



TRABZON 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 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 mali işlemlerin kayıtlarının ve raporlanmasının yapılmaması	Yüksek	-İlgili kanundaki kontrollerin ödeme emri belgesi ve eklerinde etkin bir şekilde kontrolü -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 kontrol cetvelinin uygunluğunun sağlanmaması	Yüksek	-İlgili harcama birimleri tarafından yıl sonunda ilgili raporların alınması sürecinde gerekli kontrollerin yapılması, -Taşınır-muhasebe uygunluğu sağlandıktan sonra raporların alınmasının sağlanması	-Önlisans/Lisans mezunu olma, -Görevle ilgili mevzuata hakim olma, -Mesleki Uzmanlık.

03.02.2024

Cengiz KOCAMAN
Şube Müdürü

03.02.2024

Sait SEVİM
Şube Müdürü

2018

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 Mutemedi	<ul style="list-style-type: none">-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	<ul style="list-style-type: none">-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	<ul style="list-style-type: none">-Lisans/Önlisans mezunu olma,-Görevle ilgili mevzuata hakim olma,-Mesleki Uzmanlık.
Taşınır Kayıt Kontrol Yetkilisi	<ul style="list-style-type: none">-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	<ul style="list-style-type: none">-Teslim alınan taşınırların korunmasının sağlanması,-Taşınır kayıtlarına ilişkin belge ve cetvellerin zamanında düzenlenmesinin sağlanması,-Taşınırların ilgililere zimmet fişi ile teslim edilmesi	<ul style="list-style-type: none">-Lisans/Önlisans mezunu olma,-Görevle ilgili mevzuata hakim olma,-Mesleki Uzmanlık.

03.02.2024

Cengiz KOCAMAN
Şube Müdürü

03.02.2024

Sait SEVİM
Şube Müdürü

2018

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.	Orta	-Kurum ihtiyaçlarının önceden tahmin edilmesi, -Bütçe gelir tahminlerinin geçmiş dönemlerde incelenerek gerçekçi yapılması, -Ödeneklerin bütçe tertiplere dağıtımında ödenek dağıtım anahtarlarının kullanılması	-Lisans/Önlisans mezunu olma, -Görevle ilgili mevzuata hakim olma, -Mesleki Uzmanlık.
Kurumsal bütçe ödeneklerinin harcama birimlere dağıtımını.	Kurumsal bütçe ödeneklerinin harcama birimlerinin ihtiyaçları doğrultusunda dağıtılamaması.	Orta	-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.	Orta	-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.

03.02.2024

Cengiz KOCAMAN
Şube Müdürü

03.02.2024

Sait SEVİM
Şube Müdürü

2018

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 Kanununun 21'nci maddesinde yer alan sınırlamaların göz ardı edilmesi.	Yüksek	-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 Kanununun genel esaslarından olan "Mali Saydamlık" gereği hazırlanması gereken raporların yasal öneminin harcama yetkililerince önemsenmemesi veya yeterince anlaşılabilmesi	Yüksek	-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.

03.02.2020

Cengiz KOCAMAN
Şube Müdürü

03.02.2020

Sait SEVİM
Şube Müdürü

2018

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	Yüksek	-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,	Yüksek	-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/önlisans mezunu olma, -Görevle ilgili mevzuata hakim olma, -Mesleki Uzmanlık.

03.02.2024

Cengiz KOCAMAN
Şube Müdürü

03.02.2024

Sait SEVİM
Şube Müdürü

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 -Primlerin keseneklerin sosyal güvenlik kurumuna ödenmemesi veya süresinin geçirilmesi	Yüksek	-SGK pirim kesintilerinin süresinde gidebilmesi için ilgili personel görevlendirilmesi -İlgili birimden gelen tahakkuk evrakı ile muhasebe kayıtlarında pirim tahakkuk miktarlarının karşılaştırılması	-Lisans/önlisans mezunu olması -Görevle ilgili mevzuata sahip olmak -Mesleki Uzmanlık.
Avans İşlemleri	-Verilen avansların kapatılmaması -Avansın süresinde mahsup edilmemesi	Yüksek	-Verilen avansların BKMYS sisteminde çıktısı alınıp ilgili memur tarafından süresinin geçip geçmediği kontrol edilmesi -Harcama birimlerine avans verilen mutemetlere gerekli uyarıların yapılması.	-Lisans/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	Yüksek	-Gerçekleştirilecek değişikliklerde ilgili kontrol belgelerinin istenilmesi, -Maaş ile ilgili değişikliklerin KBS sistemleri üzerinden kontrol edilmesi, -İcra, nafaka ve kefalet kesintilerinin düzenli takibinin yapılması	-Lisans/önlisans mezunu olma, -Görevle ilgili mevzuata hakim olma, -Mesleki Uzmanlık.

03.02.2024

Cengiz KOCAMAN
Şube Müdürü

03.02.2024

Sait SEVİM
Şube Müdürü

2018

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	Yüksek	Kefalet tabi olan memurların zamanında birimize ve ilgili personelin özlük haklarının takip edildiği birime bildirilmesinin sağlanması	-Lisans/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	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/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	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/önlisans mezunu olması -Görevle ilgili mevzuata sahip olmak -Mesleki Uzmanlık.

03.02.2024

03.02.2024

Cengiz KOCAMAN
Şube Müdürü

Sait SEVİM
Şube Müdürü

2018

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	Yüksek	İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planındaki faaliyetlere dair çalışmaların birim bazında takip edilerek gereken bilgilendirmenin yapılması	- Lisans/önlisans 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 Kanununun 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	Yüksek	-Birim personel sayısının artırılması suretiyle işlemlerin süresinde tamamlanması (Görevler Ayrılığı İlkesi) -İlgili Personelin çeşitli eğitim programlarına katılımının sağlanması suretiyle mevzuata hakim olmasının hususunun gözetilmesi	- Lisans/önlisans mezunu olma, -Görevle ilgili mevzuata hakim olma, -Mesleki Uzmanlık.

03.02.2024

Cengiz KOCAMAN
Şube Müdürü

03.02.2024

Sait SEVİM
Şube Müdürü

2018

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 Beyanının imzalanmaması	Yüksek	Birim Faaliyet Raporları incelenerek gerekli bilgilendirmenin yapılması	- Lisans/önlisans mezunu olma -Görevle ilgili mevzuata hakim olma -Mesleki uzmanlık
-Stratejik Plan	-Kalkınma planı, orta vadeli program ve orta vadeli mali planın dikkate alınmaması	Yüksek	Birim Stratejik Planın incelenerek gerekli bilgilendirmenin yapılması	- Lisans/önlisans 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	Yüksek	Programda hedef belirleme sürecinde ilgili harcama birimleri ile işbirliğinin sağlanması Somut ve sayısal verilerle ifade edilebilecek hedeflerin seçilmesi	- Lisans/önlisans mezunu olma -Görevle ilgili mevzuata hakim olma -Mesleki uzmanlık

03.02.2024

Cengiz KOCAMAN
Şube Müdürü

03.02.2024

Sait SEVİM
Şube Müdürü

2018