



TMMOB
MAKİNA MÜHENDİSLERİ ODASI
GENEL MERKEZ

MALİ DENETİM RAPORU
ÜYE BİRİMİ + TEKNİK HİZMETLER ve BELGELENDİRME BİRİMİ

DENETİM TARİHİ : 10-11.12.2019
DENETLEME DÖNEMİ : 2019 / 3

BAĞLI ŞUBELER

ADANA-ANKARA-ANTALYA-BURSA-DENİZLİ-DİYARBAKIR-EDİRNE-ESKİŞEHİR-
GAZİANTEP-İSTANBUL-İZMİR-KAYSERİ-KOCAELİ-KONYA-MERSİN-SAMSUN-
TRABZON-ZONGULDAK

SONUÇ VE ÖNERİLER :

- 1) Mali Denetleme ; 10-11.12.2019 tarihinde, saat 09:30 'da başlamış ve saat 16:30 'da sona ermiştir.
- 2) Mali Denetleme'de; Oda Sekreter üyesi Elif ÖZTÜRK ,
Oda Sayman üyesi Bedri TEKİN ,
Oda Yönetim Kurulu üyesi Evren SAĞ ,
Oda Müdürü Burçin ÇORBACI ,
Oda Muh.ve Mali İş.Şefi Pınar G.ŞAHİNER, T.Özgür GEZER, Sezen KORKMAZ, Z.Yaren ÇELİK
Oda Muhasebe Görevlileri
- 3) a) Mali Denetleme günü itibarı ile "KÜMÜLATİF MİZAN" incelenmiştir. [EK-1]
b) Mali Denetleme dönemi itibarı ile "KÜMÜLATİF MİZAN" incelenmiştir. [EK-2]
c) Mali Denetleme dönemi itibarı ile "TAHMİNİ ve GERÇEKLEŞEN TOPLAM BÜTÇE" incelenmiştir. [EK-3]
c1) Mali Denetleme dönemi itibarı ile "ŞUBELERE GÖRE TAHMİNİ BÜTÇE" incelenmiştir. [EK-3A]
c2) Mali Denetleme dönemi itibarı ile " ŞUBELERE GÖRE GERÇEKLEŞEN BÜTÇE" incelenmiştir. [EK-3B]
- 4) Mali Denetleme günü itibarı ile, Merkez Kasası sayılmıştır.Kasa Defteri incelenmiş ve imzalanmıştır.Limit aşımı yok
- 5) a)Mali Denetleme dönemi itibarı ile Şubeler ile "Nakit Aktarım" mutabakatın yapıldığı incelenmiştir. Şube Nakit Aktarım Tablosu; [EK-4]
b)Mali Denetleme dönemi itibarı ile TMMOB ile "Birlik Hissesi" mutabakatın yapıldığı incelenmiştir. Birlik Hissesi Tablosu; [EK-4 A]
- 6) a) Mali Denetleme döneminde "Demirbaş" satın alma işlemi ; var
b) Demirbaş eşya satın alma işlemleri prosedüre ; uygun
c) "Demirbaş Listesi" incelenmiştir ve imzalanmıştır.
- 7) a) Mali Denetleme dönemindeki personel listesi incelendi. [EK-5]
b) Mali Denetleme döneminde giren ve/veya çıkan personel var
c) Mali Denetleme dönemindeki rapor kullanan personel var
d) Personellerden "Yıllık Ücretli İzin" kullanmayan ; var
e) Personel "Yıllık İzin Çizelgesi" ve/veya "İzin Defteri" ; var [EK-6]
- 8) a) 120 Alıcılar hesaplarına ait firma mutabakatları ; var
a1) ÜYE - 120 Alıcılar hesabında Mali Denetleme dönemi itibarı ile toplam borç bakiyesi ; 11.963,00 TL
a2) THBB - 120 Alıcılar hesabında Mali Denetleme dönemi itibarı ile toplam borç bakiyesi ; 171.827,39 TL
b) 320 Satıcılar hesaplarına ait firma mutabakatları ; var
a1) ÜYE - 320 Satıcılar hesabında Mali Denetleme dönemi itibarı ile toplam alacak bakiyesi ; 84.273,93 TL
a2) THBB - 320 Satıcılar hesabında Mali Denetleme dönemi itibarı ile toplam alacak bakiyesi ; 679.296,64 TL
- 9) Mali Denetlemeye esas, belge ve dökümanların (Tahsil, Tediye,Mahsup Fişleri, vb.), Merkez ve Şubelerde usulüne uygun ve düzenli tutulduğu görülmüştür.
- 10) a) MMO' ya ait ve/veya kiralık araçların "Araç Durum Listesi" incelendi. [EK-7]
b) Göreve giden Oda araçlarının "Taahhüt Emri" ;
c) Oda araçlarının takibi, kayıtlarının tutulması ve saklanması ; uygun

DENETLEME KURULU ÜYELERİ

HÜSEYİN KAYA

ORHAN TEVFİK OKUDUCU

KAHRAMAN DAĞDEVİREN

M.TANJU SARICA

MUSTAFA VAREL



TMMOB
MAKİNA MÜHENDİSLERİ ODASI
GENEL MERKEZ

MALİ DENETİM RAPORU
ÜYE BİRİMİ + TEKNİK HİZMETLER ve BELGELENDİRME BİRİMİ

DENETİM TARİHİ : 10-11.12.2019
DENETLEME DÖNEMİ : 2019 / 3

BAĞLI ŞUBELER

ADANA-ANKARA-ANTALYA-BURSA-DENİZLİ-DİYARBAKIR-EDİRNE-ESKİŞEHİR-
GAZİANTEP-İSTANBUL-İZMİR-KAYSERİ-KOCAELİ-KONYA-MERSİN-SAMSUN-
TRABZON-ZONGULDAK

11) "Bina işletim giderleri, Vergiler, İletişim giderleri ve Araç giderleri" ni gösteren aylık tabloların hazırlandığı görülmüştür. [EK-8]

12) Bütçe; 2019 yılı 9 aylık, incelenmiştir.

