



T.C. BANDIRMA ONYEDİ EYLÜL ÜNİVERSİTESİ
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
HASSAS GÖREV ENVANTERİ

Yayın Tarihi : 02.06.2023
Revizyon No: 0
EK-2

Sıra No	Hassas Görevler	Görevin Yürütüldüğü Birim	Sorumlu Birim Amiri	Görevin Yerine Getirilmeme Sonuçları
1	Vergi İşlemleri Süreci	Muhasebe-Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü	Muhasebe Yetkilisi	1- Beyanname sürelerinin geçmesi, zamanında ödenmemesi 2- Beyan edilen miktardan farklı ödeme yapılması 3- İdari para cezası ortaya çıkması 4- Vergi ziyanı ve gecikme cezasına neden olunması
2	Avans ve Kredi İşlemleri	Muhasebe-Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü	Muhasebe Yetkilisi	1- Verilen avansların kapatılamaması 2- Avansın süresinde mahsup edilmemesi
3	Banka Hesaplarının ve Ekstrelerinin Takibi	Muhasebe-Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü	Muhasebe Yetkilisi	1- Kamu zararı 2- Hesapların günlük takip edilmemesi 3- İtibar kaybı 4- Bankadaki mevcudun muhasebe kayıtlarıyla örtüşmemesi
4	Geçici veya Kesin Teminat İşlemleri	Muhasebe-Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü	Muhasebe Yetkilisi	1- Görevde aksaklıkların oluşması 2- Kamu zararı 3- Mali sorumluluk doğması 4- Hak sahibinin mağduriyeti
5	Kesin Hesap Raporunun Hazırlanması	Muhasebe-Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü	Muhasebe Yetkilisi	1- Muhasebe kayıtlarında hata yapılması 2- Yasal süre içinde hazırlanan kesin hesabının iç ve dış denetimce eleştirilmesi ilgili kamu kurumlarına ve TBMM'ye gönderilmemesi
6	SGK İşlemleri	Muhasebe-Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü	Muhasebe Yetkilisi	1- İdari para cezası 2- Kamu zararı 3- Personel ve paydaşların mağdur olması 4- İtibar kaybı
7	İcra İşlemleri	Muhasebe-Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü	Muhasebe Yetkilisi	1- İdari para cezası ortaya çıkması 2- İcra daireleri adına yapılacak tahsilatların süresi içinde ilgili icra daireleri hesaplarına aktarılmaması 3- Kurum İtibarının zedenlenmesi
8	Kefalet ve Sendika Ödeme İşlemleri	Muhasebe-Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü	Muhasebe Yetkilisi	1- Kefalet tabi olan kişilerden kesinti yapılmaması 2- Kefalet kesintilerinin yasal süre içinde kefalet sandığına aktarılmaması 3- Personellerin hak kaybının ortaya çıkması ve mağduriyete sebep verme
9	Taşınır İşlemleri Takip ve Konsolidesi	Muhasebe-Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü	Muhasebe Yetkilisi	1- Kamu zararına sebebiyet verme 2- Güven kaybı oluşması 3- Görevin ve hizmetin aksaması
10	KBS Personel Yetkilendirme İşlemleri	Muhasebe-Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü	Muhasebe Yetkilisi	1- Ödeme evraklarında gecikmelerin meydana gelmesi 2- Görevde aksaklıkların meydana gelmesi 3- Hak kaybı oluşması



