SİVAS BİLİM VE TEKNOLOJİ ÜNİVERSİTESİ - İDARİ VE MALİ İŞLER DAİRE BAŞKANLIĞI

KAMU İÇ KONTROL STANDARTLARI - HASSAS GÖREVLER ENVANTERİ VE RİSK ANALİZ TABLOSU

Görev Kodu	İlgili Birim / Şube	Hassas Görev Adı	Görev Tanımı ve Kapsamı	Temel Risk Unsuru	Risk Düzeyi	Mevcut Kontrol / Önlem Mekanizması	Asıl Görevli (Unvan / İsim)	Yedek Görevli (Unvan / İsim)
İMİD-HG-01	Tahakkuk Şube Müdürlüğü	**Personel Maaş ve Kesenek İşlemleri**	İdari ve yabancı uyruklu personelin maaş bordrolarının hesaplanması, SGK kesenek bildirimi ve ödeme emri belgelerinin düzenlenmesi.	Hatalı maaş hesaplaması, fazla ödeme veya yasal bildirim gecikmesi kaynaklı ceza riski.	**Yüksek**	KBS sistem yetki sınırlaması, Gerçekleştirme Görevlisi ve Harcama Yetkilisi çift imza kontrolü.	Şube Müdürü Özgür DAĞAŞAN	Bilgisayar İşletmeni / Ahmet TAKCI
İMİD-HG-02	Tahakkuk Şube Müdürlüğü	**Yolluk ve Avans Ödemeleri**	Yurtiçi/yurtdışı geçici veya sürekli görev yolluklarının hesaplanması, avans açma ve süresinde mahsup işlemleri.	Mevzuata aykırı harcırah ödenmesi, süresinde kapatılmayan avanslar nedeniyle kamu zararı.	**Yüksek**	Harcırah Kanunu kontrol listesi ve Avans takibi	Şube Müdürü Özgür DAĞAŞAN	Bilgisayar İşletmeni / Ahmet TAKCI
İMİD-HG-03	Tahakkuk Şube Müdürlüğü	**Ek Ödeme ve Tazminat Tahakkukları**	Fazla mesai, hizmet içi eğitim ödemeleri ile üst yönetim görev ödeneklerinin tahakkuk ettirilmesi.	Mükerrer ödeme yapılması veya hak edilmeyen ek ödeme tahakkuku.	**Orta**	Puantaj cetvellerinin birim amirince onaylanması ve bordro kontrolü.	Şube Müdürü Özgür DAĞAŞAN	Bilgisayar İşletmeni / Ahmet TAKCI
İMİD-HG-04	Tahakkuk Şube Müdürlüğü	**Abonelik ve Fatura Tahakkukları**	Elektrik, su, doğalgaz ve iletişim aboneliklerine ait faturaların kontrolü ve ödeme emrine bağlanması.	Son ödeme tarihinin geçirilmesi nedeniyle gecikme faizi ve kamu zararı oluşması.	**Orta**	Aylık abonelik takip tablosu	Şube Müdürü Özgür DAĞAŞAN	Bilgisayar İşletmeni / Ahmet TAKCI
İMİD-HG-05	Taşınır Kayıt ve Kontrol Birimi	**Taşınır Giriş ve Çıkış Kayıtları**	Satın alınan tüketim ve demirbaş malzemelerinin teslim alınarak TKYS üzerinden giriş ve çıkış işlemlerinin yapılması.	Fatura ile teslim alınan malzeme miktarının uyuşmaması veya kayıt dışı malzeme çıkışı.	**Yüksek**	Muayene ve Kabul Komisyonu tutanağı olmadan TKYS girişi yapılmaması.	Memur Ömer GÜNDOĞDU	Teknisyen Mustafa HAFİF
İMİD-HG-06	Taşınır Kayıt ve Kontrol Birimi	**Ambar Stok ve Muhafaza Yönetimi**	Depodaki malzemelerin fiziki güvenliğinin sağlanması, periyodik sayımlar ve stok takibi.	Ambar mevcudu ile sistem kaydı arasında fark oluşması, malzeme kaybı veya bozulma.	**Yüksek**	Kilitli depo erişim kontrolü ve 6 aylık periyodik ara sayımlar.	Memur Ömer GÜNDOĞDU	Teknisyen Mustafa HAFİF
İMİD-HG-07	Taşınır Kayıt ve Kontrol Birimi	**Yıl Sonu Yönetim Hesabı Cetvelleri**	Yıl sonu sayım tutanaklarının hazırlanması ve Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına kesin hesap cetvellerinin sunulması.	Kesin hesap cetvelleri ile muhasebe kayıtları arasında uyumsuzluk oluşması.	**Orta**	Sayım Kurulu denetimi ve Taşınır Kontrol Yetkilisi mutabakatı.	Memur Ömer GÜNDOĞDU	Şube Müdürü Özgür DAĞAŞAN
İMİD-HG-08	İhale Şube Müdürlüğü	**Yaklaşık Maliyet Tespiti ve Gizliliği**	Piyasa araştırması yapılarak yaklaşık maliyetin belirlenmesi ve ihale anına kadar gizli tutulması.	Yaklaşık maliyet bilgisinin isteklilere sızdırılması ve rekabetin bozulması.	**Yüksek**	Eğitim, Gizlilik taahhütnamesi,Kapalı zarf Usulü, MAİL Şifresinin ihale birimi dışında bilinmemesi	Şube Müdürü Hacı DOĞAN	Bilgisayar İşletmeni /Arzu ÖKSÜZ/Programcı Demet SUNGUR
