

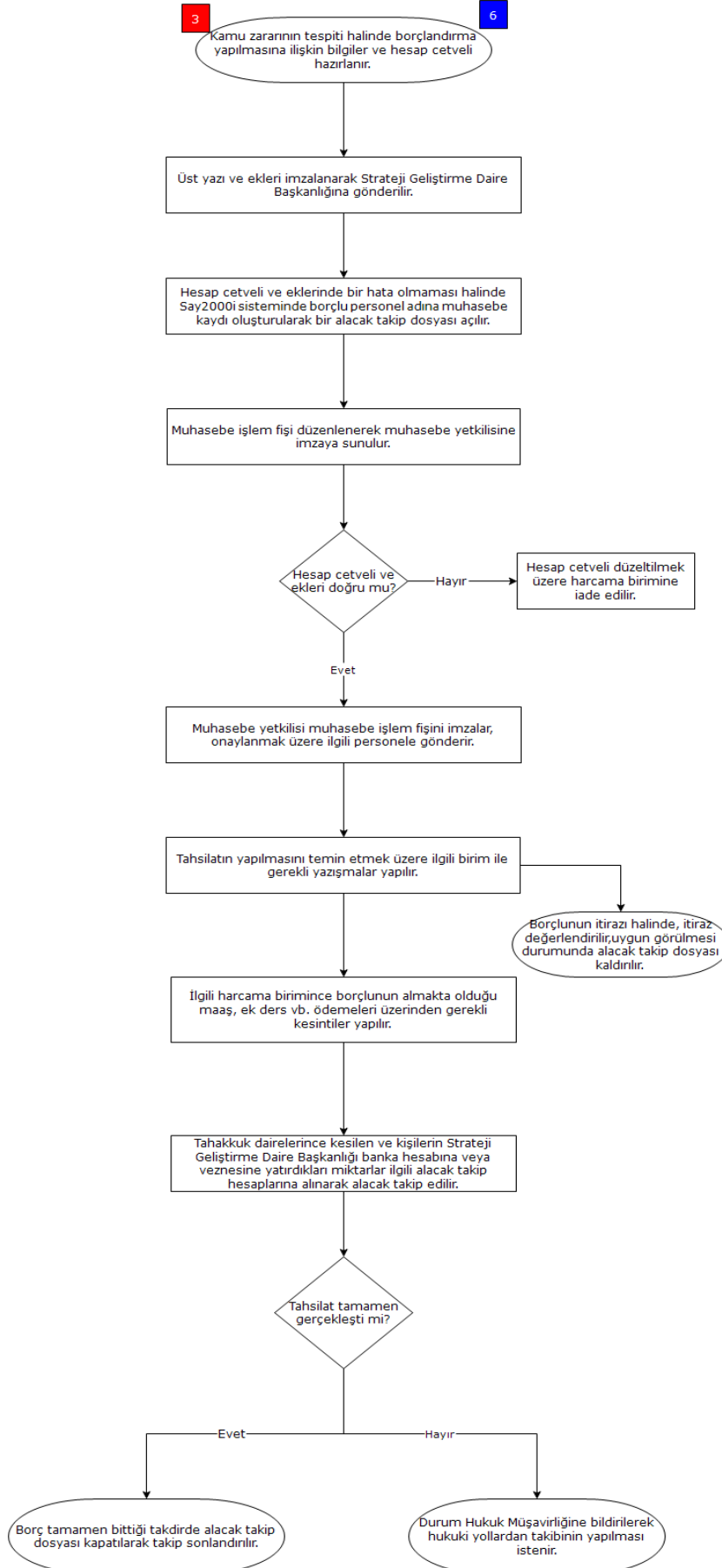
Birimi

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı

Toplam Süre

1 Hafta – 1 Ay

## KAMU ZARARI TAKİP VE TAHSİL İŞLEMLERİ SÜRECİ İŞ AKIŞI



**İŞ AKIŞINA İLİŞKİN RİSK VE KONTROLLER  
RİSKLER**

3

**Risk No : R.8.3.9 – 1**

Muhasebe kaydı oluştururken hesap cetvelindeki tutarın yanlış girilmesi

**Risk Türü : Stratejik**

**Risk Seviyesi : Orta**

**Kalıntı Risk Seviyesi : .**

**Risk No : R.8.3.9 – 2**

Oluşan kamu zararının doğru olarak hesaplanmaması

**Risk Türü : Stratejik**

**Risk Seviyesi : Orta**

**Kalıntı Risk Seviyesi : .**

**Risk No : R.8.3.9 – 3**

Tebliğatin kamu zararının oluştuğu tarihten sonraki en kısa sürede yapılmaması ve oluşan kamu zararının tahsilatının gecikmesi

**Risk Türü : Stratejik**

**Risk Seviyesi : Orta**

**Kalıntı Risk Seviyesi : .**

## KONTROLLER

6

**Kontrol No : K.8.3.9-1**

Hesap cetvelindeki rakamların doğruluğu kontrol edildikten sonra muhasebe kaydı açılmalıdır.

**Kontrol Türü : Manuel, Önleyici, Anahtar****Kontrol Sorumlusu : STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI****Kontrol Sıklığı : Her işlemde****İlgili Risk : R.8.3.9-1****Kontrol No : K.8.3.9-2**

Hesap cetveli oluşturulurken meydana gelen kamu zararı doğru hesap edilmeli ve varsa faizi de tutara eklenmelidir.

**Kontrol Türü : Manuel, Önleyici, Anahtar****Kontrol Sorumlusu : STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI****Kontrol Sıklığı : Her işlemde****İlgili Risk : R.8.3.9-2****Kontrol No : K.8.3.9-3**

Kamu zararı meydana geldiği tarihten sonraki en kısa sürede hesaplanan tutar ilgiliye tebliğ edilerek tahsilat yoluna gidilmelidir.

**Kontrol Türü : Manuel, Önleyici, Anahtar****Kontrol Sorumlusu : STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI****Kontrol Sıklığı : Her işlemde****İlgili Risk : R.8.3.9-3****Eylem No : G.8.3.9-1**

Hesap cetveli kontrol edilerek muhasebe kaydı oluşturulur.

**Eylem Türü : Süreç****Önem Düzeyi: Orta****İlgili Risk: R.8.3.9-1****Eylem No : G.8.3.9-2**

Kamu zararı oluştuysa doğru hesap edilerek hesap cetveline eklenir.

**Eylem Türü : Süreç****Önem Düzeyi: Orta****İlgili Risk: R.8.3.9-2****Eylem No : G.8.3.9-3**

Kamu zararı ilgiliye tebliği yapılarak tahsil edilir.

**Eylem Türü : Süreç****Önem Düzeyi: Orta****İlgili Risk: R.8.3.9-3**