

İÇMİMARLAR ODASI DENETİM KURULU
İÇMİMARLAR ODASI GENEL MERKEZ DENETİM TUTANAĞI

I. GİRİŞ

Denetlenen _____ :

- 1.01. Adı** : İÇMİMARLAR ODASI GENEL MERKEZ
1.02. Yerleşim Yeri Adresi : SELANİK CADDESİ NO: 17/11 KIZILAY- ÇANKAYA / ANKARA
1.03. Bir Önceki Denetim Tarihi : 13.08.2020.
1.04. Denetimin Başlama-Bitiş Tarihi : 27.03.2021 -28.03.2021
1.05. Denetimin Kapsadığı Dönem : 2021 /1. Dönem
1.06. Denetimi Yapan Kurul Üyeleri :İbrahim OĞUR – Alper AKAGÜNDÜZ
1.07. Denetime Katılan Yöneticiler : Ömer SENCAR - Turan AYÇİCEK – Naci YALÇIN –Damla BUYRUK

II. DENETİMDE İNCELENEN HUSUSLAR

Evet / Hayır

Açıklama

YÖNETİM KURULU ÇALIŞMALARI		
Yönetim Kurulu, Genel Kurul toplantısından sonra en geç yedi gün içinde ilk toplantısını yaparak, gizli oyla aralarından bir Genel Başkan, bir Genel Başkan Yardımcısı, bir Genel Sekreter ve bir Genel Sayman seçerek görev bölümü yapmış mı? (MADDE 26)	EVET	
Yönetim Kurulu, en az ayda bir ve çoğunlukla toplanıyor mu?	EVET	29.08.2020 /27.03.2021 Tarihleri arasında 15 Adet Toplantı yapılmış ve yapılan bu toplantılarda 166 Karar alınmıştır.
Yönetim Kurulu salt çoğunlukla toplanmış ve kararlar OY birliği veya Oy çokluğuyla mı alınmıştır.	EVET	Toplantılar Asil üyelerin tamamının katılımı ile yapılmış ve kararlar oy birliği ile alınmıştır.
Birlik genel sekreterliğine atanabilecek Oda adayı belirlenerek Birliğe önerilmiş mi? (MADDE 27)	-	TMMOB Genel kurulunun ertelenmiş olması nedeniyle 2021 Yılı için Sekreter bildirim yapılmamıştır.
Toplantılarda Oda faaliyetleri ile ilgili görüşmeler yapılmış mı?	EVET	
Yapılan görüşmeler ile ilgili karar /Kararlar alınmış mıdır?	EVET	
BÜTÇE RAPORLARI		
Genel Kurulca kabul edilen Oda bütçesiyle, her ay gerçekleştirilen gelirler ve giderler, karşılaştırma cetvelleri ile izleniyor mu ?. (Md. 16)	EVET	
Bütçe dönemi sonunda Genel Kurullara sunulmak üzere Yönetim Kurulları tarafından çalışma raporunun mali bölümü hazırlanmış mı . (TMMOB Mali İşler Yönetmeliği Md: 4)	EVET	

