

## HASSAS GÖREV TESPİT FORMU

EK-1

## HARCAMA BİRİMİ: STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

Alt Birimi: Muhasebe Kesin Hesap ve Raporlama Birimi

Sıra no	Hassas Görevler (Hizmetin/Görevin Adı)	Riskler (Görevin Yerine Getirilememesinin Sonuçları)	*Risk Düzeyi	Prosüdüğü Gereken Kontroller/Tedbirler (Alınması)	Görevi Yürütecek Personelde Aranacak Kriterler
1	Harcama Yetkililiği işlemleri	1-İdari Para Cezası 2-Kamu Zararı 3-Personel ve Paydaşların mağdur olması 4-İtibar Kaybı 5-Soruşturma	Yüksek	1-Ödeneklerin kontrolünün yapılması 2-İhtiyacın tespit edilmesi 3- Yapılacak harcamaların ilgili mevzuatlar çerçevesinde gerçekleştirilmesinin sağlanması	1-Görev ile ilgili mevzuata hakim olma 2-Mesleki Uzmanlık
2	Muhasebe Yetkilisi onay ve işlemleri	1-İdari Para Cezası 2-Kamu Zararı 3-Personel ve Paydaşların mağdur olması 4-İtibar Kaybı 5-Soruşturma	Yüksek	1-Gelir ve alacakların tahsilinin yapılmaması 2-Gider ve borçların ödenmemesi-Değerlerin ve emanetlerin alınmaması, muhafazasının ve iadesinin sağlanamaması 3-Tüm mali işlemlerin kayıtlarının ve raporlanmasının yapılmaması 4-İlgili kanundaki kontrollerin ödeme emri belgesi ve eklerinde etkin bir şekilde sağlanması 5-Muhasebe kayıtlarının usulüne uygun, saydam ve erişilebilir şekilde tutulmasının sağlanması	1-Görev ile ilgili mevzuata hakim olma, 2-Mesleki Uzmanlık, 3-Muhasebe Yetkililiği Sertifikasına sahip olm
3	Gerçekleştirme Görevliliği işlemleri	1-İdari Para Cezası 2-Kamu Zararı 3-Personel ve Paydaşların mağdur olması 4-İtibar Kaybı 5-Soruşturma	Yüksek	1-Ödeneklerin kontrolünün yapılması 2-İhtiyacın tespit edilmesi 3- Yapılacak harcamaların ilgili mevzuatlar çerçevesinde gerçekleştirilmesinin sağlanması	1-Görev ile ilgili mevzuata hakim olma
4	Maaş, ekders ve diğer kişi ödemeleri	1-İdari Para Cezası 2-Kamu Zararı 3-Personel ve Paydaşların mağdur olması 4-İtibar Kaybı	Yüksek	1-Maaş ile ilgili değişikliklerin KBS sistemleri üzerinden yapılması ve kontrol edilmesi 2-Maaş hesaplama kontrol ve çıktıların alınarak ilgili birime teslim edilerek maaşın yatmasının sağlanması 3-Muhasebe Yetkilisi tarafından Pesonel Ödeme İşlemlerinin sistemden kontrol edilmesi	Görev ile ilgili mevzuat bilgisine sahip olmak
5	Vezne işlemleri	1-Kamu zararına sebebiyet 2-İtibar kaybı 3-Hak mağduriyeti	Yüksek	1-Hesaba kaydedilen teminat mektuplarının takibinin yapılması 2-Veznede fazla miktar nakit bulundurulmaması 3-Kasa mevcudunun günlük kontrol edilmesi ve alındılarının muhasebe kayıtlarıyla karıştırılması	Görev ile ilgili mevzuat bilgisine sahip olmak

