|  |
| --- |
| **AKSARAY ÜNİVERSİTESİ GÜZELYURT MESLEK YÜKSEKOKULU** |
| **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 gerçekleştrilmemesi | 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, |
| **Muhasebe Birimi** | -Emekli Keseneklerinin Girilmemesi-Ödeme emrinin dikkatlikesilmemesi-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 mezunu olma,-Görevle ilgili mevzuata hakim olma, |
| **SGK İşlemleri** | - Zamanında tahakkukun yapılmaması | Yüksek | SGK pirim kesintilerinin süresinde yapılması için ilgili personel görevlendirilmesi | -Lisans ve önlisans mezunu olması-Görevle ilgili mevzuata sahip olmak |
| **Öğrenci İşleri** | -Öğrenci İşleriyle ilgili evrakların zamanında yapılmaması. | Orta | -İşlemlerin zamanında yapılması için personel görevlendirilmesi | -Lise/Önlisans/Lisans mezunu olmak.-İlgili Yönetmeliğe hakim olmak |
| **HAZIRLAYAN**…../…../2024Ahmet GÜNEŞYüksekokul Sekreteri |  |  |  | **ONAYLAYAN**…../…../2024Doç.Dr.Mehtap GÜRSOYMüdür |