

EK 2: RİSK KAYIT FORMU

OSMANİYE KORKUT ATA ÜNİVERSİTESİ RİSK KAYIT FORMU					
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Muhasebe ve Kesin Hesap Şube Müdürlüğü					
RİSKİN ADI	KİŞİLERDEN ALACAKLAR İŞEMLERİ				
RİSKİN KISA TANIMI	Fazla veya yersiz ödeme sonucu oluşan kamu zararının var ise faizi ile birlikte ilgiliden tahsil edilerek kamu zararının ortadan kaldırılması aşamasıdır.				
NEDENLERİ	Hatalı bildirim, fazla ödeme, yapılması gereken kesintilerin eksik yapılması.				
SONUÇLARI	Kamu kaynağından yapılan fazla ve yersiz ödeme sonucu kamu zararının ortaya çıkması.				
ÖNLEME FAALİYETLERİ	Kontroller sonucunda tespit edilen fazla ve yersiz ödeme ile ilgili harcama birimleri ile irtibata geçilerek kişi borcu çıkarılıp tebliğ edilmesini sağlamak ve kişi borcu dosyası oluşturarak tahsilatın tamamlanması ve kamu zararının ortadan kaldırılması.				
ERKEN UYARI GÖSTERGELERİ	Açılan kişi borcu dosyalarının takip ve kontrollerinin yapılarak kamu zararı hataların önüne geçecek ön mali kontrol gerçekleştirmek.				
İLGİLİ RİSK GRUBU	Eğitim Ve Öğretim İşleri Araştırma İşleri İşleri * Yönetim İşleri				
RİSK PUANLAMASI	Risk Olasılık Puanı		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...)					

