



TMMOB
MAKİNA MÜHENDİSLERİ ODASI GENEL MERKEZİ
ÜYE BİRİMİ + TEKNİK HİZMETLER VE BELGELENDİRME BİRİMİ
DENETİM RAPORU

DENETİM TARİHİ : 15 Ağustos 2015 Cumartesi
DENETLEME DÖNEMİ : 2
BAĞLI TEMSİLCİLİKLER : -
DENETLEMEDE BULUNAN BİRİMLER : -

I. BÖLÜM

30.05.2015 tarihi itibarıyla banka defteri, yardımcı defterler ve güncel mizanın incelenmesi sonucunda;

1. 100 KASA HESABI

Saat 09:30 'da yapılan Kasa sayımında;

Oda Merkezi Kasasında

2.256,59 TL

Olmak üzere genel toplam

2.256,59 TL olduğu görülmüştür.

2. 101 ALINAN ÇEKLER HESABI BAKİYESİNİN

19.364,10 TL tutarında hazır değer olup; dökümü aşağıda yer almaktadır.

2.1. Portföydeki Çekler Hesabı Bakiyesinin

0,00 TL

2.2. Tahsildeki Çekler Hesabı Bakiyesinin

19.364,10 TL

2.3. Teminata Verilen Çekler Hesabı Bakiyesinin

0,00 TL

2.4. Karşılıksız Çıksan Çekler Hesabı Bakiyesinin

0,00 TL

3. 102 BANKALAR HESABI BAKİYESİNİN

12.943.324,58 TL olup; dökümü aşağıda yer almaktadır.

BANKA	ŞUBE	HESAP NO	TOPLAM TUTAR
İŞ BANKASI	YENİŞEHİR	5993904-VADESİZ	16.266,11 TL
AKBANK	KIZILAY	217599-VADESİZ	0,00 TL
YAPI KREDİ	MERKEZ	92110518-VADESİZ	15,95 TL
GARANTİ	MEŞRUTİYET	6297853-VADESİZ	20.431,02 TL
İŞ BANKASI	YENİŞEHİR	16101-VADESİZ	789,23 TL
İŞ BANKASI	YENİŞEHİR	5864167-VADESİZ USD (15.753,8)	43.857,25 TL
İŞ BANKASI	YENİŞEHİR	5951347-VADESİZ EURO (3.617,4)	11.035,24 TL
İŞ BANKASI	YENİŞEHİR	6575670-VADELİ USD (5.975,09)	16.634,05 TL
İŞ BANKASI	YENİŞEHİR	6575664-VADELİ EURO (18.559,2)	56.616,73 TL
AKBANK	KIZILAY	188034-VADELİ (Kapatıldı)	0,00 TL
İŞ BANKASI	YENİŞEHİR	2328868-VADELİ (Kapatıldı)	0,00 TL
GARANTİ	MEŞRUTİYET	6399111-VADELİ (Kapatıldı)	0,00 TL
GARANTİ	MEŞRUTİYET	6399078-VADELİ (Kapatıldı)	0,00 TL
YAPI KREDİ	MERKEZ	93959784 -VADELİ	19.458,87 TL
YAPI KREDİ	MERKEZ	413-VADELİ (Kapatıldı)	0,00 TL
AKBANK	KIZILAY	224924-SANAL POS	2.847,62 TL
GARANTİ	MEŞRUTİYET	6297580-SANAL POS	360.465,63 TL
YAPI KREDİ	MERKEZ	93719602-SANAL POS	75.160,53 TL
GARANTİ	MEŞRUTİYET	6398985-VADELİ (Kapatıldı)	0,00 TL
İŞ BANKASI	YENİŞEHİR	2453339-VADELİ (Kapatıldı)	0,00 TL
İŞ BANKASI	YENİŞEHİR	2453586-VADELİ (Kapatıldı)	0,00 TL
İŞ BANKASI	YENİŞEHİR	2453976-VADELİ (Kapatıldı)	0,00 TL
ZİRAAT	BAŞKENT	34280949-5001-VADESİZ	514,28 TL
İŞ BANKASI	YENİŞEHİR	2470673-VADELİ	12.000.000,00 TL
00			0,00 TL
00			0,00 TL
00			0,00 TL
00			0,00 TL
00			0,00 TL
00			0,00 TL
00			0,00 TL
00			0,00 TL
00			0,00 TL
00			0,00 TL
00			0,00 TL
00			0,00 TL
00			0,00 TL
00			0,00 TL
00			0,00 TL
00			0,00 TL
00			0,00 TL
00			0,00 TL
00			0,00 TL
00			0,00 TL
00			0,00 TL
00			0,00 TL

