

PAYLAŞIMCI TOPLUMSAL İYİLİK KAMPANYALARI DERNEĞİ
DERNEK İÇ DENETİM RAPORU

I. GİRİŞ

Denetlenen Derneğin;

- 1.01. Adı : Paylaşımçı Toplumsal İyilik Kampanyaları Derneği
1.02. Yerleşim Yeri Adresi : Karaman Mh. Tuna Cd. Fulya Sk. No:1 Nilüfer/Bursa
1.03. Kütük Numarası : 16.049.160
1.04. Bir Önceki Denetim Tarihi : 05.05.2018
1.05. Denetimin Başlama-Bitiş Tarihi : 25.05.2019
1.06. Denetimin Kapsadığı Dönem : 23.03.2018 – 23.03.2019
1.07. Denetimi Yapan Kurul : **Başkan** : Dt. Altın Boyacıoğlu
Üye : Prof. Dr. Züleyha Alper
Üye : Doç. Dr. Rüyam Küçüksüleymanoğlu

II. DENETİMDE İNCELENEN HUSUSLAR

2.01. Dernek Üyelik İşlemleri

Evet / Hayır

Açıklama

a) Üyelik başvuruları yazılı olarak yapılmış mı?	EVET	Tüm üyelik başvuruları yazılı olarak alınmıştır.
b) Bu başvurular yönetim kurulunca en çok otuz gün içinde karara bağlanmış mı?	EVET	Başvurular 30 gün içinde karara bağlanmıştır.
c) Sonuç başvuru sahibine yazılı olarak bildirilmiş mi?		Derneğe üyelik müracaatında bulunan bireylere üyeliğe kabul edildiklerine ilişkin yazılı bildirim yapılmıştır.

2.02. Genel Kurul Toplantıları

Evet / Hayır

Açıklama

a) Dernek olağan genel kurul toplantısını yönetim kurulunun çağrısı üzerine ve tüzüğünde belirtilen zamanda yapmış mı?	EVET	Denetim tarihlerinin kapsadığı dönemde tüzükte belirtilen Olağan Genel Kurul tarihine rastlamadığı için Olağan Genel Kurul yapılmamıştır. Ancak 21.10.2018 tarihinde Olağanüstü Genel Kurul yapılmıştır.
--	------	---

b) Genel kurula katılma hakkı bulunan üyelerin tamamına hazirun listesinde yer verilmiş mi?	EVET	21.10.2018 tarihinde yapılan Olağanüstü Genel Kurula katılma hakkı bulunan 36 üyenin de Hazirun Cetvelinde isminin bulunduğu ve bu listeden 28 kişinin genel kurula katıldığı görülmüştür.
c) Genel kurulun olağan veya olağanüstü toplantıya çağırılması, toplantı yeri, toplantı yeter sayısı, toplantı usulü ve toplantılarda karar alınması ve toplantıların yapılması ile ilgili diğer konularda, Türk Medeni Kanunu, Dernekler Yönetmeliği ve dernek tüzüğünde bulunan hükümlere uyulmuş mu?	EVET	Genel Kurulda ilgili mevzuat hükümlerine uyularak yapılmıştır.
ç) Üst Kuruluşlara üye ise, bu kuruluşlarda temsil edilmek üzere genel kurulca temsilci üyeler seçilmiş mi?		Üst Kuruluşa Üyelik Bulunmamaktadır.
d) Şubeler olağan genel kurul toplantılarını, tüzüğünde aksine bir hüküm belirtilmemişse, merkez olağan genel kurulu toplantısından en az iki ay önce tamamlamış mı?		Şube Bulunmamaktadır.
e) Olağan veya olağanüstü genel kurul toplantılarını izleyen otuz gün içinde, yönetim ve denetim kurulları ile diğer organlara seçilen asıl ve yedek üyeleri içeren ve Dernekler Yönetmeliğinin ekinde bulunan "Genel Kurul Sonuç Bildirimi" ve ekleri mülki idare amirliğine, şubeler tarafından ayrıca genel merkezlerine bildirilmiş mi?	EVET	Derbis sistemi üzerinden 22.10.2018 tarihinde İl Sivil Toplumla İlişkiler Müdürlüğüne bildirim yapılmıştır.

2.03. Dernek Faaliyetleri

Evet / Hayır

Açıklama

a) Tüzüğünde gösterilen amaç ve bu amacı gerçekleştirmek üzere sürdürüleceği belirtilen çalışma konuları dışında faaliyette bulunmuş mu?	HAYIR	Derneğin tüm faaliyetleri amaçları doğrultusunda yapılmıştır.
b) Anayasa ve kanunlarla açıkça yasaklanan amaçları veya konusu suç teşkil eden fiilleri gerçekleştirmek amacıyla faaliyette bulunmuş mu?	HAYIR	Yasaya aykırı herhangi bir faaliyette bulunulmamıştır.
c) Askerliğe, millî savunma ve genel kolluk hizmetlerine hazırlayıcı öğretim ve eğitim faaliyetlerinde bulunmuş mu? Ve bu amaçları gerçekleştirmek üzere kamp veya eğitim yerleri açılmış mı? Dernek üyeleri için özel kıyafet veya üniforma kullanmış mı?	HAYIR	İlgili maddede belirtilen hususlara yönelik bir faaliyet, eğitim yeri ve özel kıyafete rastlanmamıştır.

