

EK 2: RİSK KAYIT FORMU

OSMANİYE KORKUT ATA ÜNİVERSİTESİ RİSK KAYIT FORMU					
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Muhasebe ve Kesin Hesap Şube Müdürlüğü					
RİSKİN ADI	MAL VE HİZMET BEDELLERİNİN ÖDENMESİ				
RİSKİN KISA TANIMI	Mal ve Hizmet Bedellerinin ilgili kişi ve kurumlara ödenmesi aşamasıdır.				
NEDENLERİ	Mal ve Hizmet alımlarında Kamu İhale Kanunu ve Mevzuatlarına uymayan alımlar yapılması ve gerekli yasal kesintilerin yapılmamış veya eksik yapılmış olması, hak sahiplerine ait bilgilerin (banka hesap, TC No veya vergi numarası vs.) hatalı olması.				
SONUÇLARI	Mevzuata aykırı alım işlerinin yapılması ve yasal kesintilerin eksik ya da hatalı yapılması sonucu kamu zararının oluşması. Hak sahibinin bilgilerinin eksik yada hatalı olması sonucu ödemenin gerçekleştirilememesi veya başka kişiler adına ödeme yapılması sonuçlarının ortaya çıkması.				
ÖNLEME FAALİYETLERİ	Yapılan kontroller sonucunda mezuata uymayan veya hatalı veri girişi olan ödeme evrakları hata tespit tutanağı ile ilgili harcama birimine teslim edilerek gerekli düzeltme işlemlerinin yapılmasının ve ödenenin gerçekleştirilmesinin sağlanması.				
ERKEN UYARI GÖSTERGELERİ	Ön mali kontrol aşamasında hassas bir inceleme gerçekleştirerek hataların önüne geçilmesi.				
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...)					

