TC

|  |  |
| --- | --- |
| İlk Yayın Tarihi/Sayısı |  |
| Revizyon Tarihi/Sayısı |  |
| Toplam Sayfa |  |

MUĞLA SITKI KOÇMAN ÜNİVERSİTESİ

Bilimsel Araştırma Projeleri Koordinasyon Birimi

**Satın Alma ve Tahakkuk Birimi Hassas Görev Tespit Formu**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sıra No** | **Görev (Pozisyon)** | **Görevin Tanımı** | **Görev Tanımına İlişkin Riskler** | **Yazılı Prosedürlerin Varlığı (Var/Yok) ve Kaynağı** | **Mevcut Tedbirler (Risklere Yönelik)** | **İlave Tedbirler** | **Tedbirlerin Uygulamaya Konulmasından Sorumlu Kişi/Kişiler**  **Birim/Birimler** | **Son Tarih** |
| **1** | Birim Personeli | •Satınalma işlemlerini yapmak | •Satınalma işlemini proje mali destek süresi dışında yapmak  •Hak sahibine fazla veya eksik ödeme yapmak  •Yasal kesintilerin hatalı veya eksik yapmak | Var   * Yükseköğretim Kurumları Bilimsel Araştırma Projeleri Hakkındaki Yönetmelik * Muğla Sıtkı Koçman Üniversiitesi Bilimsel Araştırma Projeleri Yönergesi * Yükseköğretim Kurumları Tarafından, 4734 Sayılı Kamu İhale Kanununun 3 Üncü Maddesinin (F)   Bendi Kapsamında Yapılacak İhalelere İlişkin Karar | •Harcama Yetkilisi tarafından gerçekleştirilen kontrol faaliyetleri,  •İç Kontrol Birimi tarafından gerçekleştirilen kontrol faaliyetleri,  •Muhasebe personeli tarafından gerçekleştirilen kontrol faaliyetleri,  •Muhasebe Yetkilisi tarafından gerçekleştirilen kontrol faaliyetleri,  •e-bap otomasyon sistemi kullanımı. | •Satınalma memurlarının satınalma ile ilgili eğitimlere katılımını sağlamak  •e-bap otomasyon sistemini daha etkin ve verimli kullanmak | Üst Yönetim Koordinatör |  |
| **2** | •Yolluk ödemelerini yapmak | •Yolluk ödemesini proje süresi veya mali destek süresi dışında yapmak  •Hak sahibine fazla veya eksik ödeme yapmak | Var  •Yükseköğretim Kurumları Bilimsel Araştırma Projeleri Hakkındaki Yönetmelik  •6245 Sayılı Harcırah Kanunu |  |
| **3** | Avans açma ve avans mahsup işlemlerini yapmak | Avans açma ve avans mahsup işlemlerini proje süresi veya mali destek süresi dışında yapmak  •Açılan avansların yasal süresi içerisinde kapatılamaması | Var  •Yükseköğretim Kurumları Bilimsel Araştırma Projeleri Hakkındaki Yönetmelik  •5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu (İlgili maddeler)  •Ön Ödeme Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik |  |
| **HAZIRLAYAN**  **Satın Alma ve Tahakkuk Birimi** | | | | | **ONAYLAYAN**  **BAP Koordinatörü** | | | |
|  | | | | |  | | | |
|  | | | | |  | | | |