

MERSİN ÜNİVERSİTESİ
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
Muhasebe Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü

HASSAS GÖREV TESPİT FORMU

Hizmetin/Görevin Adı	Riskler	Risk Düzeyi	Kontroller veya Tedbirler	Görevi Yürütecek Personelde Aranacak Kriterler
SGK İşlemleri	-Harcama birimlerince zamanında tahakkukun yapılmaması -Primlerin keseneklerin sosyal güvenlik kurumuna ödenmemesi veya süresinin geçirilmesi	Yüksek	Tarafından zamanında tahakkukunun yaptırılması -SGK pirim keseneklerinin süresinde gidebilmesi için ilgili personel görevlendirilmesi -İlgili birimden gelen tahakkuk evrağı ile muhasebe kayıtlarında prim tahakkuk miktarlarının karşılaştırılması	-Lisans ve önlisans mezunu olması -Görevle ilgili mevzuata sahip olmak
Avans İşlemleri	-Verilen avansların kapatılamaması -Avansın süresinde mahsup edilmemesi	Düşük	-Verilen avansların mahsup süresinin ilgili personel tarafından süresinin geçip geçmediği MYS sisteminde Ödeme İşlemleri- Kapatılmamış Ön Ödeme İşlemleri sekmesinden kontrolü yapılmaktadır. -Avans verilen mutemetlerin harcama birimlerine gerekli uyarılar yapılmaktadır.	-Lisans ve önlisans mezunu olması -Görevle ilgili mevzuata sahip olmak
Kasa ve Banka İşlemleri	-Veznedeki mevcudun (Teminat Mektupları) muhasebe kayıtlarıyla örtüşmemesi -Bankadaki mevcudun muhasebe kayıtlarıyla örtüşmemesi	Yüksek	-Teminat Mektupları nazım hesap kaydı ile 102 Banka hesabının fiili durumla karşılaştırılması	-Lisans ve önlisans mezunu olması -Görevle ilgili mevzuata sahip olmak

MERSİN ÜNİVERSİTESİ
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
Muhasebe Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü

HASSAS GÖREV TESPİT FORMU

Hizmetin/Görevin Adı	Riskler	Risk Düzeyi	Kontroller veya Tedbirler	Görevi Yürütecek Personelde Aranacak Kriterler
Katma Değer Vergisi ve Gelir Vergisi Tevkifatı	-Beyanname sürelerinin geçmesi zamanında ödenmemesi -Beyan edilen miktardan farklı ödeme yapılması	Yüksek	-Beyannamelerin yasal süre içerisinde yapılması -Yasal süre içerisinde beyannamenin yapılması için ilgili personele bilgi verilmesi sorumluluk iletilmeli	-Lisans ve önlisans mezunu olması -Görevle ilgili mevzuata sahip olmak
İcra İşlemleri	-İcra daireleri adına yapılacak tahsilatların süresi içinde ilgili icra daireleri hesaplarına aktarılmaması	Yüksek	-Maaştan yapılan icra kesintilerinin süresi içinde aktarılıp aktarılmadığının kontrol edilmesi	-Lisans ve önlisans mezunu olması -Görevle ilgili mevzuata sahip olmak
Kefalet İşlemleri	-Kefalet tabi olan kişilerden kesinti yapılmaması -Kefalet kesintilerinin yasal süre içinde kefalet sandığına aktarılmaması	Orta	-Kefalet tabi olan memurların zamanında birimimize ve ilgili personelin özlük haklarının takip edildiği birime bildirilmesinin sağlanması	-Lisans ve önlisans mezunu olması -Görevle ilgili mevzuata sahip olmak

MERSİN ÜNİVERSİTESİ
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
Muhasebe Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü

HASSAS GÖREV TESPİT FORMU

Hizmetin/Görevin Adı	Riskler	Risk Düzeyi	Kontroller veya Tedbirler	Görevi Yürütecek Personelde Aranacak Kriterler
SGK İşlemleri	-Harcama birimlerince zamanında tahakkukunun yapılmaması -Primlerin keseneklerin sosyal güvenlik kurumuna ödenmemesi veya süresinin geçirilmesi	Yüksek	-Harcama Birimleri tarafından zamanında tahakkukun yaptırılması -SGK prim kesintilerinin süresinde gidebilmesi için ilgili personel görevlendirilmesi -İlgili birimden gelen tahakkuk evrağı ile muhasebe kayıtlarında prim tahakkuk miktarlarının karşılaştırılması	-Lisans ve önlisans mezunu olması -Görevle ilgili mevzuata sahip olmak
HAZIRLAYAN 02.01.2025 Serdar SEVİM Şube Müdürü		ONAYLAYAN 02.01.2025 Arif POLAT Strateji Geliştirme Daire Başkan V.		