

MÜHENDİS TEK-SEN ULAŞTIRMA
GENEL DENETLEME KURULU KARARI
No:1

Denetleme Kurulumuz 7-1 1 Ekim 2024 tarihleri arasında toplanarak Mühendis, Teknik Hizmetler ve Diğer Ulaştırma Hizmetleri Çalışanları Sendikası Ana Tüzüğü Üçüncü Bölüm Genel Denetleme Kurulu'nun Oluşumu, Toplanma ve Karar Alma Şekli, Görev ve Yetkileri başlıklı 29 uncu maddesinde; "Genel Denetleme Kurulu, en çok oyu alan üyenin oyların eşit olması halinde en yaşlı üyenin başkanlığında yapacağı ilk toplantıda, bir başkan ve başkan yardımcısı seçerek görev dağılımı yapar. " hükmüne istinaden en yaşlı üyemiz olan İbrahim POLAT'ın başkanlığında oyların çoğunluğunu alan Zeynep AKSOY KÖSOĞLU Başkan, Kemal Kaan KORKMAZ Başkan Yardımcısı olarak seçilmiştir,

Yapılan denetimle ilgili olarak;

1) İdari Yönden;

- Üye kayıt ve üyelik sona erme listeleri,
- Genel kurul, yönetim kurulu, denetleme kurulu ve disiplin kurulu karar defterleri, • Gelen ve giden evrak defterleri ile zimmet defterleri incelenmiştir.

2) Mali Yönden;

- Aidat kayıtları, yevmiye ve envanter defterleri ile defterikebir ve gelirlere ilişkin kayıt ve defterleri incelenmiştir. Tutulan defter ve kayıtların 04.01.1961 tarihli ve 213 sayılı Vergi Usul Kanununa göre demirbaş sınıfına giren her türlü eşya veya malzeme demirbaş defterine işlenip işlenmediği incelenmiştir.
- Muhasebe bürosundan alınan Kasım 2023 - Haziran 2024 aylarına ait harcama belgeleri ve banka hesap dekontları incelenmiştir. 2024 yılına ait yevmiye defteri, envanter defteri ve defterikebir yıl sonu hesap kesimi sonrası yapılacak ikinci Denetleme Kurulu toplantısında tekrar ayrıntılı şekilde incelenecektir.
- Türkiye Vakıflar Bankası'nda bulunan aidat hesaplarının 2023 Kasım-2024 Haziran dönemi ekstreleri İncelenmiştir.

Genel Denetleme Kurulu tarafından yapılan incelemeler neticesinde;

1) İDARİ YÖNDEN;

- Sendikanın; üye kayıt listelerinin Excel formatında işlenerek tutulduğu, üyelik sona erme listesinin tutulduğu üyelikleri sona eren kişilere ait üyelik istifa formlarının gelen evrak kayıt defterine işlendiği, denetleme kurulu ve disiplin kurulu karar defterlerinin mevcut olduğu, gelen evrak kayıt defterinde 136 (yüz otuz altı) adet yazının, giden evrak defterinde 394 (üç yüz doksan dört) adet yazının işlendiği, gelen ve giden yazıların 9 (dokuz) klasörden oluştuğu görülmüştür. Bu kapsamda ;

ö Evrak klasör sırt etiketlerinin klasör içeriğini açıklayıcı ve Müh-Tck SEN Ulaştırma logolu olacak şekilde standart bir biçimde düzenlenmesi, her klasöre içinde ilk sayfada dosya takibini kolaylaştıracak "İçindekiler" kısmının eklenmesi, ö Gelen evrak klasörü dışında üyelikten çekilme yazışmaları için ayrı klasör oluşturulmuş, ancak bir kısım üyelikten çekilme dilekçeleri gelen evrak klasörüne bir kısmı ise üyelikten çekilme klasörüne konulmuştur, Yeknesaklığın sağlanması açısından üyelikten çekilmelere ait yazışmaların "Gelen Evrak" klasörüne sırasıyla İşlenmesi, ayrıca "Üyelikten Çekilme" klasörüne birer kopyasının tarih sırasına göre konulması, o Gelen evrak defterinde konu kısmına istifa durumlarında istifa eden kişinin adı ve soyadının yazılması, o Gelen yazı (çekilme bildirimi) klasörüne istifa dilekçelerinin eksiksiz şekilde yer verilerek üst yazılarıyla beraber tarih ve sıra numarasına göre düzenlenmesi, o Üye bilgilerinin yer aldığı excel tablosunda üye kayıt numaralarına göre sıralamanın düzenlenmesi, o Üyelikten çekilme listesini içeren excel tablosunda, kırmızı dolguyla ve siyah renkli yazıyla bu bilgilerin tarih ve sıra numarasına göre düzenlenmiş şekilde yer almasının iş ve işlemlerin takip ve kontrolü açısından önem arz ettiği,

