	KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ DÖNER SERMAYE İŞLETME MÜDÜRLÜĞÜ HASSAS GÖREVLER LİSTESİ	DOKÜMAN NO:	KYS-LS-008
		YAYIN TARİHİ:	5.07.2021
		REV.NO:	2
		REV.TARİHİ:	15.09.2026

S/N	HASSAS GÖREVLER	RİSKLER (Görevin Yerine Getirilmemesinin Sonuçları)	RİSK DÜZEYİ	PROSEDÜRÜ (Alınması Gereken Kontroller/Tedbirler)	GÖREVİN PERİYODİK KONTROL SÜRESİ	HASSAS GÖREVİ OLAN PERSONELİN ADI SOYADI	SORUMLU BİRİM YÖNETİCİSİ
1	HG-DSİM-01–Döner Sermaye İşletme Bütçesinin Hazırlanması	Gelir ve gider tahminlerinin hatalı yapılması; bütçe açığı, ödenek yetersizliği ve faaliyetlerde aksama.	Orta	Önceki yıl gerçekleşmeleri ile cari yıl gelir-gideri incelenir; birim talepleri ve planlanan faaliyetlerle BKMYBS'de bütçe taslağı hazırlanarak Üniversite Yönetim Kurulu onayına sunulur.Onaydan sonra Muhasebe birimine gönderilir.	Yılda 1 kez; gerektiğinde revizyon	Erkan ARSLAN Şef	Ömer Abdullah HÜRGÜL İşletme Müdürü
2	HG-DSİM-02–Vergi Beyannamelerinin Hazırlanması ve Vergi Ödemeleri	Eksik/hatalı beyanname veya geç ödeme; vergi cezası, gecikme faizi ve mali sorumluluk.	Yüksek	Beyan matrahı mali kayıtlarla mutabık hale getirilir; geçerli beyan ve ödeme süreleri takvimden izlenir, Maliye Bakanlığının E-Beyan modülünden gönderilir ve ödeme kanıtları saklanır.	Aylık / ilgili yasal dönem	Erkan ARSLAN Şef	Ömer Abdullah HÜRGÜL İşletme Müdürü
3	HG-DSİM-03–Doğrudan Temin Yoluyla Yapılan Alımlara İlişkin Satın Alma Belgelerinin Hazırlanması	Doğrudan temin sürecinde piyasa fiyat araştırmasının yeterli ve sağlıklı yapılmaması, belgelerin eksik veya hatalı düzenlenmesi ya da mevzuata aykırı işlem tesis edilmesi nedeniyle kamu zararının oluşması, ihtiyacın uygun şartlarla karşılanamaması ve idari/mali sorumluluk doğması.	Yüksek	İhtiyacın 4734 sayılı Kamu İhale Kanununun 22'nci maddesi kapsamında doğrudan temin yoluyla karşılanabilirliğinin kontrol edilmesi. -Harcama Yetkilisinin onayının alınması. -Piyasa fiyat araştırmasını yapacak kişi veya kişilerin görevlendirilmesi. -Piyasa fiyat araştırmasının yapılması. -Alınan teklif ve fiyat bilgilerinin değerlendirilmesi. -Uygun görülen fiyat ile alım yapılacak gerçek veya tüzel kişinin Piyasa Fiyat Araştırması Tutanağı ile kayıt altına alınması. - Alıma ilişkin gerekli belgelerin düzenlenmesi ve dosyalanması. - Mal veya hizmetin teslimi sonrasında muayene ve kabul işlemlerinin yapılması. -Ödeme belgelerinin hazırlanarak yetkili onayına sunulması.	Her işlemde	Erkan ARSLAN Şef	Ömer Abdullah HÜRGÜL İşletme Müdürü