(Handwritten signature)

0	0	0	0,00 TL
0	0	0	0,00 TL
0	0	0	0,00 TL
İŞ BANKASI	YENİŞEHİR	5994092-VADESİZ	318.068,60 TL
AKBANK	KIZILAY	217600-VADESİZ	341,22 TL
GARANTİ	MEŞRUTİYET	6297834-VADESİZ	822,25 TL

4. 103 VERİLEN ÇEKLER VE ÖDEME EMİRLERİ HESABI BAKİYESİNİN 0,00 TL olduğu görülmüş olup; kullanılmayan çek dökümleri aşağıdadır.

BANKA	ADET	TOPLAM TUTAR
AKBANK	0	0,00 TL
İŞBANK	0	0,00 TL
GARANTİ	0	0,00 TL
YAPIKREDİ	0	0,00 TL
TOPLAM	0	0,00 TL

5. 108 DİĞER HAZIR DEĞERLER HESABI BAKİYESİNİN (30.06.2015 TARİHİ İTİBARI) 173.126,33 TL olup; alt hesapları aşağıda yer almaktadır.

5.1. Posta Çeki Hesabı Bakiyesinin	2.562,90 TL
5.2. Visa Ödemeleri Hesabı Bakiyesinin	170.563,43 TL
5.3. Provizyon Hesabı Bakiyesinin	0,00 TL
5.4. Biletler - Kuponlar Hesabı Bakiyesinin	0,00 TL
5.5. İade İşleminde Doğan Yoldaki Paralar Hesabı Bakiyesinin	0,00 TL
5.6. İş Görmezlik Ödeneği Hesabı Bakiyesinin	0,00 TL

6. 118 DİĞER MENKUL KIYMETLER HESABI BAKİYESİNİN 19.358,42 TL tutarında hazır değer olduğu görülmüştür.

BANKA	ŞUBE	TOPLAM TUTARI
AKBANK	MEŞRUTİYET	0,00 TL
İŞBANK	YENİŞEHİR	19.358,42 TL
GARANTİ	MEŞRUTİYET	0,00 TL
YAPIKREDİ	ANKARA	0,00 TL

II. BÖLÜM

Denetleme dönemi 30.06.2015 itibarıyla yardımcı defterler ve dönem mizanın incelenmesi sonucunda;