İMİD-HG-09	İhale Şube Müdürlüğü	**Teknik Şartname ve İhale İlanı Süreçleri**	Teknik şartnamelerin rekabet kurallarına uygunluk kontrolü ve parasal limitlere göre ilan sürelerinin yönetimi.	Belirli bir markayı işaret eden şartname nedeniyle itirazen şikayet veya ihale iptali.	**Yüksek**	4734 sayılı Kanun kontrol listesi ve ilan öncesi hukuki/idari ön inceleme.	Şube Müdürü Hacı DOĞAN	Bilgisayar İşletmeni /Arzu ÖKSÜZ/Programcı Demet SUNGUR
İMİD-HG-10	İhale Şube Müdürlüğü	**Teklif Değerlendirme ve Sözleşme Yönetimi**	İhale komisyonu kararlarının uygulanması, kesin teminatların (%6) tahsili ve sözleşme süreçlerinin takibi.	Hatalı teklif değerlendirmesi, eksik teminat alınması veya sözleşme devir/fesih usulsüzlüğü.	**Yüksek**	İhale Komisyonu müşterek kararı ve Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı teminat teyidi.	Şube Müdürü Hacı DOĞAN	Bilgisayar İşletmeni /Arzu ÖKSÜZ/Programcı Demet SUNGUR
İMİD-HG-11	İhale Şube Müdürlüğü	**Hakediş Ödemeleri ve Teminat İadeleri**	Yüklenici hakedişlerinin sözleşmeye uygun ödenmesi ve süresi dolan teminatların iadesi.	Eksik iş için fazla hakediş ödenmesi veya SGK/vergi borcu sorgulanmadan teminat iadesi.	**Yüksek**	SGK/vergi borcu yoktur belgesi ve teminat iade kontrol listesi	Şube Müdürü Hacı DOĞAN	Bilgisayar İşletmeni Arzu ÖKSÜZ/Programcı Demet SUNGUR
İMİD-HG-12	Doğrudan Temin Şube Müdürlüğü	**Piyasa Fiyat Araştırması ve Limit Takibi**	Alımların kısımlara bölünmeden 4734/22-d parasal limitleri dahilinde kalması ve piyasa fiyat araştırması.	İhale limitini aşmamak için alımların bölünmesi	**Yüksek**	En az 3 firmadan yazılı teklif alınması/Parasal Limitlere ilişkin tablo	Teknisyen Mustafa HAFİF	Bilgisayar İşletmeni Kübra UZUN
İMİD-HG-13	Doğrudan Temin Şube Müdürlüğü	**DMO Kredi ve Alım İşlemleri**	Devlet Malzeme Ofisi üzerinden açılan kredilerin takibi ile katalog içi/dışı alımların yürütülmesi.	Ödenek üstü sipariş verilmesi veya teslimat gecikmelerinin takip edilmemesi.	**Orta**	Harcama Talimatı onayı ve DMO elektronik sipariş limit güncellemeleri	Şube Müdürü Uğur ERARSLAN	Bilgisayar İşletmeni Kübra UZUN/Teknisyen Mustafa HAFİF
İMİD-HG-14	Doğrudan Temin Şube Müdürlüğü	**Bağış/Hibe İşlemleri**	Hibe ve Bağışların kaydı,bütçelendirilmesi ve satın alma işlemlerinin yapılması	Hibe ve Bağışların zamanında girişlerinin ve harcamalarının yapılmaması	**Orta**	Ödeneklerin kontrolü,taşınırlarının girişi (VİF), ilgili belgelerin düzenlenmesi	Şube Müdürü Uğur ERARSLAN	Memur Ömer GÜNDOĞDU/Bilgisayar İşletmeni Kübra UZUN/Teknisyen Mustafa HAFİF
İMİD-HG-15	Doğrudan Temin Şube Müdürlüğü	**Muayene ve Kabul Süreçleri**	Teslim edilen mal veya hizmetin teknik şartnameye ve faturaya uygunluğunun kontrol edilerek kabulü.	Şartnameye aykırı veya eksik malzemenin teslim alınması ve bedelinin ödenmesi.	**Yüksek**	Görevler ayrılığı gereği satın almayı yapan dışındaki en az 3 kişilik Muayene Kabul Komisyonu.	Muayene ve Kabul Komisyonu Üniversitemiz Personeli	Muayene ve Kabul Komisyonu Üniversitemiz Personeli
İMİD-HG-16	Sivil Savunma Birimi	**Yangın Güvenliği Denetimleri**	Üniversite binalarının yangından korunma sistemlerinin periyodik kontrolü.	Yangın söndürme sistemlerinin arızalı kalması sonucu can ve mal kaybı riski.	**Yüksek**	Bakım ve kontrollerinin periyodik olarak yaptırılması	Sivil Savunma Amiri Ferhat YÖRÜK	Teknisyen Mustafa HAFİF
İMİD-HG-17	Sivil Savunma Birimi	**Acil Durum ve Tahliye Koordinasyonu**	Afet anında kriz merkezinin sekretaryasını yürütmek ve erken uyarı/siren sistemlerini çalışır tutmak.	Acil durumlarda tahliye ve iletişim koordinasyonunun aksaması.	**Yüksek**	Yıllık periyodik tahliye tatbikatları ve acil durum eylem planı güncellemeleri.	Sivil Savunma Amiri Ferhat YÖRÜK	Teknisyen Mustafa HAFİF