Sıra no	Hassas Görevler (Hizmetin/Görevin Adı)	Riskler (Görevin Yerine Getirilememesinin Sonuçları)	*Risk Düzeyi	Prosüdürü (Alınması Gereken Kontroller/Tedbirler)	Görevi Yürütecek Personelde Aranacak Kriterler
6	Proje ödemeleri	1-İdari Para Cezası 2-Kamu Zararı 3-Personel ve Paydaşların mağdur olması 4-İtibar Kaybı	Yüksek	1-Bankaya verilecek talimatın TL ve Döviz Gönderme Emri kullanılarak ve para birimine dikkat edilerek gönderilmesi 2-Kur farklılığı nedeniyle yapılabilecek eksik/fazla ödemelerin tespiti için banka hesap ekstreleri ve ödeme emrinin karşılaştırılması 3-Değerleme işlemlerinin gerçekleştirilmesi 4- Kontrol ve sisteme girişlerin zamanında yapılması 5-Banka hesapları ile mizan karşılaştırılması 6-Vadeli hesapların vadesinin ne zaman dolacağına kontrol edilmesi 7-Vadesi dolan hesapların faizinin tahsil ve taahhuk işlemlerinin zamanında ve eksiksiz yapılması 8- Banka hesabına yatan paraların kontrol edilmesi ve kayıt altına alınması 9-Ödemesi yapılan işlemlerin miktarının doğru olup olmadığının kontrol edilmesi	Görev ile ilgili mevzuat bilgisine sahip olmak
7	Vergi ödemeleri	1-İdari Para Cezası 2-Kamu Zararı 3-Personel ve Paydaşların mağdur olması 4-Vergi Zayii 5-İtibar Kaybı	Yüksek	1-Ödeme sürelerine dikkat edilmesi,çalışma takvimi yapılması 2-Beyannamelerin kontrol edilmesi 3-Mizan Raporları, Yardımcı defter tutarları ve vergiye tabi evrakların tutarlarının karşılaştırılması 4-Yasal sürelerle dikkat edilerek ödeme işleminin yapılması	Görev ile ilgili mevzuat bilgisine sahip olmak
8	SGK işlemleri	1-İdari Para Cezası 2-Kamu Zararı 3-Personel ve Paydaşların mağdur olması 4-İtibar Kaybı	Yüksek	1-SGK pirim kesintilerinin süresinde gönderilebilmesi için görevli tarafından takip edilerek tahakkukunun harcama birimleri tarafından zamanında yapılmasının sağlanması 2-Harcama birimlerinden gelen tahakkuk evraklarının muhasebe kayıtları ile pirim tahakkuk tutarlarının karşılaştırılması 3-SGK pirim kesintilerinin yasal süresinde ödeme işlemlerinin gerçekleştirilmesi	Görev ile ilgili mevzuat bilgisine sahip olmak

Sıra no	Hassas Görevler (Hizmetin/Görevin Adı)	Riskler (Görevin Yerine Getirilememesinin Sonuçları)	*Risk Düzeyi	Prosüdürü (Alınması Gereken Kontroller/Tedbirler)	Görevi Yürütecek Personelde Aranacak Kriterler
9	İcra işlemleri	1-İdari Para Cezası 2-Kamu Zararı 3-Personel ve Paydaşların mağdur olması 4-İtibar Kaybı	Yüksek	1-İcra Dairesinden gelen yazılara yasal süresi içinde cevap verilmesi 2-Maaştan yapılan kesinti tutarlarının maaş ödemelerinden sonra icra dairesine gönderilmesi 3-Gerekli muhasebe kayıtlarını tutarak aylık bazda kalan icralık borç tutarının takip edilmesi	Görev ile ilgili mevzuat bilgisine sahip olmak
10	Kefalet ve Sendika ödeme işlemleri	1-İdari Para Cezası 2-Kamu Zararı 3-Personel ve Paydaşların mağdur olması 4-İtibar Kaybı	Yüksek	1-Kefalet ve Sendika ödeme evraklarının harcama birimleri tarafından zamanında tahakkukunun yaptırılması 2-Birimlerden gelen tahakkuk evrağı ile muhasebe kayıtlarındaki miktarlarının karşılaştırılması 3-Kefalet ve Sendika kesintilerinin süresinde gönderilmesi	Görev ile ilgili mevzuat bilgisine sahip olmak
11	Banka hesaplarının ve ekstrelerinin takibi	1-Kamu Zararı 2-Personel ve Paydaşların mağdur olması 3-İtibar Kaybı	Yüksek	1-Kontrol ve sisteme girişlerin zamanında yapılması 2-Banka hesapları ile mizan karşılaştırılması 3-Vadesi dolan hesapların faizinin tahsil ve taahhuk işlerinin zamanında ve eksiksiz yapılması 4- Banka hesabına yatan paraların kontrol edilmesi ve kayıt altına alınması 5-Ödemesi yapılan işlemlerin miktarının doğru olup olmadığının kontrol edilmesi	Görev ile ilgili mevzuat bilgisine sahip olmak
12	Taşınmazların kiralari ile kişi borçları ve Sayıştay ilamlarını takip ve tahsili	1-Kamu Zararı 2-Personel ve Paydaşların mağdur olması 3-İtibar Kaybı	Yüksek	1- Gelir ve alacakların tahsilinin takibi ve gereken yazışmaların yapılması 2-Tahsil edilemeyen alacakların Hukuk Müşavirliğine bildirilmesi	Görev ile ilgili mevzuat bilgisine sahip olmak
13	Taşınır işlemleri takip ve konsolidesi	1-Kamu Zararı 2-İtibar Kaybı	Yüksek	1-Mali yıl içerisinde aylık olarak kontrollerin yapılması 2-Taşınır Kayıt Kontrol Yetkililerinin yapacakları çalışmaların eksiksiz ve aksatmadan yürütülmesi için gereken önlemlerin alınması 3-Birimler arası koordinasyon ve işbirliğini sağlayarak, uyumlu çalışılmasının sağlanması 4-Birimlerden gelen taşınırlara ait üçer aylık dönem raporlarının, sisteminden alınan raporlarla kontrol edip uygunluğun sağlanması	Görev ile ilgili mevzuat bilgisine sahip olmak

