

# DERNEK İÇ DENETİM RAPORU

## I. GİRİŞ

### Denetlenen Derneğin;

- 1.01. Adı : Hayat Sende Gençlik Akademisi Derneği  
1.02. Yerleşim Yeri Adresi : Necatibey Cad. No: 27/11 Kızılay Çankaya ANKARA  
1.03. Kütük Numarası : 06-087-117  
1.04. Bir Önceki Denetim Tarihi : 27/01/2019-15/02/2019  
1.05. Denetimin Başlama-Bitiş Tarihi : 19/7/2020-13/08/2020  
1.06. Denetimin Kapsadığı Dönem : 01/01/2019-31/12/2019  
1.07. Denetimi Yapan Kurul : Uğur Yürük; Ersoy Çomat; Alev Zehir Tunçbilek

## II. DENETİMDE İNCELENEN HUSUSLAR

### 2.01. Dernek Üyelik İşlemleri

Evet / Hayır

Açıklama

	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

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Dernek olağan genel kurul toplantısını yönetim kurulunun çağrısı üzerine ve tüzüğünde belirtilen zamanda yapmış mı?	-	2019 yılında Olağan Genel Kurul Yapılmamıştır.
b) Genel kurula katılma hakkı bulunan üyelerin tamamına hazırlanmış listesinde yer verilmiş mi?	-	
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?	-	-
ç) Üst Kuruluşlara üye ise, bu kuruluşlarda temsil edilmek üzere genel kurulca temsilci üyeler seçilmiş mi?	-	Üye değildir.
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?	-	-



**2.03. Dernek Faaliyetleri****Evet / Hayır****Açıklama**

a) Tüzüğünde gösterilen amaç ve bu amacı gerçekleştirmek üzere sürdürüleceği belirtilen çalışma konuları dışında faaliyette bulunmuş mu?	-	
b) Anayasa ve kanunlarla açıkça yasaklanan amaçları veya konusu suç teşkil eden fiilleri gerçekleştirmek amacıyla faaliyette bulunmuş mu?	-	
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?	-	

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

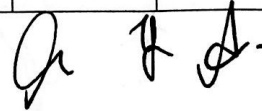
a) Dernek yurtdışından aynı veya nakdi yardım almış mı?	<b>Evet</b>	
b) Nakdi yardımlar bankalar aracılığıyla alınmış mı?	<b>Evet</b>	
c) Derneğin yurtdışından aldığı aynı veya nakdi yardımlar, Dernekler Yönetmeliğinin ekinde bulunan "Yurtdışından Yardım Alma Bildirimi" ile mülki idare amirliğine önceden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

**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?	-	
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) Demirbaş defterine, derneğe ait demirbaşların edinme tarihi ve şekli ile kullanıldıkları veya verildikleri yerler kaydedilmiş mi? Ve kullanım süreleri dolanlar kayıttan düşürülmüş mü?	-	
5) İşletme hesabı defterine dernek adına alınan gelirler ve yapılan giderler açık ve düzenli olarak işlenmiş mi?	-	
6) Dernek tarafından bastırılan alındı belgeleri Alındı Belgesi Kayıt Defterine işlenmiş mi?	-	

**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 üyelerce imzalanmış mı?	<b>Evet</b>	
---	-------------	--



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 on beş gün içinde dernek merkezinin bulunduğu yerin yetkili mahkemesine başvurularak zayi belgesi alınmış mı?	.	

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 Dernekler 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?	-	Ayni yardım alınmamıştır
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	

*Y. G. A.*

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?	Evet	
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.- TL'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?	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?	-	Sadece yönetim kurulu üyeleri görevlidir.
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?	-	Bahsekonu husus yönetim kurulu üyelerine bildirilmiştir.
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?	Hayır	
b) Lokal olarak açılan yere mülki idare amirliğince "Lokal Açma ve İşletme İzin Belgesi" verilmiş mi?	Yoktur	
c) Dernek yönetim kurulu kararıyla lokal sorumlu müdürü tayin edilerek mülki idare amirliğine bildirilmiş mi?	Yoktur.	
ç) Lokal sorumlu müdürünün değiştirilmesi durumunda, değişiklik onbeş gün içinde mülki idare amirliğine bildirilmiş mi?	Yoktur.	
d) Lokalde alkollü içki kullanılıyor mu?	Yoktur.	