4	HG-DSİM-04–Katkı Payı Ödemeleri	Katkı Payı Ödemelerinin eksik/fazla hesaplanması; personel mağduriyeti, yersiz ödeme ve idari yaptırım.	Yüksek	Puantaj, izin, görev ve sözleşme bilgileri karşılaştırılır; ücret, ek ödeme ve kesintiler ikinci kontrolle doğrulanır.	Her İşlemde	Erkan ARSLAN Şef	Ömer Abdullah HÜRGÜL İşletme Müdürü
5	HG-DSİM-05–Hazine Hissesi Hesaplanması ve Ödenmesi	Hazine payının eksik veya geç aktarılması; gecikme faizi, kamu zararı ve idari sorumluluk.	Yüksek	Pay matrahı ve oranı mevzuata göre doğrulanır; BKMYBS üzerinden hesaplama yapılır, aktarım süresi ve dekont kayıtları izlenir ve ödeme sonrası mutabakat sağlanır.	Aylık / yasal dönem	Erkan ARSLAN Şef	Ömer Abdullah HÜRGÜL İşletme Müdürü
6	HG-DSİM-06–BAP Hissesi Hesaplanması ve Aktarılması	BAP payının eksik/geç aktarılması; araştırma faaliyetlerinde aksama ve mali sorumluluk.	Yüksek	Pay matrahı ve oranı mevzuata göre doğrulanır; BKMYBS üzerinden hesaplama yapılır, aktarım süresi ve dekont kayıtları izlenir ve ödeme sonrası mutabakat sağlanır.	Aylık / yasal dönem	Erkan ARSLAN Şef	Ömer Abdullah HÜRGÜL İşletme Müdürü
7	HG-DSİM-07–Taşınırların Teslim Alınması, Kaydı ve Muhafazası	Envanter eksikliği, kayıt dışı taşınır, kayıp ve kamu zararı.	Yüksek	Muayene-kabul sonrası taşınır kayıtları yapılır; miktar, birim fiyat, zimmet, depo ve fiilî envanter düzenli olarak karşılaştırılır.	Her giriş-çıkışta; yıllık sayım	Erkan ARSLAN Şef	Ömer Abdullah HÜRGÜL İşletme Müdürü
8	HG-DSİM-08–Avans ve Kredi Açılması, Mahsubu ve Takibi	Süresinde mahsup yapılmaması; yersiz kullanım, alacak ve kamu zararı oluşması.	Yüksek	Avans/kredi talebi ile yetki ve limit kontrol edilir; harcama belgeleri, mahsup süreleri ve kalan tutarlar takip edilir.	Her işlemde; vade öncesi	Erkan ARSLAN Şef	Ömer Abdullah HÜRGÜL İşletme Müdürü
9	HG-DSİM-09–Kurum Alacaklarının Takibi	Alacağın geç veya eksik tahsili; zamanaşımı, gelir kaybı ve mali sorumluluk.	Orta	Alacak kayıtları ve borçlu bazlı tahsilatlar karşılaştırılır; geciken alacaklar için takip ve bildirim işlemleri yürütülür.	Her İşlemde	Erkan ARSLAN Şef	Ömer Abdullah HÜRGÜL İşletme Müdürü
10	HG-DSİM-10–Birim Faaliyet Raporunun Hazırlanması	Faaliyet ve mali performansın eksik/hatalı raporlanması; hesap verme ve şeffaflık zafiyeti.	Orta	Birim verileri ilgili kanıtlarla karşılaştırılır; tutarlılık ve toplam kontrollerinden sonra yetkili onayı alınır.	Yılda 1 kez	Erkan ARSLAN Şef	Ömer Abdullah HÜRGÜL İşletme Müdürü
11	HG-DSİM-11–Mevzuat Değişikliklerinin Takibi ve Uygulanması	Güncel olmayan mevzuatla işlem yapılması; hak kaybı, usulsüzlük ve mali/idari yaptırım.	Orta	Resmî mevzuat değişiklikleri izlenir.	Sürekli; değişiklik oldukça	Erkan ARSLAN Şef	Ömer Abdullah HÜRGÜL İşletme Müdürü

