



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

## **TAŞINIR KAYIT VE KONTROL BİRİM RİSKLERİ VE ÖNLEYİCİ TEDBİRLER**

### **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-Sayım da noksan bulunan malzemeler için "Kayıttan Düşme Teklif ve Onay Tutatnağı" düzenlenmemesi.

### **TAŞINIR YÖNETİM HESABI İŞLERİ**

- 1- Harcama Birimi Taşınır 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.