

# DATÇA AKTUR TATİL SİTESİ TOPLU YAPI YÖNETİMİ

## YÖNETİM KURULU BAŞKANLIĞINA

### 01.08.2020 – 31.10.2020 DÖNEMİ 3 AYLIK DENETİM RAPORUDUR

Üç aylık denetimin yapılması sırasında mevcut belge ve kayıtlar incelenmiştir. Aşağıda belirtilen tespitler yapılmış olup, denetim izine temel olan belgelerin tamamlanması ve açıklık getirilmesi istenmiştir.

1. Tüm personelin aylık maaş bordrolarının hazırlanarak hak ettikleri tüm ödemeler yapılmıştır.
2. Tüm personelin SGK ve vergi ödemeleri yapılmıştır.
3. Muhasebe kayıtlarında tahsilat makbuzlarının ile tediye fişlerinin gününde işlendiği ve muhasebeleştirilmeye temel olacak banka hesap ekstrelerinin alınarak mahsuplara eklendiği görülmüştür.
4. Faturaların, fişlerin ve gider makbuzlarının gününde muhasebe kayıtlarına girildiği görülmüştür. Bu kayıtlardan bazılarının eklerinde harcamaya konu ek belgelerin yetersiz olduğu görülmüştür. Yetersiz olan belgelerin mevcut olduğu tespit edilmiş olup, tamamlanması istenmiştir.
5. Onaylanmış malzeme talep fişlerinin fatura veya fişlerin eklerine konulması istenmiştir.
6. Personel görevlendirme talimatlarının mevcut olduğu görülmüş olup, göreve gitmeden önce bu talimatların onaylanıp imzalandığı görülmüştür. Görev kapsamında harcıraha temel olan, yemek fişi, kullanılan aracın yakıt gider fişi gibi harcamaların, onaylanmış ve imzalanmış görevlendirme belgelerinin eki olarak muhasebe kayıt belgeleri arasına konulması istenmiştir.
7. Demirbaş kayıtlarının düzenli olarak kayıt altına alındığı görülmüştür.

31.10.2020 tarihi itibarıyla Site Yönetiminin hesap durumu şu şekildedir:

<b>Kasa</b>		<b>30,227.60</b>
<b>Bankalar</b>		<b>3,625,249.59</b>
Vadesiz Hesap	172,107.49	
Vadeli Hesap	3,100,000.00	
Ecrimisil Fonu (Vadeli)	30,638.43	
Kıdem tazminatı (Vadeli)	322,503.67	

31.08.2020 tarihinde yapılan Olağan Parsel Temsilcileri Genel Kurulunda alınan kararlar doğrultusunda;

- Eğitim hesabı 12.08.2020 tarihinde kapatılmış olup, 70,26 TL vadesiz hesaba aktarılmıştır.

01.08.2020 -31.10 2020 tarihleri arasını kapsayan 3 aylık denetim sonucunda beledi hizmetler için toplanması gereken toplam aidatın %62.7'si ve diğer gelirler kapsamında tahsil edilmesi tahmin edilen toplam bütçe geliri kaleminin %36.4'ü ilk üç ay içinde tahsil edilmiştir. İlk üç ay içinde toplam 4.206.462,62 TL gelir tahsil edilmiştir. Bu tutar

- Beledi Hizmetler için toplam 3.998.072,11 TL'lık aidat geliri,
- Bütçe Gelirleri kapsamında toplam 208.390,51 TL'lık gelir

tahsil edildiği görülmüştür.

Beledi Hizmet bedelini 710 kişi peşin, 350 kişi taksitli ödeme yolunu seçmiş olup, 219 kişi ilk üç ayda herhangi bir ödeme yapmamıştır. Ödeme yapmayan 219 kişinin yakın takibe alınması ve ödemenin yapılmasının sağlanması için gerekenlerin yapılması tavsiye edilir.

01.08.2020 -31.10 2020 tarihleri arasını kapsayan 3 aylık denetim sonucunda beledi hizmetler için toplam 1.601.905,97 TL'lik harcama yapıldığı görülmüştür. Bu harcama 2020-2021 yılı bütçe harcamalarının %23.1'ine karşılık gelmektedir. Bu dönem içinde 31.08.2020 tarihinde yapılan Olağan Parsel Temsilcileri Genel Kurulunda alınan kararlar doğrultusunda aşağıda belirtilen işler yapılmıştır:

- Sitemizde bulunan kasisler standartlara uygun hale getirilerek yenilenmiştir.
- EFG üçgeninden fırına kadar olan yolumuz 1000 m2 kilit parke taşı yapılmıştır.
- Logar kapakları değişimi devam etmektedir.
- Su baskınına karşı B mahallesine (286) yağmur suyu tahliye hattı döşenmiştir.

Kat maliklerimizden

- Sayın M. Aykut Vural'ın 17.09.2020 tarihinde göndermiş olduğu e-posta ile 31.08.2020 tarihinde yapılan Olağan Parsel Temsilcileri Genel Kurulunda alınan "**Bütçe Kalemleri arasında aktarma limitinin kaldırılması**" kararına yaptığı itiraz, denetim konusunun dışında olması nedeniyle herhangi bir işlem yapılamamıştır.
- Sayın Aşkın Latif Dinçer'in 22.10.2020 tarihli dilekçesine göre "**maç yayınlarının eski jandarma karakolu olarak bilinen yere alındığı**"na itiraz edip incelenmesi talep edilmektedir. Yapılan incelemede maç yayınlarını veren "Digitürk Ticari Paket" aboneliğine üyelik ve/veya abonelik iptali için Site Yönetimi tarafından alınmış herhangi bir karar bulunamamıştır.

Harcama belgelerinin incelenmesi sonucunda;

- Bir kat malikimizin verdiği dilekçesinde "İşçi Lokalinde (kütüphanede) çalışanların seyretmesi amacıyla Bien Sport ticari üyeliğinin yapılması" talebinde bulunduğu ve şartlı olarak 23.09.2020 tarihinde 9.500 TL havale yaptığı,
- Bağış yapılan 9.500 TL'nin ilgili bayiye 23.09.2020 tarihinde aktarıldığı ve 07.11.2020 tarih ve 164 numaralı faturanın alındığı

tespit edilmiştir. Bunun dışında "Digitürk Ticari Paket" aboneliğine ilişkin herhangi bir ödeme bulunamamıştır.

Yapılan inceleme kapsamında Site Yönetiminin 31.08.2020 Tarihinde yapılan Parsel Temsilcileri Genel Kurulunda alınan kararlar çerçevesinde hareket etmekte olduğu görülmüştür. Bu kapsamda alınan kararlar ve uygulamalarda, tasarrufa dikkat ettikleri ve fayda – maliyet analizleri yaptıkları görülmüştür.

Gereği bilgilerinize rica olunur. 12.11.2020

Saygılarımla,

Cihat YILDIZ  
Denetçi