Hazırlanmış olan rapor TMMOB ve Odaları Mali İşler Yönetmeliği'ndeki usul ve esaslara uygun mu? (Md. 4)	EVET	
Ödenek izleme cetvelleri ve fark analizleri Mart, Haziran ve Eylül devreleri itibariyle değerlendirilerek, gerekli önlemler yönetim kurullarınca alınıyor mu? (Md: 16)	EVET	
24 dönem Bütçe dönemi sonunda, o dönem için uygulanan Oda bütçesinden yapılan harcamalar ve tahsil edilen gelirlerin gerçekleşen (fiili) tutarlarını göstermek ve bütçedeki tahmini rakamlarla karşılaştırmak suretiyle, KESİN HESAP RAPORU, Oda Yönetim Kurulu tarafından hazırlanmış ve Genel Kurulun inceleme ve onayına sunulmuş mu?	EVET	
KASA İŞLEMLERİ		
Oda merkez birimi kasasında, Oda Genel Kurullarınca saptanacak miktardan fazla para bulunduruluyor mu? (Madde 27).	HAYIR	27.03.2021 Tarihinde yapılan kasa sayımında 2.073,55 TL olduğu tespit edilmiştir.
Kasa mevcudu, ayda bir defadan az olmamak üzere, Sayman Üye tarafından sayılarak kontrol edilir ve durum tutanakla saptanarak, Yönetim Kuruluna sunuluyor mu?	EVET	
GENEL MERKEZ BANKA İŞLEMLERİ 27.03.2021 Tarihi itibariyle Hesap Hareketleri		
ZİRAAT BANKASI /DOLAR HESABI 5014 - 185 \$		1.478,02 TL
ZİRAAT BANKASI /57209156 - 5001		50.178,70 TL
ZİRAAT BANKASI /İÇTAP HESABI - 57209156 - 5049		8.154,28 TL
ZİRAAT BANKASI /TRABZON ŞUBE - 57209156 - 5018		0,00 TL
ZİRAAT BANKASI /BURSA ŞUBE - 57209156 - 5012		0,00 TL
ZİRAAT BANKASI /ANKARA ŞUBE - 57209156 - 5020		0,00 TL
ZİRAAT BANKASI /İZMİR ŞUBE - 57209156 - 5015		0,00 TL
ZİRAAT BANKASI /KOCAELİ ŞUBE - 57209156 - 5046		0,00 TL
ZİRAAT BANKASI /ADANA ŞUBE - 57209156 - 5051		1.115,00 TL
ZİRAAT BANKASI /ANTALYA ŞUBE - 57209156 - 5013		1.050,00 TL
ZİRAAT BANKASI /İSTANBUL ŞUBE - 57209156 - 5044		11,37 TL
FİNANS BANK/97275242 - POS HESABI - BLOKE		8.247,00 TL
FİNANS BANK/23001110000000097056451		29.410,49 TL
FİNANS BANK VADELİ HESAP/99483109		100.001,00 TL
FİNANS BANK VADELİ HESAP2/99484409		50.000,00 TL
FİNANSBANK - ADANA ŞUBE/97201306		0,00 TL
FİNANSBANK - ANKARA ŞUBE/97201498		0,00 TL
FİNANSBANK – ANTALYAŞUBE/97200799		0,00 TL

FİNANSBANK – BURSAŞUBE/97201175	0,00 TL
FİNANSBANK - DGABT /97201954	0,00 TL
FİNANSBANK - İSTANBUL ŞUBE/ 97200572	0,00 TL
FİNANSBANK - İZMİR ŞUBE/97201057	0,00 TL
FİNANSBANK - KOCALI ŞUBE/97200286	0,00 TL
FİNANSBANK - TRABZON ŞUBE/97187211	0,00 TL
FİNANSBANK - DOLAR HESABI/97202098	0,00 TL
GENEL MERKEZ KASA	2.073,55 TL
TOPLAM	251.719,41 TL

HARCAMA İŞLEMLERİ		
Harcama Belgeleri Sayman tarafından onaylanmış mıdır?	EVET	
Oda harcamaları Odanın amacına uygun olarak, Oda Ana Yönetmeliği, Oda Mali İşler Yönetmeliği ve yönetim kurulu kararlarına istinaden yapılmış mı?	EVET	
Yapılan harcamalar her ay sonunda düzenlenen çizelgeler ile yönetim Kurulunun bilgisine sunuluyor mu ?	EVET	
Harcama belgeleri Oda Mali İşler Yönetmeliğinde öngörülen fatura, perakende satış fişi, serbest meslek makbuzu, gider pusulası ve gider makbuzu ile yapılmış mı?	EVET	
Geçici görev yolluğu, iş ve çeşitli harcamalar avansı, alındığı tarihten itibaren bir ay içerisinde mahsup ediliyor mu?	EVET	Dönem içerisinde, iki kişi için iş avansı (Turan AYÇİÇEK ve Veysel BAYCAN) kullanılmış ve süresi içerisinde kapatılmıştır.
Harcanmayan avans veya kalanı vezneye yatırılıyor mu?	EVET	
Alınan avansı mahsup veya iade etmeyen bir kişiye yeniden avans veriliyor mu?	HAYIR	

01.01.2021 Tarihi ile 28.02.2021 Tarihi arasında GELİRLER	
Üyelik Aidatı	179.798,21 TL
Üyelik Kaydı	8.020,00 TL
Öğrence Üye Kaydı	1.270,00 TL
Yayın Geliri	0,00 TL
Diğer (Faiz, Bağış, İcra Masraf vb. Fazla yatırılmış üye aidatı)	4.648,39 TL
Belge Gelirlerinden	9.363,00 TL
Eğitim Gelirleri	0,00 TL
Bilirkişilik	2.000,00 TL
Mesleki Etkinlik.	0,00 TL
TOPLAM	205.099,60
01.08.2020 -31.12.2020 TARİHLERİ ARASI)GELİRLERİN	
Üyelik Aidatı	670.283,12 TL
Üyelik Kaydı	15.790,00 TL
Öğrence Üye Kaydı	775,00 TL
Yayın Geliri	0,00 TL
Diğer (Faiz, Bağış, İcra Masraf vb. Fazla yatırılmış üye aidatı)	39.187,74 TL
Belge Gelirlerinden	14.086,00 TL
Eğitim Gelirleri	0,00 TL
Bilirkişilik	11.600,00 TL
Mesleki Etkinlik.	10.000,00 TL
TOPLAM GELİR	761.721,86 TL
GELİRLER TOPLAMI	966.821,46 TL

