe hazırlık çalışmaları iş ve işlemleri.	-Üniversite bütçe teklifinin kurum ihtiyaçlarının altında kalması, -Bütçe gelirlerinin tahmin edilen büyüklüklerin altında kalması, -Bütçe ödeneklerinin ihtiyaçlara/gider kalemlerine sağlıklı dağıtılamaması.	Çok Düşük	-Kurum ihtiyaçlarının önceden tahmin edilmesi, -Bütçe gelir tahminlerinin geçmiş dönemlerde incelenerek gerçekleştirilmesi, -Ödeneklerin bütçe tertiplere dağıtımında ödenek dağıtım anahtarlarının kullanılması	-Lisans/Önlisans mezunu olma, -Görevle ilgili mevzuata hakim olma, -Mesleki Uzmanlık.
Kurumsal bütçe ödeneklerinin harcama birimlere dağıtımı.	Kurumsal bütçe ödeneklerinin harcama birimlerinin ihtiyaçları doğrultusunda dağıtılamaması.	Çok Düşük	-Geçmiş yıl bütçe gider gerçekleştirmelerinin dikkate alınması, -Hizmet genişlemelerinin dikkate alınması, -Birimlerin ödenek ihtiyaç raporlarının çıkarılması,	-Lisans/Önlisans mezunu olma, -Görevle ilgili mevzuata hakim olma, -Mesleki Uzmanlık.
Ayrıntılı Finansman Programının hazırlanması.	-B Cetvelinde yeralan gelirlerin tahmin edilen ay veya dönemlerde gerçekleşmemesi, -Bütçe giderlerinin bütçe ödeneklerinin aylık ve üçer aylık dağıtım miktarından fazla olması.	Çok Düşük	-Gelirlerin gerçekleşme ay ve dönemlerinin geçmiş yıl verileri incelenerek tespit edilmesi, -Gelirlerin yasal dayanaklarından gerçekleşme dönemlerinin tespit edilmesi, -Harcama birimlerinin ihtiyaçlarının tam olarak tespit edilmesi,	-Lisans/Önlisans mezunu olma, -Görevle ilgili mevzuata hakim olma, -Mesleki Uzmanlık.

14.01.2020

Naciye AYDEMİR
Mali Hizmetler Uzmanı

14.01.2020

Mesut YÜKSEL
Şef

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
Bütçe ve Performans Birimi

HASSAS GÖREV TESPİT FORMU

Hizmetin/Görevin Adı	Riskler	Risk Düzeyi	Kontroller veya Tedbirler	Görevi Yürütecek Personelde Aranacak Kriterler
Bütçe Uygulamaları (Yıllık bütçe ödeneklerinin etkin ve verimli kullanılmasına ilişkin bütçe iş ve işlemleri)	-Ödenek talep ve gönderme belgelerinin zamanında yapılmaması nedeni ile giderlerin faize düşmesi, -Ödenek aktarma, ekleme ve revize işlemlerinde 5018 sayılı Kanunun 21 nci maddesinde yer alan sınırlamaların göz ardı edilmesi.	Düşük	-Ödenek talep ve göndermelerinin mevzuatında öngörülen sürelerde yapılması, -Aylık ve üçer aylık dönemler itibariyle bütçe giderlerinin raporlanması, -Ödenek aktarma, ekleme ve revize işlemlerine ilişkin talep ve işlemlerin ön mali kontrole tabi tutulması.	-Lisans/Önlisans mezunu olma, -Görevle ilgili mevzuata hakim olma, -Mesleki Uzmanlık.
-Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporunun hazırlanması,	-5018 Sayılı Kanunun genel esaslarından olan "Mali Saydamlık" gereği hazırlanması gereken raporların yasal öneminin harcama yetkililerince önemsenmemesi veya yeterince anlaşılabilmesi	Düşük	-İlgili raporların yasal dayanakları hakkında bilgilendirmelerin yapılması, -Raporların hazırlanmasında kullanılan verilerin elde edilmesi ile ilgili bilgilendirmelerin yapılması.	-Lisans/Önlisans mezunu olma, -Görevle ilgili mevzuata hakim olma, -Mesleki Uzmanlık.

