

**TMMOB
JEOLJİ MÜHENDİSLERİ ODASI
DENETLEME KURULU**

Sayı : 2019 / 1
Konu : Ekim-Kasım-Aralık 2018 Dönemi
Denetleme Raporu

11.01.2019

**TMMOB JEOLJİ MÜHENDİSLERİ ODASI
YÖNETİM KURULU BAŞKANLIĞINA**

TMMOB Jeoloji Mühendisleri Odası, Genel Merkez, Şube ve İl Temsilciliklerine ait EKİM-KASIM-ARALIK 2018 Dönemi Denetlemesi, Denetleme Kurulu üyeleri, Halil İbrahim YİĞİT, Rıza SOYPAK, Alp İLHAN, Hesna SOYLU, Hanife Ayla ÇELENK, Ayla KIZILTUĞ ve İskender Bedri ÖZGÜR tarafından Oda merkezinde gerçekleştirilmiştir.

Oda Denetleme Kurulu'nca hazırlanan ve TMMOB' ye iletilecek" EKİM-KASIM-ARALIK 2018 Dönemi Denetleme Rapor"u yazımız ekinde verilmektedir.

Gereği için bilgilerinize sunulur.



Halil İbrahim YİĞİT
Denetleme Kurulu Başkanı

JEOLJİ MÜHENDİSLERİ ODASI
GENEL MERKEZ
14 -01- 2019
GELEN EVRAK
Sayı/Dosya No: 270 / 404

JEOLOJİ MÜHENDİSLERİ ODASI
DENETLEME KURULU
EKİM-KASIM-ARALIK 2018 YILI
DENETLEME KURULU RAPORU

TMMOB Jeoloji Mühendisleri Odasının EKİM-KASIM-ARALIK 2018 Dönemine ait evrakların incelenmesi Denetleme Kurulu üyeleri tarafından Oda merkezinde gerçekleştirilmiştir. Denetleme çalışması, Halil İbrahim YİĞİT, Rıza SOYPAK, Alp İLHAN, Hesna SOYLU, Hanife Ayla ÇELENK, Ayla KIZILTUĞ ve İskender Bedri ÖZGÜR'un 07.01.2019 tarihine kadar oda merkezi, merkeze bağlı temsilcilikler ve şubelerden gelen aylık mizanlar üzerinden yapılmış, Denetleme kurulu raporumuz; İdari, Mali ve Sonuç bölüm olarak hazırlanmıştır.

İdari konular:

Oda Yönetim Kurulu Karar Defteri'nin, EKİM-KASIM-ARALIK 2018 yılı 3 aylık dönemi itibarıyla düzenli tutulduğu ve Yönetim Kurulu kararlarının usulüne uygun olarak alındığı üyelere imzalandığı tespit edilmiştir. Oda merkezine gelen - giden evrak kayıtlarının sistem üzerinden değerlendirildiği gözlenmiştir. Bazı Temsilciliklerin aylık mizanlarının Oda Merkezine geç gönderdikleri, bazılarının ise kasalarında limitin üstünde para bulundurduğu gözlenmiş, konuyla ilgili Oda Yönetim Kuruluna bilgi verildiği, gerekli uyarıların yapılması gerektiği bildirilmiştir.

Mali Konular:

Oda Merkezinin EKİM-KASIM-ARALIK 2018 dönemi içerisindeki mali işleyişi; banka cüzdanları, harcama belgeleri ve sistem üzerinden değerlendirilmiş, harcamaların TMMOB ve Oda Ana Yönetmeliği, Mali İşler Yönetmeliği, Genel Kurul Kararları, Bütçe Uygulama Esasları amaç ve ilkelerine uygun olduğu, aylık mizanlarının düzenli hazırlandığı belirlenmiştir. Şube ve Temsilciliklerin, Genel merkezle ay sonlarında kasa ve banka miktarları konusunda mutabık kalmaları üzerine bilgilendirme yapılmıştır. Kurultay, çalıştay, seminer, eğitim gibi etkinliklerin gelir-gider bütçelerinin ayrı ayrı tutulması, muhasebe işlemlerinde kolaylık sağlayacağı hususunda Yönetim Kuruluna bilgi verilmiştir.