7. 120 ALICILAR HESABI BAKİYESİ	367.619,87 TL olduğu görülmüştür.
8. 121 ALACAK SENETLERİ HESABI BAKİYESİNİN	300.004,20 TL olduğu görülmüştür.
9. 126 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI BAKİYESİNİN	2.688,00 TL olduğu görülmüştür.
10. 127 DİĞER TİCARİ ALACAKLAR HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
11. 128 ŞÜPHELİ TİCARİ ALACAKLAR HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
12. 133 ŞUBELERDEN ALACAKLAR HESABI BAKİYESİNİN	67.940.437,39 TL olduğu görülmüştür.
13. 135 PERSONELDEN ALACAKLAR HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
14. 136 DİĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR HESABI BAKİYESİNİN	103.901,82 TL olduğu görülmüştür.
15. 138 ŞÜPHELİ DİĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
16. 150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
17. 153 TİCARİ MALLAR (STOKLAR) HESABI	55.545,00 TL olduğu görülmüştür.
18. 180 GELECEK AYLARA AİT GİDERLER HESABI BAKİYESİNİN	2.490,66 TL olduğu görülmüştür.
19. 181 GELİR TAHAKKUKLARI HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
20. 182 NAKİT AKTARIM GELİR TAHAKKUKLARI HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
21. 190 DEVREDEN KDV HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
22. 191 İNDİRİLECEK KDV HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
23. 193 PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
24. 194 İNDİRİLEMEYECEK VERGİ VE FONLAR HESABI BAKİYESİNİN	4.363,83 TL olduğu görülmüştür.
25. 195 İŞ AVANSLARI HESABI BAKİYESİNİN	2.085,60 TL olduğu görülmüştür.
26. 196 PERSONEL ÜCRET VE YOLLUK AVANSLARI HESABI BAKİYESİNİN	94.602,00 TL olduğu görülmüştür.
27. 236 DİĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
28. 250 ARAZİ VE ARSALAR HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
29. 252 BİNALAR HESABI BAKİYESİNİN	7.227.814,27 TL olduğu görülmüştür.
30. 253 TESİS MAKİNA VE CİHAZLAR HESABI BAKİYESİNİN	26.034,40 TL olduğu görülmüştür.
31. 254 TAŞITLAR HESABI BAKİYESİNİN	55.604,00 TL olduğu görülmüştür.
32. 255 DEMİRBAŞLAR HESABI BAKİYESİNİN	626.303,91 TL olduğu görülmüştür.
33. 256 DİĞER MADDİ DURAN VARLIKLAR HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
34. 257 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI BAKİYESİNİN	36.128,44 TL olduğu görülmüştür.
35. 258 YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
36. 260 HAKLAR HESABI BAKİYESİNİN	82.799,68 TL olduğu görülmüştür.
37. 264 ÖZEL MALİYETLER HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
38. 267 DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR HESABI	18.000,00 TL olduğu görülmüştür.
39. 268 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI BAKİYESİNİN	44.197,02 TL olduğu görülmüştür.
40. 280 GELECEK YILLARA AİT GİDERLER HESABI BAKİYESİNİN	727,36 TL olduğu görülmüştür.
41. 297 DİĞER ÇEŞİTLİ DURAN VARLIKLAR HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.

(Handwritten signature)

