|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| http://www.oku.edu.tr/oku_logo/html_images/gif_250.gif | **SÜREÇ** | **SÜREÇ KODU** | SKY 1.3.17 |
| **REVİZYON NO** |  |
| **SÜREÇ ADI:**  **KİŞİLERDEN ALACAKLAR** | **REVİZYON TARİHİ** |  |
| **SÜREÇ TANIMI** | Fazla veya yersiz ödeme sonucu oluşan kamu zararının var ise faizi ile birlikte ilgiliden tahsil edilerek kamu zararının ortadan kaldırılması aşamasıdır. | | |
| **SÜRECİ BAŞLATAN İŞLEM** | Fazla ve yersiz ödeme sonucu kamu zararının oluştuğunun anlaşılması. | | |
| **SÜREÇ SAHİBİ** | Muhasebe ve Kesin Hesap Şube Müdürlüğü. | | |
| **SÜREÇ SORUMLUSU** | Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı | | |
| **SÜRECİN HEDEFİ** | Fazla ve yersiz ödeme sonucu oluşan kamu zararlarının tespit edilerek, yasal faizi ile birlikte tahakkuku, takibi ve tahsilini kurum banka hesabı veya vezne aracılığı ile ilgiliye ödeme yaptırılarak kamu zararının ortadan kaldırılmasını sağlamak. | | |
| **SÜREÇLE İLGİLİ RİSKLER** | Oluşan kamu zararının eksik veya hatalı hesaplanması, varsa uygulanması gereken faiz oranının uygulanmaması ve ödemenin zamanında yapılmasının sağlanamaması. | | |
| **RİSKLERE KARŞI ÖNLEMLER** | Fazla ve yersiz ödeme yapıldığının anlaşılması üzerine gerekli incelemenin yapılarak varsa faizi ile birlikte borçlandırma yapılıp ilgiliye ivedi şekilde tebliğ edilerek tahsilinin yapılmasını sağlanmasını sağlamak. | | |
| **SÜRECİN TAMAMLANMA SÜRESİ** | 4 işgünü | | |
| **PERFORMANS GÖSTERGELERİ VE ÖLÇÜM SIKLIĞI** |  | | |
| **SÜRECİN DAYANDIĞI MEVZUAT ADI VE NUMARASI** | 5018 Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 71  Kamu Zararlarının Tahsiline İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik  Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği 81,82,83,84. Maddeleri | | |
| **FORMU HAZIRLAYANLAR** | Muhasebe ve Kesin Hesap Şube Müdürlüğü | | |
| **FORMU ONAYLAYANLAR** | Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı | | |
| **SÜREÇ SAHİBİ** | Ali KORKMAZ | | |
| **SÜREÇ SORUMLUSU** | Müzeyyen AKÇA | | |