



T.C
AĞRI İBRAHİM ÇEÇEN ÜNİVERSİTESİ
İç Kontrol Sistemi Formlar

TEMEL RİSKLER	RİSK SORUMLULUĞU				KONTROL FAALİYETLERİ	AÇIKLAMA
	Olasılık	Şiddet	Tespit	Önem Düzeyi		
Ayın 15'inde ödenmesi gereken personel maaşlarının zamanında ödenmemesi	3	Yüksek	Yüksek	Önemli	Personelin maaşının ödenmesi ile alakalı evrakla ve maaş ödeme sistemi kontrol edilir, ödemenin yapılıp- yapılmadığına dair bordrolara ve banka listelerine bakılır, kontrolü yapılır.	Mevcut kontrol yeterlidir
Görevlendirmelerden kaynaklanan harcırahın zamanında ödenmemesi	3	Orta	Yüksek	Orta	Görevlendirmelerde evraklar acele temin edilir, faturalandırılan yada bahsi geçen kişiye tahakkuk edilen tutarın ödemesi yapılır	Mevcut kontrol yeterlidir
Maaş alan personelin sgk primlerinin zamanında tam ve doğru olacak şekilde Sosyal Güvenlik Kurumuna bildirilmemesi	3	Yüksek	Yüksek	Önemli	Maaş ödemeleri yapıldıktan sonra sigorta primleri internet ortamından ilgili kuruma gönderilir ve ödemenin yapılıp yapılmadığının kurumun web adresinden kontrolü yapılır	Mevcut kontroller yeterlidir.
Taşınırların zamanında muhasebeleştirilmemesi ve zamanında zimmetlerinin yapılmaması	1	Orta	Yüksek	Orta	Taşınırların sayımının yapılması, muhasebe kayıtlarının ve hesap cetvellerinin kontrol edilmesi, ilgili evrakların hazırlanarak yetkililere konu üzerine bilgi verilmesi	Mevcut kontroller yeterlidir.
Yazılara zamanında cevap verilmemesi, gizli ve süreli evraklarda gerekli hassasiyetin gösterilmemesi	3	Yüksek	Yüksek	Önemli	Gelen-Giden Evrak sistemden, ilgili kişilerin dosyasından kontrol edilir, Gerekli bilgilere ulaşıldıktan sonra acele yazılara ivedilikle cevap verilir	Mevcut kontroller yeterlidir.
Sgk işe giriş-Sgk İşten Ayrılış işlemlerinin zamanında, doğru, tam bir şekilde yapılmaması	3	Yüksek	Yüksek	Önemli	İlgili personelin evrakları kontrol edilir. Birimler arası koordinasyon sağlanır.	Mevcut kontroller yeterlidir.