

 RECEP TAYYİP ERDOĞAN UNİVERSİTESİ	KAMU ZARARLARININ SAYIŞTAY TARAFINDAN TESPİT EDİLMESİ, TEBLİĞ VE TAKİBİ İŞ AKIŞ SURECİ	Döküman No:	SGDB.İA.0076
		İlk Yayın Tarihi:	25.09.2020
		Revizyon Tarihi:	
		Revizyon No:	
		Sayfa:	1/1

SÜREÇ NO	İŞ AKIŞ SÜRECİ	Uygun	Uygun Değil	DÖNÜLECEK SÜREÇ ADIMI	SORUMLULAR	İLGİLİ MEVZUATYASAYÖ NETMELİK/D OKÜMAN (vb.)
1	Sayıştay denetçileri tarafından yapılan denetim sonucunda kamu zararına ilişkin hususları içeren sorgular Üst yöneticiye gönderilir	↓			Sayıştay Denetçileri-Üst Yönetici	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLİŞKİN USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK
2	Üst yönetici gerek görmesi halinde gelen sorguyu ihbar kabul ederek değerlendirme yapılması için ilgili birime havale eder.	↓			Üst yönetici- Harcama Yetkilisi	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLİŞKİN USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK
3	Harcama birimi tarafından Harcama Yetkilisinin görüşünü içeren Değerlendirme Formu düzenlenerek Üst yöneticiye sunulur	↓			Harcama Yetkilisi- Üst Yönetici	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLİŞKİN USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK
4	Üst yöneticinin son değerlendirmesi sonucunda kamu zararı olduğuna veya kamu zararı olmamakla birlikte tahsil edilmesi gereken bir alacak olduğuna karar verilmesi halinde takip ve tahsil işlemlerinin başlatılması için Değerlendirme Formu ve diğer bilgi ve belgeler Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına gönderilir.	↓			Üst Yönetici- Harcama Yetkilisi	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLİŞKİN USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK
5	Kamu zararının Üst yönetici tarafından uygun bulunması veya Sayıştay ilamı ile kesin hükme bağlanması halinde Strateji Daire Başkanlığı Ön Mali Kontrol Birimi tarafından alacak takip dosyası açılır	↓			Daire Başkanı- Şube Müdürü-Ön Mali Kontrol Görevlisi	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLİŞKİN USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK
6	Tespit edilen kamu zararı ilamda belirtilenler adına muhasebe kayıtlarına alınmak üzere 5 iş günü içinde Muhasebe Birimine yazı ile bildirilir. Yazıya yapılmış ise taksitlendirmeye ilişkin kararın bir örneği de eklenir.	↓			Daire Başkanı- Şube Müdürü- Muhasebe Yetkilisi-Ön Mali Kontrol Görevlisi	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLİŞKİN USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK

 RECEP TAYYİP ERDOĞAN ÜNİVERSİTESİ	KAMU ZARARLARININ SAYIŞTAY TARAFINDAN TESPİT EDİLMESİ, TEBLİĞ VE TAKİBİ İŞ AKIŞ SURECİ	Döküman No:	SGDB.İA.0076
		İlk Yayın Tarihi:	25.09.2020
		Revizyon Tarihi:	
		Revizyon No:	
		Sayfa:	2/2

7	Tespit edilen kamu zararı Muhasebe Birimince ilamda belirtilenler adına muhasebe kayıtlarına alınır ve bir tahsilat izleme dosyası açılır	↓			Daire Başkanı- Muhasebe Yetkilisi-İlgili Personel	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLİŞKİN USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK
8	Kamu zararından doğan alacaklara ait değerlendirme formu veya Sayıştay ilamı SGDB-Ön Mali Kontrol Şube Müdürlüğüne ulaştırıldığı tarihten itibaren 5 iş günü içinde tebliğ işlemlerine başlanır	↓			Daire Başkanı- Şube Müdürü-Ön Mali Kontrol Görevlisi	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLİŞKİN USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK
9	Tebliğ yazısında borcun miktarı, sebebi, doğuş tarihi, faiz başlangıç tarihi, ödeme yeri belirtilir ve sorumlulara ve/veya ilgililere ödeme, itiraz veya sulh teklifinde bulunmak üzere otuz gün süre verilir	↓			Daire Başkanı- Şube Müdürü-Ön Mali Kontrol Görevlisi	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLİŞKİN USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK
10	Sorumluların ve/veya ilgililerin varsa itirazları 15 gün içinde sonuçlandırılır. Bu süre içinde sonuçlandırılmayan başvurular reddedilmiş sayılır.	↓			Daire Başkanı- Şube Müdürü-Ön Mali Kontrol Görevlisi	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLİŞKİN USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK
11	Sorumlu ve/veya ilgililerin taksitlendirme taleplerini de içeren sulh başvuruları Ön Mali Kontrol Şube Müdürlüğü tarafından Hukuk Müşavirliğine bildirilir	↓			Daire Başkanı- Şube Müdürü-Ön Mali Kontrol Görevlisi	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLİŞKİN USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK
12	Hukuk Müşavirliği tarafından yapılan değerlendirme sonucunda belirlenen ödeme şartları Ön Mali Kontrol Şube Müdürlüğü tarafından ilgili veya sorumlulara tebliğ edilir.	↓			Daire Başkanı- Şube Müdürü-Ön Mali Kontrol Görevlisi-Hukuk Müşaviri	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLİŞKİN USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK
13	Kamu zararı alacaklarının yapılan tebligata rağmen sorumlular ve/veya ilgililerce süresinde rızaen ödenmemesi, sulh teklifinde ya da itirazda bulunulmaması halinde sürenin bitiminden itibaren beş iş günü içerisinde, sulh teklifinin ya da itirazın idare tarafından reddedilmesi halinde ise bu ret tarihinden itibaren beş iş günü içerisinde ve her hâlükkârda 30 günlük ödeme süresinden sonra ilgili alacak takip dosyası, alacağın tahsili için Ön Mali Kontrol Şube Müdürlüğüne Hukuk Müşavirliğine gönderilir.	↓			Daire Başkanı- Şube Müdürü- Muhasebe Yetkilisi-Ön Mali Kontrol Görevlisi	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLİŞKİN USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK
14	Tespit edilen Kamu Zararları Rızaen ve sulh yolu ile ödenmek , takas yapılmak ve icra yolu ile tahsil edilir	↓			Daire Başkanı- Şube Müdürü-Ön Mali Kontrol Görevlisi	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLİŞKİN USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK

