

II. BÖLGE ANKARA OPTİSYEN – GÖZLÜKÇÜLER ODASI 15.11.2021 / 31.03.2022 TARİHLERİ ARASI İÇ DENETİM RAPORU

II. Bölge Ankara Optisyen – Gözlükçüler Odası'nın mevzuat hükümleri gereğince denetimleri kurulumuzca yapılarak genel kurula sunulması kararlaştırılmıştır.

Organların denetlenmesi:

II. Bölge Ankara Optisyen – Gözlükçüler Odası karar defteri incelendiğinde yönetim kurulunun her ay en az 2 kez toplanması gerekliliğinin yerine getirildiği tespit edilmiştir. Toplantılarda alınan kararlara uyulduğu gözlemlenmiştir.

Defter, Belgeler ve İşleyiş:

II. Bölge Ankara Optisyen – Gözlükçüler Odası üye kayıt defteri üzerinde yapılan incelemeye göre 31/03/2022 tarihindeki kayıtlı **toplam üye sayısı 863** olarak tespit edilmiş, kayıtların ve belgelerin usule uygun olduğu görülmüştür.

II. Bölge Ankara Optisyen – Gözlükçüler Odası'na gelen / giden evrak kayıt defterlerinin evrakın kendisiyle uyumlu olduğu ve düzenli tutulduğu görülmüştür. Oda adına gönderilen yazı ve evrakın yönetim kurulunca ilk toplantıda değerlendirilip gereğinin yapıldığı görülmüştür.

II. Bölge Ankara Optisyen – Gözlükçüler Odası muhasebe kayıtları, fatura, makbuz ve banka defterleri titizlikle incelenmiş usule uygun olmayan veya gereksiz bir harcama bulunmamıştır. Tüm kayıtların aylık olarak tanzim edilmesi tavsiyesinde bulunulmuştur.

Hesaplar ve Mali Durum

II. Bölge Ankara Optisyen – Gözlükçüler Odası hesapları incelendiğinde tahsil edilen her türlü gelirin odanın hesabına yatırıldığı, alınan kararlar doğrultusunda gerektiği şekilde kullanıldığı görülmüştür. Ayrıca yönetim kararı ile odamıza ait hesaptaki birikimin faiz geliri elde edilecek şekilde değerlendirilip kazancın oda bütçesine katkı sağladığı tespit edilmiştir.

İş bu rapor 11.04.2022 tarihinde Denetim Kurulu Başkanı **ATILLA YILDIZ**, Üyeler **FATİH SAATÇIOĞLU** ve **MUSTAFA KILINÇ** tarafından imza edilmiştir.

Atilla YILDIZ

Fatih Saatçioğlu

Mustafa Kılınç

II. BÖLGE ANKARA OPTİSYEN-GÖZLÜKÇÜLER ODASI
İÇ DENETİM RAPORU

Denetlenen Dönem : 15.11.2021-31.03.2022

Denetim Kurulu Üyeleri Başkan: Atilla YILDIZ
Üye : Fatih SAATÇIOĞLU
Üye : Mustafa KILINÇ

Raporun
Düzenlenme Tarihi :11.04.2022

I. BÖLÜM
ÜYELİK İŞLEMLERİ

1) Aktif Üye Sayısı	863
2) Denetlenen Dönemde Odaya Kayıt Yaptıran Üye Sayısı	57
3) Denetlenen Dönemde Kaydı Silinen Üye Sayısı	0
4) Denetlenen Dönemde Nakil Gelen Üye Sayısı	5
5) Denetlenen Dönemde Nakil Giden Üye Sayısı	5

II. BÖLÜM
ORGANLAR

1) Yönetim Kurulu toplantıları en az ayda bir kez yapılmış mıdır?	☒ EVET ☐ HAYIR GÖRÜŞ VE DEĞERLENDİRME:
2) Yönetim Kurulu toplantılarında toplantı ve karar gerekliliklerine uyulmuş mudur?	☒ EVET ☐ HAYIR GÖRÜŞ VE DEĞERLENDİRME:

