



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 yapıp- 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 yapıp yapılmadığının kurumun web adresinden kontrolü yapılır | Mevcut kontroller yeterlidir. |
| Taşınırın zamanında muhasebeleştirilmemesi ve zamanında zimmeterinin yapılmaması | 1 | Orta | Yüksek | Orta | Taşınırın sayımının yapılması, muhasebe kayıtlarını 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. |