

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 – ANKARA
1.03. Bir Önceki Denetim Tarihi : 20.11.2021
1.04. Denetimin Başlama-Bitiş Tarihi : 12.03.2022 – 12.03.2022
1.05. Denetimin Kapsadığı Dönem : 2021 /4. Dönem
1.06. Denetimi Yapan Kurul Üyeleri : İbrahim OĞUR, Ahmet ERTÜK, Alper AKGÜNDÜZ,
1.07. Denetime Katılan Yöneticiler : Emrah KAYMAK, Ömer SENCAR, Turan AYÇİCEK, Naci YALÇIN

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)	.	
Yönetim Kurulu, en az ayda bir ve çoğunlukla toplanıyor mu?	EVET	20.11.2021 – 12.03.2022 Tarihleri arasında 10 Adet Toplantı yapılmış ve yapılan bu toplantılarda 111 Karar alınmıştır. Alınan kararların takibi yapılmaktadır.
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)	-	
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	Çalışma Raporu hazırlanmış www.icmimarlarodasi.org.tr sayfasında yayımlanmış, Genel Kurul'da dağıtılmak üzere basılmıştır.
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	
25 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	12.03.2022 Tarihinde yapılan kasa sayımında 203,55 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 12.03.2022 Tarihi itibariyle Hesap Hareketleri		
*ZİRAAT BANKASI /DOLAR HESABI 5014-	1050 USD	15.676,50 TL
ZİRAAT BANKASI /57209156- 5001		144.797,82 TL
ZİRAAT BANKASI /İÇTAP HESABI- 57209156- 5049		2.649,34 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		3,78 TL
ZİRAAT BANKASI /ADANA ŞUBE - 57209156 - 5051		0,00 TL
ZİRAAT BANKASI /ANTALYA ŞUBE - 57209156 - 5013		0,00 TL
ZİRAAT BANKASI /İSTANBUL ŞUBE - 57209156 - 5044		0,00 TL
ZİRAAT BANKASI POS-BLOKE 57209156-5002		20.184,00 TL
FİNANS BANK/97275242 - POS HESABI - BLOKE		47.874,41 TL
FİNANS BANK/23001110000000097056451		52.505,64 TL
FİNANS BANK VADELİ HESAP/99483109		0,00 TL
FİNANS BANK VADELİ HESAP2/99484409		0,00 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 - KOCALİ ŞUBE/97200286		0,00 TL
FİNANSBANK - TRABZON ŞUBE/97187211		0,00 TL
*FİNANSBANK - DOLAR HESABI/97202098	25.000 USD	373.250,00 TL
GENEL MERKEZ KASA		203,55 TL
GENEL TOPLAM		657.145,04 TL

*Not: 12.03.2022 tarihinde yapılan Denetim Esnasında Dolar hesapları Merkez Bankası Döviz Kuru 14,93 TL üzerinden hesaplanmıştır. (ekte)

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	
Harcanmayan avans veya kalanı vezneye yatırılıyor mu?	EVET	
Alınan avansı mahsup veya iade etmeyen bir kişiye yeniden avans veriliyor mu?	HAYIR	
20.11.2021 – 28.02.2022 TARİHLERİ ARASI GELİRLER		
ÜYELİK AİDATI		952.223,22 TL
ÜYELİK KAYDI		33.865,20 TL
ÖĞRENCE ÜYE KAYDI		3.335,00 TL
YAYIN GELİRİ		0,00 TL
DİĞER:		
	Masraf	16.260,77 TL
	Faiz	31.199,43 TL
	Bağış	30.500,00 TL
	Fazla Yatırılmış Üye Aidatı	5.295,99 TL
BELGE GELİRLERİNDEN		35.015,00 TL
EĞİTİM GELİRLERİ		0,00 TL
BİLİRKİŞİLİK		2.000,00 TL
MESLEKİ ETKİNLİK		12.500,00 TL
TOPLAM GELİR		1.122.213,61 TL
GELİRLER TOPLAMI: Gelirler Toplamı: Birmilyonyüzyirmiiki binikiyüzonüç Lira altmışbir Kuruş		

20.11.2021 – 28.02.2022 DÖNEMİ GİDERLERİ

GİDER KALEMLERİ	GENEL TOPAM
PERSONEL GİDERLERİ	393.455,83 TL
DIŞARDAN SAĞLANAN HİZMET ALIM GİDERLERİ	98.654,31 TL
ÇEŞİTLİ GİDERLER	107.217,17 TL
AMACA YÖNELİK ÇEŞİTLİ GİDERLERİ	256.276,50 TL
BÜRO GİDERLERİ	25.188,09 TL
YAYIN GİDERLERİ	37.190,01 TL
VERGİ RESİM VE HARÇLAR	661.080,00 TL
ŞB. VE TEM. ORTAK ETKİN. VE İL/İLÇE KORD (kasa)	37.430,21 TL
TMMOB HİSSESİ	6.750,00 TL
KIYMET ALIMLARI	15.000,00 TL
TOPLAM	971.823,92 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

