

DERNEK İÇ DENETİM RAPORU

I. GİRİŞ

Denetlenen Derneğin;

- 1.01. Adı :TÜM TELEKOMÜNİKASYONCULAR İŞ ADAMLARI DERNEĞİ
1.02. Yerleşim Yeri Adresi :Barbaros Bulvarı Çınar Apt. No:24/10 Beşiktaş/İSTANBUL
1.03. Kütük Numarası :105992
1.04. Bir Önceki Denetim Tarihi : 11.05.2012
1.05. Denetimin Başlama-Bitiş Tarihi :22.05.2012 – 09.05.2014
1.06. Denetimin Kapsadığı Dönem :(01.05.2012 – 30.04.2014)
1.07. Denetimi Yapan Kurul :Denetim Kurulu

II. DENETİMDE İNCELENEN HUSUSLAR

2.01. Dernek Üyelik İşlemleri

Evet / Hayır

Açıklama

| 2.01. Dernek Üyelik İşlemleri | Evet / Hayır | Açıklama |
|--|--------------|----------|
| a) Üyelik başvuruları yazılı olarak yapılmış mı? | EVET | |
| b) Bu başvurular yönetim kurulunca en çok otuz gün içinde karara bağlanmış mı? | EVET | |
| c) Sonuç başvuru sahibine yazılı olarak bildirilmiş mi? | EVET | |

2.02. Genel Kurul Toplantıları

Evet / Hayır

Açıklama

| 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 | |
| b) Genel kurula katılma hakkı bulunan üyelerin tamamına hazirun listesinde yer verilmiş mi? | EVET | |
| 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 | |
| ç) Üst Kuruluşlara üye ise, bu kuruluşlarda temsil edilmek üzere genel kurulca temsilci üyeler seçilmiş mi? | HAYIR | Üyelik Yok. |
| d) Şubeler olağan genel kurul toplantılarını, tüzüğünde aksine bir hüküm belirtilmemişse, merkez olağan genel kurulu toplantısından en az iki ay önce tamamlamış mı? | HAYIR | Üyelik Yok. |
| 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 | |

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 | |
| b) Anayasa ve kanunlarla açıkça yasaklanan amaçları veya konusu suç teşkil eden fiilleri gerçekleştirmek amacıyla faaliyette bulunmuş mu? | HAYIR | |
| 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 | |

2.04. Yurt Dışından Yardım Alma**Evet / Hayır****Açıklama**

| | | |
|---|-------|--------------------------------|
| a) Dernek yurtdışından aynı veya nakdi yardım almış mı? | HAYIR | |
| b) Nakdi yardımlar bankalar aracılığıyla alınmış mı? | HAYIR | Yurtdışından Yardım Alınmamış. |
| c) Derneğin yurtdışından aldığı aynı veya nakdi yardımlar, Dernekler Yönetmeliğinin ekinde bulunan "Yurtdışından Yardım Alma Bildirimi" ile mülki idare amirliğine önceden bildirilmiş mi? | HAYIR | Yurtdışından Yardım Alınmamış. |
| 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?) | HAYIR | Yurtdışından Yardım Alınmamış. |

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 üyelerce imzalanmış mı? | | Bilanço usulü defter tutulmaktadır. |
| 2) Üye kayıt defterine üyelerin kimlik bilgileri, derneğe giriş ve çıkış tarihleri ve yaptığı ödemeler işlenmiş mi? | | Bilanço usulü defter tutulmaktadır. |
| 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? | | Bilanço usulü defter tutulmaktadır. |
| 4) Demirbaş defterine, derneğe ait demirbaşların edinme tarihi ve şekli ile kullanıldıkları veya verildikleri yerler kaydedilmiş mi? Ve kullanım süreleri dolanlar kayıttan düşürülmüş mü? | | Bilanço usulü defter tutulmaktadır. |
| 5) İşletme hesabı defterine dernek adına alınan gelirler ve yapılan giderler açık ve düzenli olarak işlenmiş mi? | | Bilanço usulü defter tutulmaktadır. |
| 6) Dernek tarafından bastırılan alındı belgeleri Alındı Belgesi Kayıt Defterine işlenmiş mi? | | Bilanço usulü defter tutulmaktadır. |

