

# İŞ AKIŞINA İLİŞKİN RİSK VE KONTROLLER

İŞ AKIŞI ADI	Taşınır Kayıt ve Kontrol Yetkilisinin Görevlendirilmesi		
SÜREÇ ADI	Taşınır Kayıt ve Kontrol Yetkilisinin Görevlendirilmesi Alt Süreci		
İşlem Adı	Risk Sayısı	Kontrol Sayısı	Dosya Sayısı
Taşınır kayıt ve kontrol yetkilileri, harcama yetkilileri tarafından memuriyet veya çalışma unvanına bağlı kalmaksızın, taşınır kayıt ve işlemlerini bu Yönetmelikte belirtilen usule uygun şekilde yapabilecek bilgi ve niteliklere sahip personel arasından görevlendirilir. <i>Taşınır kayıt ve kontrol yetkilileri, harcama yetkilileri tarafından memuriyet veya çalışma unvanına bağlı kalmaksızın, taşınır kayıt ve işlemlerini bu Yönetmelikte belirtilen usule uygun şekilde yapabilecek bilgi ve niteliklere sahip personel arasından görevlendirilir.</i>	2	1	0
Risk No	Risk Tanımı		Risk Türü
R.13.1.6-1	Taşınır kayıt ve kontrol yetkilileri, harcama yetkililerince, memuriyet veya çalışma unvanına bağlı kalmaksızın, taşınır kayıt ve işlemlerini belirtilen usule uygun şekilde yapabilecek bilgi ve niteliklere sahip personel arasından görevlendirilmediği takdirde risk oluşur.		Yasal
R.13.1.6-2	Taşınır kayıt ve kontrol yetkilisinin sorumluluğunda bulunan ambarları devir ve teslim etmeden görevden ayrılması sonucu kayıp ve kaçağın oluşma riski.		Yasal
Kontrol No	Kontrol Tanımı		Kontrol Türü
K.13.1.6-1	Taşınır kayıt ve kontrol yetkilisi olarak görevlendirilen personelin, devir ve teslim işlemleri tamamlanmadan görevinden ayrılmasına harcama yetkilisi tarafından muvafakat/onay verilmez; devir ve teslim işlemi tamamlanmadan atama ya da görevlendirme işlemlerine ilişkin tebliğat yapılmaz. Ambarındaki dayanıklı taşınırlar ve bunlara ilişkin kayıt ve belgeleri teslim etmeyen veya istifa, hastalık, tutuklanma, ölüm gibi nedenlerle devir ve teslim edemeyen taşınır kayıt ve kontrol yetkilisinin sorumluluğundaki taşınırlar ile dayanağı kayıt ve belgeler, devir kurulu aracılığı ile yeni taşınır kayıt ve kontrol yetkilisine devir ve teslim edilir. Devir kurulu, harcama yetkilisi tarafından belirlenen bir kişinin başkanlığında, taşınır kayıt ve kontrol yetkilisinin de katıldığı, en az üç kişiden oluşturulur. Ambar sayım sonuçları Ambar Devir		Tespit Edici, Her İşlemde, Manuel