HAZIRLANIŞ TARİHİ : 15.10.2026

ONAY

Ömer Abdullah HÜRGÜL
Döner Sermaye İşletme Müdürü

	T.C. KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ HASSAS GÖREV ANALİZ FORMU	Doküman No	KYS-FRM-824
		İlk Yayın Tarihi	15.09.2026
		Revizyon Tarihi	-
		Revizyon No	00
		Sayfa No	1/1

Birim:	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü

Görevi üstlenen hiyerarşik amire sorumlulukları hatırlatılmıştır.
Birim Yöneticisi: Ömer Abdullah HÜRGÜL
Unvanı: Döner Sermaye İşletme Müdürü
İmza: .....

Hassas Görev	Risk Faktörleri	Mevcut Tedbirler ve Değerlendirme	İlave Tedbirler
HG-DSİM-01–Döner Sermaye İşletme Bütçesinin Hazırlanması	1. Gelir ve gider tahminlerinin hatalı yapılması; bütçe açığı, ödenek yetersizliği ve faaliyetlerde aksama.	Önceki yıl gerçekleşmeleri ile cari yıl gelir-gideri incelenir; birim talepleri ve planlanan faaliyetlerle bütçe taslağı hazırlanarak Üniversite Yönetim Kurulu onayına sunulur. Kontrol sıklığı: Yılda 1 kez; gerektiğinde revizyon. Mevcut kontrol, kaynak listedeki risk için tanımlanmış tedbirdir. İlave tedbire ihtiyaç bulunmamaktadır.	.

Yukarıda belirtilen hassas görev kapsamında gerekli tedbirlerin alındığı tarafımca kabul edilmiştir.
Hiyerarşik Amir: Ömer Abdullah HÜRGÜL
Unvanı: Döner Sermaye İşletme Müdürü
İmza: .....

Hassas Görevi İfa Eden Personel (İnceledim)
Adı Soyadı: Erkan ARSLAN
Unvanı: Şef
Tarih: 15/10/2026
İmza: .....

	T.C. KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ HASSAS GÖREV ANALİZ FORMU	Doküman No	KYS-FRM-824
		İlk Yayın Tarihi	15.09.2026
		Revizyon Tarihi	-
		Revizyon No	00
		Sayfa No	1/1

Birim:	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü

Görevi üstlenen hiyerarşik amire sorumlulukları hatırlatılmıştır.
Birim Yöneticisi: Ömer Abdullah HÜRGÜL
Unvanı: Döner Sermaye İşletme Müdürü
İmza: .....

Hassas Görev	Risk Faktörleri	Mevcut Tedbirler ve Değerlendirme	İlave Tedbirler
HG-DSİM-02–Vergi Beyannamelerinin Hazırlanması ve Vergi Ödemeleri	1. Eksik/hatalı beyanname veya geç ödeme; vergi cezası, gecikme faizi ve mali sorumluluk.	Beyan matrahı mali kayıtlarla mutabık hale getirilir; geçerli beyan ve ödeme süreleri takvimden izlenir, gönderim ve ödeme kanıtları saklanır. Kontrol sıklığı: Aylık / ilgili yasal dönem. Mevcut kontrol, kaynak listedeki risk için tanımlanmış tedbirdir. İlave tedbire ihtiyaç bulunmamaktadır.	Vergi beyannamelerinin mevzuatta belirtilen kanuni süreler içerisinde doğru ve eksiksiz olarak hazırlanıp gönderilmesi ve tahakkuk eden vergilerin süresinde ödenmesini sağlamak amacıyla birimler ve vergi türleri bazında beyanname takip çizelgesi oluşturulacak; muhasebe raporlarındaki mali bilgiler çizelgeye aktarılarak kontrol edilecek ve gönderimi tamamlanan beyannameler çizelge üzerinde işaretlenmek suretiyle süreçler takip edilerek eksik veya hatalı beyanda bulunma riski önlenecektir.

Yukarıda belirtilen hassas görev kapsamında gerekli tedbirlerin alındığı tarafımca kabul edilmiştir.
Hiyerarşik Amir: Ömer Abdullah HÜRGÜL
Unvanı: Döner Sermaye İşletme Müdürü
İmza: .....

Hassas Görevi İfa Eden Personel (İnceledim)
Adı Soyadı: Erkan ARSLAN
Unvanı: Şef
Tarih: 15/10/2026
İmza: .....

	T.C. KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ HASSAS GÖREV ANALİZ FORMU	Doküman No	KYS-FRM-824
		İlk Yayın Tarihi	15.09.2026
		Revizyon Tarihi	-
		Revizyon No	00
		Sayfa No	1/1

Birim:	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü

Görevi üstlenen hiyerarşik amire sorumlulukları hatırlatılmıştır.
Birim Yöneticisi: Ömer Abdullah HÜRGÜL
Unvanı: Döner Sermaye İşletme Müdürü
İmza: .....

