

## EK 2: RİSK KAYIT FORMU

| OSMANİYE KORKUT ATA ÜNİVERSİTESİ RİSK KAYIT FORMU   |  |   |                        |   |                              |
|---|--|---|------------------------|---|------------------------------|
| Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Muhasebe ve Kesin Hesap Şube Müdürlüğü   |  |   |                        |   |                              |
| <b>RİSKİN ADI</b>   | KEFALET KESİNTİ İŞEMLERİ   |   |                        |   |                              |
| <b>RİSKİN KISA TANIMI</b>   | Kefalet kesintisi yapılması gerektiren işlerde görevlendirilen personelin kesintilerinin kefalet dosyasının açılması ve ödenmesi aşamasıdır.   |   |                        |   |                              |
| <b>NEDENLERİ</b>  | Kefalet kesintisi yapılacak işleri yürüten personellerden ilgili harcama biriminin kefalet dosyasının açılması ile ilgili talebi iletmemesi ve kesintinin yapılmaması sonucu kamu zararının oluşması.                    |   |                        |   |                              |
| <b>SONUÇLARI</b>  | Kefalet kesintisi yapılacak işlerde görevlendirilen personelin bildirimini yapılmaması sonucu kefalet dosyası açılmaması sonucu kesinti bilgisinin girilememesi ve oluşacak kamu zararının tahsilinin aksaması.          |   |                        |   |                              |
| <b>ÖNLEME FAALİYETLERİ</b>  | Kefalet kesintisi yapılacak işleri yürüten personellerin takip edilerek ilgili harcama biriminin bildirim ve kesinti yapıp yapmadığını kontrol ederek oluşabilecek hataları önlemek için gerekli yazışmaların yapılması. |   |                        |   |                              |
| <b>ERKEN UYARI GÖSTERGELERİ</b>   | Ön Mali kontrol aşamasında gerekli dikkatin gösterilerek kesintilerde yapılacak hataların önüne geçilmesi  |   |                        |   |                              |
| <b>İLGİLİ RİSK GRUBU</b>  | Eğitim Ve Öğretim İşleri<br>Araştırma İşleri İşleri<br>* Yönetim İşleri  |   |                        |   |                              |
| <b>RİSK PUANLAMASI</b>  | <b>Risk Olasılık Puanı</b>   |   | <b>Risk Etki Puanı</b> |   | <b>Toplam Ham Risk Puanı</b> |
|   | 3  | X | 5                      | = | 15                           |
| <b>GENEL AÇIKLAMA</b>   |  |   |                        |   |                              |
| <ul style="list-style-type: none"><li>• <b>Risk Adı:</b> Kayıt edilen riskin adı.</li><li>• <b>Risk Kısa Tanımı:</b> Belirlenen riskin kısaca tanımlanması yapılır.</li><li>• <b>Nedenleri:</b> Riskin oluşmasına sebep olan unsurlar ve durumlar nelerdir belirlenir.</li><li>• <b>Sonuçları:</b> Riskin oluşması durumunda ortaya çıkabilecek sonuçlar ifade edilir.</li><li>• <b>Önleme Faaliyetleri:</b> Riskin oluşmasını engellemek ya da etkisini azaltmak üzere yapılabilecek faaliyetlerdir.</li><li>• <b>Risk Grupları:</b> Osmaniye Korkut Ata Üniversitesi bünyesinde belirlenen 3 Ana Risk Grubundan hangisiyle ilgili olduğu belirtilir.</li><li>• <b>Ham Risk:</b> İç denetimler yapılmadan önce bir kurumun karşılaştığı risktir.</li><li>• <b>Risk Olasılık Puanı:</b> Riske ilişkin olayın meydana gelme olasılığıdır.</li><li>• <b>Risk Etki Puanı:</b> Riske ilişkin olayın meydana gelmesi durumunda ortaya çıkacak sonuca ilişkin puandır.</li><li>• <b>Toplam Ham Risk Puanı:</b> Olasılık ve etki puanlarının çarpımı sonucu ortaya çıkar.</li><li>• <b>Erken Uyar Göstergeleri:</b> Riskin farkında olunması, önlem alınması ve takip edilmesi için erken uyarı sağlayan göstergelerdir (anketler, istatistikler, sınav sonuçları, şikayetler vb...)</li></ul> |  |   |                        |   |                              |