HAZIRLAYAN

14.01.2020

Naciye AYDEMİR
Mali Hizmetler Uzmanı

14.01.2020

Mesut YÜKSEL
Şef

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Birimi

HASSAS GÖREV TESPİT FORMU

Hizmetin/Görevin Adı	Riskler	Risk Düzeyi	Kontroller veya Tedbirler	Görevi Yürütecek Personelde Aranacak Kriterler
Projelerden yapılan döviz ödemeleri	-Yurtdışı ödemelerde fatura ve hesap bilgilerinin kontrol edilmemesi, -Bankaya gönderilecek ödemelerde mükerrerlik olması, -Bankaya gönderilecek Gönderme Emri Ayrıntı Listesindeki ödemelerin ilgili proje hesabından çıkışının kontrol edilmemesi	Çok Düşük	-Yurt dışına yapılacak döviz ödemelerinde harcama yetkilisinden resmi yazı ile fatura ve banka hesap bilgilerinin istenmesi -Bankaya aynı ödemeye ait TL olarak gönderilecek ödeme talimatında mükerrer ödeme olmaması için gerekli uyarıların yazılması -Bankaya Gönderme Emri Ayrıntı listesini verirken hatırlatma yapmak ve ödemeyi bankadan takip etmek.	-Lisans/Önlisans mezunu olma, -Görevle ilgili mevzuata hakim olma, -Mesleki Uzmanlık.
Ek ders ödemeleri	-Harcama birimlerinden gelen puantaj listelerinin kontrol edilmemesi, -İlgili bütçe tertibinin doğruluğunun kontrol edilmemesi,	Çok Düşük	-Gelen evrak sürecinde belgelerin kesinlikle teslim tutanağı ile alınması. -Teslim alınan belgelerin en kısa sürede incelemeye alınarak işleme konulması. -Hizmet Standartlarında belirtilen sürede (4 iş günü) ödemenin gerçekleştirilmeli -Ek ders hakkındaki mevzuata bilgisine sahip olunmalı, değişikliklerin takip edilmeli. -Yılda bir kez ek ders mevzuatı konusunda birimlere eğitim verilmesi	-Lisans mezunu olma, -Görevle ilgili mevzuata hakim olma, -Mesleki Uzmanlık.

14.01.2020

Naciye AYDEMİR
Mali Hizmetler Uzmanı

14.01.2020

Mesut YÜKSEL
Şef

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Birimi

HASSAS GÖREV TESPİT FORMU

Hizmetin/Görevin Adı	Riskler	Risk Düzeyi	Kontroller veya Tedbirler	Görevi Yürütecek Personelde Aranacak Kriterler
SGK İşlemleri	-Harcama birimlerince zamanında tahakkukun yapılmaması -Pirimlerin keseneklerin sosyal güvenlik kurumuna ödenmemesi veya süresinin geçirilmesi	Düşük	-SGK prim kesintilerinin süresinde gidebilmesi için ilgili personel görevlendirilmesi -İlgili birimden gelen tahakkuk evrağı ile muhasebe kayıtlarında prim tahakkuk miktarlarının karşılaştırılması	-Lisans ve önlisans mezunu olması -Görevle ilgili mevzuata sahip olmak -Mesleki Uzmanlık.
Avans İşlemleri	-Verilen avansların kapatılmaması -Avansın süresinde mahsup edilmemesi	Çok Düşük	-Verilen avansların sistem üzerinden ilgili memur tarafından süresinin geçip geçmediğinin kontrol edilmesi . - Avans verilen harcama birimlerine gerekli uyarıların yapılması.	-Lisans ve önlisans mezunu olması -Görevle ilgili mevzuata sahip olmak -Mesleki Uzmanlık.
Maaş İşlemleri	-İcra, nafaka ve kefalet kesintilerinin takibinin yapılamaması, -Maaş eki belgelerin alınmaması, -Değişen mevzuatlara uyum sağlanamaması	Düşük	-Gerçekleştirilecek değişikliklerde ilgili kontrol belgelerinin istenilmesi, -Maaş ile ilgili değişikliklerin sistemler üzerinden kontrol edilmesi, -İcra, nafaka ve kefalet kesintilerinin düzenli takibinin yapılması	-Lisans mezunu olma, -Görevle ilgili mevzuata hakim olma, -Mesleki Uzmanlık.

14.01.2020

Naciye AYDEMİR
Mali Hizmetler Uzmanı

14.01.2020

Mesut YÜKSEL
Şef

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Birimi

HASSAS GÖREV TESPİT FORMU

Hizmetin/Görevin Adı	Riskler	Risk Düzeyi	Kontroller veya Tedbirler	Görevi Yürütecek Personelde Aranacak Kriterler
Kefalet İşlemleri	-Kefalet tabi olan kişilerden kesinti yapılmaması -Kefalet kesintilerinin yasal süre içinde kefalet sandığına aktarılmaması	Düşük	Kefalet tabi olan memurların zamanında birimimize ve ilgili personelin özlük haklarının takip edildiği birime bildirilmesinin sağlanması	-Lisans ve önlisans mezunu olması -Görevle ilgili mevzuata sahip olmak -Mesleki Uzmanlık.
Katma Değer Vergisi ve Gelir Vergisi Tevkifatı	-Beyanname sürelerinin geçmesi ve zamanında ödenmemesi, -Beyan edilen miktardan farklı ödeme yapılması	Düşük	-Beyannamelerin yasal süre içerisinde yapılması -Yasal süre içerisinde beyannamenin yapılması için ilgili personele bilgi verilmesi sorumluluk iletilmeli -Ödenen tevkifatların aylık mizanlarla karşılaştırılarak kontrol edilmesi	-Lisans ve önlisans mezunu olması -Görevle ilgili mevzuata sahip olmak -Mesleki Uzmanlık.
İcra İşlemleri	-İcradan gelen yazılara süresinde cevap verilmemesi -İcra daireleri adına yapılacak tahsilatların süresi içinde ilgili icra daireleri hesaplarına aktarılmaması	Düşük	-İcradan gelen yazılara yasal süresi içinde cevap verilmesi gerektiğinin ilgili personele iletilerek kontrolün yapılması -Maaştan yapılan icra kesintilerinin süresi içinde aktarılıp aktarılmadığının kontrol edilmesi	-Lisans ve önlisans mezunu olması -Görevle ilgili mevzuata sahip olmak -Mesleki Uzmanlık.

