|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **OKUL AİLE BİRLİĞİNİN KURULMASI VE GENEL KURUL ÇALIŞMALARI** | EVET | HAYIR |
| 1 | Okul-Aile Birliği kurulmuş mu? |  X |  |
| 2 | Genel kurul, birlik yönetim kurulunun davetiyle her yıl en geç ekim ayının sonuna kadar toplanmış mı? |  X |  |
| 3 | Genel kurul gündemi doğru oluşturulmuş mu? |  X |  |
| 4 | Genel kurul üyeleri katılım cetvelini imzalamışlar mı? |  X |  |
| 5 | Genel kurul tutanakları var mı? |  X |  |
| 6 | Yönetim kurulu doğru oluşturulmuş mu? |  X |  |
| 7 | Yönetim kurulu, seçimden sonraki ilk hafta içinde okulda toplanarak görev dağılımı yapmış mı? |  X |  |
| 8 | Yönetim kurulu başkanı ve üyeleri kesintisiz en fazla üç defa seçilebilir. Kontrol edilmiş mi? |  X |  |
| 9 | Yönetim kurulu her ay toplantı yapmış mı? |  X |  |
| 10 | Yönetim kurulu kararları, karar defterine yazılmış mı? |  X |  |
| 11 | Özürsüz olarak üst üste üç toplantıya katılmayan yönetim kurulu üyeleri takip edilmiş mi? |  X |  |
| 12 | Denetim kurulu doğru oluşturulmuş mu? |  X |  |
| 13 | Denetim kurulu üyeleri genel kuruldan sonraki ilk hafta içinde toplanıp aralarında görev bölümü yapmış mı? |  X |  |
| 14 | Denetim kurulu, altışar aylık periyotlar halinde yılda en az iki defa yönetim kurulunun faaliyetlerini inceleyip sonuçlarını bir rapor hâlinde yönetim kuruluna vermiş mi? |  X |  |
| 15 | Denetim kurulu başkanı, kesintisiz en fazla dört defa seçilebilir. Kontrol edilmiş mi? |  X |  |
| 16 | Yönetim –denetim kurulları faaliyet raporu görüşülerek ibra edilmiş mi?  |  X |  |
| 17 | Tahmini bütçe görüşülmüş mü? |  X |  |
| 18 | İhtiyaçların giderilmesine yönelik yönetim kurulu yetkilendirilmiş mi? |  X |  |
| 19 | Her ay düzenli olarak banka ekstresi alınmış mı? |  X |  |
| **BİRLİĞİN TUTMASI GEREKLİ DEFTERLER, EVRAKLAR** |
|  |  | EVET | HAYIR |
| 20 | Genel kurul tutanak dosyası var mı? |  X |  |
| 21 | Yönetim kurulu karar defteri var mı? (Noter onaylı) |  X |  |
| 22 | Gelen-giden evrak defteri var mı? (İlçe Milli Eğitim Müdürlüğü Onaylı) |  X |  |
| 23 | Gelir-gider defteri var mı? (İlçe Milli Eğitim Müdürlüğü Onaylı) |  X |  |
| 24 | Harcama belgelerinin yer aldığı dosya var mı? |  X |  |
| 25 | Yönetim kurulunca ihtiyaç duyulan diğer dosya ve kayıtlar var mı? |  X |  |
| 26 | Gelir makbuzlarının basımı karar defterine yazılmış mı? |  X |  |
| 27 | Mali mevzuat hükümlerine göre düzenlenen gider pusulası var mı? |  X |  |
| 28 | Tutulan defter, dosya ve belgeler okulda/kurumda muhafaza ediliyor mu? |  X |  |
| 29 | Gelir-gider defteri muhasip üye tarafından usulüne uygun tutulmuş mu ? |  X |  |
| **BAĞIŞLAR YARDIMLAR HARCAMALAR** |
| 30 | M.E.B. Strateji Geliştirme Başkanlığının 17/12/2012 tarih ve 223281 sayılı yazısının 4.maddesine göre hesaplar ayrıldı mı? |  X |  |
| 31 | Hesaplar kamu sermayeli bankaların birinde açılmış mı? (Strateji Daire Başkanlığının 22/10/2013 tarih ve 3018696 sayısı yazısı) |  X |  |
| 32 | Bağışlar bankaya yatırılmış mı? |  X |  |
| 33 | Bağış yapanlara “Alındı Belgesi” verilmiş mi? (EK–1) |  X |  |
| 34 | “Belge karşılığı” ile alınan bağış 5 iş günü içerisinde bankaya yatırılmış mı? |  X |  |
| 35 | Banka hesaplarından hesap işletim ücreti, EFT veya havale ücreti alınmış mı? |   | X |
| 36 | Harcamalar, yönetim kurulu kararıyla belgeye dayalı olarak yapılmış mı? |  X |  |
| 37 | Yönetim kurulu kararı olmadan harcama yapılmış mı? |  |  X |
| 38 | Harcamalar yapıldıktan sonra yönetim kurulu kararı alınmış mı? |  X |  |
| 39 | Gider pusulası ile yapılan harcamalar için “Muhtasar Beyannamesi” düzenlenmiş mi? (Gelir Vergisi Kanunu Madde 84)Mal ve hizmet alımları, usulüne göre oluşturulan komisyonlarca yapılmış mı? |   X |  |
| 40 | Okul aile birliği hesabında bulunan paralar başkan veya başkan yardımcısı ve muhasip üyenin imzası ile çekilmiş mi? |  X |  |
| 41 | Alınan mal ve hizmetlerin fatura değerleri karar defterine el ile yazılmış mı? |  X |  |
