

EK 2: RİSK KAYIT FORMU

| OSMANİYE KORKUT ATA ÜNİVERSİTESİ RİSK KAYIT FORMU | | | | | |
|---|---|---|------------------------|---|------------------------------|
| Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Muhasebe ve Kesin Hesap Şube Müdürlüğü | | | | | |
| RİSKİN ADI | SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİ İŞLEMLERİ | | | | |
| RİSKİN KISA TANIMI | Kurum personellerimizden maaşlarından yapılan Sosyal Güvenlik kesintilerinin kontrol edilerek SGK modülü üzerinden bildirimlerinin yapıldıktan sonra Muhasebe Birimine bildirilerek SGK hesabına dönemi içerisinde ödemelerin gerçekleştirilmesi aşamasıdır. | | | | |
| NEDENLERİ | Harcama birimlerinin personel maaş bilgi girişinden kesintilere ilişkin veri girişinin yanlış yapılması sonucu hatalı veriler oluşması, SGK modülünden yanlış bildirim yapılması. | | | | |
| SONUÇLARI | Kurum Personel maaşlarından yapılan Sosyal Güvenlik Kesintilerinin ilgili harcama birimleri tarafından SGK modülüne eksik ya da hatalı bildirilmesi veya Muhasebe birimine geç gönderilmesi ve ödemelerin dönemi içerisinde yapılamaması sonucunda cezai işlemlerin meydana gelmesi. | | | | |
| ÖNLEME FAALİYETLERİ | Kurum personel maaşlardan yapılan Sosyal Güvenlik Kesintilerinin birimlerden ödenmek üzere zamanında gelmesini sağlamak ve gerekli kontroller yapıldıktan sonra muhasebe kayıtlarının yapılarak herhangi bir cezai yaptırıma neden olmayacak şekilde dönemi içerisinde ödeminin gerçekleşmesini sağlamak. | | | | |
| ERKEN UYARI GÖSTERGELERİ | SGK adına yapılan kesintilerin bildirim ve emanet tutarlarının SGK hesabına aktarılmasının yapılarak takip ve kontrollerinin gerçekleştirilmesi. | | | | |
| 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...) | | | | | |

