



T.C.
ONDOKUZ MAYIS ÜNİVERSİTESİ
Veteriner Fakültesi Dekanlığı
S A M S U N



SAYI : B.30.2.ODM.0.23.00.00/
KONU: **Riskler**

/ / 2012

DÖNER SERMAYE BİRİM RİSKLERİ VE ÖNLEYİCİ TEDBİRLER

ANALİZ İŞLEMLERİ

1-Kamu kurum ve kuruluşları ile özel şahıslardan gelen analiz ve testleri zamanında ilgililere teslim edilmemesi.

AVANS VE KREDİ İLE SATINALMA

1-Küçük çaplı acil ihtiyaçların karşılanmasında kullanılmak üzere çekilen avanslar kanunların belirttiği zaman zarfında kapatılmalı varsa avans artığı geriye iade edilmeli harcama belgeleri eksiksiz olarak teslim edilmelidir.

DOĞRUDAN TEMİN İLE SATINALMA

1-Doğrudan teminde piyasa da fiyat analizi ve ürün kalitesi iyice araştırılmalıdır.
2-Onay alınmadan satınalma yapılması,gelen malzemenin fatura ile teslim alınması.

İHALE İLE SATINALMA

1-Yapılacak ihalelerde zaman süresine dikkat edilmemesi.

SATIN ALMA YOLUYLA TAŞINIR ALIMLARI İŞLERİ

1-Alımı yapılan malzemeye taşınır fişi düzenlenmemesi.
2-Alımı yapılan malzemenin sayılarak ve tartılarak alınmaması.

DEVİR YOLUYLA MALZEME GİRİŞ İŞLERİ

1-Malzeme teslim alınmadan Taşınır İşlem Fişi (Devir Giriş) düzenlemek.

DEVİR YOLUYLA MALZEME ÇIKIŞ İŞLERİ

1-Düzenlenen Taşınır İşlem Fişi (Devir Çıkış) malzemeyi teslim alacak Birim/Kurum tarafından imzalanmadan malzemenin teslim edilmesi.

HİBE YOLUYLA MALZEME GİRİŞ

1-Kullanılması veya çalıştırılması yüksek maliyetler getirecek Araç, Gereç veya Malzemenin alınması.

HURDA YOLUYLA MALZEME ÇIKIŞ İŞLERİ

1-Ekonomik ömrü tamamlanmamış, uzun yıllar kullanılabilir bir malzemenin hurdaya ayrılması.

SAYIM VE DEVİR İŞLERİ

1-Sayımda noksan bulunan malzemeler için "Kayıttan Düşme Teklif ve Onay Tutatnağı" düzenlenmemesi.

TAŞINIR YÖNETİM HESABI İŞLERİ

1- Harcama Birimi Talınır Yönetim Hesap Cetvelinin süresi içinde sayıştaya gönderilmemesi.

TÜKETİM ÇIKIŞ İŞLERİ

1-Önemli ihtiyaçlar için depoda yedek malzeme bulunmaması.

2-Taşınır İşlem Fişi Düzenlenmeden Depodan malzeme verilmesi.

ZİMMET VERME İŞLERİ

1-Zimmet işlemi yapılmadan depodan Dayanıklı Taşınır verilmesi.

ZİMMET DÜŞME İŞLERİ

1-Zimmetten düşülmesi istenen malzeme görülüp inelenmeden zimmetten düşülmesi

2-Kişisel kusurdan dolayı arızalanmış dayanıklı Taşınırların işlem yapılmadan ilgilinin zimmetinden düşülmesi.