

## VAKIF İÇ DENETİM RAPORU

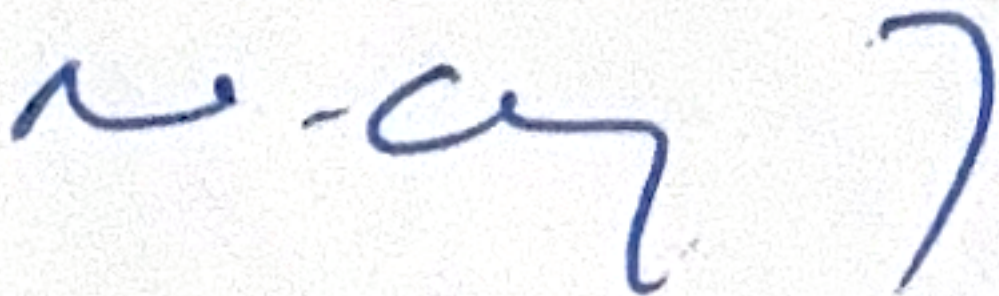
Vakfın Adı : ORDU İLİ KÜLTÜR VE KALKINMA VAKFI  
Yerleşim Yeri : Tınaztepe Mah. Bağlar Cad. NO:6/2 Çankaya /ANKARA  
Denetim Başlama-Bitiş Tarihi : 01.01.2025 - 31.12.2025  
Denetim Yapan : Nuri ÖZMEN ve Anıl KEÇECİ

### Denetimde İncelenen Hususlar ,

- 1-Vakfın aidat geliri, bağış geliri bulunduğu ancak kira gelirinin bulunmadığı ve öğrencilere burs verdiği,
- 2-Vakfın ticari defterlerin bilanço usulüne uygun tasdik edildiği ,
- 3-Karar defteri usule uygun, Vakfın amaç ve konusu kapsamında kararlar usulüne uygun süreler içinde alınarak tutulduğu ,
- 4-Bilanço usulüne göre ve tek düzen hesap planına uygun ticari defterlerin işlenmiş olduğu,
- 5-Vakfın gider makbuzu toplantı dönemlerine uygun olarak yazıldığı,
- 6-Vakıfla ilgili yapılan giderlerin Vakfın amaç ve konusuna uygun olarak yapıldığı, gerekli eğitim hizmeti ve ibadet hizmetlerine uygun işlerin yapıldığı buna bağlı olarak Fatura, Fiş, Gider Makbuzu düzenine uygun olarak işlemler yapıldığı, kişi veya kurumlara belge düzenine uymayan ödemeler yapılmadığı, evrak ve kayıtların saklama süresine uygun düzende saklandığı yılsonu icmal itibariyle hesap özeti çıkarılmış olduğu,
- 7-Hesapların bankalar, kasa ve bakiyelerinin mutabakatı yapıldığı ve hesap sonuçlarının uygun olduğu,
- 8-Vakfın gelirleri banka aracılığı ile yapıldığı kayıtlarına uygun olduğu,
- 9-Vakfın gelir hesaplarındaki (Bankalar), paraların vakfın amacına uygun olarak kullanıldığı,
- 10-Vakfın Yönetim Kurulu Kararı ile yapılan yetkilerinin tespit edilmiş olduğu,
- 11-Vakfın çalışanı bulunmadığı,
- 12-Önceki dönem(2024) beyannamesinin internet ortamında verildiği,
- 13-Vakıf adına adli ve idari işlemleri (2024)önceki dönemden devam etmekte olup dava takibinin yapıldığı görülmüştür.

### DENETÇİLER

Nuri ÖZMEN



Anıl KEÇECİ

