



HOLLANDA DİYANET VAKFI
ISLAMITISCHE STICHTING NEDERLAND

DENETLEME VE REHBERLİK
KOMİSYONU

HDV.....CAMİİ

Denetleme ve Rehberlik Raporu

1. Denetleme Nedeni

Hollanda Diyanet Vakfı şubelerin denetlenmesi HDV Şubeler Yönetmeliğine göre madde 17' de belirtildiği gibi yapılması. Bu denetlemelerde, şube yönetiminin her çeşit işlemleri ile hesapları kontrol edilir.

1.1 HDV Denetleme ve Rehberlik Komisyonu Üyelerinin Uyacakları Hususlar

- Görevin gerektirdiği saygınlığı ve güven duygusunu sarsacak davranışlarda bulunamazlar.
- Yönetiminde buldukları şubenin denetimini yapmaları uygun olmaz.
- İnceledikleri defter ve belgelerde, denetimin yapıldığını belirten tarih ve imza dışında açıklama, düzeltme ve ilave yapamazlar.
- Görev için gidecekleri yerleri, yapacakları işleri ve öğrendikleri sırları başkalarına açıklayamazlar.

2 Genel Bilgiler

2.1 Şube Bilgileri

| | | |
|----|------------------------|--|
| 1 | Şube adı | |
| 2 | Adres | |
| 3 | Posta kodu ve şehir | |
| 4 | Telefon/Fax | |
| 5 | E-mail | |
| 6 | Vebsitesi | |
| 7 | KvK numarası | |
| 8 | Vergi numarası | |
| 9 | Üye sayısı | |
| 10 | Son genel kurul tarihi | |
| 11 | Son denetleme tarihi | |

2.2 Yönetim Kurulu Üyeleri

| | | |
|---|---------------------|--|
| 1 | Başkan | |
| 2 | Sekreter | |
| 3 | Muhasip | |
| 4 | Vezne | |
| 5 | Başkan yardımcısı | |
| 6 | Sekreter yardımcısı | |
| 7 | Muhasip yardımcısı | |
| 8 | Üye | |
| 9 | Üye | |

2.3 Şube Denetleme Kurulu Üyeleri

| | | |
|---|--------|--|
| 1 | Başkan | |
| 2 | Üye | |
| 3 | Üye | |

3 Denetlemede İncelenen Hususlar

3.1 Genel Kurul ve Yönetim Kurulu

| 1 | Genel Kurul ve Yönetim Kurulu oluşturma | Evet | Hayır | Açıklama |
|---|---|------|-------|----------|
| A | Genel Kurul zamanında yapılmış mıdır? | | | |
| B | Genel Kurul şube yönetmeliğine uygun olarak yapılmış mıdır? | | | |
| C | Yönetim Kurulu HDV Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış mıdır? | | | |
| Ç | Yönetim Kurulu üyelerinin ticaret odasına kaydı yapılmış mıdır? | | | |

3.2 Üyeler

| 2 | Şubenin üye sayısının takibi | Evet | Hayır | Açıklama |
|---|-----------------------------------|------|-------|----------|
| A | Üye sayısında azalma var mıdır? | | | |
| B | Üye aidat listesi var mıdır? | | | |
| C | Üye aidat listesi tertipli midir? | | | |

3.3 Yönetim Kurulu Toplantıları

| | Yönetim kurulu toplantıları ve kararları | Evet | Hayır | Açıklama |
|---|---|------|-------|----------|
| A | Yönetim kurulu düzenli olarak toplantı yapıyor mu? | | | |
| B | Yönetim kurulunun tamamı toplantıya iştirak ediyor mu? | | | |
| C | Alınan kararlar karar defterine yazılıyor mu? | | | |
| Ç | Yönetim kurulu üyelerin tamamı alınan kararları imzalıyor mu? | | | |
| D | Alınan kararlar uygulanıyor mu? | | | |
| E | Din görevlisi yönetim kurulu toplantılarına katılıyor mu? | | | |
| F | Din görevlisi yönetim kurulu ile uyumlu mu? | | | |

4. Muhasebe

| | Cami muhasebe kayıtlarının zamanında ve standartlara uygun tutulması | Evet | Hayır | Açıklama |
|---|--|------|-------|----------|
| A | Kasa defteri düzenli tutuluyor mu? | | | |
| B | Banka dekontları sırasına göre dosyalanıyor mu? | | | |
| C | Gelir gider düzenli dosyalanıyor mu? | | | |
| Ç | Evraklar düzenli olarak dosyalanıyor mu? | | | |
| D | Yapılan harcamaları amacına uygun mudur? | | | |
| E | Caminin yıllık bütçesi yapılmış mıdır? Yapılmışsa ne kadardır? | | | |
| F | Şube HDV makbuzları kullanıyor mu veya başka makbuzlar var mıdır? | | | |
| G | Şubenin (ANBI) statüsü var mıdır? | | | |
| Ğ | Yapılan kontratlar şubeler yönetmeliğine uygun mudur? | | | |
| H | Şube yönetimi tasarruf tedbirleri alıyor mu? | | | |
| I | Şubenin HDV'ye borcu var mı? Var ise borcu ne kadardır? | | | |
| İ | Şube HDV'ye olan borcunu düzenli geri ödüyor mu? | | | |

4.1 Banka Hesap Numaraları ve Miktarları

| | | Tarih |
|-----------|---|-------|
| Hesap no: | € | |
| Hesap no: | € | |
| Kasa | € | |
| Toplam | € | |