- Defterlerde kayıtlar arasında boş satır ve sayfa bırakılmadığı ve satır atlanmadığı, yapılan yanlışlıkların okunacak biçimde üstü çizilerek, üst ya da yan tarafına doğrusu yazılmak suretiyle düzeltildiği,
- Genel Kurul, Yönetim Kurulu ve Denetleme Kurulu kararlarının deftere İşlendiği, • Üye kayıt işlemlerine devam edildiği,
- Sendika tarafından; Denetleme ve Disiplin Kurulları, temsilciler ve üyeler için eğitim seminerlerinin düzenlenmesi gerektiği,
- Teşkilatlanma çalışmalarının hızlandırılması ve Yönetim Kurulu üyelerinin teşkilatlanma çalışmalarında daha etkin rol alması gerektiği,
- Teşkilatlanma ve eğitim çalışmalarının hızlandırılması için gerekli planlamanın yapılması gerektiği,
- Sendikanın geleceğine yönelik kısa ve uzun vadeli stratejik planlar yapılarak tüm üyelerin ulaşabileceği şekilde yayımlanması,
- Sendika tüzüğüne göre Yönetim Kurulu tarafından çıkarılması gereken, Denetleme Kurulu Yönetmeliği, Disiplin Kurulu Yönetmeliği, Temsilcilik Yönetmeliği ve Mali İşler Yönetmeliği 'nin çıkarılması,

2) MALİ YÖNDEN;

- 2023 yılına ait mali kayıtların envanter defterine İşlenmesi ve kapanış tasdikinin onaylatılması gerektiği,
- 2023 yılı sonu itibarıyla yevmiye defteri, defterikebir ve muhasebe fişleri ve faturalar kontrol edilmiştir. Usul ve esasa aykırı bir durum tespit edilmediği,
- Yapılan harcamaların faturalarının klasöründe tutulduğu ve yevmiye defterine işlendiği tespit edilmiştir, Anlaşılır ve daha şeffaf olması açısından, yevmiye defteri kayıtları sırasına göre muhasebe fişlerinin klasöründe düzenlenmesi, yapılan harcamanın

içeriğini anlatan açıklama ile birlikte eksiksiz şekilde ilgili klasörüne konulması gerektiği,

- Yapılan denetimde 2023 yılı verilerini içeren yasal defterler ve belgelerin incelenmesi sonucunda defter kayıtlarına dayanak teşkil eden harcamaların usulüne uygun olarak belgelendirildiği, muhasebe kayıtlarının muhasebenin temel ilke ve prensiplerine uygun olduğu ve sendikanın gerçek mali durumunu yansıttığı görülmüştür. Aidat kayıtları, yevmiye ile defterikebir ve gelirlere ilişkin kayıt defterlerinin uygun bir şekilde tutulduğu görülmüştür. 2024 yılına ait yevmiye defteri, envanter defteri ve defterikebir yıl sonu hesap kesimi sonrası yapılacak ikinci Denetleme Kurulu toplantısında tekrar ayrıntılı şekilde inceleneceği,
- Yapılan harcamaların sendikanın banka hesabından ödendiği,
- Yapılan İncelemede banka hareketlerinin mal ve hizmet alımları ve sendikanın finansman ihtiyacına uygun olduğu,

Mühendis, Teknik Hizmetler ve Diğer Ulaştırma Hizmetleri Çalışanları Sendikası Ana Tüzüğü gereğince Genel Denetleme Kurulu tarafından sendikanın idari ve mali denetimine ilişkin çalışmalar 07.10.2024 tarihinde başlamış ve 11.10.2024 tarihinden tamamlanarak, yapılan denetime ilişkin kararlar yukarıda belirtilerek imza altına alınmıştır. 11.10.2024