Sıra no	Hassas Görevler (Hizmetin/Görevin Adı)	Riskler (Görevin Yerine Getirilememesinin Sonuçları)	*Risk Düzeyi	Prosüdürü (Alınması Gereken Kontroller/Tedbirler)	Görevi Yürütecek Personelde Aranacak Kriterler
<b>Alt Birimi: Bütçe Performans Birimi</b>					
14	Bütçe hazırlık işlemleri ve bütçe uygulamaları	1-İdari Para Cezası 2-Personel ve Paydaşların mağdur olması 3-İtibar Kaybı	Yüksek	1-Harcama Birimlerinin konu ile ilgili genelgeler ile bilgilendirilmesi 2-Harcama birimlerinin geçmiş yıllardaki bütçe gider gerçekleştirmeleri dikkate alınarak bir önceki yılda yayımlanan Orta Vadeli Program, Orta Vadeli Mali Plan, Bütçe Çağrısı ve eki Bütçe Hazırlama Rehberi Taslağına göre kurum bütçe ihtiyacının belirlenmesi, 3-Ödeneklerin bütçe tertiplere dağıtımında ödenek dağıtım anahtarlarının kullanılması, 4-Temmuz Ayı sonuna kadar kurum bütçesi oluşturularak üst yöneticiye ve Hazine ve Maliye Bakanlığı, Strateji Ve Bütçe Başkanlığına raporlanması 5-Bütçe gelir tahminleri geçmiş dönemlerde incelenerek gerçekçi yapılması, 6-Bütçe gelir-gider tahminleri birbirleri ile uyumlu olması 7-Bütçe işlemleri mevzuata öngörülen sürelerde yapılması 8-Ödenek aktarma, ekleme ve revize işlemlerine ilişkin talep ve işlemlerin ön mali kontrole tabi tutulması 9-Birimlerden gelen talep ve göndermelerin mevzuatta öngörülen sürelerde yapılması 10-Bütçe giderlerinin aylık ve üçer aylık dönemler itibariyle raporlanması ve webte yayınlanması	Görev ile ilgili mevzuat bilgisine sahip olmak
15	Ayrıntılı Finansman Programının hazırlanması	1-Personel ve Paydaşların mağdur olması 2-İtibar Kaybı 3-Ödemelerin Aksaması	Yüksek	1-Bütçe onaylandıktan sonra birimlerin teklifleri ve ihtiyaçlarının değerlendirilmesi 2-Harcamaların niteliği, mevsimsel özellikler ve diğer özel durumlar dikkate alınarak ödenek dağılımının yapılması 3-Gelirlerin gerçekleşme dönemlerinin tespit edilmesi	Görev ile ilgili mevzuat bilgisine sahip olmak
16	Bütçe ödeneklerini harcama birimlerine dağıtımı	1-Personel ve Paydaşların mağdur olması 2-İtibar Kaybı 3-Ödemelerin Aksaması	Yüksek	1-Geçmiş yıl bütçe gider gerçekleştirmelerinin dikkate alınması 2-Hizmet genişlemelerinin dikkate alınması 3-Birimlerin ödenek ihtiyaç raporlarının çıkarılması 3-Harcama Birimleri ile yazışmaların yapılması	Görev ile ilgili mevzuat bilgisine sahip olmak