Sonuçlar ve Öneriler

2018 Yılı EKİM-KASIM-ARALIK dönemi içerisinde Oda Merkezi, Şube ve Temsilciliklerimizde yapılan çalışmalar genellikle TMMOB Ana Yönetmeliğine, JMO Ana Yönetmeliğine, Mali İşler Yönetmeliğine, Bütçe Uygulama Esaslarına ve Genel Kurul Kararlarına uygun olduğu gözlemlenmiştir. Oda genel merkezi ve bağlı temsilcilikler ile şubeler tarafından tutulan karar defterleri, bilgisayar ortamında tutulan gelir-gider, gelen-giden evrak akışının uygun olduğu belirlenmiştir. Bazı Şube ve Temsilciliklerde geç gelen mizanlar tespit edilmiş bazılarında ise kasalarında bulunması gereken miktarlar konusunda

alınan kararlara uyulması gerektiği hakkında oda Yönetim Kuruluna bilgi verilmiş olup uyarılması talep edilmiştir.

- Ayrıca yıl bitmiş olması nedeniyle demirbaş ve stok sayımı yapılması
- Demirbaş kayıtlı olmayan malzemeler varsa kaydedilmesi ve zimmetinin yapılması, kullanım dışı olanların komisyon kurularak tutanakla kayıttan düşülmesi
- Satışdaki malzemelerin stok sayımının yapılması
- İş avanslarının 1 ay içinde kapatılması
- 2018 yılı bütçe planlarının gerçekleşme oranları hesaplanması
- Borçlu üye sayısı, taksitlendirme yapan üye sayısı, icraya verilen üye sayısının belirlenmesi
- Maliyetini karşılamayan POS'lar iptal edilmesi
- Eğitim ücretleri peşin alınması
- Sponsorluk ve reklam ücretlerinin zamanında alınması gerekmektedir.
- Kırultay, çalıştay, seminer, eğitim gibi etkinliklerin gelir-gider bütçelerinin mizanlar içerisinde ayrı tutulmasının daha uygun olacağı düşünülmektedir.