Hassas Görev	Risk Faktörleri	Mevcut Tedbirler ve Değerlendirme	İlave Tedbirler
HG-DSİM-03–Doğrudan Temin Yoluyla Yapılan Alımlara İlişkin Satın Alma Belgelerinin Hazırlanması	1. Doğrudan temin sürecinde piyasa fiyat araştırmasının yeterli ve sağlıklı yapılmaması, belgelerin eksik veya hatalı düzenlenmesi ya da mevzuata aykırı işlem tesis edilmesi nedeniyle kamu zararının oluşması, ihtiyacın uygun şartlarla karşılanamaması ve idari/mali sorumluluk doğması.	İhtiyacın 4734 sayılı Kamu İhale Kanununun 22'nci maddesi kapsamında doğrudan temin yoluyla karşılanabilirliğinin kontrol edilmesi. -Harcama Yetkilisinin onayının alınması. -Piyasa fiyat araştırmasını yapacak kişi veya kişilerin görevlendirilmesi. -Piyasa fiyat araştırmasının yapılması. -Alınan teklif ve fiyat bilgilerinin değerlendirilmesi. -Uygun görülen fiyat ile alım yapılacak gerçek veya tüzel kişinin Piyasa Fiyat Araştırması Tutanağı ile kayıt altına alınması. - Alıma ilişkin gerekli belgelerin düzenlenmesi ve dosyalanması. - Mal veya hizmetin teslimi sonrasında muayene ve kabul işlemlerinin yapılması. -Ödeme belgelerinin hazırlanarak yetkili onayına sunulması. Kontrol sıklığı: Her işlemde. Mevcut kontrol, kaynak listedeki risk için tanımlanmış tedbirdir. İlave tedbire ihtiyaç bulunmamaktadır.	

Yukarıda belirtilen hassas görev kapsamında gerekli tedbirlerin alındığı tarafımca kabul edilmiştir.
Hiyerarşik Amir: Ömer Abdullah HÜRGÜL
Unvanı: Döner Sermaye İşletme Müdürü
İmza: .....

Hassas Görevi İfa Eden Personel (İnceledim)
Adı Soyadı: Erkan ARSLAN
Unvanı: Şef
Tarih: 15/10/2026
İmza: .....

	T.C. **KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ** **HASSAS GÖREV ANALİZ FORMU**	**Doküman No**	KYS-FRM-824
		İlk Yayın Tarihi	15.09.2026
		Revizyon Tarihi	-
		Revizyon No	00
		Sayfa No	1/1

Birim:	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü

Görevi üstlenen hiyerarşik amire sorumlulukları hatırlatılmıştır.
Birim Yöneticisi: Ömer Abdullah HÜRGÜL
Unvanı: Döner Sermaye İşletme Müdürü
İmza: .....

Hassas Görev	Risk Faktörleri	Mevcut Tedbirler ve Değerlendirme	İlave Tedbirler
HG-DSİM-04–Katkı Payı Ödemeleri	1. Katkı Payı Ödemelerinin eksik/fazla hesaplanması; personel mağduriyeti, yersiz ödeme ve idari yaptırım.	Puantaj, izin, görev ve sözleşme bilgileri karşılaştırılır; ücret, ek ödeme ve kesintiler ikinci kontrolle doğrulanır. Kontrol sıklığı: Her İşlemde. Mevcut kontrol, kaynak listedeki risk için tanımlanmış tedbirdir. İlave tedbire ihtiyaç bulunmamaktadır.	

Yukarıda belirtilen hassas görev kapsamında gerekli tedbirlerin alındığı tarafımca kabul edilmiştir.
Hiyerarşik Amir: Ömer Abdullah HÜRGÜL
Unvanı: Döner Sermaye İşletme Müdürü
İmza: .....

Hassas Görevi İfa Eden Personel (İnceledim)
Adı Soyadı: Erkan ARSLAN
Unvanı: Şef
Tarih: 15/10/2026
İmza: .....

	T.C. KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ HASSAS GÖREV ANALİZ FORMU	Doküman No	KYS-FRM-824
		İlk Yayın Tarihi	15.09.2026
		Revizyon Tarihi	-
		Revizyon No	00
		Sayfa No	1/1

Birim:	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü

Görevi üstlenen hiyerarşik amire sorumlulukları hatırlatılmıştır.
Birim Yöneticisi: Ömer Abdullah HÜRGÜL
Unvanı: Döner Sermaye İşletme Müdürü
İmza: .....

