



RECEP TAYYIP
ERDOĞAN
UNİVERSİTESİ

KAMU ZARARLARININ KONTROL DENETİM VEYA NCELEME SONUCUNDA TESPİT EDİLMESİ, TEBLİĞ VE TAKBİR AKI SÜRECİ

Döküman No:	SGDB. A.0075
İlk Yayın Tarihi:	16.09.2020
Revizyon Tarihi:	25.09.2020
Revizyon No:	04
Sayfa:	1/1

SÜREÇ NO	AKI SÜRECİ	Uygun	Uygun Değil	DÖNÜLECEK SÜREÇ ADIMI	SORUMLULAR	LG L MEVZUATYASAYÖ NETMEL K/D OKÜMAN (vb.)
1	Kamu Zararlarının Kontrol Denetim veya nceleme sonucunda tespit edilmesi halinde ilgili harcama birimi tarafından Yönetmelik ekindeki Değerlendirme Formu düzenlenir ve Üst yöneticinin onayına sunulur.	↓			Harcama Yetkilisi, Üst Yönetici	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLİŞKİN USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK
2	Değerlendirme Formunda Üst yönetici tarafından kamu zararının oluştuğuna veya kamu zararı olmasa dahi takip ve tahsil edilmesi gereken bir alacığın oluştuğuna kanaatine varılırsa Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına bildirilir aksi halde dosya işleminden kaldırılır	↓			Harcama Yetkilisi, Üst Yönetici	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLİŞKİN USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK
3	Üst yönetici tarafından onaylanan kamu zararı değerlendirme formu ile zararın tespitine ilişkin belgeler Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına gönderilir.	↓			Harcama Yetkilisi	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLİŞKİN USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK
4	Harcama biriminden gelen yazı doğrultusunda SGDB-Ön Mali Kontrol Übe Müdürlüğü tarafından ilgililer adına alacak takip dosyası açılır	↓			Daire Başkanı-Ön Mali Kontrol Görevlisi	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLİŞKİN USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK
5	Ön Mali Kontrol Übe Müdürlüğü önce faiz başlangıç tarihini ve varsa taksitlendirme talep dilekçesini de içerecek şekilde alacığın muhasebe kayıtlarına alınması için 5 iş günü içinde muhasebe birimine yazı yazılır.	↓			Daire Başkanı- Muhasebe Yetkilisi-Ön Mali Kontrol Görevlisi	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLİŞKİN USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK
6	Muhasebe kayıtlarına alınan her bir alacak için bir tahsilat izleme dosyası açılır	↓			Muhasebe Yetkilisi-Tahakkuk İşlemlerinden sorumlu personel	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLİŞKİN USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK



RECEP TAYYIP
ERDOĞAN
ÜNİVERSİTESİ

KAMU ZARARLARININ KONTROL DENETİM VEYA İNCELEME SONUCUNDA TESPİT EDİLMESİ, TEBLİĞAT VE TAKBİR AKTİF SURECİ

Döküman No:	SGDB. A.0075
İlk Yayın Tarihi:	16.09.2020
Revizyon Tarihi:	25.09.2020
Revizyon No:	04
Sayfa:	2/2

