

12.07.2016  
Denetim Hk

**TARIM-İŞ SENDİKASI  
GENEL BAŞKANLIĞI'NA**

**DAHİLİ**

**DENETLEME KURULU RAPORU**

Sendikamız Ana Tüzüğü'nün 24. Maddesine göre denetleme kurulumuz **11.07.2016** tarihinde denetleme kurulu başkanı **Sezaittin AKA**, Rapörtör **Adil AŞAR**, üye **Yaşar ÇELEBİ** Ankara'da Genel Merkez binasında toplanarak denetime başlamıştır.

**İDARİ KONULAR :**

**1-**Yönetim Kurulu üyelerinin denetleme kapsamına giren 01.12.2015 tarihinden 31.05.2016 tarihine kadar aldığı yönetim kurulu kararlarının oy birliğiyle oy birliği ile alındığı görülmüştür.

**2-**Gelen giden evrak defterinin muntazam bir şekilde işlendiği ve numaraların birbirini takip ettiği tesbit edilmiştir.

**3-**Üye kayıt defteri muntazam bir şekilde işlenip, sıra takibine önem verildiği tesbit edilmiştir.

**MALİ KONULAR :**

**1-11.07.2016** tarihi itibariyle yapılan kasa sayımında günlük kasa çizelgesi kasa bakiyesinin 34,989,42 TL / kr olduğu ve muhasebe defter kayıtları ile tutarlılık gösterdiği tesbit edilmiştir.

**2-**6356 sayılı Sendikalar yasasının 28.maddesi 2 ve 3 nolu bendine göre kurum ve kuruluşlardan yardım almadığı hiç bir kuruluşada yardımda bulunmadığı tesbit edilmiştir.

**3-**Demirbaş sınıfına giren her türlü malzeme demirbaş defterine muntazam olarak işlenip gider olarak gösterilmemiştir.



4-Üyeler ve her türlü çalışanlar dahil hiç kimseye borç verilmemiştir.

5-Vergi,Sigorta vs.tavkifatların yasalara uygun olarak yapıldığı ve zamanında ilgili mercilere yatırıldığı tesbit edilmiştir.

6-Sendikanın sigorta ve vergi borcu bulunmadığı tesbit edilmiştir.

7-Mali işlemler defterlere yasal süre içerisinde kasa ile ilgili işlemler kasa defterine günü gününe işlendiği tesbit edilmiştir.

8-Her türlü harcamaların fatura,gider pusulası,otobüs bileti gibi yasal belgelere dayanılarak yapıldığı tesbit edilmiştir.

**Sezaittin AKA**  
**Başkan**



**Adil AŞAR**  
**Raportör**



**Yaşar CELEBİ**  
**Üye**



## **EVRAK VE BELGELERİN İNCELENMESİ**

Denetleme Kurulu **01.12.2015 – 31.05.2016** tarihleri arası evrakları incelemesinde;

**2015** Yılı için Ankara 25.Noter tastikli yevmiye defterinin **16.12.2014 / 34013** yevmiye numaralı, Defteri Kebirin **16.12.2014 / 34015** yevmiye numaralı oldukları görülmüştür.

**2016** Yılı için Ankara 25.Noter tastikli yevmiye defterinin **09.12.2015 / 28922** yevmiye numaralı, Defteri Kebirin **09.12.2015 / 28923** yevmiye numaralı oldukları görülmüştür.

Denetleme kurulumuz **01.12.2015 ve 31.05.2016** tarihleri arası yapılan harcamalarla ilgili **TAHSİL, TEDİYE ve MAHSUP** fişlerinin incelenmesinde,

### **KASA TAHSİL, TEDİYE VE MAHSUP FİŞLERİ**

1 - Sendikamız **KASA TAHSİL** fişi numarası ( **2015/96-109**) nolu **TAHSİL FİŞİNE** kadar olan evraklar zamanında ve muntazam olarak kayda geçildiği tesbit edilmiştir.

2 - Sendikamız **KASA TAHSİL** fişi numarası ( **2016/01-41**) nolu **TAHSİL FİŞİNE** kadar olan evraklar zamanında ve muntazam olarak kayda geçildiği tesbit edilmiştir.

3 - Sendikamız **KASA TEDİYE** fişi numarası ( **2015/158-71**) nolu **TEDİYE FİŞİNE** kadar olan evraklar zamanında ve muntazam olarak kayda geçildiği tesbit edilmiştir.

4 - Sendikamız **KASA TEDİYE** fişi numarası ( **2016/01-174**) nolu **TEDİYE FİŞİNE** kadar olan evraklar zamanında ve muntazam olarak kayda geçildiği tesbit edilmiştir.

5 - Sendikamız **MAHSUP** fişi numarası ( **2015/507-567**) nolu **MAHSUP FİŞİNE** kadar olan evraklar zamanında ve muntazam olarak kayıtlara geçildiği tesbit edilmiştir.

6 - Sendikamız **MAHSUP** fişi numarası ( **2016/01-268**) nolu **MAHSUP FİŞİNE** kadar olan evraklar zamanında ve muntazam olarak kayıtlara geçildiği tesbit edilmiştir.

**TAHSİL, TEDİYE VE MAHSUP** fişlerinin eklerindeki belgeler fatura, teklif mektubu, gider pusulası, bilet vs.gibi belgelerle tevsiye edildiği belgelerin Maliye ve Gümrük Bakanlığı kaşesini taşıdığı ve Noter tastikli olduğu tesbit edilmiştir.

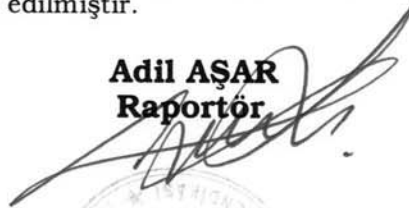
Her türlü harcamanın Yönetim Kurulu kararına istinaden yapıldığı Genel Merkez Yönetim kurulunun karar defterine her ay harcama ile ilgili karar alındığı Şube Başkanlığının yapmış olduğu harcamalar ise sarf bordrosu düzenlenerek o ay içerisinde yapılan harcamaların usulüne uygun olarak Şube Yönetim kurulu kararı ile birlikte gönderildiği tesbit edilmiştir.

Her türlü iş ve izin avanslarının yönetmelik hükümlerine göre kanuni süreleri içerisinde kapatıldığı tesbit edilmiştir.

**Sezaittin AKA**  
**Başkan**



**Adil AŞAR**  
**Raportör**



**Yaşar ÇELEBİ**  
**Üye**



## **GÖRÜŞ VE ÖNERİLERİMİZ**

Denetim Kurulumuzun çalışmaları sonucu,İdari ve mali konularda gerekli hassasiyetin gösterildiği,Genel Merkez ve Şube sarflarının Yasa,Tüzük ve Yönetmeliklere uygun harcamalar yapıldığı tespit edilmiş olup gösterilen bu hassasiyetten dolayı Genel Yönetim Kuruluna teşekkür eder,başarılarının devamını dileriz.**12.07.2016**

**Sezaittin AKA**  
**Başkan**



**Adil AŞAR**  
**Raportör**



**Yaşar ÇELEBİ**  
**Üye**

