

T.C.
OSMANİYE KORKUT ATA ÜNİVERSİTESİ
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı

HASSAS GÖREV TESPİT FORMU

Hizmetin/Görevin Adı	Riskler	Risk Düzeyi	Kontroller veya Tedbirler	Görevi Yürütecek Personelde Aranacak Kriterler
Harcama Yetkilisi	* 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/Önlisans mezunu olma, * Görevle ilgili mevzuata hakim olma, * Mesleki Uzmanlık.
Gerçekleştirme Görevlisi	* 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/Önlisans mezunu olma, * Görevle ilgili mevzuata hakim olma, * Mesleki Uzmanlık.
Muhasebe Yetkilisi	* Gelir ve alacakların tahsilinin yapılmaması * Gider ve borçların ödenmemesi * Değerlerin ve emanetlerin alınmaması, muhafazasının ve iadesinin sağlanamaması * Tüm malî işlemlerin kayıtlarının ve raporlanmasının yapılmaması	Yüksek	* 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 Görevlisi	* Taşınır cetvellerinin TKKY tarafından ilgili kontrollerinin yapılmaması, * Taşınır-muhasebe control cetvelinin uygunluğunun sağlanmaması	Yüksek	* İlgili harcama birimleri tarafından yıl sonunda ilgili raporların alınması sürecinde gerekli kontrollerin yapılması, * Taşınır-muhasebe uygunluğu sağlandıktan sonar raporların alınmasının sağlanması	* Lisans mezunu olma, * Görevle ilgili mevzuata hakim olma, * Mesleki Uzmanlık.
Muhasebe Yetkilisi Mutemedi	* 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	Yüksek	* 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 Kontrol Yetkilisi	* Taşınırların 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, * Taşınırların kişilerin şahsi işlerinde kullanılması,	Yüksek	* Teslim alınan taşınırların korunmasının sağlanması, * Taşınır kayıtlarına ilişkin belge ve cetvellerin zamanında düzenlenmesinin sağlanması, * Taşınırların ilgililere zimmet fişi ile teslim edilmesi	* Lisans/Önlisans mezunu olma, * Görevle ilgili mevzuata hakim olma, * Mesleki Uzmanlık.
HAZIRLAYAN		ONAYLAYAN		
Hacı GÜLER Şube Müdürü		Ali KORKMAZ Strateji Geliştirme Daire Başkanı V.		