Hassas Görev	Risk Faktörleri	Mevcut Tedbirler ve Değerlendirme	İlave Tedbirler
HG-DSİM-05–Hazine Hissesi Hesaplanması ve Ödenmesi	1. Hazine payının eksik veya geç aktarılması; gecikme faizi, kamu zararı ve idari sorumluluk.	Pay matrahı ve oranı mevzuata göre doğrulanır; BKMYBS üzerinden hesaplama yapılır, aktarım süresi ve dekont kayıtları izlenir ve ödeme sonrası mutabakat sağlanır. Kontrol sıklığı: Aylık / yasal dönem. Mevcut kontrol, kaynak listedeki risk için tanımlanmış tedbirdir. İlave tedbire ihtiyaç bulunmamaktadır.	.

Yukarıda belirtilen hassas görev kapsamında gerekli tedbirlerin alındığı tarafımca kabul edilmiştir.
Hiyerarşik Amir: Ömer Abdullah HÜRGÜL
Unvanı: Döner Sermaye İşletme Müdürü
İmza: .....

Hassas Görevi İfa Eden Personel (İnceledim)
Adı Soyadı: Erkan ARSLAN
Unvanı: Şef
Tarih: 15/10/2026
İmza: .....

	T.C. KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ HASSAS GÖREV ANALİZ FORMU	Doküman No	KYS-FRM-824
		İlk Yayın Tarihi	15.09.2026
		Revizyon Tarihi	-
		Revizyon No	00
		Sayfa No	1/1

Birim:	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü

Görevi üstlenen hiyerarşik amire sorumlulukları hatırlatılmıştır.
Birim Yöneticisi: Ömer Abdullah HÜRGÜL
Unvanı: Döner Sermaye İşletme Müdürü
İmza: .....

Hassas Görev	Risk Faktörleri	Mevcut Tedbirler ve Değerlendirme	İlave Tedbirler
HG-DSİM-06–BAP Hissesi Hesaplanması ve Aktarılması	1. BAP payının eksik/geç aktarılması; araştırma faaliyetlerinde aksama ve mali sorumluluk.	Pay matrahı ve oranı mevzuata göre doğrulanır; BKMYBS üzerinden hesaplama yapılır, aktarım süresi ve dekont kayıtları izlenir ve ödeme sonrası mutabakat sağlanır. Kontrol sıklığı: Aylık / yasal dönem. Mevcut kontrol, kaynak listedeki risk için tanımlanmış tedbirdir. İlave tedbire ihtiyaç bulunmamaktadır.	

Yukarıda belirtilen hassas görev kapsamında gerekli tedbirlerin alındığı tarafımca kabul edilmiştir.
Hiyerarşik Amir: Ömer Abdullah HÜRGÜL
Unvanı: Döner Sermaye İşletme Müdürü
İmza: .....

Hassas Görevi İfa Eden Personel (İnceledim)
Adı Soyadı: Erkan ARSLAN
Unvanı: Şef
Tarih: 15/10/2026
İmza: .....

	T.C. KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ HASSAS GÖREV ANALİZ FORMU	Doküman No	KYS-FRM-824
		İlk Yayın Tarihi	15.09.2026
		Revizyon Tarihi	-
		Revizyon No	00
		Sayfa No	1/1

Birim:	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü

Görevi üstlenen hiyerarşik amire sorumlulukları hatırlatılmıştır.
Birim Yöneticisi: Ömer Abdullah HÜRGÜL
Unvanı: Döner Sermaye İşletme Müdürü
İmza: .....

Hassas Görev	Risk Faktörleri	Mevcut Tedbirler ve Değerlendirme	İlave Tedbirler
HG-DSİM-07–Taşınırların Teslim Alınması, Kaydı ve Muhafazası	1. Envanter eksikliği, kayıt dışı taşınır, kayıp ve kamu zararı.	Muayene-kabul sonrası taşınır kayıtları yapılır; miktar, birim fiyat, zimmet, depo ve fiilî envanter düzenli olarak karşılaştırılır. Kontrol sıklığı: Her giriş-çıkışta; yıllık sayım. Mevcut kontrol, kaynak listedeki risk için tanımlanmış tedbirdir. İlave tedbire ihtiyaç bulunmamaktadır.	

Yukarıda belirtilen hassas görev kapsamında gerekli tedbirlerin alındığı tarafımca kabul edilmiştir.
Hiyerarşik Amir: Ömer Abdullah HÜRGÜL
Unvanı: Döner Sermaye İşletme Müdürü
İmza: .....

