

Doküman No	KBÜ-FRM-0212
Yayın Tarihi	24.06.2022
Revizyon Tarihi	08.07.2025
Revizyon No	1

HARCAMA BİRİMİ	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı					
ALT BİRİM ADI	Muhasebe Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü					
S/N	Hassas Görevler	Hassas Görevi Yürüten Personel Adı Soyadı	Riskler (Görevin Yerine Getirilmemesinin Sonuçları)	Risk Düzeyi	Kontroller/Tedbirler (Alınması Gereken Önlemler ve Kontroller)	Kontrol ve Gözden Geçirme Süresi
1	Muhasebe Yetkilisi tarafından kullanılan mühür ve kaşelerin güvenliği Kasa anahtarı ve kasa içi bilgilerin korunması,	Şube Müdürü Muhasebe Yetkilisi Rıdvan ÖNCEL	Kamu Zararı İdari Para Cezası Soruşturma İtibar Kaybı	Yüksek	Verilen ön ödemelerin sorumlularca takibinin yapılması Muhasebe Yetkilisi tarafından gerekli kontrollerin yapılması	Ödeme evrakı her gelişinde
2	Proje bilgilerinin güvenliği	Rıdvan ÖNCEL Ahmet BATMAZ İlknur ONARAN	Personel ve paydaşların mağdur olması İtibar Kaybı	Yüksek	Verilen projelerin görevli personel tarafından takip edilmesi Gerekli kontrollerin yapılması	Ödeme evrakı her gelişinde
3	Arşiv evraklarının belirtilen süreler içerisinde temiz ve düzenli muhafazasının sağlanması	Mehmet Can SOYLU	Kamu Zararı İdari Para Cezası Soruşturma	Orta	İhtiyacın doğru tespit edilmesi	Her Ay
4	* BKMYS ve KBS şifrelerinin güvenliği	Cennet ÖZCAN	İdari Para Cezası Kamu Zararı	Yüksek	Hesapların düzenli şekilde kontrol edilmesi	Günlük
5	Kurum banka bilgilerinin ve şifrelerinin (hesap ve vergi numaraları, internet bankacılığı bilgileri, saymanlık kodları, vs.) korunması ve gizliliği Kurum kesin hesap bilgilerinin güvenliği	Emrah BAĞ Neşe TABAK Seher SEZER	Kamu Zararı Personel veya paydaşların mağdur olması	Yüksek	Banka hesabına yatan paraların sürekli kontrol edilmesi Ödemesi yapılan işlemlerin miktarının doğru olup olmadığının kontrol edilmesi Banka hesapları ile mizan karşılaştırılması	Günlük

- 1) Kritik faaliyet/Hizmet/Görevlerin Hassas Görev tanımı çerçevesinde tespiti yapılır.
- 2) Hassas Görevi yürüten personel belirlenir.
- 3) İlgili faaliyetin muhtemel/uygulamada karşılaşılan vb. riskler, **görevin yerine getirilmeme sonucu belirlenir.**
- 4) Riskin düzeyi belirlenir, (Riskin gerçekleşme ihtimali) (Risk düzeyi görevin ve belirlenen risklerin durumuna göre Yüksek, Orta veya Düşük olarak belirlenecektir.)
- 5) Riske karşı alınabilecek önlem veya kontroller belirlenir, Hassas Görev Tespit Formu EK-1 doldurulur ve imzalanır.

S/N	Hassas Görevler	Hassas Görevi Yürüten Personel Adı Soyadı	Riskler (Görevin Yerine Getirilmemesinin Sonuçları)	Risk Düzeyi	Kontroller/Tedbirler (Alınması Gereken Önlemler ve Kontroller)	Kontrol ve Gözden Geçirme Süresi
6	Vergi beyanname ve ödemelerinin; kişi borçlarının; kefalet, sendika, emekli sandığı, icra & nafaka kesinti ödemelerinin; tevkifat, SGK prim ve vergi borcu içeren fatura veya ödeme belgelerinin; öğrenci ve çalışan personellerin SGK prim kesinti ödemelerinin; taahhüde bağlanmış olan ödeme belgelerinin hakediş fiyat farkı ve iş artışlarının hem gerekli elektronik ortam sistemlerinden hem de fiziksel ortamda kontrol altında tutulması ve gereken iş ve işlemlerin yapılması hususunda dikkat edilmelidir	Havva SAYILDI Seher SEZER Emrah BAĞ	İdari Para Cezası Kamu Zararı Personel ve Paydaşların mağdur olması	Yüksek	Kefalet ve Sendika kesintilerinin bankaya süresinde gönderilebilmesi için sürecin titizlikle takip edilmesi Sendika ödemelerinin her ayın 20'sine kadar emanet hesaplarından çekilerek ödenmesi Vergiye tabi evraklar ile mizan raporlarının karşılaştırılması	Her Ay

Hazırlayan Adı Soyadı/Görevi	Onaylayan (Alt Birim Amiri)
---------------------------------	--------------------------------