

İŞ AKIŞINA İLİŞKİN RİSK VE KONTROLLER

İŞ AKIŞI ADI	Hurdaya Ayırma Nedeniyle Çıkış İşlemleri		
SÜREÇ ADI	Hurdaya Ayırma Nedeniyle Çıkış İşlemleri Alt Süreci		
İşlem Adı	Risk Sayısı	Kontrol Sayısı	Dosya Sayısı
Hurdaya Ayırma Nedeniyle Çıkış <i>Hurdaya Ayırma Nedeniyle Çıkış</i>	2	2	0
Risk No	Risk Tanımı	Risk Türü	
R.13.1.2-2	Devir nedeniyle ambardan çıkarılan ya da kullanılamaz hale gelmesi nedeniyle hurdaya ayrılan taşınırlarla ambarda muhafaza sırasında kaybolan veya çalınan taşınırların çıkış kaydına esas teşkil eden taşınır işlem fişlerinin düzenlenmemesi sonucu kayıt bilgilerine ulaşılama riski.	Yasal	
R.13.1.2-3	Ekonomik ömrünü tamamlamayan malzemelerin hurdaya ayrılması	Operasyonel	
Kontrol No	Kontrol Tanımı	Kontrol Türü	
K.13.1.2-1	Ambardan çıkış işlemi yapılacak tüm taşınırlar için kanıtlayıcı belge düzenlenmesi.Söz konusu kanıtlayıcı belgeler: Başka kamu idarelerine devir suretiyle çıkışlarda taraflar arasında imzalanan protokol, diğer devir işlemlerinde yetkili makamın onayı; sayımda noksan çıkan taşınırlar için sayım tutanağı ile Kayıttan Düşme Teklif ve Onay Tutanağı; çalıma, kaybolma gibi nedenlerle yok olan taşınırlar için Kayıttan Düşme Teklif ve Onay Tutanağı; hurdaya ayrılan dayanıklı taşınırlar için Kayıttan Düşme Teklif ve Onay Tutanağıdır. Kanıtlayıcı belgeler çıkış kaydının yapılması için, ambardan sorumlu taşınır kayıt ve kontrol yetkilisine verilir ve düzenlenen taşınır işlem fişinin ekinde muhafaza edilir.Çıkış kaydında, taşınırın kayıtlı değeri esas alınır.	Önleyici, Her işlemde, Manuel	
K.13.1.2-2	Taşınır Mal Yönetmeliğince taşınırın ekonomik ömrünün beş yıl olduğu belirlenmiştir. Fakat ilgili birimce tamirinin ekonomik olmadığı ve hurdaya ayrılmasına komisyonca karar verilmesi halinde hurdaya ayırma işlemi yapılabilir.	Önleyici, Her işlemde, Manuel	