4.2 Gelir, Giderler Tablosu ve Bütçe (muhasabe son Genel Kurul tarihinden denetlemenin yapılacağı tarihe kadar)

Genel Kurul Tarihi:

| Gelir | | Gider | |
|---|--|--|--|
| Sabit gelirler: <ul style="list-style-type: none">- Üye Aidatı- Kira gelirleri- Çay Ocağı ve Kantin gelirleri. | | Sabit giderler: <ul style="list-style-type: none">- Gaz Elektrik- Su ve Atık su- Sigorta- Din Hizmetleri gideri- İnternet ve Telefon | |
| Faaliyet gelirleri: <ul style="list-style-type: none">- Kermis- Sponsor- Kitap Ve Takvim- Eğitim Gelirleri- Kadın kolları aktivite | | Faaliyet giderleri: <ul style="list-style-type: none">- Kermis- Kitap Ve Takvim- Eğitim Giderleri- Kadın kolları aktivite- Seminer giderleri | |
| Bağışlar: <ul style="list-style-type: none">- Cuma, Bayram ve Kandil toplanan bağışlar.- Hibe Teberru | | Cami bakimi ve tamirati: <ul style="list-style-type: none">- Elektronik Eşya Giderleri- Yol parası- Muhasebe gideri | |
| Alınan Kredi Veya Borçlar: | | Alınan Kredi Veya Borçlar: (geri ödenmesi) | |
| Toplanan yardımlar: <ul style="list-style-type: none">- Kurban parası- Zekât ve fitre- Başka şubelere toplanan yardım | | Toplanan yardımların: <ul style="list-style-type: none">- Kurban parası (HDV ödenmesi)- Zekât ve fitre (HDV ödenmesi)- Başka şubelere toplanan yardım geri ödenmesi | |
| Vergi İadesi: | | Vergi Giderleri | |
| Toplam Gelirler : | | Toplam Giderir : | |
| Kalan Bütçe : | | | |
| Önceki yönetimden devir : | | | |
| Toplam Bütçe : | | | |

5. Bina

| | Bina ve caminin tertip düzen ve temizliğinin değerlendirilmesi | Evet | Hayır | Açıklama |
|---|--|------|-------|----------|
| A | Şubenin ibadet alanı dışında faaliyet alanları var mıdır? | | | |
| B | Şubenin düzenli olarak iç/dış temizliği yapılıyor mu? | | | |
| C | Şubenin güvenliği yeterli mi? | | | |
| Ç | Caminin lojmanı var mı ? ne durumda? | | | |
| D | Şubenin ve lojmanının demirbaş eşya listesi var mıdır? | | | |
| E | Şubenin engelliler için tedbirleri var mıdır? | | | |

6. Faaliyetler

| | Faaliyetler | Evet | Hayır | Açıklama |
|---|--|------|-------|----------|
| A | Şubenin hizmet kolları var mıdır? Varsa üye sayısı ne kadardır? | | | |
| B | Dini gün, geceler ve milli bayramlarda programlar yapılıyor mu? | | | |
| C | Yardımcı din görevlileri veya eğitmenler var mı? Varsa yeterlilik belgesi var mı? | | | |
| Ç | Şubenin komşuları ve ziyaretçileri için ne gibi faaliyetler yapılıyor? | | | |
| D | Camiye gelen talebelerin listesi tutuluyor mu? Tutuluyorsa kız/erkek sayısı ne kadardır? | | | |
| E | Dereceye giren talebe var mıdır? | | | |
| F | Şubenin eğitim komisyonu var mıdır? | | | |

7. Şube Denetleme Kurulunun Denetleme Sonucu

| | Şube Denetleme Kurulu | Evet | Hayır | Açıklama |
|---|---|------|-------|----------|
| A | Şube denetleme kurulunun denetleme tarihleri nelerdir? | | | |
| B | Şube denetleme kurulu zamanında denetleme yapmış mıdır? | | | |
| C | Şube denetleme kurulu denetlemeyi şube yönetmeliğine uygun olarak yapmış mıdır? | | | |
| Ç | Şube denetleme kurulunun tavsiyeleri ve eleştirileri ile ne yapılmıştır? | | | |

8. Denetlemede Bulunanlar

Denetlemenin yapıldığı tarih ve denetimde bulunan şahıslar aşağıda bildirilmiştir.

| | |
|--|--|
| Denetleme tarihi ve yeri | |
| Denetlemede bulunanlar | |
| Şube Yönetim Kurulundan: | |
| Şube Denetleme Kurulundan: | |
| HDV Denetleme ve Rehberlik Komisyonundan | |

Denetleme Öncesi Hazırlanacak Evrak ve Dosyalar

Hazır bulunması gerekenler:

- Başkan
- Sekreter
- Muhasip
- Denetim Kurulu Üyeleri

Hazırlanacak dosyalar/ evraklar:

- Muhasebe gelir- gider faturaları
- Muhasebe gelir-gider defterleri ve muhasebe kayıtları
- Banka dekontları
- Kasada nakit olarak mevcut olan meblağ
- Bağış makbuzlarının listesi ve makbuzlar
- Üye listesi
- Yönetim kurulunun Ticaret odası kayıt belgesi
- Yönetim kurulunun HDV onay belgesi
- Toplantı ve genel kurul tutanakları
- Karar defteri
- Denetim kurulu raporları
- Demirbaş listesi
- Yapılan anlaşmalar (kira kontratlar, sigorta vs)

Diğer evrak ve dosyalar denetim günü istenebilir.

Denetlemede HDV Şube Denetleme ve Rehberlik Raporu kullanılacaktır.