

EK 2: RİSK KAYIT FORMU

| OSMANİYE KORKUT ATA ÜNİVERSİTESİ RİSK KAYIT FORMU | | | | | |
|---|---|---|------------------------|---|------------------------------|
| Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Muhasebe ve Kesin Hesap Şube Müdürlüğü | | | | | |
| RİSKİN ADI | TEMİNAT MEKTUPLARI İŞEMLERİ | | | | |
| RİSKİN KISA TANIMI | Girişilen taahhütler için alınan teminat mektupları ve menkul kıymetler ile bunların iadesi aşamasıdır. | | | | |
| NEDENLERİ | Yükleniciler tarafından taahhüttün kanunlara, sözleşme ve şartname hükümlerine uygun olarak yerine getirilmesi gereken Geçici %3 Kesin %6 oranlarında teminatların hatalı hesaplanması ve bildirilmesi, ilgili harcama biriminden gelen üst yazı ve eklerine istinaden kabulü, iadesi aşamasında hata yapılması, yerine getirilmeyen yükümlülüklerden dolayı banka ile gerekli yazışmaların yapılarak ilgili teminatın gelir olarak kaydedilmesi ve muhasebe kayıtlarında hata yapılması. | | | | |
| SONUÇLARI | Geçici ve Kesin teminat oranlarının eksik bildirilmesi, iade aşamasında ilgili evrakların (Sigorta Borcu, Kesin Kabul yazısı, Nüfus Cüzdan fotokopisi vb.) eksik ya da hatalı olması veya muhasebe kayıtlarının hatalı yapılması. | | | | |
| ÖNLEME FAALİYETLERİ | Geçici ve Kesin Teminat oranlarının ihale tutarına göre hesaplayıp kontrollerini sağlamak, iade aşamasında ilgili harcama biriminden gelen evrakların ve eklerinin tam ve eksiksiz olduğunu kontrol etmek ve muhasebe kayıtlarını doğru bir şekilde gerçekleştirip işlemlerin sonuçlanmasını sağlamak. | | | | |
| ERKEN UYARI GÖSTERGELERİ | Teminat kayıtları ve iadesinde gerekli dikkatin gösterilerek hak kaybı ve kamu zararının önüne geçmek. | | | | |
| 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...) | | | | | |