J G A-

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

#### 2.09. Derneğin Diğer Tesisleri

Evet / Hayır

Açıklama

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

#### 2.10. Derneğin Sandığı

Evet / Hayır

Açıklama

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

#### 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	Evet	
--	------	--

*f g d -*

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?	<b>Evet</b>	

4 2 A-

**2.12. Ortak Projeler****Evet / Hayır****Açıklama**

a) Derneğin kamu kurum ve kuruluşları ile birlikte yürüttüğü bir proje var mı?	<b>Hayır</b>	
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?	<b>Kamu kurumlarıyla proje yürütülmemiştir</b>	
c) Proje çerçevesinde yapılacak harcamalar için ortak bir hesap açılmış mı? Ve harcamalar bu hesaptan yapılmış mı?	<b>Kamu kurumlarıyla proje yürütülmemiştir</b>	
ç) Dernekler Yönetmeliğinin 91 inci maddesinin ikinci fıkrasında belirlenen diğer esas ve usullere uyulmuş mu?	<b>Kamu kurumlarıyla proje yürütülmemiştir</b>	

**2.13. Platformlar****Evet / Hayır****Açıklama**

a) Dernek herhangi bir platforma üye mi?	<b>Evet</b>	
b) Üye olduğu platformda derneği temsil edecek kişi veya kişiler için yetkili organın kararı var mı?	<b>Evet</b>	
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>Hayır</b>	
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>Hayır.</b>	
--	---------------	--

*f* *gr* *ad.*

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?	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?	Hayır	
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?	-	
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?	Hayır	
g) Kamu yararına çalışma niteliği bulunan derneklerin yönetici ve denetçileri mal bildiriminde bulunmuş mu?	Kamu yararı değildir.	
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?	Yoktur.	
h) Dernek tarafından halka açık olarak konser, tiyatro, şenlik veya sinevizyon vb. etkinlikler düzenlenmiş mi?	Hayır.	

4 9 A-



i) Dernek tüzüğünde belirtilen borçlanma usulleri ile ilgili hükümlere uyulmuş mu?	Evet	
ii) Dernek Yönetim ve Denetim Kurulu üyelerine ücret ödeniyor mu?	Hayır	
iii) Dernek Yönetim ve Denetim Kurulu üyelerine ücret ödeniyorsa buna dair Genel Kurul kararı alınmış mı?	-	
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?	Hayır	

3.02. Yardım Toplama İzni	Evet / Hayır	Açıklama
Yardım toplama faaliyetine girecek 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?	Yardım toplama yapılmamıştır	

3.03. Süre	Evet / Hayır	Açıklama
Yardım toplama faaliyeti izin verilen süre içinde gerçekleşmiş mi?	Yardım toplama yapılmamıştır	

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?	Yardım toplama yapılmamıştır	

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?	Yardım toplama yapılmamıştır	

3.06. Makbuz ve Biletler	Evet / Hayır	Açıklama
--------------------------	--------------	----------

g y A-

a) Yardım toplama faaliyetinde kullanılmak üzere bastırılan makbuzlar müteselsil ve sıra numarası taşıyacak şekilde ve ciltler halinde tertip edilmiş mi?	Yardım toplama yapılmamıştır .	
b) Yardım toplama faaliyetinde kullanılan makbuzlar dernek alındı belgelerinden ayrı olarak bastırılmış mı?	Yardım toplama yapılmamıştır .	
c) Yardım toplama faaliyetinde kullanılan makbuzlarda derneğin adı, varsa kısa adı, adresi, hangi amaçla yardım toplandığı, izin veren makam, verilen izin tarih ve sayısı ile başlangıç ve bitiş tarihine ait bilgiler var mı?	Yardım toplama yapılmamıştır .	
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?	Yardım toplama yapılmamıştır .	
d) Yardım toplama faaliyetlerinde kullanılan makbuz ve biletler noter tarafından damgalanmış mı?	Yardım toplama yapılmamıştır .	

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

### 3.08. Yardım Paralarının Teslimi

Evet / Hayır

Açıklama

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

### 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?	Yardım toplama yapılmamıştır .	
---	--------------------------------	--

### 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	Yardım toplama yapılmamıştır .	
--	--------------------------------	--

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?		
---	--	--

**3.12. Yardım Toplama Gelirleri****Evet / Hayır****Açıklama**

Yardım toplama faaliyeti sonucunda elde edilen gelirler, yardım toplama faaliyeti için öngörülen amaç doğrultusunda kullanılmış mı?	Yardım toplama yapılmamıştır	
---	------------------------------	--

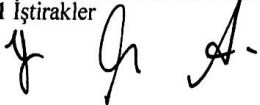
İ S A.

