|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Sorumlular** | **İş Akışı** | **Faaliyet/Açıklama** | **Doküman / Kayıt** |
| Müdür  Yüksekokul Sekreteri  İlgili Personel | Hesaplanan Kişi Borcu Tahakkuku doğru mu?  Kişinin son maaş bordrosuna göre fazladan maaş aldığı gün sayısına göre hesaplama cetvelinde kişi borcu hesaplanır.  Hesaplanan kişi borcu tutarı ile ödeyeceği gün için faiz tutarı borcu tebliğ edilir.  Kişi borcundan doğan damga vergisi için Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığına ve varsa emekli keseneği ile GSSP’nin iadesi için SGK’ya yazı yazılır.  Birimlerden gelen ücretsiz izin ya da istifa onayları ve ekleri incelenir.  EVET  HAYIR  Kişi, borcunu tebliğ tarihinden itibaren bir ay içinde ödedi mi?  EVET  HAYIR  2 | Üniversite Bilgi Yönetim Sistemi (ÜBYS) | Üniversite Bilgi Yönetim Sistemi (ÜBYS) |
| Müdür  Yüksekokul Sekreteri  İlgili Personel |  | Kişilerden Alacaklar Muhasebat Genel Müdürlüğü Genel Tebliği (Sıra No:16) | Kişi Borcu Hesaplama Cetveli |
| Müdür  Yüksekokul Sekreteri  İlgili Personel |  | İlgili Personel tarafından “Kişilerden Alacaklar Muhasebat Genel Müdürlüğü Genel Tebliği (Sıra No:16)” tebliğ doğrultusunda kontrol edilir. | Kişi Borcu Hesaplama Cetveli |
| İlgili personel tarafından kontrol edilerek, hata / eksiklikler düzeltilir. |
| Müdür  Yüksekokul Sekreteri  İlgili Personel |  | Kişilerden Alacaklar Muhasebat Genel Müdürlüğü Genel Tebliği (Sıra No:16) | Kişi Borcu Hesaplama Cetveli  (Fiziki Evrak) |
| Müdür  Yüksekokul Sekreteri  İlgili Personel |  | Üniversite Bilgi Yönetim Sistemi (ÜBYS) | Üniversite Bilgi Yönetim Sistemi (ÜBYS) |
| Müdür  Yüksekokul Sekreteri  İlgili Personel |  | Kişilerden Alacaklar Muhasebat Genel Müdürlüğü Genel Tebliği (Sıra No:16) | Üniversite Bilgi Yönetim Sistemi (ÜBYS) |
| Borçlu tebliğ tarihinden itibaren bir ay içerisinde borcunu ödemezse, 5 iş günü içerisinde alacağın hükmen tahsili için alacak takip dosyası açılmak üzere Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına bildirilir. |
| Müdür  Yüksekokul Sekreteri  İlgili Personel |  | Üniversite Bilgi Yönetim Sistemi (ÜBYS) | Banka Dekontu |
| Müdür  Yüksekokul Sekreteri  İlgili Personel | Kişiden yaptığı ödemenin dekontu istenir, Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığına kişi borcunun tahsil edildiğine ilişkin yazı yazılarak ekleriyle beraber gönderilir.  Evrakların birer sureti dosyalanır.  2 | Tahakkuk biriminde kalan evraklar arşivlenmek üzere dosyasına takılır. | Belgeler,  Kişi Borcu Hesaplama Cetveli Banka Dekontu |