

II. BÖLGE ANKARA OPTİSYEN-GÖZLÜKÇÜLER ODASI
İÇ DENETİM RAPORU

Denetlenen Dönem : 07.05.2024-31.12.2024

Denetim Kurulu Üyeleri Başkan : Fatih SAATÇIOĞLU
Üye : Mustafa KILINÇ
Üye : Ayhan COŞAR

Raporun
Düzenlenme Tarihi :31.12.2024

**I. BÖLÜM
ÜYELİK İŞLEMLERİ**

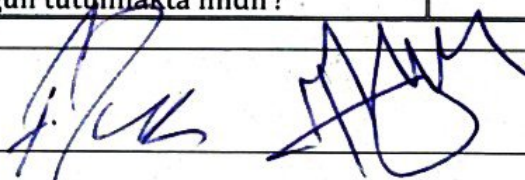
1) Aktif Üye Sayısı	1167
2) Denetlenen Dönemde Odaya Kayıt Yaptıran Üye Sayısı	90
3) Denetlenen Dönemde Kaydı Silinen Üye Sayısı	23
4) Denetlenen Dönemde Nakil Gelen Üye Sayısı	6
5) Denetlenen Dönemde Nakil Giden Üye Sayısı	8
6) Pasiften Aktife Geçen Üye Sayısı	3

**II. BÖLÜM
ORGANLAR**

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

**III. BÖLÜM
DEFTER, BELGELER VE İŞLEYİŞ**

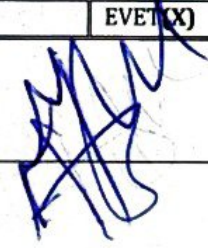
1) Tutulması zorunlu olan defter, belge, beyanname, makbuz ve fişler usule uygun tutulmakta ve kullanılmakta mıdır?	EVET(X)	HAYIR
	GÖRÜŞ VE DEĞERLENDİRME:	
2) Muhasebe kayıtlarında yer alan tahsilat ve ödemeler mevzuat açısından geçerli ve kanıtlayıcı bir belgeye dayanmakta mıdır?	EVET(X)	HAYIR
3) Muhasebeye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



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

IV. BÖLÜM
HESAPLAR VE MALİ DURUM

	EVET(X) HAYIR
1) Kayıtlara Göre Oda'da Olması Gereken Basılı (Matbu) Evrak mevcut mudur?	GÖRÜŞ VE DEĞERLENDİRME:
	EVET(X) HAYIR
2) Oda tarafından tahsil edilen her türlü gelir, odanın banka hesabına yatırılmakta mıdır?	GÖRÜŞ VE DEĞERLENDİRME:
	EVET(X) HAYIR
3) Kabul edilen bütçe ile gerçekleşen bilanço kalemleri uyumlu mudur?	GÖRÜŞ VE DEĞERLENDİRME:
	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:	
	EVET (X)	HAYIR
5) Üyelerden yapılan tahsilatlar kayıtlara eksiksiz intikal ettirilmiş midir?	GÖRÜŞ VE DEĞERLENDİRME:	
	EVET (X)	HAYIR
6) Yasal mali yükümlülükler tam ve zamanında yerine getirilmiş midir?	GÖRÜŞ VE DEĞERLENDİRME:	
	EVET (X)	HAYIR
7) Yıllık aidatların zamanında tahsil edilmesine ilişkin Kanunda öngörülen usul ve esaslara riayet edilmekte midir?	GÖRÜŞ VE DEĞERLENDİRME:	
8) Oda'nın maddi durumu hakkında genel değerlendirme: Odamız tasarrufunda bulunan paranın uygun şekilde değer kaybının önüne geçilmiştir. Zorunlu harcamalar haricinde bir kayıt gözlenmemiştir.		

Mustafa Kefir

Ayhan Gök

Tarih: 31.12.2024
FATMA SÖZÜKÇÜ

NOT 1: Rapora varsa diğer görüş ve öneriler eklenebilir.

NOT 2: Denetimler, denetim kurulu üyeleri tarafından birlikte veya konu itibarıyla ve bölümü 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.

II. BÖLGE ANKARA OPTİSYEN - GÖZLÜKÇÜLER ODASI
YÖNETİM KURULU 07.05.2024-31.12.2024 DÖNEMİ DENETLEME KURULU
RAPORUDUR

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 92 adet kararın imza altına alınıp karar defterine eklendiği tespit edilmiştir. Toplantılarda alınan kararlara uyulduğu gözlemlenmiştir.

Defter, Belgeler ve İşleyiş:

II. Bölge Ankara Optisyen - Gözlükçüler Odası üye kayıt portalı üzerinde yapılan incelemeye göre son denetleme tarihinden sonra, 31.12.2024 tarihi itibarıyla yeni kayıt sayısı 90, (aidat ödeyerek alınan yeni kayıt sayısı 83. Nakil gelen üye sayısı 7), nakil giden üye sayısı 8, talep üzerine silinen üye sayısı 23, pasif üyelikten aktif üyeliğe geçirilen üyelik sayısı 3; toplam aktif üye sayısının 1167 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, banka defterleri titizlikle incelenmiş usule uygun olmayan bir harcama bulunmamıştır.

Hesaplar ve Mali Durum:

II. Bölge Ankara Optisyen - Gözlükçüler Odası hesapları incelendiğinde; yapılan harcamaların zorunlu giderlerle sınırlılığının devam ettiği ve evrakların düzenli ve usule uygun olduğu kararına varılmıştır.

İş bu rapor 31.12.2024 tarihinde Denetleme Kurulu Başkanı Fatih Saatçioğlu, Denetleme Kurulu Üyeleri Mustafa Kılınc ve Ayhan COŞAR tarafından imza edilmiştir.


Mustafa Kılınc


Ayhan COŞAR


Fatih Saatçioğlu