

**AFCEA TÜRKİYE**
DERNEK İÇ DENETİM RAPORU**I. GİRİŞ****Denetlenen Derneğin;**

1.01. Adı	:	Uluslararası Silahlı Kuvvetler Muhabere Elektronik Derneği Türkiye Şubesi
1.02. Yerleşim Yeri Adresi	:	Mehmet Akif Ersoy Mah. 296. Sokak No:16 06370 - Yenimahalle / Ankara
1.03. Kütük Numarası	:	06 – 036029
1.04. Bir Önceki Denetim Tarihi	:	2 Ocak 2024
1.05. Denetimin Başlama-Bitiş Tarihi	:	2 Ocak 2025
1.06. Denetimin Kapsadığı Dönem	:	01 Ocak 2024 – 31 Aralık 2024
1.07. Denetimi Yapan Kurul	:	Denetleme Kurulu

II. DENETİMDE İNCELENEN HUSUSLAR**2.01. Dernek Üyelik İşlemleri****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**

a) Dernek olağan genel kurul toplantısını yönetim kurulunun çağırısı üzerine ve tüzüğünde belirtilen zamanda yapmış mı?	Evet	Genel Kurul toplantısı 14 Ocak 2024 tarihinde yapılmıştır.
b) Genel kurula katılma hakkı bulunan üyelerin tamamına hazırun listesinde yer verilmiş mi?	Evet	
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?	Evet	
ç) Üst Kuruluşlara üye ise, bu kuruluşlarda temsil edilmek üzere genel kurulca temsilci üyeler seçilmiş mi?	Hayır	Üye olunan üst kuruluş bulunmamaktadır.
d) Şubeler olağan genel kurul toplantılarını, tüzüğünde aksine bir hüküm belirtilmemişse, merkez olağan genel kurulu toplantısından en az iki ay önce tamamlamış mı?	Evet	
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?	Evet	13 Şubat 2024 tarihinde DERBİS sisteminden bildirilmiş, Bildirim aynı tarihte onaylanmıştır.



AFCEA TÜRKİYE
DERNEK İÇ DENETİM RAPORU

2.03. Dernek Faaliyetleri

Evet / Hayır

Açıklama

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

2.04. Yurt Dışından Yardım Alma

Evet / Hayır

Açıklama

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

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



AFCEA TÜRKİYE
DERNEK İÇ DENETİM RAPORU

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?	Hayır	İşletme Hesabı esasına göre defter tutulmaktadır.
2) Üye kayıt defterine üyelerin kimlik bilgileri, derneğe giriş ve çıkış tarihleri işlenmiş mi?	Hayır	İşletme Hesabı esasına göre defter tutulmaktadır.
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?	Hayır	İşletme Hesabı esasına göre defter tutulmaktadır.
4) Dernek tarafından bastırılan alındı belgeleri Alındı Belgesi Kayıt Defterine işlenmiş mi?	Hayır	İşletme Hesabı esasına göre defter tutulmaktadır.
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?	Hayır	İşletme Hesabı esasına göre defter tutulmaktadır.

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?	Hayır	Dönem içerisinde zayi olan defter veya belge bulunmamaktadır.

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 Aynı Yardım Teslim Belgesi; kişi, kurum veya kuruluşlar tarafından derneğe yapılan bedelsiz mal ve hizmet teslimleri için ise Aynı Bağış Alındı Belgesi düzenlenmiş mi?	Evet	
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	

**AFCEA TÜRKİYE**
DERNEK İÇ DENETİM RAPORU

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?	Hayır	Sayman değişmemiştir.
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.- YTL'yi geçenler, (Bu tutar her yıl Maliye Bakanlığınca tespit ve ilan edilen yeniden değerlendirme oranına göre belirlenir.) bu süreyi beklemezsizin 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?	Evet	
f) Dernek tarafından düzenlenen yetki belgelerinin birer sureti dernekler birimine verilmiş mi?	Evet	
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?	Evet	
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?	Hayır	Lokal bulunmamaktadır.
c) Dernek yönetim kurulu kararıyla lokal sorumlu müdürü tayin edilerek mülki idare amirliğine bildirilmiş mi?	Hayır	Lokal bulunmamaktadır.
ç) Lokal sorumlu müdürünün değiştirilmesi durumunda, değişiklik on beş gün içinde mülki idare amirliğine bildirilmiş mi?	Hayır	Lokal bulunmamaktadır.
d) Lokalde alkollü içki kullanılıyor mu?	Hayır	Lokal bulunmamaktadır.
e) Lokalde alkollü içki kullanılmasına mülki idare amirliğince izin verilmiş mi?	Hayır	Lokal bulunmamaktadır.
f) Tütün, Tütün Mamulleri ve Alkollü İçkiler Piyasası Düzenleme Kurumundan alkollü içki satış belgesi alınmış mı ve bu belgenin yıllık uzatma işlemi yapılmış mı?	Hayır	Lokal bulunmamaktadır.
g) Dernekler Yönetmeliğinin 63'üncü maddesi gereğince, Dernek yönetim kurulu tarafından "Lokal Yönergesi" hazırlanmış mı?	Hayır	Lokal bulunmamaktadır.



