

ANA SAYFAYA DÖN		EK-4		
		ELEKTRİK, SU DOĞALGAZ VE BENZERİ TÜKETİM GİDERLERİ		Doküman No: -
		ÖN MALİ KONTROL LİSTESİ		Yayın Tarihi: 12.11.2025
				Revizyon Tarihi: -
				Revizyon No: -
Harcama Birimi:				
İşin Adı :				
Sayı	Kontrol Edilecek Bilgi ve Belgeler	Evet/Var	Hayır/Yok	Gerek Yok
Kamu kurum ve kuruluşlarınca veya kamu kurum ve kuruluşlarının denetim ve gözetimi altında bir imtiyaz hakkı dahilinde özel hukuk tüzel kişilerince sunulan tekel niteliğindeki elektrik, su, doğalgaz ve benzeri tüketim giderlerinin ödenmesinde;				
1	Fatura			
1-a	Fatura, e-fatura ise ödeme emri belgesi ile ilişkilendirme yapılmış mı?			
1-b	Fatura, e-arşiv fatura ise kaşe/imza var mı? Kaşe/imza yoksa e-arşiv portalından teyit belgesi eklenmiş mi?			
1-c	Faturada yer alan IBAN ile ödeme emri belgesinde ödeme yapılan IBAN uyumlu mu?			
1-d	Faturada KDV hesaplanmamışsa faturanın alt kısmına istisna nedeni belirtilmiş mi? Belirtilmemişse istisnaya ilişkin belge eklenmiş mi? (Vergi levhası vs.)			
1-e	Mal ve hizmet alımları ile yapım işlerine ilişkin KDV Uygulama Genel Tebliğinde belirtilen durumlarda faturada KDV tevkifatı yapılmış mı?			
1-f	Faturadaki KDV tevkifatı tutarı kadar ödeme emri belgesinde kesinti yapılmış mı?			
1-g	Ödeme emrindeki damga vergisi kesinti kalemi (Diğer ödemelere ait damga vergisi) doğru mu?			
1-h	Damga vergisi kesintisi, faturadaki KDV hariç tutar üzerinden hesaplanmış mı?			
1-ı	Damga vergisi kodu doğru seçilmiş mi?			
1-i	Damga vergisi muafiyeti varsa faturanın alt kısmında belirtilmiş mi? Belirtilmemişse muafiyete ilişkin belge eklenmiş mi?			
2	Farklı bütçeli dairelerin aynı binayı ortaklaşa kullanmaları halinde elektrik, su, doğalgaz ve benzeri tüketimler yalnız bir ölçü aletiyle ölçülüyor ise fatura yerine, fatura sureti ile her daireye isabet eden tüketim bedeli tutarını gösterir belge ve sözleşme			
3	Hesap Dilekçesi (Faturada IBAN belirtilmemesi halinde)			
4	Vergi borcu sorgulaması (Su alımları hariç)			
Tekel niteliğinde olmayan ve ihale mevzuatına göre temin edilen elektrik, su, doğalgaz ve benzeri tüketim giderlerinin ödenmesinde;				
1	Taahhüt dosyası			
2	Fatura			
2-a	Fatura, e-fatura ise ödeme emri belgesi ile ilişkilendirme yapılmış mı?			
2-b	Fatura, e-arşiv fatura ise kaşe/imza var mı? Kaşe/imza yoksa e-arşiv portalından teyit belgesi eklenmiş mi?			
2-c	Faturada yer alan IBAN ile ödeme emri belgesinde ödeme yapılan IBAN uyumlu mu?			
2-d	Faturada KDV hesaplanmamışsa faturanın alt kısmına istisna nedeni belirtilmiş mi? Belirtilmemişse istisnaya ilişkin belge eklenmiş mi? (Vergi levhası vs.)			
2-e	Mal ve hizmet alımları ile yapım işlerine ilişkin KDV Uygulama Genel Tebliğinde belirtilen durumlarda faturada KDV tevkifatı yapılmış mı?			
2-f	Faturadaki KDV tevkifatı tutarı kadar ödeme emri belgesinde kesinti yapılmış mı?			
2-g	Ödeme emrindeki damga vergisi kesintisi (Diğer ödemelere ait damga vergisi) doğru mu?			
2-h	Damga vergisi kesintisi, faturadaki KDV hariç tutar üzerinden hesaplanmış mı?			
2-ı	Damga vergisi kodu doğru seçilmiş mi?			
2-i	Damga vergisi muafiyeti varsa faturanın alt kısmında belirtilmiş mi? Belirtilmemişse muafiyete ilişkin belge eklenmiş mi?			
3	Vergi borcu sorgulaması (Su alımları hariç)			
4	SGK borç sorulama belgesi			
5	Hesap dilekçesi (Faturada IBAN belirtilmemesi halinde)			
6	Ödeme emrini imzalayan yetkililerin ad-soyad ve imzalarının olduğu Ödeme Yetkilileri Formu			
7	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)