Hassas Görevi İfa Eden Personel (İnceledim)
Adı Soyadı: Erkan ARSLAN
Unvanı: Şef
Tarih: 15/10/2026
İmza: .....

	T.C. KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ HASSAS GÖREV ANALİZ FORMU	Doküman No	KYS-FRM-824
		İlk Yayın Tarihi	15.09.2026
		Revizyon Tarihi	-
		Revizyon No	00
		Sayfa No	1/1

Birim:	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü

Görevi üstlenen hiyerarşik amire sorumlulukları hatırlatılmıştır.
Birim Yöneticisi: Ömer Abdullah HÜRGÜL
Unvanı: Döner Sermaye İşletme Müdürü
İmza: .....

Hassas Görev	Risk Faktörleri	Mevcut Tedbirler ve Değerlendirme	İlave Tedbirler
HG-DSİM-08–Avans ve Kredi Açılması, Mahsubu ve Takibi	1. Süresinde mahsup yapılmaması; yersiz kullanım, alacak ve kamu zararı oluşması.	Avans/kredi talebi ile yetki ve limit kontrol edilir; harcama belgeleri, mahsup süreleri ve kalan tutarlar takip edilir. Kontrol sıklığı: Her işlemde; vade öncesi. Mevcut kontrol, kaynak listedeki risk için tanımlanmış tedbirdir. İlave tedbire ihtiyaç bulunmamaktadır.	

Yukarıda belirtilen hassas görev kapsamında gerekli tedbirlerin alındığı tarafımca kabul edilmiştir.
Hiyerarşik Amir: Ömer Abdullah HÜRGÜL
Unvanı: Döner Sermaye İşletme Müdürü
İmza: .....

Hassas Görevi İfa Eden Personel (İnceledim)
Adı Soyadı: Erkan ARSLAN
Unvanı: Şef
Tarih: 15/10/2026
İmza: .....

	T.C. KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ HASSAS GÖREV ANALİZ FORMU	Doküman No	KYS-FRM-824
		İlk Yayın Tarihi	15.09.2026
		Revizyon Tarihi	-
		Revizyon No	00
		Sayfa No	1/1

Birim:	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü

Görevi üstlenen hiyerarşik amire sorumlulukları hatırlatılmıştır.
Birim Yöneticisi: Ömer Abdullah HÜRGÜL
Unvanı: Döner Sermaye İşletme Müdürü
İmza: .....

Hassas Görev	Risk Faktörleri	Mevcut Tedbirler ve Değerlendirme	İlave Tedbirler
HG-DSİM-09–Kurum Alacaklarının Takibi	1. Alacağın geç veya eksik tahsili; zamanaşımı, gelir kaybı ve mali sorumluluk.	Alacak kayıtları ve borçlu bazlı tahsilatlar karşılaştırılır; geciken alacaklar için takip ve bildirim işlemleri yürütülür. Kontrol sıklığı: Her İşlemde. Mevcut kontrol, kaynak listedeki risk için tanımlanmış tedbirdir. İlave tedbire ihtiyaç bulunmamaktadır.	

Yukarıda belirtilen hassas görev kapsamında gerekli tedbirlerin alındığı tarafımca kabul edilmiştir.
Hiyerarşik Amir: Ömer Abdullah HÜRGÜL
Unvanı: Döner Sermaye İşletme Müdürü
İmza: .....

Hassas Görevi İfa Eden Personel (İnceledim)
Adı Soyadı: Erkan ARSLAN
Unvanı: Şef
Tarih: 15/10/2026
İmza: .....

	T.C. **KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ** **HASSAS GÖREV ANALİZ FORMU**	**Doküman No**	KYS-FRM-824
		İlk Yayın Tarihi	15.09.2026
		Revizyon Tarihi	-
		Revizyon No	00
		Sayfa No	1/1

Birim:	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü

Görevi üstlenen hiyerarşik amire sorumlulukları hatırlatılmıştır.
Birim Yöneticisi: Ömer Abdullah HÜRGÜL
Unvanı: Döner Sermaye İşletme Müdürü
İmza: .....

