

EK 2: RİSK KAYIT FORMU

OSMANİYE KORKUT ATA ÜNİVERSİTESİ RİSK KAYIT FORMU					
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Muhasebe ve Kesin Hesap Şube Müdürlüğü					
RİSKİN ADI	GÜN SONU MUHASEBE İŞLEMLERİ				
RİSKİN KISA TANIMI	Kurum Hesabına giren çıkan paraların kontrol edilmesi aşamasıdır.				
NEDENLERİ	Kurum hesabından yapılan ödeme veya hesaba yatırılan paranın eksik ya da yanlış hesaplanması sonucu hatalı muhasebe kaydı oluşması.				
SONUÇLARI	Kurum hesabına giren ve kurum hesabından çıkan paraların kayıtlarının düzgün oluşturulmaması sonucu emnet kaydı, gelir kaydı ve muhasebe işlemlerinin hatalı yapılması.				
ÖNLEME FAALİYETLERİ	Banka hesaplarının düzenli olarak kontrollerinin sağlıklı bir şekilde yapılarak muhasebe kayıtlarının eksiksiz bir şekilde yapılması için yetkin personellere görev vermek, kayıtlar ile ilgili gerekli kontrolleri yapmak.				
ERKEN UYARI GÖSTERGELERİ	Gün sonu banka kayıtlarının dikkatli bir şekilde incelenerek hatalı muhasebe kayıtlarının oluşmasını engellemek.				
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...)					