| **İŞLETİLEBİLİR ALANLAR** |
| 42 | 300 Sıra Sayılı Milli Emlak Genel Tebliğinin “Milli Eğitim Bakanlığına Tahsisli ve Bu Bakanlığa Bağlı Okul ve Kurumlardaki Kantin, Açık Alan, Salon ve Benzeri Yerlerin Kiraya Verilmesi maddesi gereğince Milli Emlak Müdürlüğü ile Okul Aile Birliği Arasında Yapılması gereken EK-8 sözleşme yapılmış mı? |   X |  |
| 43 | Kantin usulüne göre kiraya verilmiş mi? (OAB Yönetmeliği Madde–17) |  X |  |
| 44 | Kiralamada taraflarca sözleşme düzenlenmiş mi? (OAB Yönetmeliği EK-2) |  X |  |
| 45 | Arz bedelleri zamanında yatırılmış mı? |  X |  |
| 46 | Kantin kira gelirinden İl Millî Eğitim Müdürlüğü’nün payları zamanında yatırılmış mı?  |  X |   |
| 47 | Kantin kira gelirinden İlçe Millî Eğitim Müdürlüğü’nün payları zamanında yatırılmış mı? |  X |   |
| 48 | Kantin haricindeki işletilebilir alanlar için taraflarca sözleşme düzenlenmiş mi?  |  |  X |
| 49 | İşletilebilir alan gelirinden İl Millî Eğitim Müdürlüğü’nün payları zamanında yatırılmış mı? |  |  X |
| 50 | İşletilebilir alan gelirinden İlçe Millî Eğitim Müdürlüğü’nün payları zamanında yatırılmış mı? |  |  X |
| 51 | İşletilebilir alan gelirlerinin arz bedelleri zamanında yatırılmış mı? |  |  X |
| 52 | Çalışanların hijyen sertifikası var mı? |  X |  |
| 53 | Çalışanların SGK iş ve işlemlerinin mevzuata uygun yapılmış mı? |  X |  |
| 54 | Okul Aile Birliği tarafından çalıştırılmasına karar verilen işçilerin kıdem-ihbar tazminat karşılıkları hesapta tutuluyor mu ? |  X |   |
| 55 | Çalışanların sabıka kayıtları düzenli olarak alınıyor mu? Varsa adli sicil kayıtları yönetmeliğe göre değerlendiriliyor mu? |  X |  |
| 56 | İşletmeci ve çalışanlar için dosya tutulmuş mu? |  X |  |
| 57 | Kullanılacak gıda maddelerinin tümü mevzuata uygun mudur? |  X |  |
| **İLAN VE DÖKÜMLER** |
|  |  | **EVET** | **HAYIR** |
| 58 | İlgili mevzuatına göre tutulan gelir-gider kayıtları üçer aylık aralıklarla velilerin görebileceği şekilde ilân panosunda duyurulmuş mu? |  X |  |
| 59 | Yönetim kurulu, yıllık tahminî bütçeyi ve yılsonu malî raporunu okul ilân panosunda duyurmuş mu? |  X |  |
| 60 | Denetleme tarihi itibariyle Okul Aile Birliği banka hesap dökümü var mı? |  X |  |
| 61 | Okul Aile Birliği ve/veya Okul Kantini banka hesap dökümü aylık olarak düzenli alınmış mı? |  X |  |
| **TEFBİS İŞLEMLERİ** |
| 62 | TEFBİS sisteminden her ay düzenli olarak gelir gider kaydı alınıyor mu? |  X |  |
| 63 | OAB Başkanı veya üyeleri TEFBİS’e girmekle yetkilendirilmiş mi?(Sadece okul yönetimi girmek zorunda) |  X |  |
| 64 | TEFBİS Sistemine her ay düzenli olarak gelir-gider kaydı giriliyor mu? |  X |  |
| 65 | Birliğin “Banka Hesap dökümü = Gelir-Gider Defteri = TEFBİS” kayıtları denk tutulmuş mu? |  X |  |
| **SERVİS ARAÇLARI** |
| 66 | Okul servisleri kiraya verilsin yâda verilmesin okula taşıma yapan araçların ve çalıştırdığı kişilerin Okul Servis Araçları Hizmet Yönetmeliğine göre hizmet veriyorlar mı? |  X |  |
| 67 | Taşıma yapan araçlarla ve kişilerle ilgili düzenli denetimler yapılmış mı? |  X |  |
| 68 | Taşıma yapan kişilerle ilgili sabıka kaydı, sağlık muayenesi ve aracına göre ehliyeti, SRC belgesi ve diğer belgelerin olduğu kişi dosyası tutulmuş mu? |  X |  |
| **TEK ÇATI ALTINDA OLUP TEK MÜDÜR TARAFINDAN YÖNETİLEN OKULLARDA** |
| 69 | Her okul için banka hesabı açılmış mı? |  |  |
| 70 | Her okul için ayrı ayrı gelir gider defteri tutuluyor mu? |  |  |
| **DENETİM** |
| 71 | Bir önceki mali yıl içerisinde denetim görmüş mü? |  X |  |
| 72 | Önceki denetimde görülen aksaklıklar giderilmiş mi? (Bir önceki denetim formu ile karşılaştırınız.) |  X |  |
| Denetleme tarihi 30/10/2023. itibarı ile KAZIM KARABEKİR İMAM HATİP ORTAOKULU okul aile birliği mali durumunu gösterir durumu; **Devreden Bakiye (24 Ekim 2022) : 17.159,65 TL**GELİR: **103.219,00 TL** GİDER: **101.657,02 TL** BORÇ: ………0……….-TL ALACAK: **0** -TL BANKA HESAP BAKİYESİ: **18.721,63 TL** ’dir. |