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 | EVET | |
|--|------|--|

| | | |
|--|------|--|
| alınan kararlar toplantıya katılan üyelerce imzalanmış mı? | | |
| 2) Üye kayıt defterine üyelerin kimlik bilgileri, derneğe giriş ve çıkış tarihleri işlenmiş mi? | EVET | |
| 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 | |
| 4) Dernek tarafından bastırılan alındı belgeleri Alındı Belgesi Kayıt Defterine işlenmiş mi? | EVET | |
| 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? | EVET | |

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 | |
| 2) Tutulması zorunlu olan defter, belge ve bunlarla ilgili dosyalar düzenli olarak tutulmuş ve muhafaza edilmiş mi? | EVET | |
| 3) Defter ve belgelerin okunamayacak hale gelmesi veya kaybolması halinde, öğrenme tarihinden itibaren onbeş gün içinde dernek merkezinin bulunduğu yerin yetkili mahkemesine başvurularak zayi belgesi alınmış mı? | HAYIR | Zayi belge yok. |

2.06. Derneğin Giderleri

Evet / Hayır

Açıklama

| | | |
|--|------|--|
| a) Dernek harcamaları derneğin amacına uygun olarak, dernek tüzüğü ve yönetim kurulu kararlarına istinaden yapılmış mı? | EVET | |
| b) Harcama belgeleri Denekler Yönetmeliğinde öngörülen fatura, perakende satış fişi, serbest meslek makbuzu, gider pusulası ve gider makbuzu ile yapılmış mı? | EVET | |
| c) Dernek tarafından kişi, kurum veya kuruluşlara yapılan bedelsiz mal ve hizmet teslimleri için Ayni Yardım Teslim Belgesi; kişi, kurum veya kuruluşlar tarafından derneğe yapılan bedelsiz mal ve hizmet teslimleri için ise Ayni Bağış Alındı Belgesi düzenlenmiş mi? | EVET | |
| ç) Dernek tarafından kullanılan alındı, harcama ve diğer belgeler; özel kanunlarında belirtilen süreler saklı kalmak üzere, düzenli olarak beş yıl süreyle saklanmış mı? | EVET | |
| d) Derneğin tuttuğu defter esasına göre, yıl sonlarında (31 Aralık) işletme hesabı tablosu veya bilanço ve gelir tablosu düzenlenmiş mi? | EVET | |
| 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 | |

| 2.07. Alındı Belgeleri | Evet / Hayır | Açıklama |
|---|---------------------|-----------------------------|
| a) Dernek tarafından bastırılan "Alındı Belgesi" ciltleri usulüne uygun olarak bastırılmış mı? | EVET | |
| 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? | EVET | |
| c) Alındı belgeleri eski ve yeni saymanlar arasında bir tutanak ile devir teslim yapılmış mı? | HAYIR | Sayman Değişmemiştir. |
| ç) Dernek gelirleri, alındı belgesi veya bankalar aracılığıyla toplanmış mı? Ve bu belgeler ilgili defterlere kaydedilmiş mi? | EVET | |
| 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 beklemezsin tahsil ettikleri parayı en geç iki iş günü içinde dernek saymanına teslim etmiş veya derneğin banka hesabına yatırmış mı? | EVET | |
| 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? | EVET | |
| f) Dernek tarafından düzenlenen yetki belgelerinin birer sureti dernekler birimine verilmiş mi? | EVET | |
| 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? | HAYIR | Değişiklik bulunmamaktadır. |
| ğ) Alındı belgeleri yönetim kurulu kararı ile yetki verilen kişilerce mi düzenlenmiştir? | EVET | |

| 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? | HAYIR | Derneğin Lokali yok. |
| c) Dernek yönetim kurulu kararıyla lokal sorumlu müdürü tayin edilerek mülki idare amirliğine bildirilmiş mi? | HAYIR | Derneğin Lokali yok. |
| ç) Lokal sorumlu müdürünün değiştirilmesi durumunda, değişiklik onbeş gün içinde mülki idare amirliğine bildirilmiş mi? | HAYIR | Derneğin Lokali yok. |
| d) Lokalde alkollü içki kullanılıyor mu? | HAYIR | Derneğin Lokali yok. |