14.01.2020

Naciye AYDEMİR
Mali Hizmetler Uzmanı

14.01.2020

Mesut YÜKSEL
Şef

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
Ön Mali Kontrol ve İç Kontrol Birimi

HASSAS GÖREV TESPİT FORMU

Hizmetin/Görevin Adı	Riskler	Risk Düzeyi	Kontroller veya Tedbirler	Görevi Yürütecek Personelde Aranacak Kriterler
İç Kontrol Sistemi -İç Kontrol Sistemi ve Standartları	İç Kontrol Uyum Eylem Planında yer alan ve tamamlanma tarihleri belirtilen çalışmaların yeterince anlaşılabilmesi	Çok Düşük	İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planındaki faaliyetlere dair çalışmaların birim bazında takip edilerek gereken bilgilendirmenin yapılması	-Lisans mezunu olma, -Görevle ilgili mevzuata hakim olma, -Mesleki Uzmanlık.
Ön Mali Kontrol İşlemleri -Taahhüt Evrakı ve Sözleşme Tasarıları, -DMO Genel Müdürlüğünden Yapılan Alımlar, -4734 sayılı K.nun 3/f bendi uyarınca yapılacak mal ve hizmet alımları, -Kadro Dağılım Cetvelleri, -Yan Ödeme Cetvelleri,	-Söz konusu işlemlerin süresinde kontrol edilememesi (İç kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik ve Üniversitemiz Ön Mali kontrol Yönergesi gereği) -Kamu İhale Mevzuatı ve Mali Mevzuat yönünden yapılan kontrollerde ilgili mevzuat hükümlerinin gözden kaçırılması	Düşük	-Birim personel sayısının artırılması suretiyle işlemlerin süresinde tamamlanması (Görevler Ayrılığı İlkesi) -İlgili Personelin çeşitli eğitim programlarına katılımının sağlanması suretiyle mevzuata hakim olma hususunun gözetilmesi	- Lisans mezunu olma, -Görevle ilgili mevzuata hakim olma, -Mesleki Uzmanlık.

14.01.2020

Naciye AYDEMİR
Mali Hizmetler Uzmanı

14.01.2020

Mesut YÜKSEL
Şef

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
Stratejik Yönetim ve Planlama Birimi

HASSAS GÖREV TESPİT FORMU

Hizmetin/Görevin Adı	Riskler	Risk Düzeyi	Kontroller veya Tedbirler	Görevi Yürütecek Personelde Aranacak Kriterler
-İdare Faaliyet Raporu	-Faaliyet Raporu Hazırlama Rehberine göre hazırlanan Birim Faaliyet Raporlarının yasal öneminin Harcama Yetkilisince yeterince anlaşılabilmesi -Birim Faaliyet Raporlarına eklenmesi gereken "İç Kontrol Güvence Beyanını"nın imzalanmaması	Çok Düşük	Birim Faaliyet Raporları incelenerek gerekli bilgilendirmenin yapılması	-Lisans mezunu olma -Görevle ilgili mevzuata hakim olma -Mesleki uzmanlık
-Stratejik Plan	-Kalkınma planı, orta vadeli program ve orta vadeli mali planın dikkate alınmaması	Çok Düşük	Birim Stratejik Planın incelenerek gerekli bilgilendirmenin yapılması	-Lisans mezunu olma -Görevle ilgili mevzuata hakim olma -Mesleki uzmanlık
-Performans Programı	-Performans Programında hedefler belirlenirken stratejik plan-bütçe bağlantısının kurulabilmesi -Programda belirlenen hedeflerin gerçekçi seçilememesi	Çok Düşük	Programda hedef belirleme sürecinde ilgili harcama birimleri ile işbirliğinin sağlanması Somut ve sayısal verilerle ifade edilebilecek hedeflerin seçilmesi	-Lisans mezunu olma -Görevle ilgili mevzuata hakim olma -Mesleki uzmanlık

14.01.2020

Naciye AYDEMİR
Mali Hizmetler Uzmanı

14.01.2020

Mesut YÜKSEL
Şef