2.04. Yurt Dışından Yardım Alma

Evet / Hayır

Açıklama

a) Dernek yurtdışından aynı veya nakdi yardım almış mı?	HAYIR	Dernek Yurt Dışından Yardım Almamıştır.
b) Nakdi yardımlar bankalar aracılığıyla alınmış mı?	-	-
c) Derneğin yurtdışından aldığı aynı veya nakdi yardımlar, Dernekler Yönetmeliğinin ekinde bulunan	-	-

"Yurtdışından Yardım Alma Bildirimi" ile mülki idare amirliğine önceden bildirilmiş mi?		
c) Söz konusu yardımlar amacına uygun kullanılmış mı? (varsa, yurt dışındaki kişi, kurum veya kuruluşlarla yapılan protokol, sözleşme ve benzerlerinde öngörülen şartlara uygun olarak kullanılmış mı?)	-	-

2.05. Derneğin Defterleri ve Kayıt Yöntemleri

a) İşletme hesabı esasında defter tutulması halinde,

Evet / Hayır

Açıklama

1) Karar defterine yönetim kurulu kararları tarih ve numara sırasına göre yazılmış mı? Karar yeter sayısına uyularak alınan kararlar toplantıya katılan üyelere imzalanmış mı?	EVET	Karar defterinde kararlar tarih ve numara sırasına uyulmuştur. Eksik imza bulunmamaktadır.
2) Üye kayıt defterine üyelerin kimlik bilgileri, derneğe giriş ve çıkış tarihleri işlenmiş mi?	EVET	Üye kayıt defterlerinde herhangi bir eksiklik bulunmamaktadır.
3) Evrak kayıt defterine gelen ve giden evraklar tarih ve sıra numarası ile kaydedilmiş mi? Gelen evrakın asılları, giden evrakın suretleri ve elektronik posta yoluyla gelen veya giden evrakın çıktısı alınmak suretiyle dosyada saklanmış mı?	EVET	Derneğe gelen evraklar kayıt defterine işlenmiştir.
4) Demirbaş defterine, derneğe ait demirbaşların edinme tarihi ve şekli ile kullanıldıkları veya verildikleri yerler kaydedilmiş mi? Ve kullanım süreleri dolanlar kayıttan düşürülmüş mü?		Derneğe ait herhangi bir demirbaş bulunmamaktadır.
5) İşletme hesabı defterine dernek adına alınan gelirler ve yapılan giderler açık ve düzenli olarak işlenmiş mi?	EVET	Gelir ve Giderler işletme hesabı defterine açıkça işlenmiştir.
6) Dernek tarafından bastırılan alındı belgeleri Alındı Belgesi Kayıt Defterine işlenmiş mi?	EVET	Alındı belgeleri ilgili kayıt defterine kaydedilmiştir.

b) Bilanço esasında defter tutulması halinde,

Evet / Hayır

Açıklama

1) Karar defterine yönetim kurulu kararları tarih ve numara sırasına göre yazılmış mı? Karar yeter sayısına uyularak alınan kararlar toplantıya katılan üyelere imzalanmış mı?	HAYIR	
2) Üye kayıt defterine üyelerin kimlik bilgileri, derneğe giriş ve çıkış tarihleri işlenmiş mi?	-	
3) Evrak kayıt defterine gelen ve giden evraklar tarih ve sıra numarası ile kaydedilmiş mi? Gelen evrakın asılları, giden evrakın suretleri ve elektronik posta yoluyla gelen veya giden evrakın çıktısı alınmak suretiyle dosyada saklanmış mı?	-	

4) Dernek tarafından bastırılan alındı belgeleri Alındı Belgesi Kayıt Defterine işlenmiş mi?	EVET	Alındı belgeleri ilgili kayıt defterine kaydedilmiştir.
5) Yevmiye Defteri, Büyük Defter ve Envanter Defteri Vergi Usul Kanunu ile bu Kanunun Maliye Bakanlığına verdiği yetkiye istinaden yayımlanan Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği esaslarına göre yapılmış mı?	-	

c) İşletme veya bilanço esasında defter tutanlar; Evet / Hayır Açıklama

1) Yukarıda belirtilen ve tutulması zorunlu olan defterler notere veya dernekler birimlerine onaylatılmış mı?	EVET	İlgili tüm defterler dernekler birimine onaylatılmıştır.
2) Tutulması zorunlu olan defter, belge ve bunlarla ilgili dosyalar düzenli olarak tutulmuş ve muhafaza edilmiş mi?	EVET	Tüm defterler düzenli olarak tutulmuştur.
3) Defter ve belgelerin okunamayacak hale gelmesi veya kaybolması halinde, öğrenme tarihinden itibaren on beş gün içinde dernek merkezinin bulunduğu yerin yetkili mahkemesine başvurularak zayi belgesi alınmış mı?	HAYIR	Derneğe ait defter ya da belgelerde kayıp yahut okunamayacak hale gelme durumu yaşanmamıştır.