| | | |
|--|-------|----------------------|
| e) Lokalde alkollü içki kullanılmasına mülki idare amirliğince izin verilmiş mi? | HAYIR | Derneğin Lokali yok. |
| f)Tütün, Tütün Mamulleri ve Alkollü İçkiler Piyasası Düzenleme Kurumundan alkollü içki satış belgesi alınmış mı ve bu belgenin yıllık uzatma işlemi yapılmış mı? | HAYIR | Derneğin Lokali yok. |
| g) Dernekler Yönetmeliğinin 63 üncü maddesi gereğince, Dernek yönetim kurulu tarafından "Lokal Yönergesi" hazırlanmış mı? | HAYIR | Derneğin Lokali yok. |
| 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.) | HAYIR | Derneğin Lokali yok. |
| h) Dernek lokalinde üyelere mal ve hizmet arzı yapılması durumunda, kurumlar vergisi mükellefiyeti tesis ettirilmiş mi? | HAYIR | Derneğin Lokali yok. |
| i) Lokalde ücretli olarak çalıştırılan kişilere ait prim ve vergiler ilgili kurumlara yatırılmış mı? | HAYIR | Derneğin Lokali yok. |
| i) Yönetim Kurulunca lokal kimlik kartları ile misafir kartları düzenlenmiş mi? | HAYIR | Derneğin Lokali yok. |

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? | HAYIR | Derneğin Diğer Tesisi olmadığı tespit edilmiştir. |

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? | HAYIR | Derneğin Sandığı yok. |
| c) Dernek üyesi olmayan kişiler sandık üyesi olarak kabul edilmiş mi? | HAYIR | Derneğin Sandığı yok. |
| ç) Sandık organları oluşturulmuş mu? | HAYIR | Derneğin Sandığı yok. |
| d) Sandık genel kurulları zamanında yapılmış mı? | HAYIR | Derneğin Sandığı yok. |
| e) Sandığa ait defterler tutulmuş mu? | HAYIR | Derneğin Sandığı yok. |
| f) Dernekler Yönetmeliğinin ONBİRİNCİ BÖLÜMÜ'nde belirlenen diğer esas ve usullere uyulmuş mu? | HAYIR | Derneğin Sandığı yok. |

2.11. Beyanname

Evet / Hayır

Açıklama

| | | |
|--|------|--|
| a) Derneğin yönetim kurulu başkanı tarafından her takvim yılının ilk dört ayı içinde bir önceki yıla ait Dernekler | EVET | |
|--|------|--|

| | | |
|---|------|--|
| Yönetmeliği ekinde bulunan EK-21 Dernek Beyannamesi mülki idare amirliğine, şube yönetim kurulu başkanı tarafından ise ayrıca genel merkezlerine verilmiş mi? | | |
| b) Beyannameler gerçeği yansıtmakta mıdır? Dernek kayıtlarıyla karşılaştırıldığında herhangi bir tutarsızlık bulunmakta mıdır? | EVET | |

| 2.12. Ortak Projeler | Evet / Hayır | Açıklama |
|--|--------------|----------|
| a) Derneğin kamu kurum ve kuruluşları ile birlikte yürüttüğü bir proje var mı? | EVET | |
| 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? | HAYIR | |
| c) Proje çerçevesinde yapılacak harcamalar için ortak bir hesap açılmış mı? Ve harcamalar bu hesaptan yapılmış mı? | EVET | |
| ç) Dernekler Yönetmeliğinin 91 inci maddesinin ikinci fıkrasında belirlenen diğer esas ve usullere uyulmuş mu? | EVET | |

| 2.13. Platformlar | Evet / Hayır | Açıklama |
|---|--------------|--|
| a) Dernek herhangi bir platforma üye mi? | EVET | |
| b) Üye olduğu platformda derneği temsil edecek kişi veya kişiler için yetkili organın kararı var mı? | EVET | |
| c) Oluşturulan platformun faaliyete geçebilmesi için temsilciler tarafından mutabakat tutanağı düzenlenmiş mi? | HAYIR | Mutabakat tutanağı yapılmadığı beyan edilmiştir. |
| ç) Düzenlenen mutabakat tutanağında platformun oluşturulma amacı, çalışmaların yürütüleceği yerleşim yeri, yönetim grubu üyeleri ile koordinatörün isimleri belirtilmiş mi? | HAYIR | Mutabakat tutanağı yapılmadığı beyan edilmiştir. |