**IV- MALİ BİLGİ**

Derneğin 01/01/2019 -31/12/2019 tarihleri arasındaki hesap özeti:

**4. AKTİF [VARLIKLAR TL]**

4.1. DÖNEN VARLIKLAR	:	215.297,58 ₺
4.1.1. Hazır Değerler	:	167,30 ₺
4.1.1.1 Kasa	:	
4.1.1.2 Banka	:	215.130,28 ₺
4.1.1.3 Alınan Çekler	:	0,00 ₺
4.1.1.4 Verilen Çekler ve Ödeme Emirleri (-)	:	0,00 ₺
4.1.1.5 Diğer	:	0,00 ₺
4.1.2. Menkul Kıymetler	:	0,00 ₺
4.1.3. Diğer Alacaklar	:	110.000,00 ₺
4.1.3.1 Üyelerden Alacaklar	:	0,00 ₺
4.1.3.2 Şubelerden Alacaklar	:	0,00 ₺
4.1.3.3 İktisadi İşletmelerden Alacaklar	:	110.000,00 ₺
4.1.3.4 Kamu Kurum ve Kuruluşlarından Alacaklar :		0,00 ₺
4.1.3.5 Senetli Dernek Alacakları	:	0,00 ₺
4.1.3.6 Diğer Dernek Alacakları	:	0,00 ₺
4.1.4. Stoklar	:	0,00 ₺
4.1.4.1 Aynı Yardım Stokları	:	0,00 ₺
4.1.4.2 Diğer Stoklar	:	0,00 ₺
4.1.5. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri	:	0,00 ₺
4.1.6. Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları	:	0,00 ₺
4.1.7. Diğer Dönen Varlıklar	:	0,00 ₺
<b>Dönen Varlıklar Toplamı</b>	<b>:</b>	<b>325.297,58 ₺</b>
4.2. DURAN VARLIKLAR	:	
4.2.1. Diğer Alacaklar	:	0,00 ₺
4.2.1.1 Üyelerden Alacaklar	:	0,00 ₺
Şubelerden Alacaklar	:	
4.2.1.2 İktisadi İşletmelerden Alacaklar	:	0,00 ₺
4.2.1.3 Kamu Kurum ve Kuruluşlarından Alacaklar :		0,00 ₺
.....		
4.2.1.4	:	0,00 ₺
4.2.1.5 Senetli Dernek Alacakları	:	0,00 ₺
4.2.1.6 Diğer Dernek Alacakları	:	0,00 ₺
4.2.2. Mali Duran Varlıklar	:	
4.2.2.1 İştirakler	:	0,00 ₺



4.2.2.2 Bağlı Ortaklıklar :	0,00 ₺
4.2.3. Maddi Duran Varlıklar :	0,00 ₺
4.2.3.1 Arazi ve Arsalar :	0,00 ₺
Binalar :	0,00 ₺
4.2.3.2 Taşıtlar :	0,00 ₺
4.2.3.3 Demirbaşlar	0,00 ₺
4.2.3.4	0,00 ₺
Diğer	0,00 ₺
4.2.3.5	0,00 ₺
4.2.4 Maddi Olmayan Duran Varlıklar	0,00 ₺
4.2.5 Özel Tüklenmeye Tabi Varlıklar	0,00 ₺
4.2.6 Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları	0,00 ₺
4.2.7 Diğer Duran Varlıklar	0,00 ₺
Duran Varlıklar Toplamı	0,00 ₺
Aktif (Varlıklar) Toplamı	325.297,58 ₺
TOPLAM	325.297,58 ₺

8 91 11-

**PASİF [KAYNAKLAR TL]****5.1. KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR****5.1.1. Mali Borçlar****5.1.2. Diğer Borçlar****5.1.2.1. Üyelere Borçlar****5.1.2.2. Yönetim Kurulu Üyelerine Borçlar****5.1.2.3. Şubelere Borçlar****5.1.2.4. İktisadi İşletme Borçları****5.1.2.5. Kamu Kurum ve Kuruluşlarına Borçlar****5.1.2.6. Senetli Dernek Borçları****5.1.2.7. Diğer Dernek Borçları****5.1.3. Alınan Avanslar****5.1.4. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakedişleri****5.1.5. Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler****5.1.6. Borç ve Gider Karşılıkları****5.1.7. Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları****5.1.8. Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar****Yabancı Kaynaklar Toplamı****5.2. UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR****5.2.1. Mali Borçlar****5.2.2. Diğer Borçlar****5.2.2.1. Üyelere Borçlar****5.2.2.2. Yönetim Kurulu Üyelerine Borçlar****5.2.2.3. Şubelere Borçlar****5.2.2.4. İktisadi İşletmelere Borçlar****5.2.2.5. Kamu Kurum ve Kuruluşlarına Borçlar****5.2.2.6. Senetli Dernek Borçları****5.2.2.7. Diğer Dernek Borçları****5.2.3. Alınan Avanslar****5.2.4. Borç ve Gider Karşılıkları****5.2.5. Gelecek Yıllara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları****5.2.6. Diğer Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar****5.3. ÖZKAYNAKLAR****5.3.1. Ödenmiş Sermaye****5.3.2. Sermaye Yedekleri****5.3.3. Kar Yedekleri****5.3.4. Geçmiş Yıllar Karları****5.3.5. Geçmiş Yıllar Zararları (-)****5.3.6. Dönem Net Karı (Zararı)****Öz Kaynaklar Toplamı****Pasif Kaynaklar Toplamı****TOPLAM**