13) MMO' nun toplam üye aidat alacağı ; 68.679.228,34 TL [EK-9]

Merkez üye ödenti alacaklarını tahsil etmek için çalışma yapmalıdır. Gerekirse ilgili yönetmelik hükümlerini uygulamalıdır

14) a) GELİRLER ;

a1)	2019	yılı	9 aylık gerçekleşen toplam (ÜB + THBB)	80.737.257,10 TL	gelirin ;			
	2018	yılı	9 aylık gerçekleşen toplam (ÜB + THBB)	66.629.326,05 TL	gelire göre	-21,17%	FAZLA	
a2)	2019	yılı	9 aylık gerçekleşen toplam (ÜB + THBB)	80.737.257,10 TL	gelirin ;			
	2019	yılı	9 aylık tahmini toplam (ÜB + THBB)	84.500.271,52 TL	gelire göre	4,45%	EKSİK	

b) GİDERLER ;

b1)	2019	yılı	9 aylık gerçekleşen toplam (ÜB + THBB)	83.998.890,33 TL	giderin ;			
	2018	yılı	9 aylık gerçekleşen toplam (ÜB + THBB)	78.315.103,65 TL	gidere göre	6,77%	FAZLA	
b2)	2019	yılı	9 aylık gerçekleşen toplam (ÜB + THBB)	83.998.890,33 TL	giderin ;			
	2019	yılı	9 aylık tahmini toplam (ÜB + THBB)	84.500.271,52 TL	gidere göre	0,59%	EKSİK	

15) a) MMO etkinlik alanında Asansör kontrolleri ; var [EK-10A]

b) Asansör kontrol merkezi tahsilat durum raporu ; var [EK-10]

16) a) Mali Denetim de "Mali Denetim Kontrol Listesi" 1a - 1 b dolduruldu ve imzalandı.

b) Mali Denetim de "Mali Denetim Kontrol Listesi" 2a - 2 b - 2c - 2d dolduruldu ve imzalandı.

b1) Mali Denetim Kontrol Listesi - 2c ve 2d ile ilgili grafikler incelendi. İlgili notlar yazıldı. MMO Toplam Bütçe ye göre [EK-11]

b2) Mali Denetim Kontrol Listesi - 2c ve 2d ile ilgili grafikler incelendi. İlgili notlar yazıldı. MMO Merkez ve Şubelere göre Bütçe [EK-12]

c) Mali Denetim de "Mali Denetim Kontrol Listesi" - 3 'de açıklayıcı notlar yazıldı ve imzalandı.

EKLER ;

- 1) Denetleme günü itibarıyla "Kümülatif Mizan"
- 2) Denetleme dönemi itibarıyla "Kümülatif Mizan"
- 3) Denetleme dönemi itibarıyla "Tahmini ve Gerçekleşen Bütçe"
- 3A) Denetleme dönemi itibarıyla "Tahmini Gelir / Gider Bütçesi" - Şubelere göre
- 3B) Denetleme dönemi itibarıyla "Gerçekleşen Gelir / Gider Bütçesi" - Şubelere göre
- 4) Denetleme dönemi itibarıyla "Nakit Aktarım Durumu" 4.1) Şubelere göre Nakit Aktarım Tablosu
- 4A) Denetleme dönemi itibarıyla "Birlik Hissesi Durumu"
- 5) Merkez Personel Durumu
- 6) Merkez Personel Yıllık İzin Çizelgesi
- 7) Oda Araç Durumu
- 8) Merkez "Bina işletim giderleri, Vergiler, İletişim giderleri ve Araç giderleri" Tablosu
- 9) Oda Üye Ödenti alacağı Tablosu ve grafikleri
- 9A) Şubelere göre Oda Üye Ödenti alacağı Tablosu ve grafikleri
- 10) MMO Asansör Kontrol Merkezi Tahsilat Durum Raporu ve Asansör Kontrol Durumu
- 11) Mali Denetim Kontrol Listesi - 2c ve 2d (sıranos:73 den sıra no:102 ye kadar) Tablolar, Grafikler Bütçe:3 için (toplam 21 sayfa)
- 11A) Mali Denetim Kontrol Listesi - 2c ve 2d (sıranos:73 den sıra no:102 ye kadar) Tablolar, Grafikler Bütçe:3A ve 3B için (toplam 28 sayfa)
- 11B) Gelirlerin ve Giderlerin(Bütçe:3A ve 3B ye göre) Merkez ve Şubelere göre Durum Grafikleri (toplam 4 sayfa)
- 11C) Personel Giderlerin(Bütçe:3A ve 3B ye göre) Merkez ve Şubelere göre Durum Grafikleri (toplam 4 sayfa)
- 11D) Bütçe:3B ye göre, Merkez ve Şubeler "BÜTÇE ÖZETİ" ve Grafikler (toplam 1 sayfa)
- 12) Bütçe:3B ye göre, Merkez ve Şubeler için GSM ve SABİT TELEFON Durumu (toplam 1 sayfa)

DENETLEME KURULU ÜYELERİ

HÜSEYİN KAYA

ORHAN TEVFİK OKUDUCU

KAHRAMAN DAĞDEVİREN

M.TANJU SARICA

MUSTAFA VAREL