

**EK 2: RİSK KAYIT FORMU**

OSMANİYE KORKUT ATA ÜNİVERSİTESİ RİSK KAYIT FORMU					
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Muhasebe ve Kesin Hesap Şube Müdürlüğü					
<b>RİSKİN ADI</b>	AVANS İŞLEMLERİ				
<b>RİSKİN KISA TANIMI</b>	Avans verme ve Avans kapama aşamasıdır.				
<b>NEDENLERİ</b>	Avans verme işlemi aşamasında Harcama Yetkilisinin onayının bulunmaması, bütçe tertibinde ödenek bulunmaması, ilgili personelin banka bilgilerinin hatalı olması. Verilen avansın dönemi içerisinde kapatılmaması ve gecikme faizi uygulanmaması.				
<b>SONUÇLARI</b>	Harcama yetkilisi onayının bulunmaması ve ilgiliye ait hesap bilgilerinin hatalı olması avans verme sürecini geçiktireceğinden yapılacak iş ve işlemlere göre kamu zararı oluşmasına neden olabilir. Ayrıca Dönemi içerisinde kaptılmayan avanslara faiz uygulamaması yapılmaması da kamu zararına neden olacaktır.				
<b>ÖNLEME FAALİYETLERİ</b>	Eksik veya hata tespit edilen evrakların düzeltilmesi amacı ile hata tespit tutanağı düzenlenerek harcama birimine iade edilerek gerekli düzeltmelerin yapılmasını ve Avans ödemesinin yapılmasını sağlamak.				
<b>ERKEN UYARI GÖSTERGELERİ</b>	Verilen avansların takiplerinin yapılmasını sağlamak.				
<b>İLGİLİ RİSK GRUBU</b>	Eğitim Ve Öğretim İşleri Araştırma İşleri İşleri * Yönetim İşleri				
<b>RİSK PUANLAMASI</b>	<b>Risk Olasılık Puanı</b>		<b>Risk Etki Puanı</b>		<b>Toplam Ham Risk Puanı</b>
	3	X	4	=	12
<b>GENEL AÇIKLAMA</b>					
<ul style="list-style-type: none"><li>• <b>Risk Adı:</b> Kayıt edilen riskin adı.</li><li>• <b>Risk Kısa Tanımı:</b> Belirlenen riskin kısaca tanımlanması yapılır.</li><li>• <b>Nedenleri:</b> Riskin oluşmasına sebep olan unsurlar ve durumlar nelerdir belirlenir.</li><li>• <b>Sonuçları:</b> Riskin oluşması durumunda ortaya çıkabilecek sonuçlar ifade edilir.</li><li>• <b>Önleme Faaliyetleri:</b> Riskin oluşmasını engellemek ya da etkisini azaltmak üzere yapılabilecek faaliyetlerdir.</li><li>• <b>Risk Grupları:</b> Osmaniye Korkut Ata Üniversitesi bünyesinde belirlenen 3 Ana Risk Grubundan hangisiyle ilgili olduğu belirtilir.</li><li>• <b>Ham Risk:</b> İç denetimler yapılmadan önce bir kurumun karşılaştığı risktir.</li><li>• <b>Risk Olasılık Puanı:</b> Riske ilişkin olayın meydana gelme olasılığıdır.</li><li>• <b>Risk Etki Puanı:</b> Riske ilişkin olayın meydana gelmesi durumunda ortaya çıkacak sonuca ilişkin puandır.</li><li>• <b>Toplam Ham Risk Puanı:</b> Olasılık ve etki puanlarının çarpımı sonucu ortaya çıkar.</li><li>• <b>Erken Uyar Göstergeleri:</b> Riskin farkında olunması, önlem alınması ve takip edilmesi için erken uyarı sağlayan göstergelerdir (anketler, istatistikler, sınav sonuçları, şikayetler vb...)</li></ul>					