AFCEA TÜRKİYE
DERNEK İÇ DENETİM RAPORU

ğ) Dernekler Yönetmeliğinin 66 ve 67nci 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.)	Hayır	Lokal bulunmamaktadır.
h) Dernek lokalinde üyelere mal ve hizmet arzı yapılması durumunda, kurumlar vergisi mükellefiyeti tesis ettirilmiş mi?	Hayır	Lokal bulunmamaktadır.
i) Lokalde ücretli olarak çalıştırılan kişilere ait prim ve vergiler ilgili kurumlara yatırılmış mı?	Hayır	Lokal bulunmamaktadır.
i) Yönetim Kurulunca lokal kimlik kartları ile misafir kartları düzenlenmiş mi?	Hayır	Lokal bulunmamaktadır.

2.09. Derneğin Diğer Tesisleri

Evet / Hayır

Açıklama

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

2.10. Derneğin Sandığı

Evet / Hayır

Açıklama

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

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 mülki idare amirliğine, şube yönetim kurulu başkanı tarafından ise ayrıca genel merkezlerine verilmiş mi?	Evet	Dernek Beyannamesi DERBİS sistemine 18 Mart 2024 tarihinde kaydedilmiştir.
b) Beyannameler gerçeği yansıtmakta mıdır? Dernek kayıtlarıyla karşılaştırıldığında herhangi bir tutarsızlık bulunmakta mıdır?	Hayır	Beyanname gerçeği yansıtmaktadır, Dernek kayıtlarıyla tutarsızlık yoktur.

**AFCEA TÜRKİYE**
DERNEK İÇ DENETİM RAPORU

2.12. Ortak Projeler	Evet / Hayır	Açıklama
a) Derneğin kamu kurum ve kuruluşları ile birlikte yürüttüğü bir proje var mı?	Hayır	
b) Yapılacak protokol gereği oluşturulan Proje Yönetim Grubu tarafından, Protokol ve Proje , Dernekler Yönetmeliği ekinde bulunan EK- 23 formu ile protokol tarihini izleyen bir ay içinde valiliğe bildirilmiş mi?	Hayır	Proje yoktur.
c) Proje çerçevesinde yapılacak harcamalar için ortak bir hesap açılmış mı? Ve harcamalar bu hesaptan yapılmış mı?	Hayır	Proje yoktur.
ç) Dernekler Yönetmeliğinin 91 inci maddesinin ikinci fıkrasında belirlenen diğer esas ve usullere uyulmuş mu?	Hayır	Proje yoktur.

2.13. Platformlar	Evet / Hayır	Açıklama
a) Dernek herhangi bir platforma üye mi?	Hayır	
b) Üye olduğu platformda derneği temsil edecek kişi veya kişiler için yetkili organın kararı var mı?	Hayır	Dernek herhangi bir Platforma üye değildir.
c) Oluşturulan platformun faaliyete geçebilmesi için temsilciler tarafından mutabakat tutanağı düzenlenmiş mi?	Hayır	Dernek herhangi bir Platforma üye değildir.
ç) Düzenlenen mutabakat tutanağında platformun oluşturulma amacı, çalışmaların yürütüleceği yerleşim yeri, yönetim grubu üyeleri ile koordinatörün isimleri belirtilmiş mi?	Hayır	Dernek herhangi bir Platforma üye değildir.