**AÇIKLAMALAR:**

**MADDE 35:** Hesabın bulunduğu kamu bankası banka hesaplarından hesap işletim ücreti, EFT veya havale ücreti talep etmemektedir.

**MADDE 37:**Yönetim Kurulunun görüşüp onay vererek karar aldığı ve karar defterine kaydedilip imzalanmayan hiçbir harcama yapılmamıştır.

**MADDE 48:** Okul Aile Birliğine ait kantin dışında işletilebilir bir alan mevcut değildir.

**MADDE 49:** Okul Aile Birliğine ait kantin dışında işletilebilir bir alan mevcut değildir.

**MADDE 50:** Okul Aile Birliğine ait kantin dışında işletilebilir bir alan mevcut değildir.

**MADDE 51:** Okul Aile Birliğine ait kantin dışında işletilebilir bir alan mevcut değildir.

Okul Aile Birliği Yönetmeliğinin 12/5. Ve 14/7.maddeleri gereği; 5237 sayılı Türk Ceza Kanununun 53 üncü maddesinde belirtilen süreler geçmiş olsa bile; kasten işlenen bir suçtan dolayı bir yıl veya daha fazla süreyle hapis cezasına ya da affa uğramış olsa bile devletin güvenliğine karşı suçlar, Anayasal düzene ve bu düzenin işleyişine karşı suçlar, millî savunmaya karşı suçlar, devlet sırlarına karşı suçlar ve casusluk, zimmet, irtikâp, rüşvet, hırsızlık, dolandırıcılık, sahtecilik, güveni kötüye kullanma, hileli iflas, ihaleye fesat karıştırma, edimin ifasına fesat karıştırma, suçtan kaynaklanan mal varlığı değerlerini aklama veya kaçakçılık ve aynı Kanunun Cinsel Dokunulmazlığa Karşı Suçlar başlıklı İkinci Kısmının Altıncı Bölümünde düzenlenen maddelerde yer alan suçlardan mahkûm olanlar yönetim kurulunda ve harcama komisyonlarında görev alamazlar. Görev almış olanlardan bu niteliği haiz olmadıkları sonradan anlaşılanların bu görevleri sona erer.

Bu “OKUL AİLE BİRLİĞİ YILLIK DENETİM FORMU” iki (2) nüsha olarak düzenlenmiş olup bir sonraki denetimde tekrar görülmek üzere bir nüshası okul yönetimine teslim edilmiştir.

**DENETLEME KURULU**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  Arzu BAL | Yusuf GÜNAL | Ruşen YILDIRIM |
| Başkan/Veli | Üye/Öğretmen |  Üye/Öğretmen |