2.06. Derneğin Giderleri Evet / Hayır Açıklama

a) Dernek harcamaları derneğin amacına uygun olarak, dernek tüzüğü ve yönetim kurulu kararlarına istinaden yapılmış mı?	EVET	Dernek hesabından yapılan tüm harcamalara ilişkin amaca ve tüzüğe uygun bir şekilde yönetim kurulu kararı bulunmaktadır.
b) Harcama belgeleri Denekler Yönetmeliğinde öngörülen fatura, perakende satış fişi, serbest meslek makbuzu, gider pusulası ve gider makbuzu ile yapılmış mı?	EVET	Harcamalara ilişkin yönetmelikte sayılan ilgili belgeler bulunmaktadır.
c) Dernek tarafından kişi, kurum veya kuruluşlara yapılan bedelsiz mal ve hizmet teslimleri için Aynı Yardım Teslim Belgesi; kişi, kurum veya kuruluşlar tarafından derneğe yapılan bedelsiz mal ve hizmet teslimleri için ise Aynı Bağış Alındı Belgesi düzenlenmiş mi?	EVET	31.05.2018 tarihinde Irak Türkmenleri Derneğine 200 Adet Giyim, 800 adet Gıda çeki, 13.08.2018 tarihinde ise Bursa Löder'e 100 adet Giyim Çeki teslim edilmiş olup, bu durum protokolle imza altına alınmıştır. Ayrıca dernek tarafından teslim yapılan çeklerin ilgili dernek tarafından dağıtım listeleri teslim alınmıştır.
ç) Dernek tarafından kullanılan alındı, harcama ve diğer belgeler; özel kanunlarında belirtilen süreler saklı kalmak üzere, düzenli olarak beş yıl süreyle saklanmış mı?	EVET	İlgili belgeler Dernek tarafından ilgili klasörlerde saklanmaktadır.

d) Derneğin tuttuğu defter esasına göre, yıl sonlarında (31 Aralık) işletme hesabı tablosu veya bilanço ve gelir tablosu düzenlenmiş mi?	EVET	2018 yılına ilişkin yıl sonu işletme hesabı tablosu düzenlenmiş ve 27.02.2019 tarihinde beyanname olarak İl Sivil Toplumla İlişkiler Müdürlüğüne DERBİS üzerinden gönderilmiştir.
e) Derneğin gelir ve gider kayıtlarına ve bunlara ilişkin belgelere göre; dönem içindeki gelir ve giderler, önceki dönemden devir, banka, kasa, varsa borç ve alacak ve benzeri ile ilgili hesaplar arasında mutabakat var mı?	EVET	İşletme hesabı tablosunda tüm hesaplar arasında mutabakat bulunmaktadır.

2.07. Alındı Belgeleri

Evet / Hayır

Açıklama

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Dernek tarafından bastırılan "Alındı Belgesi" ciltleri usulüne uygun olarak bastırılmış mı?	EVET	Alındı belgeleri usulüne ilişkin olarak bastırılmıştır.
b) Matbaadan teslim alınma sırasında, Alındı belgeleri, cilt seri ve sıra numarası ile başka herhangi bir yerinde hatası bulunup bulunmadığı sayman üye tarafından kontrol edilerek bir tutanakla teslim alınmış mı?		Denetim yapılan döneme ilişkin olarak Dernek Alındı Belgesi bastırmamıştır.
c) Alındı belgeleri eski ve yeni saymanlar arasında bir tutanak ile devir teslim yapılmış mı?	EVET	Dernek Saymanı Sevgi Çetin'in Olağanüstü Genel Kurul sonunda Saymanlık Görevini Mustafa Gümüş'e bırakmıştır. Bu görev değişikliğine ilişkin olarak Alındı Belgeleri tutanakla devir teslim yapılmıştır.
ç) Dernek gelirleri, alındı belgesi veya bankalar aracılığıyla toplanmış mı? Ve bu belgeler ilgili defterlere kaydedilmiş mi?	EVET	Alındı belgesi ve Bankalar aracılığıyla toplanan bağışlar işletme defterine kaydedilmiştir.
d) Dernek adına gelir tahsil etmeye yetkili olan kişiler, tahsil ettikleri paraları otuz gün içinde veya tahsilatı 2005 yılı için 1000.- YTL'yi geçenler, (Bu tutar her yıl Maliye Bakanlığınca tespit ve ilan edilen yeniden değerlendirme oranına göre belirlenir.) bu süreyi beklemeksizin tahsil ettikleri parayı en geç iki iş günü içinde dernek saymanına teslim etmiş veya derneğin banka hesabına yatırmış mı?	HAYIR	Gelirler Bankalar aracılığıyla toplanması ve Alındı Belgeleri ise yönetim kurulu aracılığıyla kullanılması nedeniyle ayrıca bir yetki belgesi düzenlenmesine ihtiyaç duyulmamıştır.
e) Dernek adına gelir tahsil eden kişi veya kişiler, yetki süresi de belirtilmek suretiyle, yönetim kurulu kararı ile tespit edilerek, bu kişiler adına dernek yönetim kurulu	-	-

