



T.C
AĞRI İBRAHİM ÇEÇEN ÜNİVERSİTESİ
İç Kontrol Sistemi Formlar

TEMEL RİSKLER	RİSK SORUMLULUĞU				KONTROL FAALİYETLERİ	AÇIKLAMA
	Olasılık	Şiddet	Tespit	Önem Düzeyi		
Her ayın 15. günü ödemesi gereken personel maaşlarının zamanında ödenememesi	3	Yüksek	Yüksek	Önemli	-Personelin maaş ödemesinde kullanılan evrakların kontrolü sağlanır -Maaş ödeme sistemlerine personelin bilgileri girilir ve kontrol edilir -Ödemenin yapılmı yapılmadığının bordrolardan ve banka listelerinden kontrolü yapılır	Mevcut kontrol faaliyetleri yeterlidir.
Her ayın 1. günü ödemesi gereken akademik personelin ek ders ücretlerinin zamanında ödenememesi	3	Yüksek	Yüksek	Önemli	-Ders programları doğru bir şekilde tam ve zamanında ek ders otomasyon sistemine işlenir -Ek ders ücreti alacak personelin ödemesi yapılarak banka listelerinden kontrolü sağlanır	Mevcut kontrol faaliyetleri yeterlidir.
Görevlendirmelerden ve atama işlemlerinden kaynaklanan harcırahların zamanında ödenememesi	3	Orta	Yüksek	Orta Düzeyde Önemli	-Atama ve görevlendirme evrakları ivedilikle temin edilir -İlgilinin faturalandırıldığı ve adına tahakkuk eden tutarların ödemesi yapılır	Mevcut kontrol faaliyetleri yeterlidir.
Maaş Alan Personelin Sosyal Güvenlik Primlerinin Tam, Doğru ve Zamanında Sosyal Güvenlik Kurumuna Bildirilmemesi	3	Yüksek	Yüksek	Önemli	-Maaş ödemelerinden sonra sigorta primleri internet ortamından ilgili kuruma gönderilir -Ödemenin yapılmı yapılmadığı ilgili kurumun web adresinden kontrol edilir	Mevcut kontrol faaliyetleri yeterlidir.
Satın alımı gerçekleşen mal ve hizmet alımlarının ödemelerinin zamanında yapılmaması, maddi, güven ve itibar kayıplarının yaşanması	1	Orta	Yüksek	Orta Düzeyde Önemli	-Aksayan satın alma süreçleri yeniden gözden geçirilerek sürecin tamamlanması sağlanır -Alımı gerçekleşen mal ve hizmetlerin bedeli ilgili tüzel veya gerçek kişilerin bildirdiği hesaplara aktarılarak süreç sonlandırılır	Mevcut kontrol faaliyetleri yeterlidir.
Her eğitim öğretim yılı başlarında mevcut dönemde açılması gereken derslerin, öğrenci kontenjanlarının eksik veya hatalı açılması	5	Orta	Orta	Önemli	-Dönem başında açılacak ders dağılımlarını ilgili bölümlerde alınır -Dersler kontrol edilir- Müfredata bakılarak kontrolü sağlanır.	Mevcut kontrol faaliyetleri yeterlidir.
Eğitim-öğretim yılı başlarında öğrenci danışmanlarını geç atamak veya hatalı atamak	5	Orta	Orta	Önemli	Bölgülerden alınan ders dağılımında belirtilen hangi derse hani öğretim elemanını atılacağı kontrol edilir.Öğretim elemanının derslerinden çakışma olup olmadığına bakılır.	Mevcut kontrol faaliyetleri yeterlidir.
Ortak Yüksek Lisans Programları kapsamında öğrenim gören öğrencilerle ilgili akademik takvime uygun bir şekilde süreci takip etmek ve gerekli hassasiyeti göstermek	5	Orta	Orta	Önemli	Ortak Yüksek Lisans Programları kapsamında öğrenim gören öğrencilerin ders seçme, ders kaydı ve diğer iş ve işlemleriyle ilgili yazışmaların zamanında ve doğru olarak yapılmı yapılmadığına bakılır	Mevcut kontrol faaliyetleri yeterlidir.
Öğrenci işleri ile ilgili evrakları düzenli tutmamak veya arşivlenmemek	5	Orta	Orta	Önemli	Öğrenci dosyaları kontrol edilir Fakülte yazı işlerindeki evrak dosyaları kontrol edilir.Arşiv kontrol edilir.	Mevcut kontrol faaliyetleri yeterlidir.
Gerekli yazışmaların zamanında yapılmaması	3	Yüksek	Yüksek	Önemli	-İlgili personelin veya yazışma yapılacak birimin evraklarının kontrolü sağlanır -Gerekli bilgilere ulaşıldıktan sonra yazışma işlemi yapılır	Mevcut kontrol faaliyetleri yeterlidir.
SGK işe giriş ve işten çıkış işlemlerinin gecikmesi	3	Yüksek	Yüksek	Önemli	İlgili personelin dilekçesinin ve kararnamesinin kontrolünün sağlanması	Mevcut kontrol faaliyetleri yeterlidir.