7	Kamu zararından doğan alacaklara ait değerlendirme formu SGDB-Ön Mali Kontrol Üste Müdürlüğüne ulaştırıldı. İdari tarihten itibaren 5 iş günü içinde tebliğ işlemlerine başlanılır.	↓			Daire Başıkanı-Ön Mali Kontrol Görevlisi	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLAK N USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK - 7201 SAYILI TEBLİĞAT KANUNU
8	Tebliğ yazısında borcun miktarı, sebebi, doğum tarihi, faiz başlangıç tarihi, ödeme yeri belirtilir ve sorumlulara ve/veya ilgililere ödeme, itiraz veya sulh teklifinde bulunmak üzere otuz gün süre verilir.	↓			Daire Başıkanı-Ön Mali Kontrol Görevlisi	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLAK N USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK
9	Sorumluların ve/veya ilgililerin varsa itirazları 15 gün içinde sonuçlandırılır. Bu süre içinde sonuçlandırılmayan başvurular reddedilmiş sayılır.	↓			Harçama Yetkilisi, Üst Yönetici	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLAK N USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK
10	Sorumlu ve/veya ilgililerin taksitlendirme taleplerini de içeren sulh başvuruları Ön Mali Kontrol Üste Müdürlüğü tarafından Hukuk Müavirine bildirilir.	↓			Daire Başıkanı-Ön Mali Kontrol Görevlisi-Hukuk Müaviri	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLAK N USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK
11	Hukuk Müaviri tarafından yapılan değerlendirme sonucunda belirlenen ödeme artları Ön Mali Kontrol Üste Müdürlüğü tarafından ilgili veya sorumlulara tebliğ edilir.	↓			Daire Başıkanı-Ön Mali Kontrol Görevlisi	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLAK N USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK
12	Kamu zararı alacaklarının yapılan tebliğata rağmen sorumlular ve/veya ilgililerce süresinde rızaiyen ödenmemesi, sulh teklifinde ya da itirazda bulunulmaması halinde sürenin bitiminden itibaren beş gün içerisinde, sulh teklifinin ya da itirazın idare tarafından reddedilmesi halinde ise bu tebliğ tarihinden itibaren beş gün içerisinde ve her hâlikârda 30 günlük ödeme süresinden sonra ilgili alacak takip dosyası, alacağın tahsil için Ön Mali Kontrol Üste Müdürlüğüne Hukuk Müaviri ile gönderilir.	↓			Daire Başıkanı-Ön Mali Kontrol Görevlisi-Hukuk Müaviri	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLAK N USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK
13	Tespit edilen Kamu Zararları Rızaiyen ve sulh yolu ile ödenmek, takas yapılmak ve icra yolu ile tahsil edilir.	↓			Daire Başıkanı-Ön Mali Kontrol Görevlisi	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLAK N USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK



RECEP TAYYIP
ERDOĞAN
UNİVERSİTESİ

KAMU ZARARLARININ KONTROL
DENETİM VEYA İNCELEME
SONUCUNDA TESPİT EDİLMESİ, TEBLİĞ
VE TAKİP HAKKINDAKİ SÜREÇ

Döküman No:	SGDB. A.0075
İlk Yayın Tarihi:	16.09.2020
Revizyon Tarihi:	25.09.2020
Revizyon No:	04
Sayfa:	3/3

14	Kamu zararından doğan alacanın ödenmesinin sulh yolu ile sağlanması halinde, sulh işleminin kesinleştiği tarihi izleyen ay başından itibaren sorumlunun ve/veya ilgilinin yazılı muvafakati ile aylık borcunun dörtte birinden az, üçte birinden çok olmamak üzere kesilerek tahsil edilir.	↓			Daire Başkanı- Muhasebe Yetkilisi-Ön Mali Kontrol Görevlisi	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE LİGİN USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK
15	Yönetmeliğin 14 üncü maddesinde belirtilen şartların birlikte sağlanması halinde kamu zararından doğan alacanın takas suretiyle tahsil edilebilir	↓			Daire Başkanı- Muhasebe Yetkilisi-Ön Mali Kontrol Görevlisi	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE LİGİN USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK
16	Muhasebe birimince tahsil edilen tutarlar ilgili ayın sonuna kadar Ön Mali Kontrol Şube Müdürlüğüne bildirilir.	↓			Daire Başkanı- Muhasebe Yetkilisi-Ön Mali Kontrol Görevlisi	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE LİGİN USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK
17	Alacak Takip dosyasında belirtilen borcun tamamen ödenmesi durumunda dosya işleminden kaldırılır.	↓			Daire Başkanı- Muhasebe Yetkilisi-Ön Mali Kontrol Görevlisi	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE LİGİN USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK

HAZIRLAYAN

...../...../.....

MUHSİN NCE

MZA

ONAYLAYAN

...../...../.....

LEVENT ÖZGÜMÜ

MZA