







14	MSSF-12	H.3.1	Taşınır giriş/çıkış kayıtlarına ilişkin hazırlanan taşınır işlem fişlerinin Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Muhasebe Birimine gönderilmesi.	Risk 1: Belge Güvenirliliği Riski Risk 2: Bilgi Teknolojileri Riski Risk 3: Varlıkların Korunamaması Riski Risk 4: Usulsüzlük Riski Risk 5: Uyumsuzluk Riski	4	4	4	4	3	3	3	3	12
				Sebepler: 1: İlgili personelin söz konusu belgeleri hatalı veya eksik hazırlaması Sebepler: 2: Satın alınan taşınırlar için düzenlenen TİF lerin tahakkuk birimince ödeme emri belgesine bağlanmaması, Sebepler: 3: İlgili belgelerin Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Muhasebe Birimine zamanında gönderilmemesi veya hiç gönderilmemesi.									
15	MSSF-13	H.3.1	Taşınırların Taşınır Kayıt Yönetim Sistemine kaydedilmesi	Risk 1: Belge Güvenirliliği Riski Risk 2: Bilgi Teknolojileri Riski Risk 3: Varlıkların Korunamaması Riski Risk 4: Usulsüzlük Riski Risk 5: Uyumsuzluk Riski	4	4	4	4	4	4	4	4	16
				Sebepler: 1: İlgili personel tarafından bütün taşınırların ve bunlara ilişkin işlemlerin kayıt altına alınmamış ve yönetim hesabı verilmesine esas olacak şekilde tutulmamış olması, Sebepler: 2: İlgili yöneticinin gerekli kontrolleri yapmamış olması,									
16	MSSF-14	H.3.1	Dayanıklı malzemelerin ve tüketim malzemelerinin ilgili kod altında kaydedilmesi	Risk 1: Uyumsuzluk Riski Risk 2: Usulsüzlük Riski Risk 3: Bilgi Güvenirliliği Riski Risk 4: Karmaşıklık Riski	3	3	3	3	3	3	3	3	9
				Sebepler: 1: Malzeme cinsinin karıştırılabilmesi Sebepler: 2: Yetersiz denetim ve ilgi									
17	MSSF-16	H.3.1	Birim tüm taşınır işlemlerinin zamanında eksiksiz ve mevzuata uygun yürütmek.	Risk 1: Varlıkların Korunamaması Riski Risk 2: İtibar Riski Risk 3: Mali Kayıp Riski Risk 4: Karmaşıklık Riski	4	4	4	4	4	4	4	4	16
				Sebepler: 1: İşlerin zamanında ve doğru yapılmaması Sebepler: 2: Personelin yetkin olmaması Sebepler: 3: Denetim ve kontrolün yetersiz olması									
18	MSSF-17	H.3.1	Harcama Yetkilisi görevini mevzuata uygun ve yetkisi dahilinde yerine	Risk 1: Mali Kayıp Riski Risk 2: Varlıkların Korunamaması Riski Risk 3: Operasyonel Riski Risk 4: Karmaşıklık Riski	8	8	8	8	3	3	3	3	24

