TC

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

MUĞLA SITKI KOÇMAN ÜNİVERSİTESİ

Bilimsel Araştırma Projeleri Koordinatörlüğü

**Maaş Tahakkuk ve Kontrol 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 | •Bursiyerlerin burs ödemelerini ve Geçici işçilerin maaşlarını yapmak | •Bilgilerin yanlış girilmesi sonucu bursiyerlerin/çalışanların mağduriyetine veya kamu zararı oluşmasına sebebiyet vermek•Yasal kesintileri hatalı yapmak ve bunun sonucunda oluşacak cezai işlemler | Var* 2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunu
* 5510 Sayılı Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanunu \* 488 Sayılı Damga Vergisi Kanunu \*

193 Sayılı Gelir Vergisi Kanunu \*Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği | •Harcama Yetkilisi tarafından gerçekleştirilen kontrol faaliyetleri,* Birim personeli tarafından gerçekleştirilen kontrol, •

Muhasebe personeli tarafından gerçekleştirilen kontrol, | •Veri girişi işlemleri ve ödeme işlemleri için belgeler excel dosyası üzerinden değil, Bilgi İşlem tarafından hazırlanacak bir program üzerinden yapılabilir, | Üst Yönetim Koordinatör |  |
| **HAZIRLAYAN** **Maaş Tahakkuk ve Kontrol Birimi** | **ONAYLAYAN** **BAP Koordinatörü** |
|  |  |