

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 (KASA)				
RİSKİN KISA TANIMI	Kurum personeli, özel ve tüzel kişilere kasadan yapılması gereken ödemeler veya kasaya yatırılan paranın muhasebe kayıtlarının yapılması ve banka hesabına aktarılması aşamasıdır.				
NEDENLERİ	Kurum personeli, özel ve tüzel kişiler tarafından kasaya yatırılacak paranın tahsili ve kasadan yapılması gereken ödemelerin yapılması aşamasında hata yapmak.				
SONUÇLARI	Kasaya para yatırılırken, kasadan ödeme yapılırken veya muhasebe kayıtları oluştururken gerekli özenin gösterilmemesi sonucu maddi hataların meydana gelmesi.				
ÖNLEME FAALİYETLERİ	Kasaya para girişi ve çıkışı ile muhasebe kayıtları yapılırken gerekli özenin gösterilerek varsa yapılan hataların düzeltilmesini sağlamak.				
ERKEN UYARI GÖSTERGELERİ	Kasaya yatan ve kasadan çıkan paraların sayımının ve muhasebe kayıtlarının zamanında ve doğru 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...)					

