

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Müdürlüğü
HASSAS GÖREV TESPİT FORMU

Hizmetin/Görevin Adı	Riskler	Risk Düzeyi	Kontroller veya Tedbirler	Görevi Yürütecek Personelde Aranacak Kriterler
Taşınır ve Taşınmaz Kayıtlarının Konsolide Edilmesi	Yıl sonunda harcama birimlerinden alınan raporlarla birimimizdeki kayıtların birbirini tutmaması	Orta	Mali yıl içerisinde aylık olarak kontrollerin yapılması	-Lisans ve önlisans mezunu olması -Görevle ilgili mevzuata sahip olmak
Bütçe Kesin Hesabının Hazırlanması	Muhasebe kayıtlarında hata yapılması	Düşük	Tereddüt edilen muhasebe kayıtlarının kontrol edilmesi	-Lisans ve önlisans mezunu olması -Görevle ilgili mevzuata sahip olmak
Muhasebe kayıt raporlarının yapılması	-Ay sonu işlemlerinin zamanında Maliye Bakanlığına aktarılmaması -Yıl sonu işlemlerinin süreci içerisinde yapılamaması	Düşük	Muhasebe yetkilisi tarafından bizzat kontrol edilmesi	-Lisans ve önlisans mezunu olması -Görevle ilgili mevzuata sahip olmak
Ödeme emri belgelerine ait işlemler	-Ödeme evraklarının kaybolması -Ödemenin hak sahibinden başka kişiye yapılması -Ödeme evraklarının zamanında ödenmemesi	Yüksek	-Harcama birimlerine ait ödeme emri evraklarının teslim alınarak kontrol edilerek ilgili hak sahipliğine iletilmesi -Ödeme evraklarının tutanakla alınması - Banka ekstrelerinin günlük kontrolü -Ön mali kontrol yapılması	-Lisans ve önlisans mezunu olması -Görevle ilgili mevzuata sahip olmak
Tahsil işlemleri Borçların Takibi	-Gelirlerin zamanında tahsil edilememesi -Alacakların zamanaşımına uğraması	Yüksek	-Gelirlerin vezne tarafından tahsil edilmesi, borçların takibi -Gelirlerin tahsili için muhasebe yetkilisi mutemedinin defter ve alındıların yönetmelikte belirtilen süre içerisinde kontrol edilmesi -Tahsil edilemeyen alacakların hukuk müşavirliğine bildirilmesi	-Lisans ve önlisans mezunu olması -Görevle ilgili mevzuata sahip olmak

HAZIRLAYAN
27.05.2015
Seyit İbrahim YILMAZ
Muhasebe Yetkilisi

ONAYLAYAN
27.05.2015
Ertuğrul EĞRİ
Strateji Geliştirme Daire Başkanı



STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Müdürlüğü
HASSAS GÖREV TESPİT FORMU

Hizmetin/Görevin Adı	Riskler	Risk Düzeyi	Kontroller veya Tedbirler	Görevi Yürütecek Personelde Aranacak Kriterler
Kasa ve Banka İşlemleri	-Veznedeki mevcutun muhasebe kayıtlarıyla örtüşmemesi -Bankadaki mevcutun muhasebe kayıtlarıyla örtüşmemesi -Veznenin güvenliğinin sağlanamaması	Yüksek	-Vezne mevcutunun yönetmelikte belirtilen süre içinde kontrol edilmesi sayılması -Veznede fazla miktar nakit bulundurulmaması -Kasa mevcutunun günlük kontrol edilmesi -Vezne alındıklarının muhasebe kayıtlarıyla karıştırılması	-Lisans ve önlisans mezunu olması -Görevle ilgili mevzuata sahip olmak
Katma Değer Vergisi ve Gelir Vergisi Tevkifatı	-Beyanname sürelerinin geçmesi zamanında ödenmemesi -Beyan edilen miktardan farklı ödeme yapılması	Yüksek	-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
İcra İşlemleri	-İcradan gelen yazılara süresinde cevap verilmemesi -İcra daireleri adına yapılacak tahsilatların süresi içinde ilgili icra daireleri hesaplarına aktarılmaması	Yüksek	-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
Kefalet İşlemleri	-Kefalet tabi olan kişilerden kesinti yapılmaması -Kefalet kesintilerinin yasal süre içinde kefalet sandığına aktarılmaması	Orta	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

HAZIRLAYAN
27.05.2015

Seyit İbrahim YILMAZ
Muhasebe Yetkilisi

ONAYLAYAN
27.05.2015

Ertuğrul EĞRİ
Strateji Geliştirme Daire Başkanı

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Müdürlüğü

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	Yüksek	-SGK pirim kesintilerinin harcama birimleri tarafından zamanında tahakkukunun yaptırılması -SGK pirim kesintilerinin süresinde gidebilmesi için ilgili personel görevlendirilmesi -İlgili birimden gelen tahakkuk evrağı ile ilmuhasebe kayıtlarında pirim tahakkuk miktarlarının karşılaştırılması	-Lisans ve önlisans mezunu olması -Görevle ilgili mevzuata sahip olmak
Avans İşlemleri	-Verilen avansların kapatılmaması -Avansın süresinde mahsup edilmemesi	Düşük	-Verilen avansların say 2000-İ sisteminde çıktısı alınıp ilgili memur tarafından süresinin geçip geçmediği kontrol edilmektedir -Harcama birimlerine avans verilen mutemedlere gerekli uyarılar yapılmaktadır	-Lisans ve önlisans mezunu olması -Görevle ilgili mevzuata sahip olmak

HAZIRLAYAN

27.05.2015

Seyit İbrahim YILMAZ
Muhasebe Yetkilisi

ONAYLAYAN

27.05.2015

Ertuğrul EĞRİ
Strateji Geliştirme Daire Başkanı