|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **I- DENETİM BİLGİLERİ (\*)** | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Denetime Onay Veren Makam | | | Mersin Valiliği | | | |
| Denetim Onayının Tarih ve Sayısı | | |  | | | |
| Denetim Tarihi | | |  | | | |
| Denetimin Kapsadığı Dönem | | |  | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **II- DERNEK BİLGİLERİ (\*\*)** | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Derneğin Adı | | |  | | | |
| Kütük Numarası | | |  | | | |
| Adresi ve İrtibat Telefonu | | |  | | | |
| Kuruluş Yılı | | |  | | | |
| Başkanın Adı ve Soyadı | | |  | | | |
| Saymanın Adı ve Soyadı | | |  | | | |
| Üye Sayısı | | |  | | | |
| Şube / Temsilcilik Sayısı | | |  | | | |
| Olağan Genel Kurulun Toplanma Zamanı | | |  | | | |
| Son Olağan Genel Kurul Toplanma Tarihi | | |  | | | |
| Defter Tutma Esası | | |  | | | |
| Derneğin Amacı | | |  | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **III- TESPİTLER (\*\*\*)** | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **İNCELENECEK KONULAR** | | | **EVET** | **HAYIR** | **AÇIKLAMA** | |
| **1-** Tutulması zorunlu defterlerin tamamı mevcut mudur ve bu defterler usulüne uygun tutulmakta mıdır? Defterler yetkili mercilere tasdik ettirilmiş midir? (D.K. Madde:11 ve Der.Yön. Madde: 32,33,34,36) | | |  |  |  | |
| **2-** Derneğin yerleşim yerindeki değişiklikler mülki idare amirliğine bildirilmiş midir? (5253 sayılı Dernekler Kanunu "D.K." Madde: 23) | | |  |  |  | |
| **3-** Son olağan genel kurul toplantısı, dernek tüzüğünde belirtilen zamanda yapılmış mıdır? (4721 sayılı Türk Medeni Kanunu "T.M.K." Madde: 74) | | |  |  |  | |
| **4-** Dernek genel kurulu izleyen 30 gün içinde organlarına seçilen asıl ve yedek üyeleri mülki idare amirliğine bildirmiş midir? (D.K. Madde: 23) | | |  |  |  | |
| **5-** Dernek organlarındaki değişiklikler 30 gün içinde mülki idare amirliğine bildirilmiş midir? (D.K. Madde: 23) | | |  |  |  | |
| **6-** Genel kurul toplantılarına ilişkin işlemlerde, mevzuat hükmüne uyulmuş mudur? (T.M.K. Madde: 73 ila 83 ve Dernekler Yönetmeliği "Der.Yön." Madde: 13 ila 15) | | |  |  |  | |
| **7-** Dernek gelirlerini toplayan kişiler adına yetki belgesi düzenlenmiş midir? Düzenlenen yetki belgesi ile ilgili konularda mevzuata uygun hareket edilmiş midir? (D.K. Madde:11 ve Der.Yön. Madde: 46) | | |  |  |  | |
| **8-** Dernek adına gelir toplamakla yetkili kişilerce tahsil edilen paralar; mevzuatta öngörülen sürede derneğin saymanına teslim edilmiş veya derneğin banka hesabına yatırılmış mıdır ? (Der.Yön.Madde: 47) | | |  |  |  | |
| **9-** Alındı belgelerinin biçimi, bastırılması, kontrolü, teslim alınması, gelir toplayacak kişilere verilmesi ve doldurulması, saklanması, saymanlar arasında devir teslimi ile ilgili konularda mevzuata uygun hareket edilmiş midir? (Der.Yön. Madde: 42 ila 45) | | |  |  |  | |
| **10-** Dernek gelir ve giderleri usulüne uygun belgeler ile yapılmış mıdır? (D.K. Madde: 11, Der.Yön. Madde: 38) | | |  |  |  | |
| **11-** Derneğin, defter ve kayıtlarında ve Türkiye Cumhuriyeti'nin resmi kurumlarıyla yazışmalarında Türkçe dışında başka dil kullanma yasağına uyulmakta mıdır? (D.K. Madde: 31) | | |  |  |  | |
| **12-** Üyeliğe kabul ve üyelikten çıkartılma işlemlerinde, mevzuata uygun hareket edilmiş midir? (T.M.K. Madde: 63 ila71 ve 93) | | |  |  |  | |
| **13-** Dernekte, bazı ad ve işaretleri kullanma yasağı ile askerliğe, milli savunma ve genel kolluk hizmetlerine hazırlayıcı faaliyette bulunma yasaklarına uyulmakta mıdır? (D.K. Madde: 29, 30) | | |  |  |  | |
| **14-** Dernek yönetim ve denetim kurulu üyelerine verilecek ücret ile her türlü ödenek, yolluk ve tazminatlar genel kurul tarafından tespit olunmuş mudur? (D.K. Madde- 13) | | |  |  |  | |
| **15-** Dernek, edindiği taşınmazları tapuya tescilinden itibaren bir ay içinde mülki idare amirliğine bildirmiş midir? (D.K. Madde: 22) | | |  |  |  | |
| **16-** Derneğin öğrenci yurdu, ilgili mercilerden izin alınarak açılıp işletilmekte midir? (D.K. Madde:26 ve Der.Yön. Madde: 95) | | |  |  |  | |
| **17-** Dernek lokalinin açılıp işletilebilmesi ve lokalde alkollü içki verilebilmesi için mahallin en büyük mülki idare amirinden izin alınmış mıdır? Dernek lokalinde, Yönetmeliğin lokalle ilgili hükümlerine uyulmakta mıdır? (D.K. Madde:26 ve Der.Yön. Onuncu Bölüm) | | |  |  |  | |