| 2.14. Derneğin Taşınmaz Malları | Evet / Hayır | Açıklama |
|--|--------------|---|
| a) Derneğin taşınmaz malı var mı? | HAYIR | Taşınmazı olmadığı beyan edilmiştir. Herhangi bir tapu sorgusu yapılmamıştır. |
| b) Derneğin edindiği taşınmazlar, tapuya tescilinden itibaren otuzgün içinde Dernekler Yönetmeliğinin ekinde bulunan EK- 26 formu ile mülki idare amirliğine bildirilmiş mi? | HAYIR | Taşınmazı yoktur. |
| c) Dernek için gerekli taşınmaz malların satın alınması veya mevcut taşınmaz malların satılması hususunda genel kurul yönetim kuruluna yetki vermiş mi? | HAYIR | Taşınmazı yoktur. |
| ç) Derneğin taşınmaz malları dernek yararı doğrultusunda kullanılıyor mu? | HAYIR | Taşınmazı yoktur. |
| d) Dernek taşınmaz mallarının kullanımı(Kira, tahsis vb.) hususunda yönetim kurulu kararı var mı? Bu kararlara uygun işlem yapılmış mı? | HAYIR | Taşınmazı yoktur. |

| 2.15. Yayınlar | Evet / Hayır | Açıklama |
|---|--------------|----------------|
| a) Derneğin süreli veya süresiz yayını var mı? | HAYIR | Yayını yoktur. |
| 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? | HAYIR | Yayını yoktur. |
| c) Süreli yayınlarda sorumlu müdür atanmış mı? | HAYIR | Yayını yoktur. |
| 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? | HAYIR | Yayını yoktur. |

| 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? | EVET | |
| b) Derneğin ücretli olarak çalıştırdığı personeline ait prim ve vergiler ilgili kurumlara yatırılmış mı? | EVET | |
| c) Varsa, dernek iktisadi işletmesinin iş ve işlemleri ilgili mevzuat çerçevesinde yürütülüyor mu? | EVET | |

| 2.17. Diğer Konular | Evet / Hayır | Açıklama |
|---|--------------|----------------------------------|
| a) Dernek hakkında herhangi bir adli veya idari işlem yapılmış mı? | HAYIR | |
| b) Dernek, Dernekler Kanununun 28 inci maddesinde belirtilen kelimeler dernek adında kullanılıyor mu? | Hayır | |
| c) Dernekler Kanununun 28 inci maddesinde belirtilen kelimeler dernek adında kullanılıyor ise gerekli izin alınmış mı? | Hayır | Kullanılmıyor. |
| ç) Dernek, Dernekler Kanununun 29 uncu maddesinde yasaklanan ad, işaret ve sembolleri kullanma yasağına uymuş mu? | EVET | |
| d) Dernek ikametgahı ile dernek tüzüğünde yapılan değişiklikler süresi içinde mülki idare amirliğine bildirilmiş mi? Tüzükte yapılan değişiklikler şubelere bildirilmiş mi? | EVET | |
| e) Dernek organlarında meydana gelen değişiklikler süresi içinde mülki idare amirliğine bildirilmiş mi? | EVET | |
| f) Gençlik ve Spor Dernekleri, Gençlik ve Spor Genel Müdürlüğünce tutulan kütüğe kayıt ve tescil ettirilmiş mi? | HAYIR | Spor derneği değil. |
| g) Kamu yararına çalışma niteliği bulunan derneklerin yönetici ve denetçileri mal bildiriminde bulunmuş mu? | HAYIR | |
| 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 | Temsilciliği Bulunmamaktadır. |
| h) Dernek tarafından halka açık olarak konser, tiyatro, | HAYIR | |

| | | |
|--|-------|------------------------------|
| şenlik veya sinevizyon vb. etkinlikler düzenlenmiş mi? | | |
| i) Dernek tüzüğünde belirtilen borçlanma usulleri ile ilgili hükümlere uyulmuş mu? | EVET | |
| i) Dernek Yönetim ve Denetim Kurulu üyelerine ücret ödeniyor mu? | HAYIR | Ödenmediği beyan edilmiştir. |
| j) Dernek Yönetim ve Denetim Kurulu üyelerine ücret ödeniyorsa buna dair Genel Kurul kararı alınmış mı? | HAYIR | Ödenmediği belirtilmiştir. |
| k) Dernek, e-dernek kullanıcısı mı? | EVET | |
| l) Dernek tüzüğü ile varsa derneğin yetkili organı tarafından çıkarılan yönetmelik vb. alt düzenleyici işlemlerde yer alan diğer hükümlere uyulmuş mu? | EVET | |

