

EK 2: RİSK KAYIT FORMU

OSMANİYE KORKUT ATA ÜNİVERSİTESİ RİSK KAYIT FORMU					
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Muhasebe ve Kesin Hesap Şube Müdürlüğü					
RİSKİN ADI	VEZNE İŞLEMLERİ (BANKA)				
RİSKİN KISA TANIMI	Bir önceki güne ait banka ekstresini alarak muhasebe birimi tarafından, Kamu Kurum ve Kuruluşlarına, Kurum personellerine ve Hakediş sahiplerine yapılan ödemelerin kontrollerinin yapılması veya kurum hesabına yatan paraların ilgili hesaplara gelir veya emanet olarak Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği hükümlerine göre muhasebe kayıtlarının oluşturulması aşamasıdır.				
NEDENLERİ	Herhangi bir neden ile kurum hesabına yatan ve kurum hesabından çıkması gerekirken çıkmayan veya çıkan paraların tespitinin yapılamayarak gün sonu muhasebe kayıtlarının hatalı sonlandırılması.				
SONUÇLARI	Kurum hesabına gelen paraların yanlış hesaplara kayıt işleminin yapılması veya kurum hesabından yapılan ödemelerin hesap hatası nedeni ile hak sahiplerinin hesabına aktarılamaması.				
ÖNLEME FAALİYETLERİ	Kurum hesabına yatan paraların emanet veya gelir hesabına kaydının doğru yapılmasını sağlamak ve hak sahiplerine ait bilgilerin doğruluğunun teyidini yaparak ödemelerin hatasız bir şekilde gerçekleşmesinin sağlamak.				
ERKEN UYARI GÖSTERGELERİ	Kurum hesabına giren çıkan paraların muhasebe kayıtlarının zamanında oluşturulması ve gerekli kontrollerin yapılması.				
İLGİLİ RİSK GRUBU	Eğitim Ve Öğretim İşleri Araştırma İşleri İşleri * Yönetim İşleri				
RİSK PUANLAMASI	Risk Olasılık		Risk Etki Puanı		Toplam Ham Risk Puanı
	3	X	5	=	15
GENEL AÇIKLAMA					
<ul style="list-style-type: none">• Risk Adı: Kayıt edilen riskin adı.• Risk Kısa Tanımı: Belirlenen riskin kısaca tanımlanması yapılır.• Nedenleri: Riskin oluşmasına sebep olan unsurlar ve durumlar nelerdir belirlenir.• Sonuçları: Riskin oluşması durumunda ortaya çıkabilecek sonuçlar ifade edilir.• Önleme Faaliyetleri: Riskin oluşmasını engellemek ya da etkisini azaltmak üzere yapılabilecek faaliyetlerdir.• Risk Grupları: Osmaniye Korkut Ata• Üniversitesi bünyesinde belirlenen 3 Ana Risk Grubundan hangisiyle ilgili olduğu belirtilir.• Ham Risk: İç denetimler yapılmadan önce bir kurumun karşılaştığı risktir.• Risk Olasılık Puanı: Riske ilişkin olayın meydana gelme olasılığıdır.• Risk Etki Puanı: Riske ilişkin olayın meydana gelmesi durumunda ortaya çıkacak sonuca ilişkin puandır.• Toplam Ham Risk Puanı: Olasılık ve etki puanlarının çarpımı sonucu ortaya çıkar.• Erken Uyar Göstergeleri: Riskin farkında olunması, önlem alınması ve takip edilmesi için erken uyarı sağlayan göstergelerdir (anketler, istatistikler, sınav sonuçları, şikayetler vb...)					