01.08.220-31.12.2020 DÖNEMİ GİDERLER TOPLAMI		
PERSONEL GİDERLERİ		175.581,55 TL
DIŞARDAN SAĞLANAN HİZMET ALIM GİDERLERİ		150.578,49 TL
ÇEŞİTLİ GİDERLER		113.705,43 TL
AMACA YÖNELİK ÇEŞİTLİ GİDERLERİ		103.271,76 TL
BÜRO GİDERLERİ		12.951,00 TL
YAYIN GİDERLERİ		932,20 TL
VERGİ RESİM VE HARÇLAR		1.297,61 TL
ŞB. VE TEM. ORTAK ETKİN. VE İL/İLÇE KORD		6.166,12 TL
TMMOB HİSSESİ		8.057,98 TL
KIYMET ALIMLARI		72.124,48 TL
TOPLAM		644.666,62 TL
01.01.2021-28.02.2021 DÖNEMİ GİDERLER TOPLAMI		
GİDER KALEMLERİ		GENEL TOPLAM
PERSONEL GİDERLERİ		115.388,83 TL
DIŞARDAN SAĞLANAN HİZMET ALIM GİDERLERİ		56.954,77 TL
ÇEŞİTLİ GİDERLER		44.602,77 TL
AMACA YÖNELİK ÇEŞİTLİ GİDERLERİ		38.820,64 TL
BÜRO GİDERLERİ		10.243,53 TL
YAYIN GİDERLERİ		0,00 TL
VERGİ RESİM VE HARÇLAR		280,20 TL
ŞB. VE TEM. ORTAK ETKİN. VE İL/İLÇE KORD (kasa)		3.456,26 TL
TMMOB HİSSESİ		4.620,00 TL
KIYMET ALIMLARI		37.971,00 TL
TOPLAM		312.338,00 TL
AYLIK MİZANLAR		
Aylık Mizanlar: Her ayın son günü itibari ile üç nüsha olarak düzenlenip yetkililer tarafından imzalanıyor mu?	EVET	
MUHASEBE ORGANİZASYONU		
Oda Yönetim Kurulunca bütçe düzenine uygun hazırlanan hesap planı ve hesap planı açıklaması hükümlerine uyuluyor mu?)	EVET	

DÖKÜM ÇETVELLERİ		
Muhasebe kayıtlarının bilgisayar ortamında tutulması nedeniyle günlük tahsilat ve ödeme (tediye) dökümleri alınıyor mu?	EVET	
muhasabe şefi/görevlisi, Oda Yönetimince yetkilendirilmiş imza yetkilileri tarafından imzalanıyor mu? (Madde 22)	EVET	
Muhasebe kayıtlarında TMMOB ve Odaları Mali İşler Yönetmeliği'nde belirlenen ana hesaplara uyuluyor mu? (Md:19)	EVET	
ODA DEFTERLERİ VE KAYIT YÖNTEMLERİ		
ODA Yönetim Kurulu Karar defterine yönetim kurulu kararları tarih ve numara sırasına göre yazılmış mı?	EVET	
Karar yeter sayısına uyularak alınan kararlar toplantıya katılan üyelerce imzalanmış mı?	EVET	
Evrak kayıt defterine gelen ve giden evraklar tarih ve sıra numarası ile kaydedilmiş mi?	EVET	
Gelen evrakın asılları, giden evrakın suretleri ve elektronik posta yoluyla gelen veya giden evrakın çıktısı alınmak suretiyle dosyada saklanmış mı?	EVET	
Odanın Demirbaş Defteri'ne kayıtlı malzemenin sayımı, Genel Sekreter ya da Yazman Üye tarafından görevlendirilecek üçer kişilik sayım kurullarınca her yıl ARALIK ayı içinde yapılıyor mu? (Mali İşler Yönetmeliği Md.39)	HAYIR	Demirbaşlar göreceli olarak Demirbaş defterinden ve kayıtların mevcudiyeti üzerinden takip edilmektedir. Yönetim 2021 yılı Aralık ayı içerisinde mevcut demirbaşların sayımı için komisyon kurulması ve komisyon aracılığı ile malzeme sayımının yapılarak kayıt altına alınması hususunda uyarılmıştır.
DEFTER ONAYLARI		
Karar Defteri notere veya Oda birimlerine onaylatılmış mı?	EVET	Kayıt Tarih No: 20.12.2013/43360
Kasa Defteri notere veya Oda birimlerine onaylatılmış mı?	-	Kayıt Tarih No: 11.01.2021/00237
Fiili Kasa Sayımı ile Kasa Defteri yazılım miktarı eşit midir?	EVET	
Gelen Evrak Defteri notere veya Oda birimlerine onaylatılmış mı?	-	Genel Evrak Defteri Dijital olarak tutulmaktadır. 13.08.2020 tarihinden 27.03.2021 tarihleri arasında toplam 811 adet gelen evrak bulunmaktadır.
Giden Evrak Defteri notere veya Oda birimlerine onaylatılmış mı?	-	Giden Evrak Defteri Dijital olarak tutulmaktadır. 1.08.2020 tarihinden 27.03.2021 tarihleri arasında toplam 970 adet giden evrak bulunmaktadır