42. 300 BANKA KREDİLERİ HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
43. 320 SATICILAR HESABI BAKİYESİNİN	387.838,80 TL olduğu görülmüştür.
44. 321 BORÇ SENETLERİ HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
45. 326 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
46. 329 DİĞER TİCARİ BORÇLAR HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
47. 333 BAĞLI ORTAKLIKLARA BORÇLAR HESABI	71.948.212,22 TL olduğu görülmüştür.
48. 335 PERSONELE BORÇLAR HESABI BAKİYESİNİN	136.458,94 TL olduğu görülmüştür.
49. 336 DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR HESABI BAKİYESİNİN	2.556.330,29 TL olduğu görülmüştür.
50. 340 ALINAN SİPARİŞ AVANSLARI	82.688,45 TL olduğu görülmüştür.
51. 349 ALINAN DİĞER AVANSLAR HESABI BAKİYESİNİN	118.958,02 TL olduğu görülmüştür.
52. 350 YILLARA YAYGIN İNŞ.VE ONARIM HAK. BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
53. 360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI BAKİYESİNİN	160.209,90 TL olduğu görülmüş olup;alt hesapları aşağıda yer almaktadır.
52.1. Ödenecek KDV Hesabı Bakiyesinin	114.219,70 TL
52.1. Ödenecek Gelir Vergisi Hesabı Bakiyesinin	40.446,69 TL
52.2. Ödenecek Damga Vergisi Hesabı Bakiyesinin	1.541,62 TL
52.3. Sorumlu Sıfatıyla Ödenecek KDV Bakiyesinin	4.001,89 TL
54. 361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI BAKİYESİNİN	72.777,40 TL olduğu görülmüş olup;alt hesapları aşağıda yer almaktadır.
53.1. Ödenecek SSK Pirimleri Bakiyesinin	61.733,23 TL
53.2. Ödenecek İşsizlik Sigortası Bakiyesinin	5.380,26 TL
53.3. Ödenecek Sosyal Güvenlik Destekleme Pirimleri Bakiyesinin	5.663,91 TL
55. 368 VADESİ GEÇMİŞ VERGİ VE YÜKÜMLÜLÜKLER BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
56. 369 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER BAKİYESİNİN	1.432,89 TL olduğu görülmüştür.
57. 380 GELECEK AYLARA AİT GELİRLER BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
58. 381 GİDER TAHAKKUKLARI HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
59. 382 NAKİT AKTARIM GİDER TAHAKKUKLARI HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
60. 391 HESAPLANAN KDV HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
61. 393 MERKEZ VE ŞUBELER CARİ HESABI BAKİYESİNİN	14.451.391,08 TL olduğu görülmüştür.
62. 397 SAYIM VE TESELLÜM FAZLALARI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
63. 400 BANKA KREDİLERİ (UZUN VADELİ) BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
64. 438 KAMUYA OLAN ERT.TAKSİT.BORÇLAR BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
65. 480 GELECEK YILLARA AİT GELİRLER BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
66. 500 ÖZVARLIKLAR HESABI BAKİYESİNİN	34.741.173,99 TL olduğu görülmüştür.
67. 529 DİĞER SERMAYE YEDEKLERİ HESABI BAKİYESİNİN	8.167.745,73 TL olduğu görülmüştür.
68. 580 GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI HESABI BAKİYESİNİN	10.202.184,93 TL olduğu görülmüştür.
69. 591 DÖNEM NET ZARARI HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
70. DENETLEME DÖNEMİ İTİBARIYLA (30.06.2015) GELİR VE GİDER BÜTÇE KARŞILAŞTIRMASI	

Handwritten signature and initials in blue ink.

68.1. 600. GELİRLER HESABI (2015 Yılı 6 Aylık Tahmini Bütçeye Göre)

GELİR KALEMİ	TAHMİNİ	GERÇEKLEŞEN	ORAN %	AÇIKLAMA	GERÇ.BÜTÇEYE ORAN
Belge ve Hizmet Karşılığı Gelirler	27.131.073,00 TL	30.183.392,90 TL	11,25	FAZLA	84,15%
Üye Kayıt ve Ödenti Gelirleri	1.810.870,50 TL	2.128.997,52 TL	17,57	FAZLA	5,94%
MİEM Gelirleri	1.055.550,50 TL	982.024,18 TL	-6,97	EKSİK	2,74%
Banka Faiz Gelirleri	19,00 TL	562.209,62 TL	(-)	FAZLA	1,57%
Yayın Gelirleri	106.118,75 TL	48.160,31 TL	-54,62	EKSİK	0,13%
Reklam Gelirleri	649.515,00 TL	119.807,32 TL	-81,55	EKSİK	0,33%
Kira Gelirleri	762.990,50 TL	1.010.469,34 TL	32,44	FAZLA	2,82%
Geleceksel Gece Gelirleri	9,50 TL	36.559,39 TL	(-)	FAZLA	0,10%
Diğer Hizmet Karşılığı Gelirler	303.593,00 TL	797.504,68 TL	162,69	FAZLA	2,22%
TOPLAM	31.819.739,75 TL	35.869.125,26 TL	12,73	FAZLA	100,00%

Toplam gelirler 2015 Yılı 6 Aylık Tahmini Bütçeye Göre % 12.73 fazla gerçekleşmiştir.