başkanı tarafından onaylanan yetki belgesi düzenlenmiş mi?		
f) Dernek tarafından düzenlenen yetki belgelerinin birer sureti dernekler birimine verilmiş mi?	-	-
g) Yetki Belgesi düzenlenen kişi veya kişilerin görevinden ayrılması, ölümü, görevine son verilmesi gibi hallerde, verilmiş olan yetki belgeleri yönetim kuruluna bir hafta içerisinde teslim edilmiş mi?	-	
ğ) Alındı belgeleri yönetim kurulu kararı ile yetki verilen kişilerce mi düzenlenmiştir?	EVET	Alındı belgeleri Yönetim Kurulu tarafından düzenlenmektedir. Yönetim Kurulu dışına ayrıca yetki verilmemiştir.

2.08. Dernek Lokali

Evet / Hayır

Açıklama

a) Derneğin lokali var mı?	HAYIR	
b) Lokal olarak açılan yere mülki idare amirliğince "Lokal Açma ve İşletme İzin Belgesi" verilmiş mi?	-	
c) Dernek yönetim kurulu kararıyla lokal sorumlu müdürü tayin edilerek mülki idare amirliğine bildirilmiş mi?	-	
ç) Lokal sorumlu müdürünün değiştirilmesi durumunda, değişiklik onbeş gün içinde mülki idare amirliğine bildirilmiş mi?	-	
d) Lokalde alkollü içki kullanılıyor mu?	-	
e) Lokalde alkollü içki kullanılmasına mülki idare amirliğince izin verilmiş mi?	-	
f) Tütün, Tütün Mamulleri ve Alkollü İçkiler Piyasası Düzenleme Kurumundan alkollü içki satış belgesi alınmış mı ve bu belgenin yıllık uzatma işlemi yapılmış mı?	-	
g) Dernekler Yönetmeliğinin 63 üncü maddesi gereğince, Dernek yönetim kurulu tarafından "Lokal Yönergesi" hazırlanmış mı?	-	
ğ) Dernekler Yönetmeliğinin 66 ve 67 nci maddelerinde belirtilen yasaklara uyuluyor mu? (Kumar oynatılması; lokalin umuma açık yer durumuna gelmesi; lokal yönergesine aykırı hareket edilmesi; lokalde uyuşturucu madde imal edilmesi, satılması, kullanılması veya bulundurulması; 6136 sayılı Kanuna aykırı silah bulundurulması veya satılması; genel güvenliğe ve genel ahlaka aykırı faaliyetlerde bulunulması.)	-	

h) Dernek lokalinde üyelere mal ve hizmet arzı yapılması durumunda, kurumlar vergisi mükellefiyeti tesis ettirilmiş mi?	-	
ı) Lokalde ücretli olarak çalıştırılan kişilere ait prim ve vergiler ilgili kurumlara yatırılmış mı?	-	
i) Yönetim Kurulunca lokal kimlik kartları ile misafir kartları düzenlenmiş mi?	-	

2.09. Derneğin Diğer Tesisleri

Evet / Hayır

Açıklama

a) Derneğin lokal dışında başka bir tesisi var mı?	HAYIR	
b) Varsa, bu tesislerin açılmasına ilişkin gerekli izinler alınmış mı? Alınan izin belgelerinin bir sureti dernekler birimine verilmiş mi?	-	

2.10. Derneğin Sandığı

Evet / Hayır

Açıklama

a) Derneğin sandığı var mı?	HAYIR	
b) Dernek sandığı Dernekler Kanunu ve Dernekler Yönetmeliğine uygun olarak kurulmuş mu?	-	
c) Dernek üyesi olmayan kişiler sandık üyesi olarak kabul edilmiş mi?	-	
ç) Sandık organları oluşturulmuş mu?	-	
d) Sandık genel kurulları zamanında yapılmış mı?	-	
e) Sandığa ait defterler tutulmuş mu?	-	
f) Dernekler Yönetmeliğinin On birinci Bölümü'nde belirlenen diğer esas ve usullere uyulmuş mu?	-	

2.11. Beyanname

Evet / Hayır

Açıklama

a) Derneğin yönetim kurulu başkanı tarafından her takvim yılının ilk dört ayı içinde bir önceki yıla ait Dernekler Yönetmeliği ekinde bulunan EK-21 Dernek Beyannamesi mülki idare amirliğine, şube yönetim kurulu başkanı tarafından ise ayrıca genel merkezlerine verilmiş mi?	EVET	2018 yılına ilişkin hazırlanan Beyanname 27.02.2019 tarihinde DERBİS üzerinden İl Sivil Toplumla İlişkiler Müdürlüğüne iletilmiştir.
b) Beyannameler gerçeği yansıtmakta mıdır? Dernek kayıtlarıyla karşılaştırıldığında herhangi bir tutarsızlık bulunmakta mıdır?	HAYIR	Yapılan denetimde tutarsızlığa ilişkin bulguya rastlanmamıştır.