2.14. Derneğin Taşınmaz Malları	Evet / Hayır	Açıklama
a) Derneğin taşınmaz malı var mı?	Hayır	
b) Derneğin edindiği taşınmazlar, tapuya tescilinden itibaren otuz gün içinde Dernekler Yönetmeliğinin ekinde bulunan EK- 26 formu ile mülki idare amirliğine bildirilmiş mi?	Hayır	Derneğin taşınmaz malı bulunmamaktadır.
c) Dernek için gerekli taşınmaz malların satın alınması veya mevcut taşınmaz malların satılması hususunda genel kurul yönetim kuruluna yetki vermiş mi?	Hayır	Derneğin taşınmaz malı bulunmamaktadır.
ç) Derneğin taşınmaz malları dernek yararı doğrultusunda kullanılıyor mu?	Hayır	Derneğin taşınmaz malı bulunmamaktadır.
d) Dernek taşınmaz mallarının kullanımı(Kira, tahsis vb.) hususunda yönetim kurulu kararı var mı? Bu kararlara uygun işlem yapılmış mı?	Hayır	Derneğin taşınmaz malı bulunmamaktadır.

2.15. Yayınlar	Evet / Hayır	Açıklama
a) Derneğin süreli veya süresiz yayını var mı?	Hayır	
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?	Hayır	Derneğin yayını yoktur.
c) Süreli yayınlarda sorumlu müdür atanmış mı?	Hayır	Derneğin yayını yoktur.
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?	Hayır	Derneğin yayını yoktur.

**AFCEA TÜRKİYE**
DERNEK İÇ DENETİM RAPORU**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?	Hayır	Derneğin ticari faaliyeti yoktur.
b) Derneğin ücretli olarak çalıştırdığı personeline ait prim ve vergiler ilgili kurumlara yatırılmış mı?	Hayır	Derneğin ticari faaliyeti yoktur.
c) Varsa, dernek iktisadi işletmesinin iş ve işlemleri ilgili mevzuat çerçevesinde yürütülüyor mu?	Hayır	Derneğin ticari faaliyeti yoktur.

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?	Evet	Yabancı Derneğin "Türkiye Şubesi" ifadesi vardır.
c) Dernekler Kanununun 28 inci maddesinde belirtilen kelimeler dernek adında kullanılıyor ise gerekli izin alınmış mı?	Evet	Dernek 3335 sayılı kanuna göre Bakanlar Kurulu Kararıyla Kurulmuştur.
ç) Dernek, Dernekler Kanununun 29 uncu maddesinde yasaklanan ad, işaret ve sembolleri kullanma yasağına uymuş mu?	Evet	
d) Dernek ikametgâhı ile dernek tüzüğünde yapılan değişiklikler süresi içinde mülki idare amirliğine bildirilmiş mi? Tüzükte yapılan değişiklikler şubelere bildirilmiş mi?	Hayır	Dönem içerisinde ikametgâh veya tüzük değişikliği yapılmamıştır.
e) Dernek organlarında meydana gelen değişiklikler süresi içinde mülki idare amirliğine bildirilmiş mi?	Evet	Üyeliği sona eren Denetim Kurulu Asıl üyesi yerine yedek üye değişikliği zamanında bildirilmiştir.
f) Gençlik ve Spor Dernekleri, Gençlik ve Spor Genel Müdürlüğüne tutulan kütüğe kayıt ve tescil ettirilmiş mi?	Hayır	Gençlik ve spor amaçlı Dernek değildir.
g) Kamu yararına çalışma niteliği bulunan derneklerin yönetici ve denetçileri mal bildiriminde bulunmuş mu?	Hayır	Derneğin kamu yararına çalışma niteliği yoktur.
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?	Hayır	Derneğin temsilciliği yoktur.
h) Dernek tarafından halka açık olarak konser, tiyatro, şenlik veya sinevizyon vb. etkinlikler düzenlenmiş mi?	Hayır	
ı) Dernek tüzüğünde belirtilen borçlanma usulleri ile ilgili hükümlere uyulmuş mu?	Evet	
i) Dernek Yönetim ve Denetim Kurulu üyelerine ücret ödeniyor mu?	Hayır	Dernek Yönetim ve Denetim Kurulu üyelerine ücret ödenmemektedir.
j) Dernek Yönetim ve Denetim Kurulu üyelerine ücret ödeniyorsa buna dair Genel Kurul kararı alınmış mı?	Hayır	
k) Dernek, e-dernek kullanıcısı mı?	Evet	



AFCEA TÜRKİYE
DERNEK İÇ DENETİM RAPORU

I) 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 bulunmuş mu?	Hayır	
---	-------	--