68.2. 700. GİDERLER HESABI (2015 Yılı 6 Aylık Tahmini Bütçeye Göre)

GİDER KALEMLERİ	TAHMİNİ	GERÇEKLEŞEN	ORAN %	AÇIKLAMA	GER GİD OR.	GER GEL OR
Personel Ücret ve Giderleri	21.009.403,50 TL	24.296.267,88 TL	15,64	FAZLA	65,12%	67,74%
Genel Yönetim Giderleri Hesabı	474.995,50 TL	559.384,22 TL	17,77	FAZLA	1,50%	1,56%
Dışardan Sağlanan Fayda ve Hizmetler Hesabı	1.566.651,75 TL	1.570.247,53 TL	0,23	FAZLA	4,21%	4,38%
Çeşitli Giderler	3.979.356,00 TL	5.472.403,07 TL	37,52	FAZLA	14,67%	15,26%
Vergi, Resim Ve Harçlar Hesabı	202.444,25 TL	213.009,39 TL	5,22	FAZLA	0,57%	0,59%
Amortisman ve Tükenme Payları Hesabı	13.768,00 TL	61.797,59 TL	(-)	FAZLA	0,17%	0,17%
Finansman Giderleri Hesabı	19,00 TL	274.784,79 TL	(-)	FAZLA	0,74%	0,77%
MİEM Giderleri Hesabı	278.238,00 TL	245.732,21 TL	-11,68	EKSİK	0,66%	0,69%
Kira Giderleri Hesabı	135.279,50 TL	139.744,81 TL	3,30	FAZLA	0,37%	0,39%
Trafik Bilirkişilik ve Ekpertizlik Giderleri Hesabı	224.639,50 TL	266.040,58 TL	18,43	FAZLA	0,71%	0,74%
Motor Şasi Kontrol Giderleri Hesabı	7.881,50 TL	1.889,89 TL	-76,02	EKSİK	0,01%	0,01%
Muayene Kuruluşu Giderleri Hesabı	137.058,00 TL	146.503,13 TL	6,89	FAZLA	0,39%	0,41%
Asansör Kontrolü Merkezi Giderleri Hesabı	306.794,25 TL	529.892,20 TL	72,72	FAZLA	1,42%	1,48%
LPG/CNG Sızdırmazlık Giderleri Hesabı	131.257,25 TL	114.315,05 TL	-12,91	EKSİK	0,31%	0,32%

LPG/CNG Montaj Tespit Raporu Giderleri Hesabı	39.379,50 TL	9.538,02 TL	-75,78	EKSİK	0,03%	0,03%
Tahrifatsız Muayene Giderleri Hesabı	43.420,50 TL	4.380,22 TL	-89,91	EKSİK	0,01%	0,01%
Periyodik Kontrol Gid.(Akred. Kapsam Dışındakiler)	429.876,00 TL	279.168,20 TL	-35,06	EKSİK	0,75%	0,78%
Kalibrasyon Labo.(MMO KALMEM) Giderleri Hesabı	48.033,50 TL	44.652,33 TL	-7,04	EKSİK	0,12%	0,12%
Merkez Laboratuvar Giderleri (MERLAB) Hesabı	21.783,00 TL	65.315,86 TL	(-)	FAZLA	0,18%	0,18%
Personel Belgelendirme Kuruluşu Giderleri Hesabı	5.509,00 TL	42.153,78 TL	665,18	FAZLA	0,11%	0,12%
Teknik Ölçüm ve Analiz, Baca Gazı, Gürültü Ölçüm Giderleri	12.607,50 TL	24.333,53 TL	93,01	FAZLA	0,07%	0,07%
Onaylanmış Kuruluş Giderleri Hesabı	9,50 TL	30.094,21 TL	(-)	FAZLA	0,08%	0,08%
Eğitim ve Kurs Giderleri Hesabı	1.013.189,25 TL	926.186,04 TL	-8,59	EKSİK	2,48%	2,58%
Etkinlik Kong, Kur, Semp, Seminer vb Gid.	525.006,00 TL	833.580,90 TL	58,78	FAZLA	2,23%	2,32%
Yayın Giderleri Hesabı	744.650,00 TL	533.219,20 TL	-28,39	EKSİK	1,43%	1,49%
Reklam Giderleri Hesabı	168.508,50 TL	158.087,43 TL	-6,18	EKSİK	0,42%	0,44%
Kira Giderleri Hesabı	272.453,50 TL	344.081,03 TL	26,29	FAZLA	0,92%	0,96%
Geleneksel Gece Giderleri Hesabı	27.509,00 TL	32.088,83 TL	16,65	FAZLA	0,09%	0,09%
Sair Giderler Hesabı	19,00 TL	91.694,84 TL	(-)	FAZLA	0,25%	0,26%
TOPLAM	31.819.739,75 TL	37.310.586,76 TL	17,26	FAZLA	100,00%	104,02%