2.12. Ortak Projeler

Evet / Hayır

Açıklama

a) Derneğin kamu kurum ve kuruluşları ile yürüttüğü bir proje var mı?	HAYIR	
b) Yapılacak protokol gereği oluşturulan Proje Yönetim Grubu tarafından, Protokol ve Proje , Dernekler	-	

Yönetmeliği ekinde bulunan EK- 23 formu ile protokol tarihini izleyen bir ay içinde valiliğe bildirilmiş mi?		
c) Proje çerçevesinde yapılacak harcamalar için ortak bir hesap açılmış mı? Ve harcamalar bu hesaptan yapılmış mı?	-	
ç) Dernekler Yönetmeliğinin 91 inci maddesinin ikinci fıkrasında belirlenen diğer esas ve usullere uyulmuş mu?	-	

2.13. Platformlar

Evet / Hayır

Açıklama

a) Dernek herhangi bir platforma üye mi?	HAYIR	
b) Üye olduğu platformda derneği temsil edecek kişi veya kişiler için yetkili organın kararı var mı?	-	
c) Oluşturulan platformun faaliyete geçebilmesi için temsilciler tarafından mutabakat tutanağı düzenlenmiş mi?	-	
ç) Düzenlenen mutabakat tutanağında platformun oluşturulma amacı, çalışmaların yürütüleceği yerleşim yeri, yönetim grubu üyeleri ile koordinatörün isimleri belirtilmiş mi?	-	

2.14. Derneğin Taşınmaz Malları

Evet / Hayır

Açıklama

a) Derneğin taşınmaz malı var mı?	HAYIR	
b) Derneğin edindiği taşınmazlar, tapuya tescilinden itibaren otuz gün içinde Dernekler Yönetmeliğinin ekinde bulunan EK- 26 formu ile mülki idare amirliğine bildirilmiş mi?	-	
c) Dernek için gerekli taşınmaz malların satın alınması veya mevcut taşınmaz malların satılması hususunda genel kurul yönetim kuruluna yetki vermiş mi?	-	
ç) Derneğin taşınmaz malları dernek yararı doğrultusunda kullanılıyor mu?	-	
d) Dernek taşınmaz mallarının kullanımı(Kira, tahsis vb.) hususunda yönetim kurulu kararı var mı? Bu kararlara uygun işlem yapılmış mı?	-	

2.15. Yayınlar

Evet / Hayır

Açıklama

a) Derneğin süreli veya süresiz yayını var mı?	HAYIR	
b) Basılmış eserde zorunlu bilgilere (basıldığı yer ve tarih, basımcının ve varsa yayımcının adları, varsa ticari unvanları ve işyeri adresleri, ayrıca süreli yayında yönetim yeri, sahibinin, varsa temsilcisinin, sorumlu müdürün adları ve yayının türü) yer verilmiş mi?	-	
c) Süreli yayınlarda sorumlu müdür atanmış mı?	-	

c) Süreli yayınların çıkarılabilmesi için, kaydedilmek üzere, yönetim yerinin bulunduğu yer Cumhuriyet Başsavcılığına beyanname verilmiş mi? Beyanname ve eklerinin teslim edildiğini gösteren bir alındı belgesi alınmış mı?	-	
---	---	--

2.16. Derneğin Ticari Faaliyetleri

Evet / Hayır

Açıklama

a) Derneğin ticari faaliyeti var mı? Bu faaliyetle ilgili Kurumlar Vergisi Kanunu hükümleri gereğince kurumlar vergisi mükellefiyeti tesis ettirilmiş mi?	HAYIR	
b) Derneğin ücretli olarak çalıştırdığı personeline ait prim ve vergiler ilgili kurumlara yatırılmış mı?	-	
c) Varsa, dernek iktisadi işletmesinin iş ve işlemleri ilgili mevzuat çerçevesinde yürütülüyor mu?	-	

