



Dosya : 10-A
Sayı : 1227
Kısım : 2

Bankacı Sok. No: 10 Kocatepe 06700 ANKARA
Tel: (0.312) 419 04 56 (6 Hat) • Fax: 419 31 13
e-posta: genelmerkez@tarimis.org.tr

Ankara, 27.05.2015
Özü : Den. Kur. Raporu

Muhasebe Müdürlüğüne
Genel Mali Sekreter
İbrahim ÖZKESKİN

Genel Mali Sek.
27 Mayıs 2015

TARIM-İŞ SENDİKASI
GENEL BAŞKANLIĞI'NA

DAHİLİ

TÜRKİYE TARIM-İŞ SENDİKASI			
Tarih	Sayı	Dosya	Eki
27 Mayıs 2015	1227	10-A	-
Havale	Genel Mali Sekr.		

DENETLEME KURULU RAPORU

Sendikamız Ana Tüzüğü'nün 24. Maddesine göre denetleme kurulumuz 26.05.2015 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 01.11.2014 tarihinden 05.02.2015 tarihine kadar aldığı yönetim kurulu kararlarının oy birliğiyle veya oy çokluğuyla alındığı, 05.02.2015 tarihinden sonra alınan yönetim kurulu kararlarında 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 :

1-26.05.2015 tarihi itibarıyla yapılan kasa sayımında günlük kasa çizelgesi kasa bakiyesinin 41.972.72 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 ÇELEBİ
Üye



EVRAK VE BELGELERİN İNCELENMESİ

Denetleme Kurulu **01.11.2014 – 30.04.2015** tarihleri arası evrakları incelemesinde;

2014 Yılı için Ankara 25.Noter tasitkli yevmiye defterinin **17.12.2013 / 35886** yevmiye numaralı Defteri Kebirin **17.12.2013 / 35884** yevmiye numaralı oldukları görülmüştür.

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

Denetleme kurulumuz **01.11.2014 ve 31.12.2014** tarihleri arası yapılan harcamalarla ilgili **TAHSİL, TEDİYE ve MAHSUP** fişlerinin incelenmesinde,

Denetleme kurulumuz **01.01.2015 ve 30.04.2015** tarihleri arası yapılan harcamalarla ilgili **TAHSİL, TEDİYE ve MAHSUP** fişlerinin incelenmesinde,

KASA TAHSİL, TEDİYE VE MAHSUP FİŞLERİ **01.11.2014 – 31.12.2014 TARİHLERİ ARASI**

1 - Sendikamız **KASA TAHSİL** fişi numarası (**2014/72-88**) nolu **TAHSİL FİŞİNE** kadar olan evraklar zamanında ve muntazam olarak kayda geçildiği tesbit edilmiştir.

2 - Sendikamız **KASA TEDİYE** fişi numarası (**2014/127-154**) nolu **TEDİYE FİŞİNE** kadar olan evraklar zamanında ve muntazam olarak kayda geçildiği tesbit edilmiştir.

3 - Sendikamız **MAHSUP** fişi numarası (**2014/417-504**) nolu **MAHSUP FİŞİNE** kadar olan evraklar zamanında ve muntazam olarak kayıtlara geçildiği tesbit edilmiştir.

KASA TAHSİL, TEDİYE VE MAHSUP FİŞLERİ **01.01.2015 – 30.04.2015 TARİHLERİ ARASI**

1 - Sendikamız **KASA TAHSİL** fişi numarası (**2015/01-34**) nolu **TAHSİL FİŞİNE** kadar olan evraklar zamanında ve muntazam olarak kayda geçildiği tesbit edilmiştir.

2 - Sendikamız **KASA TEDİYE** fişi numarası (**2015/01-61**) nolu **TEDİYE FİŞİNE** kadar olan evraklar zamanında ve muntazam olarak kayda geçildiği tesbit edilmiştir.

3 - Sendikamız **MAHSUP** fişi numarası (**2015/01-178**) 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 tevsile edildiği belgelerin Maliye ve Gümrük Bakanlığı kaşesini taşıdığı ve Noter tasitkli 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.**27.05.2015**

Sezaittin AKA
Başkan



Adil AŞAR
Raportör



Yaşar ÇELEBİ
Üye