Muhasebe 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

	Evet, / Hayır	Açıklama
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	Elektronik ortamda kayıt altına alınmaktadır
Gelen evrakın asılları, giden evrakın suretleri ve elektronik posta yoluyla gelen veya giden evrakın çıktısı alınmak suretiyle dosyada saklanmış mı?	EVET	Elektronik ortamda kayıt altına alınmaktadır, imzalanarak dosyalandığı görülmüştür
Odanın Demirbaş Defterine 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)	EVET	

DEFTER ONAYLARI

	Evet / Hayır	Açıklama
Karar Defteri notere veya Oda birimlerine onaylatılmış mı?	EVET	<u>Kayıt Tarih No:</u> 11/01/2021 tarih, 00237 numaralı ve ANKARA 20. NOTER 'i onaylıdır.
Kasa Defteri notere veya Oda birimlerine onaylatılmış mı?	-	<u>Kayıt Tarih No</u> Elektronik ortamda kayıt altına alınmaktadır, sayman tarafından imzalanarak dosyalandığı görülmüştür
Fili Kasa Sayımı ile Kasa Defteri yazılım miktarı eşit midir?	EVET	
Gelen Evrak Defteri notere veya Oda birimlerine onaylatılmış mı?	-	Elektronik ortamda kayıt altına alınmaktadır, 20.11.2021 - 12.03.2022 tarihleri arasında toplam 2021 yılında 254, 2022 yılında 323 adet toplam 577 adet gelen evrak bulunmaktadır.
Giden Evrak Defteri notere veya Oda birimlerine onaylatılmış mı?	-	Elektronik ortamda kayıt altına alınmaktadır, 20.11.2021 - 12.03.2022 tarihleri arasında toplam 2021 yılında 154, 2022 yılında 95 adet toplam 249 adet

		giden evrak bulunmaktadır.
Demirbaş Defteri notere veya Oda birimlerine onaylatılmış mı?	EVET	Kayıt Tarih No 04/04/2014 tarih, 05228 numaralı ve ANKARA 20. NOTER 'i onaylıdır.
Tutulması zorunlu olan defter, belge ve bunlarla ilgili dosyalar düzenli olarak tutulmuş ve muhafaza edilmiş mi?	EVET	06/03/2019 tarihli sözleşme ile Genel Merkez ve bağlı şubeler için 47.124,48.-TL değerinde alınan kamera sisteminin eksik olan kamerasının tamamlandığı tespit edilmiştir.

ORTAK PROJELER

	Evet / Hayır	Açıklama
ODA' nın kamu kurum ve kuruluşları ile birlikte yürüttüğü bir proje var mı?	HAYIR	
ODA tarafından Yapılacak protokol gereği oluşturulan Projeler için Oda Yönetim Kurulunca karar alınmış mıdır ?	-	

PERSONEL

12.03.2022 Tarihi itibariyle Genel Merkez bünyesinde 5 İdari, şubeler bünyesinde 9 idari personel olmak üzere toplamda 14 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.
Personel ücretlerinden tahakkuk eden muhtasar ve SGK prim kesintiler ile ilgili mercilere yapılan bildirim çerçevesinde yatırılmaktadır.
Harcırah uygulaması bulunmamaktadır.

DİĞER KONULAR

	Evet / Hayır	Açıklama
ODA yöneticileri hakkında herhangi bir adli işlem var mı?	HAYIR	
ODA yöneticileri hakkında herhangi bir idari işlem var mı?	HAYIR	
ODA organlarında meydana gelen herhangi bir değişiklik var mı?	EVET	Denetleme Kurulu Üyesi Nazra AŞAN'ın 08.01.2022 tarihinde Ankara Şube Yönetim Kurulu Üyeliğine seçilmesi nedeniyle, Boşalan Üyeliğe Dnt. Krl. Yedek Üyesi Burak ELDEK, 13.01.2022 tarih ve 34/412 YK kararı ile Asıl Üye olarak göreve başlamıştır.
IV- ÖNCEKİ DENETİME İLİŞKİN BULGULAR		
Önceki denetimde yapılan tenkit ve işlemler ile tavsiye olunan konular yerine getirilmiş midir? Getirilmemişse nedenleri nelerdir?		20 Kasım 2021 tarihli Denetimde tespit edilen Kamera sistemindeki eksikliğin giderildiğinin demirbaş defterine işlendiği görülmüştür.
Yapılan işlem	-	

DENETLEME KURULU

İBRAHİM OĞUR
DENETLEME KURULU BAŞKANI

AHMET ERTÜRK
DENETLEME KURULU ÜYESİ

ALPER AKAGÜNDÜZ
DENETLEME KURULU ÜYESİ

YÖNETİM KURULU

EMRAH KAYMAK
GENEL BAŞKAN

ÖMER SENCAR
GENEL BAŞKAN YARDIMCISI

TURAN AYÇİÇEK
GENEL SEKRETER

NACİ YALÇIN
GENEL SAYMAN