| **18-** Derneğin dış ülkelerdeki gerçek ve tüzel kişilerden veya diğer kuruluşlardan aldığı yardımlar için mülki idare amirliğine önceden bildirimde bulunmuş mudur? Nakdi yardımlar bankalar aracılığıyla alınmış mıdır? (D.K. Madde: 21 ve Der.Yön. Madde: 18-20 ) | | |  |  |  | |
| **19-** Dernek, yabancı bir dernekle birlikte Türkiye'de faaliyette veya işbirliğinde bulunmuş ise yabancı dernek için İçişleri Bakanlığından gerekli izin alınmış mıdır? (D.K. Madde: 5 ve Der.Yön. Madde: 26-29) | | |  |  |  | |
| **20-** Derneğin faaliyetleri, tüzüğünde belirtilen amaç ve çalışma konularına uygun mudur ? (D.K. Madde: 30 ve T.M.K Madde: 90) | | |  |  |  | |
| **21-** Denetleme kurulu, dernek tüzüğünün ve mevzuatın öngördüğü sürelerde, denetleme görevini yerine getirmiş midir? (D.K. Madde: 9; T.M.K. madde-86) | | |  |  |  | |
| **22-** Dernek, beyannamelerini süresi içerisinde mülki idare amirliğine vermiş midir? Beyannamede yer alan bilgiler defter ve kayıtlarına uygun mudur? (D.K. Madde:19) | | |  |  |  | |  |
| **23-** Derneğin adında bulunan izinle kullanılabilecek kelimeler için İçişleri Bakanlığından gerekli izin alınmış mıdır? (D.K. Madde: 28) | | |  |  |  | |
| **24-** Dernek, herhangi bir platform içinde yer almış ise tüzüğündeki amaca uygun mudur? Yetkili organın bu konuda kararı var mıdır? (D.K. Madde: 25 ve Der.Yön. Madde: 94) | | |  |  |  | |
| **25-** Derneğin yardım toplama faaliyetleri için, yetkili merciden izin alınmış mıdır? (2860 sayılı Yardım Toplama Kanunu Madde: 7) | | |  |  |  | |
| **26-** Kamu yararına çalışma niteliği bulunan derneklerin yöneticileri ve denetçileri ile bunların şube başkanları mal bildiriminde bulunmuşlar mıdır? (3628 Sayılı Kanun Madde: 2, 8) | | |  |  |  | |
| **27-** Demeğin ticari faaliyetleri için iktisadi işletme kurularak vergi mükellefiyeti tesis ettirilmiş midir? Ticari işletmeleri için Vergi Usul Kanunu hükümlerine göre ayrıca defter tutulmuş mudur? (5520 sayılı Kurumlar Vergisi Madde: 1 ila 5 ve Der.Yön. Madde: 31) | | |  |  |  | |
| **28-** Ücretli olarak çalıştırılan personel için ilgili kurumlara bildirimde bulunulmuş mudur? (5510 sayılı Kanun Madde: 8 ve 193 sayılı Gelir Vergsi Kanunu Madde: 94) | | |  |  |  | |
| **29-** Derneğin yayınları için mevzuata uygun olarak Cumhuriyet Başsavcılığına Beyanname verilmiş midir? (5187 sayılı Basın Kanunu Madde: 10) | | |  |  |  | |
| **30-** Derneğin sandığı mevzuata uygun olarak kurulmuş mudur? Dernekler Yönetmeğinde belirtilen esas ve usullere göre işletilmekte midir? (D.K. Madde: 12, Der.Yön. Madde: 72 ila 82) | | |  |  |  | |
| **31-** Dernek 5072 sayılı Kanun kapsamında ise, adı geçen kanunun 2 nci maddesinde yer alan temel ilkelere uyulmuş mudur? | | |  |  |  | |
| **32-** Dernek hakkında yapılan adli ve idari işlem var mıdır? | | |  |  |  | |
| **33-** Yukarıda belirtilenler dışında, incelenen ve raporda yer verilmesi gereken konular var mıdır? | | |  |  |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **IV- MALİ BİLGİ (\*\*\*\*)** | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Derneğin …./……/20.. ve …./…./20…. Tarihleri Arasındaki Hesap Özeti | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| GİDERLER + MEVCUTLAR | | | GELİRLER | | |  |
| Borç Devri | : | - | Önceki Dönem Devri | | : | - |
| Gider Toplamı | : |  | Gelir Toplamı | | : |  |
| Banka | : | - | Borç Toplamı (Borç Devri + Dönem Borcu) | | : | - |
| Kasa | : | - |  | |  |  |
| TOPLAM | : |  | TOPLAM | | : |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **V- ÖNCEKİ DENETİM** | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Derneğin bir önceki denetimi kim tarafından ve hangi tarihte yapılmıştır? Varsa, yapılan tenkit ve işlemler ile tavsiye olunan konular yerine getirilmiş midir? Getirilmemişse nedenleri nelerdir? | | |  | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **VI- SONUÇ (\*\*\*\*\*)** | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | | | |
|  | | | | | | |
|  | | | | | | |
|  | | | | | | |
|  | | | | | | |
| **DERNEK DENETLEME KOMİSYONU** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **BAŞKAN ÜYE ÜYE** | | | | | | |
|  | | | | | | |
|  | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |