

EK 2: RİSK KAYIT FORMU

| OSMANİYE KORKUT ATA ÜNİVERSİTESİ RİSK KAYIT FORMU | | | | | |
|---|--|---|------------------------|---|------------------------------|
| Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Muhasebe ve Kesin Hesap Şube Müdürlüğü | | | | | |
| RİSKİN ADI | KESİN HESAP İŞLEMLERİ | | | | |
| RİSKİN KISA TANIMI | Maliye Bakanlığı, Sayıştay Başkanlığı ve TBMM Plan ve Bütçe Komisyonuna sunulmak üzere Üniversitemiz Kesin Hesap işlemlerinin yapılması aşamasıdır. | | | | |
| NEDENLERİ | Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği hükümlerine göre yapılan kontrollerde hata tespit edilmesi ve kesin hesap raporunun zamanında hazırlanmaması. | | | | |
| SONUÇLARI | Üniversitemiz bütçe yılı içerisinde gerçekleşen gelir, gider uygulama sonuçlarını karşılaştırmalı ve gerekçesiyle birlikte gösteren değerlendirmelerin hatalı ve zamanında hazırlanmaması sonucunda, Maliye Bakanlığı, Sayıştay Başkanlığı ve TBMM Plan ve Bütçe Komisyonuna sunulacak olan kesin hesap raporunun eksiksiz ve doğru bir şekilde dönemi içerisinde sunulmaması. | | | | |
| ÖNLEME FAALİYETLERİ | Gerekli kontroller ve raporlama işlemlerinin zamanında tamamlanması için gerekli önlemleri almak varsa hatalar ile ilgili merkezden onay alarak bir önceki yıl verilerinin düzeltme kayıtlarının oluşturularak sağlıklı rapor hazırlanması ve sunulmasını sağlamak. | | | | |
| ERKEN UYARI GÖSTERGELE Rİ | Muhasebe kayıtlarının incelenmesi aşamasında gerekli hassasiyetin gösterilmesi. | | | | |
| İLGİLİ RİSK | 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...) | | | | | |