Hassas Görev	Risk Faktörleri	Mevcut Tedbirler ve Değerlendirme	İlave Tedbirler
HG-DSİM-10–Birim Faaliyet Raporunun Hazırlanması	1. Faaliyet ve mali performansın eksik/hatalı raporlanması; hesap verme ve şeffaflık zafiyeti.	Birim verileri ilgili kanıtlarla karşılaştırılır; tutarlılık ve toplam kontrollerinden sonra yetkili onayı alınır. Kontrol sıklığı: Yılda 1 kez. Mevcut kontrol, kaynak listedeki risk için tanımlanmış tedbirdir. İlave tedbire ihtiyaç bulunmamaktadır.	

Yukarıda belirtilen hassas görev kapsamında gerekli tedbirlerin alındığı tarafımca kabul edilmiştir.
Hiyerarşik Amir: Ömer Abdullah HÜRGÜL
Unvanı: Döner Sermaye İşletme Müdürü
İmza: .....

Hassas Görevi İfa Eden Personel (İnceledim)
Adı Soyadı: Erkan ARSLAN
Unvanı: Şef
Tarih: 15/10/2026
İmza: .....

	T.C. KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ HASSAS GÖREV ANALİZ FORMU		
		Doküman No	KYS-FRM-824
		İlk Yayın Tarihi	15.09.2026
		Revizyon Tarihi	-
		Revizyon No	00
		Sayfa No	1/1

Birim:	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü

Görevi üstlenen hiyerarşik amire sorumlulukları hatırlatılmıştır.
Birim Yöneticisi: Ömer Abdullah HÜRGÜL
Unvanı: Döner Sermaye İşletme Müdürü
İmza: .....

Hassas Görev	Risk Faktörleri	Mevcut Tedbirler ve Değerlendirme	İlave Tedbirler
HG-DSİM-11–Mevzuat Değişikliklerinin Takibi ve Uygulanması	1. Güncel olmayan mevzuatla işlem yapılması; hak kaybı, usulsüzlük ve mali/idari yaptırım.	Resmî mevzuat değişiklikleri izlenir. Kontrol sıklığı: Sürekli; değişiklik oldukça. Mevcut kontrol, kaynak listedeki risk için tanımlanmış tedbirdir. İlave tedbire ihtiyaç bulunmamaktadır.	Mevzuat değişiklikleri; değişiklik tarihi, yürürlük tarihi, ilgili işlem/süreç, yapılması gereken uyarlama ve sorumlu personel bilgileriyle bir mevzuat takip çizelgesinde izlenecek; birimi etkileyen değişiklikler personele yazılı olarak duyurulacak ve uygulamaya aktarılıp aktarılmadığı periyodik olarak kontrol edilecektir.

Yukarıda belirtilen hassas görev kapsamında gerekli tedbirlerin alındığı tarafımca kabul edilmiştir.
Hiyerarşik Amir: Ömer Abdullah HÜRGÜL
Unvanı: Döner Sermaye İşletme Müdürü
İmza: .....

Hassas Görevi İfa Eden Personel (İnceledim)
Adı Soyadı: Erkan ARSLAN
Unvanı: Şef
Tarih: 15/10/2026
İmza: .....

EK-3. İLAVE TEDBİRLER EYLEM PLANI

Hassas Görev Analiz Formlarında (EK-2) yapılan analiz sonucunda risklerin daha güçlü yönetilmesi için ilave tedbir önerilen 1 husus, sorumluları ve tamamlanma takvimi ile birlikte aşağıda izlenmektedir.

S/N	HASSAS GÖREV	Birim/Alt Birim	RİSK FAKTÖRÜ	ALINACAK İLAVE TEDBİR	SORUMLU	PLANLANAN TAMAMLANMA TARİHİ	DURUM
1	HG-DSİM-02–Vergi Beyannamelerinin Hazırlanması ve Vergi Ödemeleri	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	Eksik/hatalı beyanname veya geç ödeme; vergi cezası, gecikme faizi ve mali sorumluluk.	Vergi beyannamelerinin mevzuatta belirtilen kanuni süreler içerisinde doğru ve eksiksiz olarak hazırlanıp gönderilmesi ve tahakkuk eden vergilerin süresinde ödenmesini sağlamak amacıyla birimler ve vergi türleri bazında beyanname takip çizelgesi oluşturulacak; muhasebe raporlarındaki mali bilgiler çizelgeye aktarılarak kontrol edilecek ve gönderimi tamamlanan beyannameler çizelge üzerinde işaretlenmek suretiyle süreçler takip edilerek eksik veya hatalı beyanda bulunma riski önlenecektir.	Erkan ARSLAN Şef	31.10.2026	Planlandı