

ANA SAYFA DÖN

EK-1

 DOĞRUDAN TEMİN (22/d) ÖN MALİ KONTROL LİSTESİ		Doküman No:	-	
		Yayın Tarihi:	12.11.2025	
		Revizyon Tarihi:	-	
		Revizyon No:	-	
Harcama Birimi:				
İşin Adı :				
Sayı	Kontrol Edilecek Bilgi ve Belgeler	Evet/V ar	Hayır/ Yok	Gerek Yok
1	Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliğinde belirtilen bilgileri içerecek şekilde düzenlenmiş ve harcama yetkilisi tarafından imzalanmış HYS üzerinden oluşturulan veya manuel düzenlenen onay belgesi			
2	Piyasa fiyat araştırması tutanağı			
2-a	Tutanağın üst kısmına onay belgesinin tarihi yazılmış mı?			
2-b	Tutanağın imzalanma tarihi belirtilmiş mi?			
2-c	Tutanakta en uygun fiyatı veren firma ile faturayı kesen firma aynı mı?			
3	Elektronik Kamu Alımları Platformu (EKAP) üzerinden yapılan yasaklılık sorgulaması			
4	Fatura veya fatura yerine geçen belge (sigorta giderlerinin ödenmesinde sigorta poliçesi)			
4-a	Fatura, e-fatura ise ödeme emri belgesi ile ilişkilendirme yapılmış mı?			
4-b	Fatura, e-arşiv fatura ise kaşe/imza var mı? Kaşe/imza yoksa e-arşiv portaldan teyit belgesi eklenmiş mi?			
4-c	Faturada yer alan IBAN ile ödeme emri belgesinde ödeme yapılan IBAN uyumlu mu?			
4-d	Faturada KDV hesaplanmamışsa faturanın alt kısmına istisna nedeni belirtilmiş mi? Belirtilmemişse istisnaya ilişkin belge eklenmiş mi? (Vergi levhası vs.)			
4-e	Mal ve hizmet alımları ile yapım işlerine ilişkin KDV Uygulama Genel Tebliğinde belirtilen durumlarda faturada KDV tevkifatı yapılmış mı?			
4-f	Faturadaki KDV tevkifatı tutarı kadar ödeme emri belgesinde kesinti yapılmış mı?			
4-g	Ödeme emrindeki damga vergisi kesinti kalemi (Diğer ödemelere ait damga vergisi) doğru mu?			
4-h	Damga vergisi kesintisi, faturadaki KDV hariç tutar üzerinden hesaplanmış mı?			
4-i	Damga vergisi kodu doğru seçilmiş mi?			
4-j	Damga vergisi muafiyeti varsa faturanın alt kısmında belirtilmiş mi? Belirtilmemişse muafiyete ilişkin belge eklenmiş mi?			
5	Muayene ve kabul komisyonu tutanağı, kabul işleminin idarece yapılması halinde ise idarece düzenlenmiş belge			
5-a	Tutanağın tarihi fatura ile aynı veya daha sonraki bir tarihi taşımakta mıdır?			
5-b	Tutanakta yer alan malzeme ve miktarları, faturadaki malzeme ve miktarları ile uyumlu mu?			
6	Varlık İşlem Fişi (Mal ve malzeme, demirbaş, makine, teçhizat ve taşıt almalarında);			
6-a	Ödeme emri belgesi ile ilişkilendirilmiş mi?			
6-b	VİF belgesinin tarihi muayene belgesi ile aynı veya daha sonraki bir tarihi taşımakta mıdır?			
6-c	VİF'teki malzeme ve miktarlar, faturada yer alan malzeme ve miktarlar ile uyumlu mu?			
6-d	Faturada yer alan mal ve malzemeler VİF'te doğru taşınır koduna alınmış mı?			
7	Vergi borcu sorgulama belgesi eklenmiş mi?			
7-a	Vergi borcu sorgulaması 6183 sayılı Kanunun 22/A maddesine göre alınmış mı?			
7-b	Vergi borcu sorgulama belgesi güncel mi? (Belge alındığı tarihten itibaren 15 gün geçerlidir.)			
7-c	Kişi/Kuruma ait borç varsa ve belirlenmiş limiti aşıyorsa ödeme emri belgesinde kesinti yapılmış mı?			
8	Düzenlenmesi gerekli görülmüş ise sözleşme eklenmiş mi?			
9	Sözleşme yapılması halinde damga vergisinin vergi dairesine yatırıldığına ilişkin tahakkuk fişi, beyanname, tahsil alındısı/ SGDB yatırıldığına ilişkin dekont / Sözleşme damga vergisinin kesildiğine ilişkin belge eklenmemesi halinde ödeme emrinden kesinti yapılmış mı?			
10	Ödeme emrini imzalayan yetkililerin ad-soyad ve imzalarının olduğu Ödeme Yetkilileri Formu			
11	İlgili mevzuatı gereği ödeme emri belgesine eklenecek diğer belgeler			

Not: Ödeme emri ve eklerinin yukarıda yer verilen hususlar çerçevesinde mali mevzuata uygunluk yönünden kontrol edildiğini, (+) işaretli belgelerin doğru ve eksiksiz olduğunu beyan ederim.

İmza:
Ad-Soyad:

Ödeme Emri Düzenlemekle
Görevli
Gerçekleştirme Görevlisi
(Harcama Birimi Ön Mali Kontrol
Yetkilisi)