Toplam giderler 2015 Yılı 6 Aylık Tahmini Bütçeye göre % 17.26 fazla gerçekleşmiştir.

EKLER

- 1 Denetleme günü itibarıyla kümülatif mizan
- 2 Denetleme dönemi itibarıyla kümülatif mizan
- 3 Denetleme dönemi itibarıyla kümülatif gelir gider bütçeleri
- 4 Şubeler Nakit aktarım tablosu
- 5 TMMOB Birlik Hissesi tablosu

III. BÖLÜM

SONUÇ VE ÖNERİLER

- 1 Denetleme 15.08.2015 tarihinde saat 09:30'da başlayıp, saat 16:30'da sona ermiştir.
- 2 Denetleme esnasında Oda Sayman Üyesi Tahsin AKBABA, Oda Müdürü Arife KURTOĞLU, Muh. ve Mali İşler Şefi Birol İSMAİLOĞLU, Muh. ve Mali İşler Şef Yardımcıları Burçin ÇORBACI, Ayşe ARGUNACAR ve Muhasebe Görevlisi Pınar GÜRKAN ŞAHİNER hazır bulunmuştur.
- 3 2015 yılı 6 aylık tahmini bütçeye göre toplam gelirlerin % 12.73 fazla, toplam giderlerin ise % 17.26 fazla gerçekleştiği görülmüştür.
- 4 2014 yılında 6 aylık gelirler: 31.906.318,58.-TL.
2015 yılında 6 aylık gelirler: 35.869.125,26.-TL. olarak gelirlerin % 12,40 artışla gerçekleştiği,
- 5 2014 yılında 6 aylık giderler: 33.283.477,22.-TL.
2015 yılında 6 aylık giderler: 37.310.586,77.-TL. olarak giderlerin % 12,10 artışla gerçekleştiği görülmüştür.
- 6 2015 yılı 6 aylık dönem itibarıyla toplam gelirlerin gidere göre % 3,88 eksik gerçekleştiği görülmüştür.
- 7 120 Alıcılar ve 320 Satıcılar hesaplarına ait mutabakatların yapıldığı görülmüştür.
- 8 Denetleme dönemi itibarıyla şubeler nakit aktarım mutabakatlarının yapıldığı görülmüş olup, Merkez'in şubelerden toplam 3.944.118,07,00.-TL. nakit aktarım alacağı olduğu görülmüştür.
- 9 Bazı şubelerimizde bütçe dengesinin sağlanmasında zorluklar olduğu görülmüş olup, bu şubelerimizde gelirleri artırıcı, giderleri azaltıcı çalışmalar yapılmalıdır.
- 10 Genel olarak araç görevlendirmeleri ile ilgili Taahhüt Görev Emri Formlarının doldurulduğu görülmüş, ancak bazı şubelerimizde bu yönde devam eden eksikliklerin giderilmesi gerekmektedir.
- 11 Yapılan denetlemede; Tahsil, Tediye ve Mahsup işleri ile kasa tutanak ve föylerinin düzenli tutulduğu ve kayıtlara uygun olduğu görülmüştür.

DENETLEME KURULU ÜYELERİ


HAYDAR ŞAHİN


OSMAN ÇAKIL


ABDULLAH TEKİN


M.EMİN TÜMÜR


MUSTAFA FERRUH NEMUT