Demirbaş Defteri notere veya Oda birimlerine onaylatılmış mı?	EVET	Kayıt Tarih No 4.04.2014/05228
Tutulması zorunlu olan defter, belge ve bunlarla ilgili dosyalar düzenli olarak tutulmuş ve muhafaza edilmiş mi?	EVET	
ORTAK PROJELER		
ODANIN kamu kurum ve kuruluşları ile birlikte yürüttüğü bir proje var mı?	EVET	Üniversiteler ile iş birliği ve iyi niyet protokolleri yapılmış olup, yapılan protokoller mevzuata uygundur.
ODA tarafından Yapılacak protokol gereği oluşturulan Projeler için Oda Yönetim Kurulunca karar alınmış mıdır ?	EVET	
PERSONEL		
27.03.2021 Tarihi itibarıyla Genel Merkez bünyesinde 5 İdari, şubeler bünyesinde 7 idari personel olmak üzere toplamda 12 Personel istihdam edilmektedir.		
Çalışan personel ile 4857 sayılı yasa uyarınca hizmet sözleşmesi yapılmış, 5510 sayılı yasa uyarınca sigortalı işe giriş bildirimi mevzuata uygun olarak verilmiştir.		
Çalışan belirlenen ücretlerin şahsi banka hesapları üzerinden müteakip ayın ilk haftasında ödenmekte, ücret bordoları tahakkuk ettirilmekte, personele imzalatılmak kaydıyla dosyalanmaktadır.		
Korona Virüs (PANDEMİ nedeniyle) 5 personel Kısa çalışma ödeneğine çıkartılmıştır. Kısa çalışma uygulamasına tabi tutulan personel çalışma alanında istihdam edilmemektedir.		
Personel ücretlerinden tahakkuk eden muhtasar ve SGK prim kesintilere ilgili mercilere yapılan bildirim çerçevesinde yatırılmaktadır		
Harcırah uygulaması bulunmamaktadır.		
DİĞER KONULAR		
ODA yöneticileri hakkında herhangi bir adli işlem var mı?	HAYIR	
ODA yöneticileri hakkında herhangi bir idari işlem var mı?	EVET	Oda Yönetince Bursa Şube Yönetim kurulu Başkanı (Nur Gül ARSLAN) hakkında 3.03.2021 Tarih ve 14 nolu toplantıda alınmış 136 Nolu kararla idari soruşturma yapılması karara bağlanmış ve bu soruşturma için 1254 Nolu Üye Çağlayan ÇOŞKUN oy birliği ile soruşturmacı olarak atanmıştır. Soruşturma devam etmektedir.
ODA organlarında meydana gelen herhangi bir değişiklik var mı?	EVET	Denetleme Kurulu üyesi (2752 No) Tuğkan İNAN' ın istifası üzerine yedek üye, (513 No) Nur Pınar KÖSTEPEN atanmıştır.
IV- ÖNCEKİ DENETİME İLİŞKİN BULGULAR		
Önceki denetimde yapılan tenkit ve işlemler ile tavsiye olunan konular yerine getirilmiş midir? Getirilmemişse nedenleri nelerdir?	25 Dönem Genel Kurul sonrası ilk denetim yapılmıştır.	

DENETLEME KURULU ÜYELERİ	ODA YÖNETİM KURULU ÜYELERİ
<u>İbrahim OĞUR</u>	<u>Emrah KAYMAK</u>
<u>Alper AKAGÜNDÜZ</u>	<u>Turan AYÇİÇEK</u>
	<u>Naci YALÇIN</u>