T.C. BANDIRMA ONYEDİ EYLÜL ÜNİVERSİTESİ
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
HASSAS GÖREV ENVANTERİ

Yayın Tarihi : 02.06.2023
Revizyon No: 0
EK-2

Sıra No	Hassas Görevler	Görevin Yürütüldüğü Birim	Sorumlu Birim Amiri	Görevin Yerine Getirilmeme Sonuçları
11	Ödeme Emri Belgelerine Ait İşlemler	Muhasebe-Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü	Muhasebe Yetkilisi	1- Ödeme evraklarının zamanında ödenmemesi 2- Hak sahibinin mağduriyeti, 3- Kuruma karşı güvenin sarsılması ve itibar kaybının oluşması.
12	Personelin Görevden Ayrılması	Muhasebe-Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü	Muhasebe Yetkilisi	Görevin aksaması
13	Bireysel Emeklilik Sistemi Kesintisi Ödemeleri	Muhasebe-Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü	Muhasebe Yetkilisi	1- İdari para cezası ortaya çıkması 2- Güven kaybı oluşması 3- Soruşturma açılması
14	Gerçekleştirme Görevlisi İşlemleri	Muhasebe-Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü	Muhasebe Yetkilisi	1- İdari Para Cezası 2- Kamu Zararı 3- Personel ve Paydaşların mağdur olması 4- İtibar Kaybı 5- Soruşturma
15	Harcama Yetkilisi İşlemleri	Muhasebe-Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü	Muhasebe Yetkilisi	1- Ödeneklerin kontrolünün yapılmaması sonucu ödenek üstü oluşması 2- İhtiyacın tespitinde eksiklik 3- Yapılacak harcamaların ilgili mevzuatlar çerçevesinde gerçekleştirilmesinin sağlanmaması
16	Taşınmaz Kiralar	Muhasebe-Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü	Muhasebe Yetkilisi	1- Kamu Zararı 2- Personel ve Paydaşların mağdur olması 3- İtibar Kaybı
17	Kurumsal Bütçe Ödeneklerinin Harcama Birimlerine Dağıtılması İş ve İşlemleri	Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğü	Şube Müdürü	1- Kaynakların etkili, ekonomik ve verimli olarak kullanılamaması 2- Ödenek talep ve gönderme belgelerinin zamanında yapılmaması ve giderlerin faize düşmesi 3- Ödenek aktarma, ekleme ve revize işlemlerinde yasal mevzuattaki sınırlamaların göz ardı edilmesi
18	Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu	Bütçe-Performans Şube Müdürlüğü	Şube Müdürü	1- Şeffaflık ve hesap verme sorumluluğunun yerine getirilmemesi 2- Görevin aksaması 3- İtibar ve güven kaybı



T.C. BANDIRMA ONYEDİ EYLÜL ÜNİVERSİTESİ
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
HASSAS GÖREV ENVANTERİ

Yayın Tarihi : 02.06.2023

Revizyon No: 0

EK-2

Sıra No	Hassas Görevler	Görevin Yürütüldüğü Birim	Sorumlu Birim Amiri	Görevin Yerine Getirilmeme Sonuçları
19	Özgelir Takibi İş ve İşlemleri	Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğü	Şube Müdürü	1- Kamu zararı oluşturma riski 2- Kaynakların etkin ve verimli kullanılamaması 3- Görevin aksaması 4- Cezai yaptırımın ortaya çıkması
20	Bütçe Hazırlık Çalışmaları İş İşlemleri ve Uygulanması	Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğü	Şube Müdürü	1- İdari para cezası 2- Personel ve paydaşların mağdur olması 3- İtibar kaybı 4- Kurum bütçesinin etkin bir şekilde hazırlanmaması sonucu Kurum ihtiyaçlarının tam olarak karşılanamaması 5- Ödenek talep ve gönderme belgelerinin zamanında yapılmaması nedeni ile hizmetlerin gecikmesi ve ödemelerin cezai yaptırımla karşılanması
21	Ayrıntılı Finasman Programının Hazırlanması	Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğü	Şube Müdürü	1- Personel ve paydaşların mağdur olması 2- İtibar kaybı 3- Ödemelerin aksaması 4- Yapılacak hizmetlere ilişkin ödeneğin ilgili aylara konulamaması
22	Performans Programı Hazırlanması	Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğü	Şube Müdürü	1- Mevzuata uygunsuzluk 2- Performans programında hedeflerin gerçekçi olarak belirlenmemesi ve stratejik plan-bütçe bağlantısının kurulamaması 3- Birimlerin performans gerçekleştirme sonuçlarını ve hedeflerini zamanında, tutarlı ve eksiksiz hazırlamaması ve göndermemesi, 4- Birim performans gerçekleştirmelerinin ve hedeflerinin süresi içinde gönderilmemesi sonucu Performans Programının kanunda belirtilen süre zarfında kamuoyuna duyurulamaması.
23	İdare Faaliyet Raporu Hazırlanması	Stratejik Yönetim ve Planlama Şube Müdürlüğü	Şube Müdürü	1- Mevzuata uygunsuzluk 2- Birimlerin faaliyet raporlarının zamanında, tutarlı ve eksiksiz hazırlamaması ve göndermemesi, 3- Birim faaliyet raporlarının süresi içinde gönderilmemesi sonucu İdare Faaliyet Raporunun kanunda belirtilen süre zarfında kamuoyuna duyurulamaması hazırlanması hususunda bilgilendirme yapılması. 4- Performans hedeflerinin bütçe ile ilişkilendirilmemesi
24	Stratejik Plan Hazırlanması	Stratejik Yönetim ve Planlama Şube Müdürlüğü	Şube Müdürü	1- Mevzuata uygunsuzluk, 2- Stratejik Planlama Ekibi görev, yetki ve sorumluluklarında yaşanılacak aksaklıklar, 3- Stratejik Plan kapsamında belirlenen amaç, hedef ve göstergelerin ölçülebilir, ulaşılabilir, sürdürülebilir olmaması, 4- Stratejik Plan performans göstergelerinin izlenmesinden sorumlu birimlerden zamanında tutarlı ve eksiksiz veri temininin sağlanamaması,
25	Üniversite Bütçesi Hazırlık Süreci	Stratejik Yönetim ve Planlama Şube Müdürlüğü	Şube Müdürü	1- Mevzuata uygunsuzluk 2- Birimlerin faaliyet raporlarının zamanında, tutarlı ve eksiksiz hazırlamaması ve göndermemesi, 3- Birim faaliyet raporlarının süresi içinde gönderilmemesi sonucu İdare Faaliyet Raporunun kanunda belirtilen süre zarfında kamuoyuna duyurulamaması hazırlanması hususunda bilgilendirme yapılması.



T.C. BANDIRMA ONYEDİ EYLÜL ÜNİVERSİTESİ
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
HASSAS GÖREV ENVANTERİ

Yayın Tarihi : 02.06.2023

Revizyon No: 0

EK-2

Sıra No	Hassas Görevler	Görevin Yürütüldüğü Birim	Sorumlu Birim Amiri	Görevin Yerine Getirilmeme Sonuçları
26	Mevzuata İlişkin Görüş Oluşturma	İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Şube Müdürlüğü	Şube Müdürü	1- Güven kaybı oluşması 2- Görevde aksaklıkların meydana gelmesi 3- Hak kaybı oluşması 4- Telifisi güç sonuçlara yol açılması
27	Üniversite İzleme Kriterleri	İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Şube Müdürlüğü	Şube Müdürü	1- Üniversiteye ilişkin değerlendirmenin yanlış yapılması 2- Kamuoyuna yanlış bilgilendirme yapılması
28	Yan Ödeme Cetvelleri Kontrol İşlemleri	İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Şube Müdürlüğü	Şube Müdürü	Yan ödeme cetvellerinin mevzuata uygun olmayacak şekilde onaylanması
29	Ön Mali Kontrol İşlemleri	İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Şube Müdürlüğü	Şube Müdürü	1- Mali mevzuat hükümlerine uygunluk yönlerinden kontrol edilmemesi sonucu; kamu zararı ve kaynak israfı meydana gelmesi. 2- Belirlenen limitlerin üzerindeki tutarlarda yapılan satın almaların ön mali kontrole tabi tutulmaması hiyerarşik kontrol mekanizmasında zafiyete sebebiyet verebilir. 3- Telifisi güç sonuçlara yol açılması 4- Görevde aksaklıkların oluşması
30	İç Kontrol Sistemi Çalışmaları	İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Şube Müdürlüğü	Şube Müdürü	1- İdarenin gelir, gider, varlık ve yükümlülüklerinin etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yönetilmemesi, 2- Her türlü mali karar ve işlemlerde usulsüzlük ve yolsuzlukların oluşması, 3- Karar oluşturmada, zamanında ve güvenilir bilgi edinilememesi, 4- Varlıkların kötüye kullanılması ve israf edilmesi, 5- İdarenin yaptığı faaliyetlerde belli bir standardın olmaması
31	Sayıştay Raporları	İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Şube Müdürlüğü	Şube Müdürü	1- Denetim bulgularına zamanında cevap verilmemesi sonucunda disiplin ve ceza kovuşturması yapılması 2- Denetimler sırasında istenilen bilgilerin zamanında ve istenildiği şekilde verilememesi sonucunda ilgililere disiplin ve ceza kovuşturması yapılması, aylıktan kesme cezası verilmesi
				Onaylayan Daire Başkanı Cem POLAT