

**Harcama Birimi : DÖNER SERMAYE İŞLETME MÜDÜRLÜĞÜ**

Sıra No	Hassas Görevler	Görevin Yürütüldüğü Birim	Sorumlu Birim Amiri	Görevin Yerine Getirilmemesinin Sonuçları
1.	Harcama Yetkililiği İşlemleri	İşletme Müdürlüğü	Emrullah KOTAN	İdari Para Cezası
				İtibar Kaybı
				Kamu Zararı
				Personel ve Paydaşların mağdur olması
2.	Gerçekleştirme Görevliliği İşlemleri	İşletme Müdürlüğü	Emrullah KOTAN	İdari Para Cezası
				İtibar Kaybı
				Kamu Zararı
				Personel ve Paydaşların mağdur olması
3.	Bütçe Hazırlık İşlemleri	Tüm Birimler	Emrullah KOTAN	Cari Bütçenin Oluşmaması
				Kamu Hizmetlerinde Aksama Yaşanması
				Kurumsal İtibar Kaybı
4.	Birim Faaliyet Raporunun Hazırlanması ve Yayınlanması	Tüm Birimler	Emrullah KOTAN	Hesap Verilebilirlik İlkesininin Çalışmasının Engellenmesi
				Kurumsal İtibar Kaybı
				Şeffaflık ve Saydamlık İlkesinin yerine Getirilmemesi
				Paydaşların Üniversitenin faaliyetlerini izlemelerinin engellenmesi
				Kaynakların Etkin ve Verimli Kullanılmaması
5.	İç Kontrol Sistemi	Tüm Birimler	Emrullah KOTAN	Mali ve İdari Süreçlerde yaşanabilecek Hataların Önlenememesi
				Güçlü Kurumsal Hafızanın Oluşmasının Gecikmesi

				Amaç ve Hedeflere Ulaşılmayı engelleyecek Risklerin Tespit Edilememesi
6.	Beyanname Verme İşlemleri	Tüm Birimler	Emrullah KOTAN	İdari Para Cezası Oluşması
				Kurumsal İtibar Kaybı
				Gecikme Zam ve Faizi Oluşması
7.	Mali Tablolar	Tüm Birimler	Emrullah KOTAN	Şeffaflık ve Saydamlık İlkesini Yerine Getirilmemesi
8.	Kanun, Yönetmelik ve Diğer mevzuatın takibi ve Uygulanması	Tüm Birimler	Emrullah KOTAN	Hak Kaybı
				Kaynakların Etkin ve Verimli Kullanılamaması
9.	Satın Alma İşlemleri	Tüm Birimler	Emrullah KOTAN	Mali Süreçlerde Yaşanabilecek Hataların Önlenememesi
10.	Ek Ödeme İşlemleri	Tüm Birimler	Emrullah KOTAN	Hak Kaybı, Cezai Yaptırımlar, Hesap Verme Sorumluluğu
11.	Faturaların düzenlenmesi	Tüm Birimler	Emrullah KOTAN	Cezai Yaptırımlar, Hesap Verme Sorumluluğu
Hazırlayan İsmet GÜNİNDİ Tekniker			Onaylayan Emrullah KOTAN İşletme Müdürü	