

**NECMETTİN ERBAKAN ÜNİVERSİTESİ**  
**TMDK**  
**HASSAS GÖREV TESPİT FORMU**

Hizmetin/Görevin Adı	Riskler	Risk Düzeyi	Kontroller veya Tedbirler	Görevi Yürütecek Personelde Aranacak Kriterler
<b>Harcama Yetkililiği</b>	-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/ Yüksek lisans mezunu olma, -Görevle ilgili mevzuata hakim olmak.
<b>Gerçekleştirme Görevliliği</b>	-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 olmak.
<b>Muhasebe Birimi</b>	-Emekli Keseneklerinin Girilmemesi -Ödeme emrinin dikkatli kesilmemesi -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	-Ön lisans/Lisans mezunu olma, -Görevle ilgili mevzuata hakim olma,
<b>Taşınır Görevlisi</b>	-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	- Ön lisans /Lisans mezunu olma, -Görevle ilgili mevzuata hakim olma,
<b>SGK İşlemleri</b>	- Zamanında tahakkukun yapılmaması	Yüksek	SGK pirim kesintilerinin süresinde yapılması için ilgili personel görevlendirilmesi	-Lisans ve ön lisans mezunu olması -Görevle ilgili mevzuata sahip olmak
<b>Öğrenci İşleri</b>	-Öğrenci İşleriyle ilgili evrakların zamanında yapılmaması.	Orta	-İşlemlerin zamanında yapılması için personel görevlendirilmesi	-Lise/Ön lisans/Lisans mezunu olmak. -İlgili Yönetmeliğe hakim olmak