

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 : 25.05.2019  
1.05. Denetimin Başlama-Bitiş Tarihi : 01.05.2020 – 05.05.2020  
1.06. Denetimin Kapsadığı Dönem : 23.03.2019 – 23.03.2020  
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?	EVET	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	Olağan Genel Kurul 16 Mayıs 2019 tarihinde gerçekleştirilmiştir
b) Genel kurula katılma hakkı bulunan üyelerin tamamına hazirun listesinde yer verilmiş mi?	EVET	Katılma hakkı bulunan üyelerin hazirun listesinde yer verilmiştir. 41 üyenin katılma hakkı bulunmakta olup 23 üyenin katılımı ile gerçekleştirilmiştir

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 17.05.2019 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?	-	-
ç) 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?	-	
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?	-	
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	Mevsim Bahar Olsun kampanyası kapsamında alınan 300 adet giyim çeki 1 Haziran 2019 tarihinde Bursa Karacabey'in Bakırköy, Şahinköy ve Yenisarıbey köylerindeki toplamda 300 mevsimlik çocuk işçiye bayramda kullanmaları için giyim çeki olarak teslim edildiği görülmektedir. Toplu şekilde Aynı Bağış Teslim Tutanağı hazırlandığı görülmektedir.
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	2019 yılına ilişkin yıl sonu işletme hesabı tablosu düzenlenmiş ve 29.02.2020 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?	-	Dernek Saymanı değişikliğe uğramadığı için herhangi bir devir teslim işlemi yapılmamıştır.
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?	<b>HAYIR</b>	Derneğe ait herhangi bir tesis bulunmamaktadır
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?	<b>HAYIR</b>	Derneğe ait herhangi bir tesis bulunmamaktadır.
----------------------------------------------------	--------------	-------------------------------------------------

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?	<b>HAYIR</b>	Derneğin sandığı bulunmamaktadır.
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 Beyanname'si mülki idare amirliğine, şube yönetim kurulu başkanı tarafından ise ayrıca genel merkezlerine verilmiş mi?	EVET	2019 yılına ilişkin hazırlanan Beyanname 29.02.2020 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	Dernek tarafından herhangi bir kamu kurum ve kuruluşları ile yürüttüğü bir proje bulunmamaktadır.
b) Yapılacak protokol gereği oluşturulan Proje Yönetim Grubu tarafından, <b>Protokol ve Proje</b> , 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?	<b>HAYIR</b>	Derneğin herhangi bir platforma üyeliği bulunmamaktadır.
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?	<b>HAYIR</b>	Derneğin taşınmaz malı bulunmamaktadır.
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?	<b>HAYIR</b>	Derneğin süreli yahut süresiz bir yayın organı bulunmamaktadır.
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?	-	
ç) 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?	<b>HAYIR</b>	Dernek herhangi bir şekilde ticari faaliyet yürütmemektedir.
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?	<b>HAYIR</b>	Dernek hakkında herhangi bir adli veya idari işlem yapılmamıştır.
b) Dernek, Dernekler Kanunu'nun 28 inci maddesinde belirtilen kelimeler dernek adında kullanılıyor mu?	<b>HAYIR</b>	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?	<b>HAYIR</b>	Bu kelimeler kullanılmadığı için bu tür izne gerek duyulmamıştır.
ç) Dernek, Dernekler Kanunu'nun 29 uncu maddesinde yasaklanan ad, işaret ve sembolleri kullanma yasağına uymuş mu?	<b>EVET</b>	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?	<b>HAYIR</b>	Denetim dönemi içerisinde adres değişikliği işlemi yapılmamıştır.
e) Dernek organlarında meydana gelen değişiklikler süresi içinde mülki idare amirliğine bildirilmiş mi?	<b>HAYIR</b>	Dernek organlarında 16.05.2019 tarihinde

		yapılan 2. Olağan Genel Kurulda yapılan organ değişikliği 17.05.2019 tarihinde İl Sivil Toplumla İlişkiler Müdürlüğüne bildirilmiştir.
f) Gençlik ve Spor Dernekleri, Gençlik ve Spor Genel Müdürlüğüne 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?	EVET	Dernek tarafından 30.01.2020 ve 10.02.2020 tarihlerinde Tiyatro Sapiens tarafından sahnelenen "Bir Yaratım Süreci" oyunu Nilüfer Belediyesi Uğur Mumcu Salonunda gösterimi gerçekleştirilmiştir.
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 bulunmuş 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 01/01/2019 - 31/12/2019 tarihleri arasındaki hesap özeti:

### GİDERLER (YTL)

### GELİRLER (YTL)

Önceki Yıldan Devreden Borç :0	Önceki Yıldan Devreden Gelir :46.573,85
Genel Giderler :3.099,16	a) Kasa : 0
Personel Giderleri :0	b) Banka : 46.573,85
Amaç ve Hizmet Giderleri :42.390,00	c) Alacaklar :0
Diğer Giderler :1.100,73	Üye Ödentileri :0
Kasa :0	Finansal Gelirler :0
Banka :52.059,11	İktisadi İşletme Gelirleri :0
Menkul Kıymetler :0	Bağış ve Yardımlar :46.308,42
Alacaklar :0	Devlet Katkıları :0
<b>Genel Toplam : 98.649,00</b>	Diğer Gelirler :5.766,73
	Borçlar :0
	<b>Genel Toplam : 98.649,00</b>

## V- ÖNCEKİ DENETİM

Önceki denetimde yapılan tenkit ve işlemler ile tavsiye olunan konular yerine getirilmiş midir? Getirilmemişse nedenleri nelerdir?	Dernek 25.05.2019 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 16.05.2019 tarihinde 41 üyenin 23'ünün katılımıyla Genel Kurulu yaptığı ve 17.05.2019 tarihinde Derbis üzerinden İl Dernekler Müdürlüğüne bildirildiği, 2019 yılına ilişkin beyannamede 46.308,42 TL bağış topladığı, derneğin mevduatında hesabından bulunan bağışların vadeli hesapta değerlendirilmesi sonucu 5.766,73 TL faiz gelirinin bulunduğu, önceki yıldan 46.573,85 TL gelir devrinin bulunduğu, 3.099,16 TL Genel Giderlerinin bulunduğu, 42.390,00 TL amaç ve hizmet harcamasının yapıldığı, 1.100,73 TL diğer giderlerinin olduğu ve Banka hesaplarında 52.059,11 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. Dernek tarafından yapılan iş ve işlemler hukuka ve mevzuata uygun olduğu tespit edilmiş olup herhangi bir hukuka aykırı bir unsur tespit edilmemiştir. Bu denetim raporu Denetim Kurulu üyelerince 14 sayfa olarak 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.

**05 / 05 / 2020**

**Dt. Altın Boyacıoğlu**

Denetim Kurulu Başkanı

**Doç. Dr. E. Rüyam Küçüksüleymanoğlu**

Denetim Kurulu Üyesi

**Prof. Dr. Züleyha Alper**

Denetim Kurulu Üyesi