2.17. Diğer Konular

Evet / Hayır

Açıklama

a) Dernek hakkında herhangi bir adli veya idari işlem yapılmış mı?	HAYIR	Dernek hakkında herhangi bir adli veya idari işlem yapılmamıştır.
b) Dernek, Dernekler Kanunu'nun 28 inci maddesinde belirtilen kelimeler dernek adında kullanılıyor mu?	HAYIR	Dernek adında; Türk, Türkiye, Milli, Cumhuriyet, Atatürk, Mustafa Kemal kelimeleri ile bunların baş ve sonlarına getirilen eklerle oluşturulan kelimeler kullanılmamaktadır.
c) Dernekler Kanunu'nun 28 inci maddesinde belirtilen kelimeler dernek adında kullanılıyor ise gerekli izin alınmış mı?	HAYIR	Bu kelimeler kullanılmadığı için bu tür izne gerek duyulmamıştır.
c) Dernek, Dernekler Kanunu'nun 29 uncu maddesinde yasaklanan ad, işaret ve sembolleri kullanma yasağına uymuş mu?	EVET	Dernekte "mevcut veya mahkeme kararıyla kapatılmış veya feshedilmiş bir siyasi partinin, bir sendikanın veya üst kuruluşun, bir derneğin veya üst kuruluşun adını, amblemini, rumuzunu, rozetini ve benzeri işaretleri ya da başka bir ülkeye ve daha önce kurulmuş Türk devletlerine ait bayrak, amblem ve flamaları" kullanılmamaktadır.

d) Dernek ikametgahı ile dernek tüzüğünde yapılan değişiklikler süresi içinde mülki idare amirliğine bildirilmiş mi? Tüzükte yapılan değişiklikler şubelere bildirilmiş mi?	HAYIR	Derneğin ikamet adresi 01.02.2019 tarih ve 29 sayılı kararla değiştirilmiştir. Bu değişiklik 27.02.2019 tarihinde İl Sivil Toplumla İlişkiler Müdürlüğüne DERBİS üzerinden bildirilmiştir.
e) Dernek organlarında meydana gelen değişiklikler süresi içinde mülki idare amirliğine bildirilmiş mi?	HAYIR	Dernek organlarında 21.10.2018 tarihinde yapılan Olağanüstü Genel Kurulda yapılan organ değişikliği 22.10.2018 tarihinde İl Sivil Toplumla İlişkiler Müdürlüğüne bildirilmiştir.
f) Gençlik ve Spor Dernekleri, Gençlik ve Spor Genel Müdürlüğünce tutulan kütüğe kayıt ve tescil ettirilmiş mi?	HAYIR	Dernek Gençlik ve Spor Derneği özelliği taşımamaktadır.
g) Kamu yararına çalışma niteliği bulunan derneklerin yönetici ve denetçileri mal bildiriminde bulunmuş mu?	HAYIR	Derneğin kamu yararı statüsü bulunmamaktadır.
ğ) Derneğin temsilciliği var mı? Varsa, temsilciliğin adresi, yönetim kurulu kararı ile temsilci olarak görevlendirilen kişi veya kişiler tarafından o yerin mülki idare amirliğine yazılı olarak bildirilmiş mi?	HAYIR	Derneğin Temsilciliği bulunmamaktadır.
h) Dernek tarafından halka açık olarak konser, tiyatro, şenlik veya sinevizyon vb. etkinlikler düzenlenmiş mi?	HAYIR	Dernek tarafından bu tür etkinlikler düzenlenmemiştir.
ı) Dernek tüzüğünde belirtilen borçlanma usulleri ile ilgili hükümlere uyulmuş mu?	HAYIR	Dernek tarafından herhangi bir borçlanma yoluna gidilmemiştir.
i) Dernek Yönetim ve Denetim Kurulu üyelerine ücret ödeniyor mu?	HAYIR	
j) Dernek Yönetim ve Denetim Kurulu üyelerine ücret ödeniyorsa buna dair Genel Kurul kararı alınmış mı?	HAYIR	
k) Dernek, e-dernek kullanıcısı mı?	EVET	Dernek başkanı M. Okan Aydın bu konuda yetkilendirilmiştir.
l) Dernek tüzüğü ile varsa derneğin yetkili organı tarafından çıkarılan yönetmelik vb. alt düzenleyici işlemlerde yer alan diğer hükümlere uyulmuş mu?	EVET	Derneğe ait yalnızca bir tüzük bulunmaktadır ve ilgili kanun ve yönetmeliklere uygun şekilde hazırlanmış olup İl Dernekler Müdürlüğüne onaylıdır.

III. DERNEĞİN YARDIM TOPLAMA FAALİYETLERİNİN DENETLENMESİNDE İNCELENECEK KONULAR

3.01. Genel Bilgiler	Evet / Hayır	Açıklama
2860 sayılı Yardım Toplama Kanunu kapsamında yardım toplama faaliyetinde bulunulmuş mu?	HAYIR	Derneğe ait herhangi bir yardım toplama faaliyeti bulunmamaktadır.

