**KAMU YARARINA ÇALIŞAN DERNEKLERE AİT DENETLEME FORMU**

|  |
| --- |
| **I. DENETİM BİLGİLERİ** |
| Denetime Onay Veren Makam |  |
| Denetim Onayının Tarih ve Sayısı |  |
| Denetim Tarihi |  |

|  |
| --- |
| **II. DERNEK BİLGİLERİ** |
| Derneğin Adı |  |
| Kütük Numarası |  |
| Adresi ve Telefonu |  |
| Kuruluş Yılı |  |
| Başkanın Adı ve Soyadı |  |
| Saymanın Adı ve Soyadı |  |
| Uye Sayısı |  |
| Şube / Temsilcilik Sayısı |  |
| Olağan Genel Kurulun Toplanma Zamanı |  |
| Son Olağan Genel Kurul Toplanma Tarihi |  |
| Amacı |  |
| **III. GENEL OLARAK TESPİT EDİLEN HUSUSLAR** |
| **İNCELENECEK KONULAR** | **EVET (\*)** | **HAYIR (\*)** | **AÇIKLAMA** |
| **1- 1-**Derneğin yerleşim yerindeki değişiklikler mülki idare amirliğine bildirilmiş midir ? (D.K. madde- 23) (\*\*\*\*) |  |  |  |
| 2-  **2**-Dernek organlarındaki değişiklikler 30 gün içinde mülki idare amirliğine bildirilmiş midir? (D.K. madde-23) |  |  |  |
| 3- **3-**Son olağan genel kurul toplantısı, dernek tüzüğünde belirtilen zamanda yapılmış mıdır?(T.M.K. madde- 74) |  |  |  |
| 4- **4-**Yönetim kurulu mevzuatta belirtilen görevlerini yerine getirmiş midir? (T.M.K. madde -85) |  |  |  |
| 5- **5-**Denetleme kurulu mevzuatın öngördüğü sürelerde, denetleme görevini yerine getirmiş midir? (D.K. madde-9, T.M.K. madde-86) |  |  |  |
| 6- **6-**Genel kurul toplantılarına ilişkin işlemlerde, mevzuat hükmüne uyulmuş mudur? (T.M.K. madde 73-83 ) |  |  |  |
| 7**- 7-** Üyeliğe kabul ve üyelikten çıkartılma işlemlerinde, mevzuata uygun hareket edilmiş midir? (T.M.K. Madde-63-71) |  |  |  |
|  |
| 8- **8-**Dernekte, bazı ad ve İşaretleri kullanma yasağı ile askerliğe, milli savunma ve genel kolluk hizmetlerine hazırlayıcı faaliyette bulunma yasaklarına uyulmakta mıdır? (D.K. madde - 29, 30) |  |  |  |
| **9-** Dernek, edindiği taşınmazları tapuya tescilinden itibaren 1 ay içinde mülki idare amirliğine bildirmiş midir? (D.K. madde -22) |  |  |  |
| **10-**Demeğin yurdu ilgili mercilerden izin alınarak açılıp işletilmekte midir? (D.K. madde-26 ve Der.Yön. ilgili hükmü) |  |  |  |
| **11-**Dernek lokalinin açılıp işletilebilmesi ve lokalde alkollü içki verilebilmesi için mahallin en büvük mülki idare amirinden izin alınmış mıdır? Dernek lokalinde, Yönetmeliğin lokalle ilgili hükümlerine uyulmakta mıdır ? ( D.K. madde - 26 ve Der.Yön. ilgili hükmü) |  |  |  |
| **12-** Tutulması zorunlu defterlerin tamamı usulüne uygun tutulmakta mıdır ? Defterler yetkili mercilere tasdik ettirilmiş midir? (D.K. madde- 11) |  |  |  |
|  |
|  |
| **13-** 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. ilgili hükmü) |  |  |  |
| **14-**Dernek adına gelir toplamakla yetkili kişilerce tahsil edilen paralar; mevzuatta öngörülen sürede derneğin saymanına teslim edilmiş veya derneğin banka hesabına yatırılmış mıdır ? (Der. Yön. ilgili hükmü) |  |  |  |
| **15-**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. ilgili hükmü) |  |  |  |
| **16-** 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 ) |  |  |  |
| **17-**Derneğin örgütlenmesi mevzuata uygun mudur? (T.M.K. madde - 94-98, D.K. Md. -8) |  |  |  |
| **18-** 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) |  |  |  |
| **19-**Kamu yararına çalışma niteliği bulunan derneklerin yönetici ve deneticileri mal bildiriminde bulunmuşlar mıdır?   |  |  |  |
| **20-** Derneğin ticari faaliyetleri için iktisadi işletme kurularak vergi mükellefiyeti tesis ettirilmiş midir? (K.V.K. madde -1,5) |  |  |  |
| **21-**Ücretli olarak çalıştırılan personel için ilgili kurumlara bildirimde bulunulmuş mudur? (S.S.K madde - 2,9 ,G.V.K. madde -94) |  |  |  |
| **22-**Derneğin yardım toplama faaliyetleri, yardım toplama mevzuatına uygun olarak yapılmış mıdır? (Y.T.K. ve ilgili yönetmelik) |  |  |  |
