

İÇ DENETİM RAPORU

10.05.2021

İSTANBUL ÜNİVERSİTESİ-CERRAHPAŞA GELİŞTİRME VAKFI BAŞKANLIĞI'NA,

Vakfın 2020 yılına ait (03/10/2020-31/12/2020 dönemi için) İç Denetim Raporu aşağıdaki şekilde düzenlenmiştir. Bilgilerinize ve gereğini arz ederiz.

Vakıf Adı	: İstanbul Üniversitesi-Cerrahpaşa Geliştirme Vakfı
Merkezi Sicil No	: 6696

S. No	DEĞERLENDİRME KRİTERLERİ	① Evet
		② Hayır
1.	Vakıf mali tabloları yürürlükteki muhasebe standart ve kurallarına göre tutulmuş mudur?	①
2.	Vakıf gelir ve giderleri belgelendirilmiş midir?	①
3.	Vakıf, senedinde yazılı amaçlar doğrultusunda faaliyette bulunmuş mudur?	②
4.	Vakıf, yürürlükteki mevzuata uygun yönetilmiş midir?	①
5.	Vakfın mal ve gelirleri vakıf senedindeki şartlara uygun olarak etkin ve verimli kullanılmış mıdır?	①
6.	Vakfın işletme ve iştirakleri verimli ve rasyonel bir şekilde işletiliyor mu?	②
7.	Varsa önceki yıl iç denetim raporunda tespit edilen eksiklik ve noksanlıklar giderilmiş midir?	②

Celil Şen M

Yukarıdaki Sorulara Verilen "Hayır" Cevaplarına İlişkin Açıklamalar

3. Vakıf yeni kurulmuş olup, 3.madde kapsamında henüz amaca yönelik faaliyet gerçekleştirilmemiştir.
6. Madde kapsamında vakfın hali hazırda bir iktisadi işletmesi ya da iştiraki bulunmamaktadır.
7. Madde içinde vakıf 2020 yılı içerisinde yeni kurulmuş olduğundan bahsi geçen konular bir sonraki hazırlanacak denetim raporunda değerlendirilecektir.

Tespit Edilen Eksiklik ve Noksanlıklara İlişkin Açıklamalar

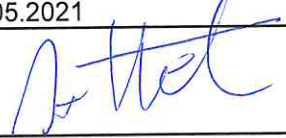


1. Madde kapsamında yapılan incelemede vakfın resmi kuruluş tarihi olan 03/10/2020 tarihinden 31/12/2020 tarihine kadar yapılmış harcamalar ve gelirler düzenli bir şekilde tutulmuştur. Muhasebeci ile 27/11/2020 tarihinde 256 ₺ (KDV Dahil) 31/12/2020 tarihine kadar sözleşme yapılmıştır. Ayrıca 01/12/2020 tarihinde Vakıf Başkanı ile Vakıf irtibat ofisini kiraya veren arasında stopaj dahil 250 ₺ bedel karşılığında kira sözleşmesi imzalanarak düzenlenmiştir.
2. Yapılmış tüm harcamalar ödeme emir belgesi düzenlenerek çift imza ile gerçekleştirilmiştir. Gelirler belli periyotlarla banka ekstrelerinden takip edilmiştir. 18/12/2020 tarihinde Yevmiye, Defter-i Kebir, Envanter defter onayları ve Karar Defteri, Bilanço defteri onayı için Noter ücreti olarak 962,60 ₺ ödeme yapılmıştır. Vakıf kuruluş işlemleri için yapılan mahkeme giderleri, harç ücretleri için 246,30 ₺ ödeme yapılmıştır. Bilişim firmasına SSL sertifika bedeli olarak 519 ₺, Web sayfası hosting hizmeti olarak da 1.573,59 ₺ ödeme yapılmıştır.
3. Bağış ve burs talepleri ile ilgili Vakıf web sayfasında gerekli düzenlemeler yapılmıştır.
4. Sadece zaruri ödemelerde kullanılmak üzere 5000 ₺' ye kadar harcamalar için Vakıf Başkanı ve Muhasip Üyenin ikili imzası ile avans olarak harcama yapabilmelerine ve bu avansın bir sonraki Yönetim Kurulu toplantısında kapatabilmelerine dair yetki verilmiştir.
5. Alınan kararlar Vakıf karar defterinin ilk 9 sayfasına bilgisayar çıktısı olarak yapıştırılmış, 10. sayfasından itibaren bu kararlar usulüne uygun olarak tekraren elle yazılmıştır.
6. Denetlenen dönem, vakfın kuruluş sürecine denk geldiğinden vakıf temel organlarının teşkili ve gerekli alt yapı çalışmaları gerçekleştirildiği tespit edilmiştir.

lu' Zeynep

ÖNERİLER

1. Web sayfasında doğrudan vakıf yetkilisi ile iletişim kurulabilecek bir telefon numarası ihdası,
2. Mail adresine düzenli olarak bakılması ve cevap verilmesinin sağlanması,
3. Bağış hesabı olarak tek hesap mevcut olup, öğrencilere burs bağışında bulunacaklar için ayrı bir öğrenci burs bağış hesabı açılması,
4. Online bağış sisteminin tüm bankalar ve ödemeler için etkin hale getirilmesi,
5. Öğrenci burs başvuru koşullarının ve istenilen belgelerin daha kolay ve pratik hale getirilmesi,
6. Vakfa gelir getirici faaliyetlere ağırlık verilmesi, bu amaçla kurum içi ve kurum dışı ziyaretler planlanması,
7. Vakıf adına etkinlikler düzenlenerek vakfın tanıtılması ve vakfa bağış yapılmasının sağlanması,
8. Vakfa sürekli gelir getirici işletmeler kurulması ya da ortaklıklar oluşturulması, önerilmektedir.

İÇ DENETİMİ GERÇEKLEŞTİREN VAKIF ÜYELERİ

Adı Soyadı :	Saffet TÜZGEN	Adı Soyadı :	Mehmet SEVEN	Adı Soyadı :	Erol İNCE
Ünvanı :	Prof. Dr.	Ünvanı :	Prof. Dr.	Ünvanı :	Prof. Dr.
Tarih :	10.05.2021	Tarih :	10.05.2021	Tarih :	10.05.2021
İmza :		İmza :		İmza :	

1. 5737 Sayılı Vakıflar Kanununun 33. maddesi ile Vakıflar Yönetmeliğinin 39. maddesi gereğince vakıflar iç denetim raporunu her takvim yılının ilk altı ayı içinde düzenleyerek, sonuçları ile beraber düzenleme tarihinden itibaren iki ay içinde ilgili Bölge Müdürlüğüne bildirmek zorundadırlar. Aksi halde, 5737 Sayılı Vakıflar Kanununun 11. maddesi uyarınca idari para cezası uygulanır.
2. İç Denetim, vakfın denetim kurulu tarafından yapılmış ise denetim kurulu üyelerini belirten yetkili organ karar fotokopisi, bağımsız denetim tarafından yapılmış ise Yeminli Mali Müşavirlik veya Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik belgesi fotokopisi ile beraber ilgili Bölge Müdürlüğüne verilecektir.
3. İç denetim yılına ait faaliyet raporları, bütçe ve bilançoları, mali tabloları ve bunların uygun araçlarla yayımlandığına dair belge ile varsa işletme ve iştiraklerinin mali tabloları bu forma eklenerek ilgili Bölge Müdürlüğüne verilecektir.