3.02. Yardım Toplama İzni	Evet / Hayır	Açıklama
Yardım toplama faaliyetine girişecek dernek, yardım toplama faaliyeti bir ilin birden fazla ilçesini kapsıyorsa o ilin valisinden, bir ilçenin sınırları içinde ise o ilçenin kaymakamından; yardım toplama faaliyeti birden fazla ili kapsıyorsa, yerleşim yerinin bulunduğu ilin valisinden; Eşya piyangosu düzenlenmesi halinde, 4/4/1988 tarihli ve 320 sayılı Milli Piyango İdaresi Genel Müdürlüğü Kuruluş ve Görevleri Hakkında Kanun Hükmünde Kararnamenin 29 ve 41 inci Maddeleri ile Milli Piyango İdaresi Genel Müdürlüğü Karşılığı Nakit Olmayan Piyangolar ve Çekilişler Hakkında Yönetmelik' in 7 nci maddesi gereğince ayrıca Milli Piyango İdaresi Genel Müdürlüğünden izin almış mı?	HAYIR	Derneğe ait herhangi bir yardım toplama faaliyeti bulunmamaktadır.

3.03. Süre	Evet / Hayır	Açıklama
Yardım toplama faaliyeti izin verilen süre içinde gerçekleşmiş mi?	HAYIR	Derneğe ait herhangi bir yardım toplama faaliyeti bulunmamaktadır.

3.04. Kamu Görevlilerinin Çalıştırılması	Evet / Hayır	Açıklama
Yardım toplama faaliyetinde çalıştırılan kamu görevlileri (Silahlı Kuvvetler, adli ve idari yargıda görevli hakim ve savcılar ile güvenlik kuvvetleri mensupları ve özel kolluk görevlileri hariç) için mülki idare amirinden izin alınmış mı?	HAYIR	Derneğe ait herhangi bir yardım toplama faaliyeti bulunmamaktadır.

3.05. Kimlik Belgesi	Evet / Hayır	Açıklama
Aynı veya nakdi yardımlar, izin veren makam tarafından yardım toplama faaliyetinde görev alması uygun görülen ve kendilerine yetki belgesi verilen kişiler tarafından toplanmış mı?	HAYIR	Derneğe ait herhangi bir yardım toplama faaliyeti bulunmamaktadır.

3.06. Makbuz ve Biletler	Evet / Hayır	Açıklama
a) Yardım toplama faaliyetinde kullanılmak üzere bastırılan makbuzlar müteselsil ve sıra numarası taşıyacak şekilde ve ciltler halinde tertip edilmiş mi?	HAYIR	Derneğe ait herhangi bir yardım toplama faaliyeti bulunmamaktadır.

b) Yardım toplama faaliyetinde kullanılan makbuzlar dernek alındı belgelerinden ayrı olarak bastırılmış mı?	-	-
c) Yardım toplama faaliyetinde kullanılan makbuzlarda derneğin adı, varsa kısa adı, adresi, hangi amaçla yardım toplandığı, izin veren makam, verilen iznin tarih ve sayısı ile başlangıç ve bitiş tarihine ait bilgiler var mı?	-	-
ç) Eşya piyangosu düzenlenerek yardım toplanması durumunda bastırılan biletlerle, kültürel gösteriler ve sergiler, spor gösterileri, gezi ve eğlenceler düzenlemek suretiyle yardım toplanması halinde bastırılan bilet ve davetiyelerde (c) bendinde yazılı bilgilerin yanında ayrıca rakam ve yazı ile olmak üzere bilet ve davetiye bedelleri gösterilmiş mi?	-	-
d) Yardım toplama faaliyetlerinde kullanılan makbuz ve biletler noter tarafından damgalanmış mı?	-	-

3.07. Makbuz - Bilet Kayıt Defteri

Evet / Hayır

Açıklama

a) Yardım toplama faaliyetlerinde kullanılan makbuz ve biletleri kaydetmek üzere noter tasdikli makbuz-bilet kayıt defteri tutulmuş mu?	HAYIR	Derneğe ait herhangi bir yardım toplama faaliyeti bulunmamaktadır.
b)Makbuz ve biletler yardım toplama faaliyetlerinde görev alanlara sayman üye tarafından zimmetle teslim edilmiş mi?	-	-

3.08. Yardım Paralarının Teslimi

Evet / Hayır

Açıklama

Yardım toplamakla görevli kişiler her on beş günde bir veya topladıkları yardımın 150.- YTL'yi aşması durumunda on beş günlük süreyi beklemezsizin topladıkları parayı sorumlu sayman üyeye teslim etmişler mi? Veya bu amaçla açılan banka hesabına yatırmışlar mı?	HAYIR	Derneğe ait herhangi bir yardım toplama faaliyeti bulunmamaktadır.
--	-------	--

3.09. Kesin Hesap

Evet / Hayır

Açıklama

Sorumlu kurul sıfatı ile dernek yönetim kurulu, yardım toplama süresinin bitiminden itibaren on gün içinde toplanan yardımın kesin hesabını çıkarıp bir örneğini izin veren makama vermiş mi?	HAYIR	Derneğe ait herhangi bir yardım toplama faaliyeti bulunmamaktadır.
---	-------	--