| **23-**Derneğin yayınlan, mevzuata uygun olarak çıkartılmakta mıdır ? (B.K.. nun ilgili hükmü) |  |  |  |
| **24-**Derneğin sandığı mevzuata uygun olarak kurulmuş mudur ? Yönetmelikte belirtilen esas ve usullere göre işletilmekte midir ? (D.K. madde-12, Der.Yön. ilgili hükmü) |  |  |  |
| **25**-Derneğin faaliyetleri, tüzüğünde belirtilen amaç ve çalışma konularına uygun mudur ? (D.K. madde -30) |  |  |  |
| **26-** Dernek gelirleri alındı belgeleri ile toplanmış ve giderler usulüne uygun harcama belgeleri ile yapılmış mıdır ? Gelir ve giderler, defter kayıtlarına doğru olarak işlenmiş midir? (D.K. madde -11, Der.Yön. ilgili hükmü) |  |  |  |
| **27-**Derneğin, defter ve kayıtlarında ve Türkiye Cumhuriyeti’ nin resmi kurumlarıyla yazışmalarında Türkçe dışında başka dil kullanma yasağına uyulmakta mıdır? (D.K. madde-31) |  |  |  |
| **28-**Dernek, beyannamelerini süresi içerisinde mülki idare amirliği'ne vermiş midir? (D.K. madde-19) |  |  |  |
| **29-**Derneğin adında bulunan izinle kullanılabilecek kelimeler için İçişleri Bakanlığından gerekli izin alınmış mıdır? (D.K. madde-28) |  |  |  |
| **30-** Dernek, herhangi bir platform içinde yer almış ise tüzüğündeki amaca uygun mudur ? Yetkili organın bu konuda kararı var mıdır? (D.K. madde-25) |  |  |  |
| **31-** Dernek hakkında yapılan adli ve idari işlem var mıdır ? |  |  |  |
| **32-** Mevzuata aykırılığı tespit edilen diğer hususlar: |  |  |  |
|  |
|  **IV. KAMU YARARI YÖNÜNDEN TESPİT EDİLEN HUSUSLAR** |
| **İNCELENECEK KONULAR** | **EVET****(\*)** | **HAYIR****(\*)** | **AÇIKLAMA** |
| 11 **1-** En az bir yıldan beri faaliyette bulunuyor mu? |  |  |  |
| **2-** Son bir yıl içindeki, 2009 yılı için belirlenen tutar olan 71.056,00 TL’yi geçen alım ve satım işlemleri, rekabet koşullarına uygun yapılmış mıdır?\* |  |  |  |
| **3-** Amacı ve gerçekleştirdiği faaliyetlerin üyelerinin dışında yerel veya ulusal düzeyde toplumun ihtiyaç ve sorunlarına yönelik çözümler üretecek ve toplumsal gelişmeye katkı sağlayacak nitelikte midir? |  |  |  |
| **4-** Yıl içinde elde ettiği gelirin en az yarısı 3. maddede ifade edilen amaç doğrultusunda harcanmış mıdır?\* |  |  |  |
| **5-** Sahip olduğu mal varlığı ve yıllık geliri tüzüğünde belirtilen amacı gerçekleştirecek düzeyde midir?\* |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  **V- MALİ BİLGİ\*** |
| Derneğin 01/01/2008 -31/12/2008 Tarihleri arasındaki hesap özeti: |
| a) Bir önceki dönemden aktarılan gelir (Devir) : |  |
| b) Dönem içinde toplanan gelir (Gelir toplamı) : |  |
| c) Bankadaki mevcut (Banka) : |  |
| d) Elde bulunan miktar (Kasa) : |  |
| e) Harcama tutarı (Gider toplamı) : |  |
| f) Yukarıda gelir olarak belirtilen (a+b) miktarlarının toplamı; harcama ve mevcutlar olarak belirtilen (c+d+e) miktarlarının toplamı ile eşit olması gerekmektedir. (Hesapların dönemsel çıkarılması asıldır; dönem, yönetim kurullarının görev yaptıkları süreleri kapsar. Bilanço esasına göre defter tutuluyorsa, çıkarılan bilanço rapora eklenir veya sayfa arkasına yazılır. Ayrıca, önceki dönemden devreden borçlar giderlere ve dönem içinde alınan borçlar ise gelirler tarafına yazılır. Ancak önceki dönemden devreden borç bu dönem içinde ödenmemişse; dönem içinde alınan borç ve önceki dönemden devreden borç, borç toplamı olarak gelirlere yazılır.) |
| **GİDERLER + MEVCUTLAR** | **GELİRLER** |
| Borç Devri: | ---- | Önceki Dön. Devri: |  |
| Gider Toplamı |  | Gelir Toplamı: |  |
| Banka: |  | Borç Toplamı:(Borç Devri + Dönem Borcu) |  |
| Kasa: |  |
| **Toplam:** |  | **Toplam:** |  |
| Derneğin bir önceki denetimi kim tarafından ve hangi tarihte yapılmıştır? Varsa, yapılan tenkit ve işlemler ile tavsiye olunan konular yerine getirilmiş midir? Getirilmemişse nedenleri |   |
| **VI- SONUÇ (\*\*)** |
|  |
| **DERNEK DENETLEME KOMİSYONU** |