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 | |
| 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 | Yardım toplanmamıştır. |
| 3.03. Süre | Evet / Hayır | Açıklama |
| Yardım toplama faaliyeti izin verilen süre içinde gerçekleşmiş mi? | HAYIR | Yardım Toplanmamıştır. |
| 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 | Yardım Toplanmamıştır. |
| 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 | Yardım Toplanmamıştır. |
| 3.06. Makbuz ve Biletler | Evet / Hayır | Açıklama |
| a) Yardım toplama faaliyetinde kullanılmak üzere bastırılan makbuzlar müteselsil ve sıra numarası taşıyacak şekilde ve | HAYIR | Yardım Toplanmamıştır. |

| | | |
|--|-------|------------------------|
| ciltler halinde tertip edilmiş mi? | | |
| b) Yardım toplama faaliyetinde kullanılan makbuzlar dernek alındı belgelerinden ayrı olarak bastırılmış mı? | HAYIR | Yardım Toplanmamıştır. |
| 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? | HAYIR | Yardım Toplanmamıştır. |
| 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? | HAYIR | Yardım Toplanmamıştır. |
| d) Yardım toplama faaliyetlerinde kullanılan makbuz ve biletler noter tarafından damgalanmış mı? | HAYIR | Yardım Toplanmamıştır. |

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 | Yardım Toplanmamıştır. |
| b) Makbuz ve biletler yardım toplama faaliyetlerinde görev alanlara sayman üye tarafından zimmetle teslim edilmiş mi? | HAYIR | Yardım Toplanmamıştır. |

3.08. Yardım Paralarının Teslimi

Evet / Hayır

Açıklama

| | | |
|--|-------|------------------------|
| Yardım toplamakla görevli kişiler her onbeş günde bir veya topladıkları yardımın 150.- YTL'yi aşması durumunda onbeş günlük süreyi beklemezsizin topladıkları parayı sorumlu sayman üyeye teslim etmişler mi? Veya bu amaçla açılan banka hesabına yatırmışlar mı? | HAYIR | Yardım Toplanmamıştır. |
|--|-------|------------------------|

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 | Yardım Toplanmamıştır. |
|---|-------|------------------------|

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 düzenleyerek yardım toplama şekillerinde ise giderler, brüt gelirin yüzde kırkını geçmiş mi? | HAYIR | Yardım Toplanmamıştır. |
|--|-------|------------------------|

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 | Yardım Toplanmamıştır. |
|---|-------|------------------------|

IV- MALİ BİLGİ

Bilanço usulüne göre defter tutan derneğin bilançosu:

TÜM TELEKOMÜNİKASYON İŞ ADAMLARI DERNEĞİ

AKTİF (VARLIKLAR)