3.10. Faaliyetin Giderleri

Evet / Hayır

Açıklama

Makbuzla, belirli yerlere kutu koymak veya bilgileri otomatik ya da elektronik olarak işleme tâbi tutmuş sistemler kullanmak suretiyle, bankalarda hesap açtırarak, yardım pulu çıkararak yardım toplama şekillerinde giderler, brüt gelirin yüzde onunu; eşya piyangosu düzenleyerek, kültürel gösteriler tertipleyerek, sergiler açarak, spor gösterileri, gezi ve eğlenceler	HAYIR	Derneğe ait herhangi bir yardım toplama faaliyeti bulunmamaktadır.
---	-------	--

düzenleyerek yardım toplama şekillerinde ise giderler, brüt gelirin yüzde kırkını geçmiş mi?		
--	--	--

3.12. Yardım Toplama Gelirleri

Evet / Hayır

Açıklama

Yardım toplama faaliyeti sonucunda elde edilen gelirler, yardım toplama faaliyeti için öngörülen amaç doğrultusunda kullanılmış mı?	HAYIR	Derneğe ait herhangi bir yardım toplama faaliyeti bulunmamaktadır.
---	-------	--

IV- MALİ BİLGİ

İşletme Defteri tutan (Basit Usul) Derneğin 01/01/2018 - 31/12/2018 tarihleri arasındaki hesap özeti:

GİDERLER (YTL)

GELİRLER (YTL)

Önceki Yıldan Devreden Borç :0	Önceki Yıldan Devreden Gelir :28.273,05
Genel Giderler :2.340,40	a) Kasa : 2.099,43
Personel Giderleri :0	b) Banka : 26.173,62
Amaç ve Hizmet Giderleri :56.182,21	c) Alacaklar :
Diğer Giderler :33,25	Üye Ödentileri :0
Kasa :0	Finansal Gelirler :0
Banka :46.573,85	İktisadi İşletme Gelirleri :0
Menkul Kıymetler :0	Bağış ve Yardımlar :76.856,66
Alacaklar :0	Devlet Katkıları :0
Genel Toplam : 105.129,71	Diğer Gelirler :0
	Borçlar :0
	Genel Toplam : 105.129,71

V- ÖNCEKİ DENETİM

Önceki denetimde yapılan tenkit ve işlemler ile tavsiye olunan konular yerine getirilmiş midir? Getirilmemişse nedenleri nelerdir?	Dernek 05.05.2018 tarihinde denetlenmiş olup herhangi bir tenkit ve işlemlere ilişkin herhangi bir tavsiye olunan husus bulunmamaktadır.
--	--

VI. ELEŞTİRİ VE TAVSİYE EDİLEN HUSUSLAR

6.01. Dernek denetiminde yasal mevzuata aykırı herhangi bir hususa rastlanmaması sebebiyle bir eleştiriye ve tavsiyeye gerek görülmemiştir.

VII. SONUÇ

Derneğin 22.03.2017 tarihinde kurulduğu, 24.04.2017 tarihinde 31 üyenin 24'ünün katılımıyla Genel Kurulu yaptığı ve 28.04.2017 tarihinde Derbis üzerinden İl Dernekler Müdürlüğüne bildirildiği, 2017 yılına ilişkin beyanname 58.449,63 TL bağış topladığı 30.176,58 TL'nin amaç ve faaliyetleri kapsamında harcadığı, kalan 26.173,62 Banka hesaplarında 2.099,43 TL'nin ise Kasada nakit olarak bulundurulduğu, 2018 yılına ilişkin beyanname 76.856,66 TL bağış topladığı, önceki yıldan 28.273,05 TL gelir devrinin bulunduğu, 2.340,40 TL Genel Giderlerinin bulunduğu, 56.182,21 TL amaç ve hizmet harcamasının yapıldığı, 33,25 TL diğer giderlerinin olduğu ve Banka hesaplarında 46.573,85 TL bulunduğu görülmüştür. Derneğe ait ilgili defterler mevzuata uygun şekilde tutulduğu, Üyeliklerin mevzuata uygun şekilde yerine getirildiğine, Kararların mevzuata uygun şekilde alındığı ve tatbik edildiği görülmüştür. Bu denetim raporu Denetim Kurulu üyelerince hazırlanmış ve imza altına alınmıştır.

7.01. YÖNETİM KURULUNCA YAPILMASI GEREKENLER

a) Yönetim Kurulunun çalışmaları takdirle karşılanmış ve mevzuata uygun çalışmalarının devamını dilenmiştir.

7.02. GENEL KURULCA YAPILMASI GEREKENLER

a) Genel Kurul çalışmaları takdirle karşılanmış ve mevzuata uygun çalışmalarının devamını dilenmiştir.

25 / 05 / 2019

Dt. Altın Boyacıoğlu

Denetim Kurulu Başkanı

Doç. Dr. E. Rüyam Küçüksüleymanoğlu

Denetim Kurulu Üyesi

Prof. Dr. Züleyha Alper

Denetim Kurulu Üyesi