III. BÖLÜM
DEFTER, BELGELER VE İŞLEYİŞ

1) Tutulması zorunlu olan defter, belge, beyanname, makbuz ve fişler usule uygun tutulmakta ve kullanılmakta mıdır?	☒ EVET ☐ HAYIR GÖRÜŞ VE DEĞERLENDİRME:
2) Muhasebe kayıtlarında yer alan tahsilat ve ödemeler mevzuat açısından geçerli ve kanıtlayıcı bir belgeye dayanmakta mıdır?	☒ EVET ☐ HAYIR
3) Muhasebeye ilişkin tutulmakta olan defterlerdeki kayıtlar, ilgili yönetmelikte öngörülen süreye, kayıt düzen ve usulüne uygun tutulmakta mıdır?	☒ EVET ☐ HAYIR GÖRÜŞ VE DEĞERLENDİRME:

	<table><tr><td>EVET(X)</td><td>HAYIR</td></tr></table>	EVET(X)	HAYIR
EVET(X)	HAYIR		
4) Bankalardan aylık ekstre alınmak suretiyle hesap mutabakatı her ay sonunda yapılmakta mıdır?	GÖRÜŞ VE DEĞERLENDİRME:		
	<table><tr><td>EVET(X)</td><td>HAYIR</td></tr></table>	EVET(X)	HAYIR
EVET(X)	HAYIR		
5) Oda adına gönderilen yazılar yönetim kurulunca değerlendirilmiş midir?	GÖRÜŞ VE DEĞERLENDİRME:		

IV. BÖLÜM
HESAPLAR VE MALİ DURUM

	<table><tr><td>EVET(X)</td><td>HAYIR</td></tr></table>	EVET(X)	HAYIR
EVET(X)	HAYIR		
1) Kayıtlara Göre Oda'da Olması Gereken Basılı (Matbu) Evrak mevcut mudur?	GÖRÜŞ VE DEĞERLENDİRME:		
	<table><tr><td>EVET(X)</td><td>HAYIR</td></tr></table>	EVET(X)	HAYIR
EVET(X)	HAYIR		
2) Oda tarafından tahsil edilen her türlü gelir, odanın banka hesabına yatırılmakta mıdır?	GÖRÜŞ VE DEĞERLENDİRME:		
3) Kabul edilen bütçe ile gerçekleşen bilanço kalemleri uyumlu mudur?	<table><tr><td>EVET(X)</td><td>HAYIR</td></tr></table>	EVET(X)	HAYIR
EVET(X)	HAYIR		
	GÖRÜŞ VE DEĞERLENDİRME:		
	<table><tr><td>EVET(X)</td><td>HAYIR</td></tr></table>	EVET(X)	HAYIR
EVET(X)	HAYIR		

4) Oda'nın alacaklarının hangi işlemlerden kaynaklandığı, alacakların takibi ve tahsili konusunda yönetim kurulunca gerekli gayret ve titizlik gösterilmiş midir?	GÖRÜŞ VE DEĞERLENDİRME:	
5) Üyelerden yapılan tahsilatlar kayıtlara eksiksiz intikal ettirilmiş midir?	EVET (X)	HAYIR
	GÖRÜŞ VE DEĞERLENDİRME:	
6) Yasal mali yükümlülükler tam ve zamanında yerine getirilmiş midir?	EVET (X)	HAYIR
	GÖRÜŞ VE DEĞERLENDİRME:	
7) Yıllık aidatların zamanında tahsil edilmesine ilişkin Kanunda öngörülen usul ve esaslara riayet edilmekte midir?	EVET (X)	HAYIR
	GÖRÜŞ VE DEĞERLENDİRME:	
8) Oda'nın maddi durumu hakkında genel değerlendirme:		

Tarih: 11.04.2022

NOT 1: Rapora varsa diğer görüş ve öneriler eklenebilir.

NOT 2: Denetimler, denetim kurulu üyeleri tarafından birlikte veya konu itibariyle ve işbölümü içerisinde tek olarak yapılabilir. Ancak, denetim sonucunda düzenlenen raporlar, kurul olarak karara bağlanır. Kararlara muhalif kalarak, muhalefet şerhi yazmak isteyen üyelerin şerhleri karara yazılır veya yazılı olarak verilen muhalefet şerhleri karara eklenir.