

İŞ AKIŞINA İLİŞKİN RİSK VE KONTROLLER

İŞ AKIŞI ADI	Sayım İşlemleri		
SÜREÇ ADI	Sayım İşlemleri Alt Süreci		
İşlem Adı	Risk Sayısı	Kontrol Sayısı	Dosya Sayısı
Kamu idarelerine ait Taşınırların Taşınır Kayıt ve Kontrol Yetkililerinin görevlerinden ayrılmalarında yılsonlarında ve Harcama Yetkilisinin gerekli gördüğü durum ve zamanlarda sayımı yapılır. <i>Kamu idarelerine ait Taşınırların Taşınır Kayıt ve Kontrol Yetkililerinin görevlerinden ayrılmalarında yılsonlarında ve Harcama Yetkilisinin gerekli gördüğü durum ve zamanlarda sayımı yapılır.</i>	2	4	0
Risk No	Risk Tanımı		Risk Türü
R.13.1.1-1	Kamu idarelerine ait taşınırların, taşınır kayıt kontrol yetkililerinin görevlerinden ayrılmalarında, yıl sonlarında ve harcama yetkilisinin gerekli gördüğü durum ve zamanlarda sayımı yapılır. Ambar ve Depo Sayımı Yapılmadığı takdirde risk ortaya çıkar.		Operasyonel
Kontrol No	Kontrol Tanımı		Kontrol Türü
K.13.1.1-1	Satın alınan Taşınırlar için düzenlenen taşınır işlem fişlerinin bir nüshasının ödeme emri belgesine eklenerek muhasebe birimine gönderilmesi.		Önleyici, Her işlemde, Manuel
K.13.1.1-2	Giriş kaydına esas taşınır işlem fişlerinin ve muhasebe birimine gönderilen yazıların sıralı olarak dosyalanması. Böylece giriş kayıtlarının muhasebe birimine eksik ve yanlış gönderilmesinin önlenmesi.		Önleyici, Her işlemde, Manuel
K.13.1.1-3	Muhasebe birimi ile yapılan yazışmalarda üst yazıya ek olarak taşınır işlem fişlerinin tarih ve sayılarının belirtilmesi ile kontrol kolaylığının sağlanması.		Önleyici, Her işlemde, Manuel