 RECEP TAYYİP ERDOĞAN ÜNİVERSİTESİ	KAMU ZARARLARININ SAYIŞTAY TARAFINDAN TESPİT EDİLMESİ, TEBLİĞ VE TAKİBİ İŞ AKIŞ SURECİ	Döküman No:	SGDB.İA.0076
		İlk Yayın Tarihi:	25.09.2020
		Revizyon Tarihi:	
		Revizyon No:	
		Sayfa:	3/3

15	Kamu zararından doğan alacağın ödenmesinin sulh yolu ile sağlanması halinde, sulh işleminin kesinleştiği tarihi izleyen ay başından itibaren sorumlunun ve/veya ilgilinin yazılı muvafakati ile aylığının dörtte birinden az, üçte birinden çok olmamak üzere kesilerek tahsil edilir.	↓			Daire Başkanı- Şube Müdürü-Ön Mali Kontrol Görevlisi	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLİŞKİN USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK
16	Yönetmeliğin 14 üncü maddesinde belirtilen şartların birlikte sağlanması halinde kamu zararından doğan alacak takas suretiyle tahsil edilebilir	↓			Daire Başkanı- Şube Müdürü-Ön Mali Kontrol Görevlisi	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLİŞKİN USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK
17	Sayıştay ilamlarıyla hüküm altına alındığı halde ödenmeyen kamu zararlarından doğan alacaklar 2004 sayılı İcra İflas Kanunu hükümlerine göre tahsil edilir	↓			Daire Başkanı- Şube Müdürü-Ön Mali Kontrol Görevlisi	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLİŞKİN USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK
18	İcra işlemlerine başlanmadan önce SGDB-Ön Mali Kontrol Şube Müdürlüğünce malvarlığı araştırması yapılır	↓			Daire Başkanı- Şube Müdürü-Ön Mali Kontrol Görevlisi	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLİŞKİN USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK
19	İlgililerin hacze kabil malvarlığı bulunması halinde alacak takip dosyası tamamlanır ve icra takibatı yapılmak üzere Hukuk Müşavirliğine gönderilir.	↓			Daire Başkanı- Şube Müdürü-Ön Mali Kontrol Görevlisi	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLİŞKİN USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK
20	Hukuk Müşavirliğince açılan dava sonucunda kamu zararının tahsiline ilişkin kararların icrası sonucunda yapılan tahsilatlara ilişkin bilgiler Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına gönderilir.	↓			Daire Başkanı- Şube Müdürü-Ön Mali Kontrol Görevlisi-Hukuk Müşaviri	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLİŞKİN USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK
21	Muhasebe birimince tahsil edilen tutarlar ilgili ayın sonuna kadar Ön Mali Kontrol Şube Müdürlüğüne bildirilir	↓			Daire Başkanı- Şube Müdürü-Ön Mali Kontrol Görevlisi- Muhasebe Yetkilisi	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLİŞKİN USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK
22	Alacak Takip dosyasında belirtilen borcun tamamen ödenmesi durumunda dosya işlemiden kaldırılır.	↓			Daire Başkanı- Şube Müdürü-Ön Mali Kontrol Görevlisi	KAMU ZARARLARININ TAHSİLİNE İLİŞKİN USUL VE ESASLAR HAKKINDA YÖNETMELİK

HAZIRLAYAN/...../..... MUHSİN İNCE İMZA	ONAYLAYAN/...../..... LEVENT ÖZGÜMÜŞ İMZA
--	--