|  |
| --- |
| **HARCAMA BİRİMİ : İKTİSADİ VE İDARİ BİLİMLER FAKÜLTESİ** |
| **ALT BİRİM : Muhasebe Birimi / Döner Sermaye Birimi** |
| **Sıra No** | **Hassas Görevler** | **Hassas Görevin** **Yürütüldüğü Birim** | **Sorumlu Birim Amiri** | **Riskler (Görevin Yerine Getirilmemesinin Sonuçları)** |
| **1** | Kendi görev alanına giren bütçenin hazırlanması | Muhasebe / Döner Sermaye Birimi | Serap GÜÇLÜBirim Sorumlusu / Şef | Bütçe açığı ve hak kaybı |
| **2** | Satın alma işlemleri | Muhasebe / Döner Sermaye Birimi | Serap GÜÇLÜBirim Sorumlusu / Şef | Kamu zararı, haksız rekabet satın alma işleminin uzaması ve gerçekleşemeyen işlemler. |
| **3** | Yolluk (Yurtiçi ve Yurtdışı) evraklarının hazırlanması ve tahakkukunun yapılması. | Muhasebe / Döner Sermaye Birimi | Serap GÜÇLÜBirim Sorumlusu / Şef | Hak kaybı oluşması ve kişi zararına sebebiyet verme |
| **4** | Avans işlemlerini | Muhasebe / Döner Sermaye Birimi | Serap GÜÇLÜBirim Sorumlusu / Şef | Verilen avansların kapatılamaması -Avansın süresinde mahsupedilmemesi |
| **5** | Makine Teçhizat gibi aletlerin yıllık bakım sözleşmelerinin yapılması | Muhasebe / Döner Sermaye Birimi | Serap GÜÇLÜBirim Sorumlusu / Şef | Kişi ve kamu malı zararına sebebiyet verme |
| **6** | Proje işleri ve buna bağlı olarak öğretim elemanlarına yapılacak ödemelerin kontrolünü sağlamak | Muhasebe / Döner Sermaye Birimi | Serap GÜÇLÜBirim Sorumlusu / Şef | Kişi zararına sebebiyet verme |
| **7** | Süreli yazıların zamanında yazılması | Muhasebe / Döner Sermaye Birimi | Serap GÜÇLÜBirim Sorumlusu / Şef | Hizmetin veya ilgili işin gecikmesi |
| **8** | İstenen belge, rapor, vb dokümanların veya bunlar için istenen bilginin doğru, zamanında ve eksiksiz olarak teslim edilmesi | Muhasebe / Döner Sermaye Birimi | Serap GÜÇLÜBirim Sorumlusu / Şef | Hizmetin veya ilgili işin gecikmesiKişi, birim veya kurumların yanlış veya eksik bilgilendirilmesi |
| **9** | Bir sonraki yıla borç bırakılmaması | Muhasebe / Döner Sermaye Birimi | Serap GÜÇLÜBirim Sorumlusu / Şef | Ödenek sıkıntısı, mali kayıp |

|  |  |
| --- | --- |
| **HAZIRLAYAN****Yeşim ALTAŞ****Birim Sorumlusu V.**  | **ONAYLAYAN****(Harcama Yetkilisi/Birim Amiri)****Prof. Dr. Gülgün Nazan GÜNAY** **Dekan V.**  |