

## İŞ AKIŞINA İLİŞKİN RİSK VE KONTROLLER

İŞ AKIŞI ADI	Tüketim/Kullanım Suretiyle Çıkış İşlemleri		
SÜREÇ ADI	Tüketim/Kullanım Suretiyle Çıkış İşlemleri Alt Süreci		
İşlem Adı	Risk Sayısı	Kontrol Sayısı	Dosya Sayısı
Taşınır Kayıt Kontrol Yetkilisi	2	1	0
Risk No	Risk Tanımı		Risk Türü
R.13.1.4-1	Tüketim malzemeleriyle ilgili giriş, çıkış, işlemleri, "KBS Taşınır Kayıt ve Yönetim Sistemi " üzerinden gerçekleştirilmelidir. Sistemde bulunan malzemeler ile depodaki malzemelerin tutarsız olması, bir risk oluşturur.		Operasyonel
R.13.1.4-2	Çıkışı yapılan malzemenin kontrol edilmemesinden dolayı eksik veya fazla verilen malzeme		Operasyonel
Kontrol No	Kontrol Tanımı		Kontrol Türü
K.13.1.4-1	Tüketim çıkış raporları belirli periyotlarla Muhasebe birimine bildirilir.		Önleyici, Her işlemde, Manuel