

İŞ AKIŞINA İLİŞKİN RİSK VE KONTROLLER

İŞ AKIŞI ADI	Maaş Ödemeleri Alt Süreci		
SÜREÇ ADI	Maaş Ödemeleri Alt Süreci		
İşlem Adı	Risk Sayısı	Kontrol Sayısı	Dosya Sayısı
Personel ödemelerindeki değişikliklerin yapılmasına ilişkin belgelerin gelmesi <i>Birimlerce düzenlenen maaşların kontrol edilmesi ve bankaya gönderilerek ödenmesi sürecini kapsar.</i>	8	1	0
Risk No	Risk Tanımı	Risk Türü	
R.8.3.5-1	Tahakkuk birimlerinin bilgi işlem ile Başkanlığımıza verdikleri maaş bilgilerinin birbirini tutmaması.	Operasyonel	
R.8.3.5-2	Say2000i sisteminin maaş zamanında düzenli çalışmaması.	Operasyonel	
R.8.3.5-3	Ödeme emri belgeleri muhasebe kayıtlarına alınırken hesap kodlarında hata yapılması.	Operasyonel	
R.8.3.5-4	Harcama belgelerinin tam olup olmadığı, yetkililerce imzalanıp imzalanmadığı, hak sahibinin kimliğine ilişkin bilgilerin doğru olup olmadığı, maddi hata bulunup bulunmadığı kontrol edilirken gözden kaçması.	Operasyonel	
R.8.3.5-5	Personelin gelir vergisi matrahlarının takibinin yapılamaması sonucu oluşabilecek sorunlar.	Operasyonel	
R.8.3.5-6	Birimlerin personel hizmetlerini yürütecek bir servisinin olmaması nedeniyle personelin özlük haklarındaki değişikliklerin ilgili birimlere geç ulaşması sonucu ortaya çıkan sorunlar.	Operasyonel	
R.8.3.5-7	Maaş evraklarının hatalı olması	Operasyonel	
R.8.3.5-8	Aylıksız izinde olan personelin Genel Sağlık Sigortalarının yatırılmaması.	Operasyonel	
Kontrol No	Kontrol Tanımı	Kontrol Türü	
K.8.3.5-2	Personelimizin aylıksız izne ayrılması durumunda Muhasebe birimimiz tarafından Genel Sağlık Sigortaları yatırılmaktadır.	Önleyici, Sürekli, Manuel	