0,00 ₺

0,00 ₺

0,00 ₺

0,00 ₺

0,00 ₺

0,00 ₺

0,00 ₺

0,00 ₺

0,00 ₺

0,00 ₺

0,00 ₺

0,00 ₺

0,00 ₺

0,00 ₺

0,00 ₺

0,00 ₺

0,00 ₺

11.961,84 ₺

0,00 ₺

0,00 ₺

0,00 ₺

0,00 ₺

0,00 ₺

0,00 ₺

11.961,84 ₺

0,00 ₺

0,00 ₺

0,00 ₺

0,00 ₺

228.265,12 ₺

0,00 ₺

0,00 ₺

34.670,99 ₺

0,00 ₺

50.399,63 ₺

313.335,74 ₺

325.297,58 ₺

..... 325.297,58 b

**6. GELİRLER**

6.1. Gelir Toplamı	880,00 ₺
6.1.1. Üye Ödentileri	23.381,16 ₺
6.1.2. Yurtdışından Alınan Yardımlar (1)	0,00 ₺
6.1.3. Kamu Kuruluşlarından Alınan Yardımlar (2)	453.903,24 ₺
6.1.4. Diğer Bağış ve Yardımlar Toplamı	453.903,24 ₺
6.1.4.1. Bağış Gelirleri	0,00 ₺
6.1.4.1. Yardım Toplama Gelirleri	0,00 ₺
6.1.5. İktisadi İşletme Gelirleri	25.096,32 ₺
6.1.6. Finansal Gelirler	0,00 ₺
6.1.7. Kira Gelirleri	6.719,93 ₺
6.1.8. Diğer Gelirler	0,00 ₺
6.2. Gider Fazlası	509.980,65 ₺
<b>TOPLAM</b>	<b>509.980,65 ₺</b>

**7. GİDERLER**

7.1. Gider Toplamı	459.581,02 ₺
7.1.1. Genel Giderler	131.490,72 ₺
7.1.2. Personel Giderleri	181.344,66 ₺
7.1.3. Amaç ve Hizmet Giderleri Toplamı	146.745,64 ₺
7.1.3.1. Kültür, Sanat, Spor	0,00 ₺
7.1.3.2. Eğitim ve Araştırma	33.500,00 ₺
7.1.3.3. Sağlık	0,00 ₺
7.1.3.4. Sosyal Hizmetler	113.245,64 ₺
7.1.3.5. Çevre (Doğa ve Hayvanları Koruma)	0,00 ₺
7.1.3.6. Ekonomik Sosyal ve Toplumsal Kalkınma	0,00 ₺
7.1.3.7. Hukuk ve İnsan Hakları	0,00 ₺
7.1.3.8. Hayır Yardımları	0,00 ₺
7.1.3.9. Uluslararası Faaliyetler	0,00 ₺
7.1.3.10 Diğer	0,00 ₺
7.1.3. Diğer Giderler	0,00 ₺
7.1. Gelir Fazlası	50.399,63 ₺
<b>TOPLAM</b>	<b>659.980,65 ₺</b>

Y. G. A.

## V- ÖNCEKİ DENETİM

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

## VI. ELEŞTİRİ VE TAVSİYE EDİLEN HUSUSLAR

6.01. Üye aidatlarının toplanmasında kapasite geliştirilmesinin yerinde olacağı değerlendirilmektedir.

6.02. Çalışma, faaliyet ve kampanyaların yürütülmesinde Covid-19 sürecine dikkat edilmesi ve gerekli tedbirlerin alınması tavsiye edilmektedir.

## VII. SONUÇ

### 7.01. YÖNETİM KURULUNCA YAPILMASI GEREKENLER


a) Üye aidatlarının toplanması için daha fazla çaba sarf edilmesi yerinde olacaktır.

### 7.02. GENEL KURULCA YAPILMASI GEREKENLER

a) Bulunmamaktadır.

  
Uğur YURUK  
Denetleme Kurulu Başkanı

  
Ersoy GOMAT  
Üye

  
Alev ZEHR TUNÇBİLEK  
Üye