JMO DENETLEME KURULU ÜYELERİ

Halil İbrahim YİĞİT

Rıza SOYPAK

Alp İLHAN

Hesna SOYLU

Hanife Ayla ÇELENK

Ayla KIZILTUĞ

İskender Bedri ÖZGÜR

TMMOB JEOLJİ MÜHENDİSLERİ ODASI 01.01.2018-31.12.2018 TARİHLİ MERKEZ ŞUBE VE TEMSİLCİLİKLERİ GELİR-GİDER TABLOSU

		GELİR		GİDER	
KOD	A. GELİRLER	5.721.308,77	KOD	E. GİDERLER	4.450.667,05
600.01	ÜYE KAYIT VE ÖDENTİ GELİRLERİ	1.800.404,46	770.01	PERSONEL GİDERİ	1.971.752,69
600.01.01	ÜYE KAYIT GELİRLERİ	11.985,00	770.01.01	ESAS ÜCRETLER	1.216.914,80
600.01.02	ÜYE ÖDENTİLERİ	1.788.419,46	770.01.02	SSK ÖDEMELERİ	526.125,49
600.01.02.01	CARİ YIL ÖDENTİLERİ	677.152,85	770.01.03	SENDİKA KESİNTİLERİ	19.078,44
600.01.02.02	GEÇMİŞ YIL ÖDENTİ GELİRLERİ	1.111.266,61	770.01.04	PERSONEL VERGİLERİ	190.860,16
600.01.03	GEÇİCİ ÜYE KAYIT ÖDENTİLERİ	0,00	770.01.05	KIDEM VE İHBAR TAZMİNATLARI	18.773,80
			770.02	DIŞARIDAN SAĞLANAN FAYDA VE HİZMETLER	566.468,79
600.02	BELGE VE HİZMET KARŞILIĞI GELİRLERİ	2.949.882,00	770.02.01	PTT,KARGO,HABERLEŞME GİDERİ	181.433,50
600.02.01	KURS,SEMINER,SEMPOZYUM GELİRLERİ	0,00	770.02.01.01	PTT GİDERLERİ	22.939,47
600.02.02	RAPOR ONAY GELİRLERİ	1.187.819,00	770.02.01.02	KARGO GİDERLERİ	51.877,65
600.02.03	BÜRO KAYIT GELİRLERİ	148.133,00	770.02.01.03	HABERLEŞME GİDERLERİ	106.616,38
600.02.04	BÜRO TESCİL YENİLEME GELİRLERİ	1.414.989,00	770.02.01.03.01	SABİT TELEFON VE FAKS ÖDEMELERİ	21.373,63
600.02.05	DİĞER ÜYELİK BELGELERİ GELİRLERİ	171.269,00	770.02.01.03.02	CEP TELEFONU ÖDEMELERİ	12.173,48
600.02.06	DİĞER BÜRO BELGE GELİRLERİ	27.672,00	770.02.01.03.03	ADSL ÖDEMELERİ	45.609,29
			770.02.01.03.04	DİĞER HABERLEŞME ÖDEMELERİ	27.459,98
			770.02.02	AYDINLATMA,ISITMA,SU GİDERİ	87.696,66
			770.02.02.01	ISITMA GİDERLERİ	23.805,09
600.03	YAYIN SATIŞ GELİRLERİ	0,00	770.02.02.02	SU GİDERLERİ	12.121,72
600.03.01	SÜRELİ YAYIN SATIŞ GELİRLERİ	0,00	770.02.02.03	ELEKTRİK GİDERLERİ	51.769,85
600.03.02	KİTAP SATIŞ GELİRLERİ	0,00	770.02.03	BAKIM,ONARIM,AİDAT GİDERİ	187.476,78
			770.02.03.01	İŞYERİ-AP.AİDAT GİDERİ	51.491,98
600.04	DİĞER GELİRLER	896.204,54	770.02.03.02	BÜRO BAKIM ONARIM GİDERİ	135.984,80
600.04.01	KİRA GELİRLERİ	65.000,00	770.02.04	DANIŞMANLIK GİDERİ	63.331,26
600.04.02	MALZEME SATIŞ GELİRLERİ	21.813,50	770.02.05	TELİF HAKLARI GİDERİ	0,00
600.04.03	BASIM KATKI GELİRLERİ	0,00	770.02.06	BİLİRKİŞİLİK,İNCELEME KOMİSYON GİDERİ	2.866,57
600.04.04	BANKA FAİZ GERLİRLERİ	745.275,64	770.02.07	DİĞER HİZMET KARŞILIĞI GİDER	43.664,02
600.04.05	DİĞER ÇEŞİTLİ GELİRLER	64.115,40	770.03	ÇEŞİTLİ GİDERLER	964.090,91
600.04.06	DİĞER ÖRGÜTLERLE ORTAK ETKİNLİKLER FAALİYETLE İLGİLİ DİĞER GELİR VE KARLAR	0,00	770.03.01	KİRA GİDERLERİ	226.748,69
649	SGK TAAH.İNDİRİMİ	74.817,77	770.03.02	YOLLUK VE SEYAHAT GİDERİ	83.302,72
649.01		74.817,77	770.03.03	TEMSİL AĞIRLAMA GİDERİ	333.929,00
			770.03.04	İLAN GİDERLERİ	283,20
			770.03.05	MAHKEME NOTER GİDERLERİ	52.795,51
			770.03.06	D.BAŞ-BİNA VE ÜYE HAYAT SİGORTASI GİDERLERİ	62.902,21
			770.03.07	BAĞIŞ VE YARDIMLAR GİDERLERİ	140,00
			770.03.08	GİDER KAYDEDİLEN DEMİRBAŞLAR	2.086,10
			770.03.09	BANKA GİDERLERİ	156.899,03
			770.03.10	DIŞARIDAN SAĞLANAN YAYIN GİDERİ	0,00
			770.03.11	DIŞARIDAN SAĞLANAN MALZEME GİDERİ	15.311,53
			770.03.12	DİĞER ÇEŞİTLİ GİDERLER	29.692,92
			770.03.13	BİNA İNŞAATI VE SAİR HARCAMALAR	0,00
			770.04	AMACA YÖNELİK GİDERLER	476.980,62
			770.04.01	KONGRE SEMPOZYUM KURULTAY GİDERLERİ	1.985,31
			770.04.02	EĞİTİM VE KURS GİDERLERİ	16.403,18
			770.04.03	SEMINER GİDERLERİ	11.738,85
			770.04.04	GENEL KURUL GİDERLERİ	261.411,92
			770.04.05	BÖLGELERARASI TOPLANTI GİDERLERİ	106.700,23
			770.04.06	MESLEKİ FAALİYET VE TANITIM GİDERLERİ	50.601,13
			770.04.07	LOKAL VE SOSYAL TESİS GİDERLERİ	0,00
			770.04.08	ÖĞRENCİLERE VERİLEN BURS GİDERLERİ	28.140,00
			770.04.09	SOSYAL DAYANIŞMA FONU YARDIM.GİDERLERİ	0,00
			770.05	BÜRO GİDERLERİ	122.476,15
			770.05.01	BİLGİSAYAR MALZEMESİ VE KIRTASIYE GİDERLERİ	71.410,27
			770.05.02	BÜRO MALZEMELERİ TAMİR BAKIM GİDERLERİ	16.966,32
			770.05.03	TEMİZLİK MALZEMELERİ VE TEMİZLİK GİDERLERİ	29.288,44
			770.05.04	GAZETE,DERGİ VE KİTAP GİDERLERİ	4.811,12