3.02. Yardım Toplama İzni

Evet / Hayır

Açıklama

Yardım toplama faaliyetine girişecek 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?	Hayır	Yardım toplama faaliyeti yapılmamıştır.
---	-------	---

3.03. Süre

Evet / Hayır

Açıklama

Yardım toplama faaliyeti izin verilen süre içinde gerçekleşmiş mi?	Hayır	Yardım toplama faaliyeti yapılmamıştır.
--	-------	---

3.04. Kamu Görevlilerinin Çalıştırılması

Evet / Hayır

Açıklama

Yardım toplama faaliyetinde çalıştırılan kamu görevlileri (Silahlı Kuvvetler, adli ve idari yargıda görevli hâkim ve savcılar ile güvenlik kuvvetleri mensupları ve özel kolluk görevlileri hariç) için mülki idare amirinden izin alınmış mı?	Hayır	Yardım toplama faaliyeti 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?	Hayır	Yardım toplama faaliyeti yapılmamıştır.
---	-------	---

3.06. Makbuz ve Biletler

Evet / Hayır

Açıklama

a) Yardım toplama faaliyetinde kullanılmak üzere bastırılan makbuzlar müteselsil ve sıra numarası taşıyacak şekilde ve ciltler halinde tertip edilmiş mi?	Hayır	Yardım toplama faaliyeti yapılmamıştır.
b) Yardım toplama faaliyetinde kullanılan makbuzlar dernek alındı belgelerinden ayrı olarak bastırılmış mı?	Hayır	Yardım toplama faaliyeti yapılmamıştır.



AFCEA TÜRKİYE
DERNEK İÇ DENETİM RAPORU

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?	Hayır	Yardım toplama faaliyeti 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?	Hayır	Yardım toplama faaliyeti yapılmamıştır.
d) Yardım toplama faaliyetlerinde kullanılan makbuz ve biletler noter tarafından damgalanmış mı?	Hayır	Yardım toplama faaliyeti 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?	Hayır	Yardım toplama faaliyeti yapılmamıştır.
b) Makbuz ve biletler yardım toplama faaliyetlerinde görev alanlara sayman üye tarafından zimmetle teslim edilmiş mi?	Hayır	Yardım toplama faaliyeti yapılmamıştır.

3.08. Yardım Paralarının Teslimi

Evet / Hayır

Açıklama

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

3.12. Yardım Toplama Gelirleri

Evet / Hayır

Açıklama



AFCEA TÜRKİYE
DERNEK İÇ DENETİM RAPORU

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

TASLAK

**AFCEA TÜRKİYE**
DERNEK İÇ DENETİM RAPORU**IV- MALİ BİLGİ**

İşletme Defteri tutan (Basit Usul) Derneğin 01/01/2024-31/12/2024 tarihleri arasındaki hesap özeti:

2024 YILI İŞLETME HESABI TABLOSU
01/01/2024 – 31/12/2024 DÖNEMİ

GİDERLER (TL)		GELİRLER (TL)	
Önceki Yıllan Devreden Borç	:	Önceki Yıllan Devreden Gelir	: 13.358,03 TL
		a) Kasa	: 1.419,20 TL
		b) Banka	: 11.938,83 TL
		c) Menkul Kıymetler	:
		d) Alacaklar	:
Genel Giderler	: 1.444,58 TL	Üye Ödentileri	: 5.600,00 TL
Personel Giderleri	:	Finansal Gelirler	: 502,30 TL
Amaç ve Hizmet Giderleri	: 3.165,88 TL	İktisadi İşletme Gelirleri	:
Diğer Giderler	:	Bağış ve Yardımlar	: 100,00 TL
Kasa	: 122,32 TL	Devlet Katkıları	:
Banka	: 14.827,55 TL	Diğer Gelirler	:
Menkul Kıymetler	:	Borçlar	:
Alacaklar	:		:
GENEL TOPLAM	: 19.560,33 TL	GENEL TOPLAM	: 19.560,33 TL

V- ÖNCEKİ DENETİM

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

VI. ELEŞTİRİ VE TAVSİYE EDİLEN HUSUSLAR

Yoktur

VII. SONUÇ**7.01. YÖNETİM KURULUNCA YAPILMASI GEREKENLER**

Yoktur

7.02. GENEL KURULCA YAPILMASI GEREKENLER

Yoktur

Adı Soyadı**Adı Soyadı****Adı Soyadı**

Selçuk ÇIRAK

Mehmet Zafer DOKUZÖĞLU

Yaşar M. ERCAN