| | 31.12.2012 | 31.12.2013 | 30.04.2014 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| I- DÖNEN VARLIKLAR | 130.810,25 | 192.494,79 | 236.409,51 |
| A-HAZIR DEĞERLER | 107.509,58 | 137.245,06 | 137.857,42 |
| 1-KASA | 5.994,38 | 3.592,40 | 98,39 |
| 3-BANKALAR | 101.390,20 | 131.727,66 | 137.528,90 |
| 5-DİĞER HAZIR DEĞERLER | 125,00 | 1.925,00 | 230,13 |
| B-MENKUL KIYMETLER | 4.338,26 | 16.469,64 | 20.479,73 |
| 4-DİĞER MENKUL KIYMETLER | 4.338,26 | 16.469,64 | 20.479,73 |
| D-DİĞER ALACAKLAR | 18.606,86 | 38.169,95 | 77.432,59 |
| 3-BAĞLI ORTAKLIKLARDAN ALACAKLAR | 18.606,86 | 37.954,61 | 77.042,25 |
| 5-DİĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR | 0,00 | 215,34 | 390,34 |
| G-GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI | 355,55 | 610,14 | 639,77 |
| 1-GELECEK AYLARA AİT GİDERLER | 0,00 | 176,14 | 639,77 |
| 2-GELİR TAHAKKUKLARI | 355,55 | 434,00 | 0,00 |
| II- DURAN VARLIKLAR | 1.028.706,36 | 2.645.397,28 | 2.645.576,78 |
| C-MALİ DURAN VARLIKLAR | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 6-BAĞLI ORTAKLIKLAR | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| D-MADDİ DURAN VARLIKLAR | 21.501,30 | 771,14 | 771,14 |
| 6-DEMİRBAŞLAR | 2.794,08 | 2.794,08 | 2.794,08 |
| 7-YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR | 20.519,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8-BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-) | 0,00 | 2.022,94 | 2.022,94 |
| E-MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR | 1.006.705,06 | 2.644.126,14 | 2.644.126,14 |
| 1-HAKLAR | 1.006.705,06 | 2.811.910,34 | 2.811.910,34 |
| 7-BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-) | 0,00 | 167.784,20 | 167.784,20 |
| G-GELECEK YILLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI | 0,00 | 0,00 | 179,50 |
| 1-GELECEK YILLARA AİT GİDERLER | 0,00 | 0,00 | 179,50 |
| AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI | 1.159.516,61 | 2.837.892,07 | 2.881.986,29 |

1 TÜRK LİRASI(TL) 1 TL' dir

PASİF(KAYNAKLAR)

| | 31.12.2012 | 31.12.2013 | 30.04.2014 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| I- KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR | 7.177,23 | 5.045,89 | 2.128,73 |
| C-DİĞER BORÇLAR | 4.245,66 | 2.703,55 | 0,03 |
| 4-PERSONELE BORÇLAR | 3.482,98 | 2.144,30 | 0,00 |
| 5-DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR | 762,68 | 559,25 | 0,03 |
| F-ÖDENECEK VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER | 2.931,57 | 2.342,34 | 2.128,70 |
| 1-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR | 1.328,61 | 1.349,79 | 1.152,36 |
| 2-ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ | 1.602,96 | 992,55 | 976,34 |
| III- ÖZ KAYNAKLAR | 1.152.339,38 | 2.832.846,18 | 2.879.857,56 |
| C-KAR YEDEKLERİ | 758.268,67 | 2.220.869,63 | 2.220.869,63 |
| 5-ÖZEL FONLAR | 758.268,67 | 2.220.869,63 | 2.220.869,63 |
| D-GEÇMİŞ YILLAR KARLARI | 376.127,94 | 352.124,61 | 611.976,55 |
| 1-GEÇMİŞ YILLAR KARLARI | 376.127,94 | 352.124,61 | 611.976,55 |
| F-DÖNEM NET KARI (ZARARI) | 17.942,77 | 259.851,94 | 47.011,38 |
| 1-DÖNEM NET KARI | 17.942,77 | 259.851,94 | 47.011,38 |
| PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI | 1.159.516,61 | 2.837.892,07 | 2.881.986,29 |

Bilanço usulüne göre defter tutan derneğin gelir tablosu:

DERNEK AYRINTILI GELİR TABLOSU

TÜM TELEKOMÜNİKASYON İŞ ADAMLARI DERNEĞİ

| | 2012 | 2013 | 30.04.2014 |
|---|-------------|-------------|-------------------|
| A- BRÜT SATIŞLAR | 133.605,06 | 316.815,28 | 81.225,00 |
| 1-YURTİÇİ SATIŞLAR | 132.250,00 | 316.750,00 | 81.225,00 |
| 2-DİĞER GELİRLER | 1.355,06 | 65,28 | 0,00 |
| A- NET SATIŞLAR | 133.605,06 | 316.815,28 | 81.225,00 |
| BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI | 133.605,06 | 316.815,28 | 81.225,00 |
| D- FAALİYET GİDERLERİ (-) | 126.940,62 | 67.309,20 | 36.624,96 |
| 1-GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (-) | 126.940,62 | 67.309,20 | 36.624,96 |
| FAALİYET KARI VEYA ZARARI | 6.664,44 | 249.506,08 | 44.600,04 |
| E- DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR | 12.350,15 | 10.594,91 | 2.623,02 |
| 1-FAİZ GELİRLERİ | 11.190,06 | 10.446,50 | 2.503,37 |
| 2-MENKUL KIYMET SATIŞ KARLARI | 1.160,09 | 148,41 | 119,65 |
| F- DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR (-) | 712,10 | 1.265,91 | 211,68 |
| 1-DİĞER GİDER VE ZARARLAR (-) | 712,10 | 1.265,91 | 211,68 |
| E- FİNANSMAN GİDERLERİ (-) | 25,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1-KISA VADELİ BORÇLANMA GİDERLERİ (-) | 25,00 | 0,00 | 0,00 |
| OLAĞAN KAR VEYA ZARAR | 18.277,49 | 258.835,08 | 47.011,38 |
| G- OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR | 900,87 | 1.016,97 | 0,00 |
| 1-ÖNCEKİ DÖNEM GELİR VE KARLARI | 875,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2-DİĞER OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR | 25,87 | 1.016,97 | 0,00 |
| H- OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-) | 1.235,59 | 0,11 | 0,00 |
| 1-DİĞER OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-) | 1.235,59 | 0,11 | 0,00 |
| DÖNEM KARI VEYA ZARARI | 17.942,77 | 259.851,94 | 47.011,38 |
| DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI | 17.942,77 | 259.851,94 | 47.011,38 |
| 1 TL' dir | | | |

Bilanço usulüne göre defter tutan derneğin ve iktisadi işletmesinin 30.04.2014 tarihli konsolide bilançosu:

**TÜM TELEKOMÜNİKASYON İŞ ADAMLARI
DERNEĞİ ve İKTİSADİ İŞLETMESİ
KONSOLİDE BİLANÇOSU**

| AKTİF (VARLIKLAR) | PASİF(KAYNAKLAR) | |
|---|------------------|---|
| | 30.04.2014 | 30.04.2014 |
| I- DÖNEN VARLIKLAR | 183.730,38 | I- KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR 3.297,75 |
| A-HAZIR DEĞERLER | 137.935,77 | C-DİĞER BORÇLAR 18,19 |
| 1-KASA | 116,01 | 4-PERSONELE BORÇLAR |
| 3-BANKALAR | 137.589,63 | 5-DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR |
| 5-DİĞER HAZIR DEĞERLER | 230,13 | F-ÖDENECEK VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER 3.279,56 |
| B-MENKUL KIYMETLER | 20.479,73 | 1-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR |
| 4-DİĞER MENKUL KIYMETLER | 20.479,73 | 2-ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ |
| C-TİCARİ ALACAKLAR | 11.800,00 | III- ÖZ KAYNAKLAR 2.835.374,66 |
| 1-ALICILAR | 11.800,00 | C-KAR YEDEKLERİ 2.220.869,63 |
| D-DİĞER ALACAKLAR | 6.784,81 | 5-ÖZEL FONLAR |
| 5-DİĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR | 6.784,81 | D-GEÇMİŞ YILLAR KARLARI 681.568,80 |
| G-GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI | 647,72 | 1-GEÇMİŞ YILLAR KARLARI |
| 1-GELECEK AYLARA AİT GİDERLER | 647,72 | E-GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI (-) 96.422,00 |
| H-DİĞER DÖNEN VARLIKLAR | 6.082,35 | 1-GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI |
| 1-DEVREDEN KATMA DEĞER VERGİSİ | 6.082,35 | F-DÖNEM NET KARI (ZARARI) 29.358,23 |
| II- DURAN VARLIKLAR | 2.654.942,03 | 1-DÖNEM NET KARI |
| D-MADDİ DURAN VARLIKLAR | 10.602,12 | 2-DÖNEM NET ZARARI (-) |
| 6-DEMİRBAŞLAR | 23.036,62 | |
| 7-YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR | 0,00 | |
| 8-BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-) | 12.434,50 | |
| E-MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR | 2.644.126,14 | |
| 1-HAKLAR | 2.811.910,34 | |
| 7-BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-) | 167.784,20 | |
| G-GELECEK YILLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI | 213,77 | |
| 1-GELECEK YILLARA AİT GİDERLER | 213,77 | |
| AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI | 2.838.672,41 | PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI 2.838.672,41 |

