

 RECEP TAYYİP ERDOĞAN ÜNİVERSİTESİ	SAYIŞTAY SORGUSU VE İLAMLARI İŞ AKIŞ SÜRECİ	Döküman No:	SGDB.İA.0009
		İlk Yayın Tarihi:	26.06.2019
		Revizyon Tarihi:	26.06.2019
		Revizyon No:	01
		Sayfa:	1/1

SÜREÇ NO	İŞ AKIŞ SÜRECİ	Uygun	Uygun Değil	DÖNÜLECEK SÜREÇ ADIMI	SORUMLULAR	İLGİLİ MEVZUATYASAYÖ NETMELİK/D OKÜMAN (vb.)
1	Sayıştay Başkanlığı tarafından yapılan denetimler sonucu hazırlanan sorgular ilgili birimlere, ilgili personellere ve Daire Başkanlığımıza gönderilir.	↓			Sayıştay Başkanlığı İlgili Personel Şube Müdürü Daire Başkanı	5018 Sayılı Kamu Yönetimi ve Kontrol Kanunu-71 m. 6085 Sayıştay Kanunu/-7201 Tebligat Kanunu
2	Sayıştayca çıkartılan kamu zararı ilgililerce kabul ediliyorsa sorumlular için sorguda belirtilen maddenin tahsiline karar verilen tutarın muhasebe kayıtları yapılır. Tutarların yatırıldığına dair dekontlara alındı belgesi eklenerek üst yazı ekinde Sayıştay Başkanlığına gönderilir.	↓			İlgili ve sorumlu personeller	5018 Sayılı Kamu Yönetimi ve Kontrol Kanunu-71 m. 6085 Sayıştay Kanunu 7201 Tebligat Kanunu
3	Kabul etmiyorlarsa; Çıkarılan sorgularla alakalı savunmalar Yönetmelikte belirtilen 30 gün içerisinde yapılmak zorundadır. Hazırlanmış olan savunmalar Sayıştay Başkanlığına üst yazı ekinde gönderilir.	↓				
4	Yapılan Savunma Sayıştay Başkanlığı tarafından kabul edilirse berat yazısı gelir ve işlem sonlandırılır.	↓			İlgili personel	5018 Sayılı Kamu Yönetimi ve Kontrol Kanunu-71 m. 6085 Sayıştay Kanunu 7201 Tebligat Kanunu
5	Sayıştay Başkanlığı tarafından savunmaların yargılamasının yapılması sonucunda hazırlanan ilamlar sorumlulara, bilgi için Üst yöneticiye ve Başkanlığımıza gönderilir.	↓			İlgili Personel, Sorumlular, Üst Yönetici	5018 Sayılı Kamu Yönetimi ve Kontrol Kanunu-71 m. 6085 Sayıştay Kanunu 7201 Tebligat Kanunu
6	Başkanlığımıza tebliği yapılan ilamdaki maddeler için her bir sorumlu adına muhasebe kayıtları yapılarak alacak dosyaları açılır	↓			İlgili Personel Muhasebe Yetkilisi	Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği Kamu Zararlarının Tahsiline İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik. SGDB Çalışma Usul ve Esasları Hakk. Yönetm. Sayıştay Denetim Yönetmeliği

 RECEP TAYYİP ERDOĞAN ÜNİVERSİTESİ	SAYIŞTAY SORGUSU VE İLAMLARI İŞ AKIŞ SÜRECİ	Döküman No:	SGDB.İA.0009
		İlk Yayın Tarihi:	26.06.2019
		Revizyon Tarihi:	26.06.2019
		Revizyon No:	01
		Sayfa:	2/2

7	İlamda belirtilen maddeler için Temyize gidilmesi halinde ilamların tebliğ tarihinden itibaren 60 gün içerisinde Sayıştay Başkanlığına yapılacak olan itiraz savunması ile ilamın temyizi istenir	↓			ilgili personel	5018 Sayılı Kamu Yönetimi ve Kontrol Kanunu-71 m. 6085 Sayıştay Kanunu 7201 Tebligat Kanunu
8	Temyiz sonucunda ilamların kaldırılması kararı alınmış ise işlem kapanır. Ödenmesine karar verilmiş ise 2 nolu süreçte belirtilen muhasebe kayıt işlemleri ile tahsil edilerek Sayıştay Başkanlığına bilgi verilir.	↓				
9	Temyize gidilmemesi durumunda Kamu Zararlarının Tahsiline İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmeliğin 13. ve 22. maddelerine göre ilgili tutar sorumlulardan tahsil edilir. Temyize gidilmeyecek maddelerin tahsilatı 90 gün içerisinde tamamlanır.	↓			ilgili personel, sorumlular	5018 Sayılı Kamu Yönetimi ve Kontrol Kanunu-71 m. 6085 Sayıştay Kanunu 7201 Tebligat Kanunu
10	Kamu alacaklarının rıza en veya sulhen tahsil edilememesi halinde alacak takip dosyası Hukuk Müşavirliğine gönderilir	↓			ilgili personel	5018 Sayılı Kamu Yönetimi ve Kontrol Kanunu-71 m. 6085 Sayıştay Kanunu 7201 Tebligat Kanunu
11	Yapılan işlemlerin sonucunda Sayıştay Başkanlığına bilgi verilir	☑			ilgili personel	5018 Sayılı Kamu Yönetimi ve Kontrol Kanunu-71 m. 6085 Sayıştay Kanunu 7201 Tebligat Kanunu

HAZIRLAYAN /...../..... Birim Kalite Komisyonu İMZA	ONAYLAYAN /...../..... Daire Başkanı İMZA
--	--