Sıra no	Hassas Görevler (Hizmetin/Görevin Adı)	Riskler (Görevin Yerine Getirilememesinin Sonuçları)	*Risk Düzeyi	Prosüdüğü Gereken Kontroller/Tedbirler (Alınması)	Görevi Yürütecek Personelde Aranacak Kriterler
17	-Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu -Yatırım Programı İzleme Raporu -Kamu Yatırım Programları İzleme ve Değerlendirme Sonuç Raporlarının hızlandırılması	1-Şeffaflık ve hesap verme sorumluluğunun yerine getirilmemesi 2-İtibar ve güven kaybı	Yüksek	*Harcama birimleri ile koordineli çalışılarak bu raporların süresinde yayınlaması için gerekli çalışmalar yapılmalıdır.	Görev ile ilgili mevzuat bilgisine sahip olmak
18	-Performans Programının hazırlanması	1-Şeffaflık ve hesap verme sorumluluğunun yerine getirilmemesi 2-İtibar ve güven kaybı	Yüksek	1-Kurum Stratejik Planı ile uyumlu olarak hazırlanması 2-Performans programının hazırlanmasında toplanan veri ve bilgilerin doğruluğunun kontrolü 3-Bütçe Ödeneklerinin ilgili yıl performans hedefleri doğrultusunda hazırlanması	Görev ile ilgili mevzuat bilgisine sahip olmak
<b>Alt Birimi: İç Kontrol Birimi</b>					
19	İç Kontrol Sistemi çalışmaları	1-Şeffaflık ve hesap verme sorumluluğunun yerine getirilmemesi 1-İtibar ve güven kaybı	Yüksek	1-İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planındaki faaliyetlere dair çalışmaların birim bazında takip edilmesi 2-Birimlerden gönderilen izleme cetvellerinin rapor haline getirilerek Üst Yöneticiye ve Maliye Bakanlığına sunulması.	Görev ile ilgili mevzuat bilgisine sahip olmak
20	Ön mali kontrol işlemleri	Mali mevzuat hükümlerine uygunluk yönlerinden kontrol edilmemesi sonucu; kamu zararı ve kaynak israfı meydana gelmesi.	Yüksek	1-Kontrol Formları hazırlanarak kontrollerin buna uygun yapılması 2-Ön Mali Kontrol işlemlerinin Mevzuatta belirlene süreler çerçevesinde incelenmesi sağlanması 3-Personelin eğitim programlarına katılımı ve güncel mevzuatın takibinin sağlanması 4-Hatalı evrakların iade formu ile gerekçeleri belirtilerek birimlerin bilgilendirilmesi	Görev ile ilgili mevzuat bilgisine sahip olmak
21	-Zam ve tazminat ödemelerinin kontrolü -Kadro iptal ve ihdasların kontrolü -Seyahat kartlarının kontrolü	Mali mevzuat hükümlerine uygunluk yönlerinden kontrol edilmemesi sonucu; kamu zararı ve kaynak israfı meydana gelmesi.	Yüksek	Mevzuata göre dikkat edilerek kontrolünün sağlanması	Görev ile ilgili mevzuat bilgisine sahip olmak

Sıra no	Hassas Görevler (Hizmetin/Görevin Adı)	Riskler (Görevin Yerine Getirilememesinin Sonuçları)	*Risk Düzeyi	Prosüdüğü Gereken Kontroller/Tedbirler (Alınması)	Görevi Yürütecek Personelde Aranacak Kriterler
<b>Alt Birimi: Stratejik Planlama Birimi</b>					
22	İdare Faaliyet Raporunun hazırlanması	1-Şeffaflık ve hesap verme sorumluluğunun yerine getirilmemesi 2-İtibar ve güven kaybı	Yüksek	1-Stratejik Planda belirlenen amaç ve hedeflerin gerçekleşip gerçekleşmediğinin kontrol edilemesi 2-5018 Sayılı Kanun gereğinin yerine getirilmesi 3-Kamuoyuna ve ilgili üst kurumlara yıllık bütçe ve performans değerlendirmelerinin zamanında yapılması	Görev ile ilgili mevzuat bilgisine sahip olmak
23	Stratejik Planlama çalışmaları	1-Şeffaflık ve hesap verme sorumluluğunun yerine getirilmemesi 2-İtibar ve güven kaybı 3-Planlama	Yüksek	1-Stratejik Planlama Kurulunun iş ve işlemlerin işleyişinin sağlanması yönünde çalışmalar yapması 2-Tüm birimlerin stratejik plan çalışmalarına katılımlarının sağlanması 3-Toplanan veri ve bilgilerin tutarlı ve doğru olduğunun kontrol edilmesi 4-Amaç ve hedeflerin gerçekçi ve ölçülebilir olarak belirlenmesi ve bu doğrultuda bütçe planlamasının sağlıklı şekilde yapılması	Görev ile ilgili mevzuat bilgisine sahip olmak
<b>*Risk düzeyi görevin ve belirlenen risklerin durumuna göre Yüksek, Orta veya Düşük olarak belirlenecektir.</b>					
<b>Hazırlayan</b> Şube Müdürü			<b>Onaylayan</b> Strateji Geliştirme Daire Başkanı		