

YÖK İç Denetim Birimi Başkanlığı

Personel Aylık Ödemesi Ön Mali Kontrol Listesi

Kontrol Edilen Unsurlar	Onay (Evet/Hayır/Uygulanamaz)
A. Bordro Parametreleri ve Temel Bilgiler	
1. Bordroda kullanılan Taban Aylık Katsayısı, Aylık Katsayı ve Yan Ödeme Katsayısı, ilgili ödeme dönemi için Hazine ve Maliye Bakanlığınca ilan edilen güncel katsayılarla uyumlu mu?	
2. Kurum kodu (38102), Muhasebe Birim Kodu (6732) ve Harcama Birimi Kodu (903) ödeme emri belgesiyle tam eşleşiyor mu?	
B. Personel Özlük ve Kadro Durumu	
3. Personelin T.C. Kimlik Numarası, Adı Soyadı ve Sicil No/Emekli Sicil No bilgileri personel otomasyon sistemi ile tutarlı mı?	
4. Personelin Hizmet Sınıfı ve Unvanı (örn: GH-İç Denetçi) doğru yansıtılmış mı?	
5. Ödemeye Esas Derece-Kademe (Öd.Es.D.-K.) ile Emekliliğe Esas Derece-Kademe (Em.Es.D.-K.) bilgileri en son terfi veya intibak onaylarına uygun mu?	
6. Ödeme Ek Göstergesi ve Emekliliğe Esas Ek Gösterge rakamları personelin mevcut unvan ve derecesine uygun mu?	
7. Kıdem Ay ve Kıdem Yıl bilgileri doğru mu?	
C. Gelir Kalemleri (Brüt Hak Edişler)	
8. Aylık Tutar, Taban Aylık, Ek Gösterge Aylığı ve Kıdem Aylığı yasal katsayılar ve göstergeler üzerinden doğru hesaplanmış mı?	

YÖK İç Denetim Birimi Başkanlığı

Personel Aylık Ödemesi Ön Mali Kontrol Listesi

9. Yan Ödeme Aylığı, personelin kadro unvanına ilişkin güncel yan ödeme kararnamesine uygun mu?	
10. Personelin medeni hali ve bildirdiği çocuk sayısına göre Aile Yardımı ve Çocuk Yardımı tutarları doğru tahakkuk ettirilmiş mi?	
11. Ücret Göstergesi, Tazminat Göstergesi, Özel Hizmet Tazminatı ve Makam Tazminatı oranları İç Denetçi unvanına ilişkin mevzuatla uyumlu mu?	
12. 375 KHK kapsamında İlave Ödeme ve Ek Ödeme ile varsa Dil Tazminatı tutarları eksiksiz yansıtılmış mı?	
D. Kesinti Kalemleri	
13. Aylık ve Yıllık Vergi Matrahı kümülatif olarak doğru izlenip, Gelir Vergisi ilgili dilimden yasal oranda kesilmiş mi?	
14. Damga Vergisi, brüt kazançlar üzerinden yasal mevzuatına uygun binde oranıyla kesilmiş mi?	
15. Emekli Keseneği Kişi ve Devlet Payları ile Sağlık Sigortası Primleri (Sağ.Sig.Pir(D) ve Sağ.Sig.Pir(K)) doğru matrahlar üzerinden hesaplanmış mı?	
16. Bordroda yer alan Sendika Aidatı veya Nafaka gibi özel kesintiler, ilgili mahkeme kararı veya güncel üyelik formlarına dayanıyor mu?	
E. İcmal ve Mevzuat Uygunluğu	
17. Bordro genelinde ve personel bazında Gelir Toplamı ile Kesinti Toplamı farkı, Net Ödenen tutara tam olarak eşit mi?	

Gerçekleştirme Görevlisi

.../.../2026