

<b>İŞ AKIŞINA İLİŞKİN RİSK VE KONTROLLER</b>			
<b>İş Akış Adı</b>	Döner Sermaye Ek Ödeme Belgelerinin Hazırlanması Alt Süreci		
<b>Süreç Adı</b>	8 Finansal Kaynakların Yönetim Ana Süreci 8.5 Döner Sermaye İşlemler Süreci		
<b>İşlem Adı</b>	<b>Risk Sayısı</b>	<b>Kontrol Sayısı</b>	<b>Dosya Sayısı</b>
8.5.1. Döner Sermaye Ek Ödeme Belgelerinin Hazırlanması Alt Süreci	3	3	0
<b>Risk No</b>			<b>Risk Türü</b>
Risk No: R.8.5.1-1	-Ödenek üstü harcama yapılması, -Ödeneklerin etkili, ekonomik ve verimli kullanılmaması, -Bütçelerden bir giderin yapılabilmesi için iş, mal veya hizmetin belirlenmiş usul ve esaslara uygun olarak gerçekleştirilmemesi		Operasyonel
Kontrol No: R.8.5.1-2	Ödeneklerin kullanılan sistemlerle kontrolünün yapılması, -Gelen taşınır talepleri doğrultusunda gerçek ihtiyaçların giderilmesi, -Yapılacak harcamaların ilgili mevzuatlar çerçevesinde gerçekleştirilmesinin sağlanması		Önleyici, Her işlemde, Manuel