TMMOB JEOLJİ MÜHENDİSLERİ ODASI 01.01.2018-31.12.2018 TARİHLİ MERKEZ ŞUBE VE TEMSİLCİLİKLERİ GELİR-GİDER TABLOSU

		GELİR			GİDER
KOD	A. GELİRLER	5.721.308,77	KOD	E. GİDERLER	4.450.667,05
			770.06	YAYIN GİDERLERİ (BÜLTEN-DERGİ)	63.831,05
			770.06.01	BÜLTEN DERGİ BASIM GİDERLERİ	41.373,16
			770.06.02	KİTAP BASIM GİDERLERİ	5.546,00
			770.06.03	DİĞER BASIM GİDERLERİ	16.911,89
			770.07	VERGİ RESİM VE HARÇLAR	145.822,10
			770.07.01	EMLAK VE ÇÖP VERGİSİ GİDERLERİ	20.976,06
			770.07.02	MUHTASAR VE KDV VERGİSİ GİDERLERİ	6.440,80
			770.07.03	DİĞER VERGİ RESİM VE HARÇ GİDERLERİ	118.405,24
			770.08	TMMOB ÖDEMELERİ	94.901,44
			770.08.01	BİRLİK HİSSESİ	92.900,00
			770.08.02	OLAĞANÜSTÜ YARDIMLAR	2.001,44
			770.09	GAYRİMENKUL – DEMİRBAŞ ALIMİ	0,00
			770.09.01	GAYRİMENKUL ALIMLARI	0,00
			770.09.02	DEMİRBAŞ ALIMLARI	0,00
			770.10	DİĞER ÖRGÜTLERLE ORTAK ETKİNLİKLER VE İKK GİDERİ	44.343,30
			770.10.01	DİĞER ÖRGÜTLERLE ORTAK ETKİNLİK GİDERLERİ	18.880,97
			770.10.02	TMMOB İL KOORDİNASYON KURULU GİDERLERİ	25.462,33
				01-12/2018 YILI GELİR GİDER FARKI	1.270.641,72
	GENEL TOPLAM	5.721.308,77		GENEL TOPLAM	5.721.308,77