1 TÜRK LİRASI(TL) 1 TL' dir

Bilanço usulüne göre defter tutan derneğin ve iktisadi işletmesinin konsolide gelir tablosu:

DERNEK AYRINTILI GELİR TABLOSU

**TÜM TELEKOMÜNİKASYON İŞ ADAMLARI DERNEĞİ ve İKTİSADI İŞLETMESİ
KONSOLİDE GELİR TABLOSU**

| | 30.04.2014 |
|---|------------|
| A- BRÜT SATIŞLAR | 93.061,38 |
| 1-YURTIÇI SATIŞLAR | 92.545,52 |
| 2-DİĞER GELİRLER | 515,86 |
| B- NET SATIŞLAR | 93.061,38 |
| C- SATIŞLARIN MALİYETİ (-) | 1.717,00 |
| 1-SATILAN HİZMET MALİYETİ (-) | 1.717,00 |
| BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI | 91.344,38 |
| D- FAALİYET GİDERLERİ (-) | 64.398,18 |
| 1-PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ (-) | 9.640,15 |
| 2-GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (-) | 54.758,03 |
| FAALİYET KARI VEYA ZARARI | 26.946,20 |
| E- DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR | 2.623,02 |
| 1-FAİZ GELİRLERİ | 2.503,37 |
| 2-MENKUL KIYMET SATIŞ KARLARI | 119,65 |
| F- DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR (-) | 211,68 |
| 1-DİĞER GİDER VE ZARARLAR (-) | 211,68 |
| OLAĞAN KAR VEYA ZARAR | 29.357,54 |
| G- OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR | 0,69 |
| 2-DİĞER OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR | 0,69 |
| DÖNEM KARI VEYA ZARARI | 29.358,23 |
| DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI | 29.358,23 |
| 1 TL' dir | |

YAPILAN PROJELERE İLİŞKİN BİLGİLER

| PROJE ADI | PROJE YERİ | BAŞLANGIÇ TARİHİ | BİTİŞ TARİHİ | TOPLAM MALİYET | İSTKA HİBE TUTARI | SPONSOR HİBESİ | PROJE SPONSORU |
|--|----------------------|------------------|--------------|-----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| TÜTED Eğitim ve Teknoloji Danışmanlık Merkezi | YILDIZ TEKNİK ÜNV. | 25.07.2011 | 15.06.2012 | 1.006.705,06 TL | 758.268,67 TL | 250.000,00 TL | TÜRK TELEKOM A.Ş. |
| Kullanıcı Deneyimi ve Uygulamalı Telekomünikasyon Eğitim ve Test Merkezi | İSTANBUL TEKNİK ÜNV. | 01.01.2013 | 31.08.2013 | 1.805.205,28 TL | 1.588.439,06 TL | 205.400,00 TL | TURKCELL A.Ş. |

V- ÖNCEKİ DENETİM

| | |
|--|-----------------------|
| Önceki denetimde yapılan tenkit ve işlemler ile tavsiye olunan konular yerine getirilmiş midir? Getirilmemişse nedenleri nelerdir? | Yerine getirilmiştir. |
|--|-----------------------|

VI. ELEŞTİRİ VE TAVSİYE EDİLEN HUSUSLAR

6.01. Yapılan ödeme ve tahsilat işlemlerinde dernekle iktisadi işletmenin banka hesaplarının karıştırılmaması konusunda biraz daha önem gösterilmesi gerekmektedir.

VII. SONUÇ

7.01. YÖNETİM KURULUNCA YAPILMASI GEREKENLER

a) Ciddi bir sorunla karşılaşılmaştır. Defterlere işlenen kayıtların belgelere uygun olduğu ve hazırlanan bilanço ve gelir tablosunun gerçeği yansıttığı anlaşılmıştır.

7.02. GENEL KURULCA YAPILMASI GEREKENLER

a) Genel kurulca yapılması gereken herhangi bir işlem tespit edilememiştir.