

ANA SAYFAYA DÖN

EK-5

 BURDUR MEHMET AKİF ERSOY ÜNİVERSİTESİ	ÜNİVERSİTEYE BAĞLI DÖNER SERMAYE BİRİMİNDEN YAPILACAK ALIMLAR 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/Var	Hayır/Yok	Gerek Yok
1	Onay belgesi			
2	Fatura veya fatura yerine geçen belge			
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 portaldan 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 kesinti kalemi (Diğer ödemelere ait damga vergisi) doğru mu?			
2-h	Damga vergisi kesintisi, faturadaki KDV hariç tutar üzerinden hesaplanmış mı?			
2-i	Damga vergisi kodu doğru seçilmiş mi?			
2-i	Damga vergisi muafiyeti varsa faturanın alt kısmında belirtilmiş mi? Belirtilmemişse muafiyete ilişkin belge eklenmiş mi?			
3	Gereken hallerde muayene ve kabul komisyonu tutanağı, kabul işleminin idarece yapılması halinde ise idarece düzenlenmiş belge			
4	Varlık İşlem Fişi (Mal ve malzeme, demirbaş, makine, teçhizat ve taşıt almalarında);			
4-a	Ödeme emri belgesi ile ilişkilendirilmiş mi?			
4-b	VİF belgesinin tarihi muayene belgesi ile aynı veya daha sonraki bir tarihi taşımakta mıdır?			
4-c	VİF'teki malzeme ve miktarlar, faturada yer alan malzeme ve miktarlar ile uyumlu mu?			
4-d	Faturada yer alan mal ve malzemeler VİF'te doğru taşınır koduna alınmış mı?			
5	Vergi borcu sorgulama belgesi			
5-a	Vergi borcu sorgulaması 6183 sayılı Kanunun 22/A maddesine göre alınmış mı?			
5-b	Vergi borcu sorgulama belgesi güncel mi? (Belge alındığı tarihten itibaren 15 gün geçerlidir.)			
5-c	Kişi/Kuruma ait borç varsa ve belirlenmiş limiti aşıyorsa ödeme emri belgesinde kesinti yapılmış mı?			
6	Ödeme emrini imzalayan yetkililerin ad-soyad ve imzalarının olduğu Ödeme Yetkilileri Formu			
7	Düzenlenmesi gereken hallerde sözleşme			
8	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)