

I- GİRİŞ:

... Vakfının ... dönemine ilişkin tüm iş ve işlemleri Bakanlık Makamı'nın ... tarihli ve ...sayılı onayları ile Rehberlik ve Teftiş Başkanlığı'nın ...tarihli ve ...sayılı görev emrine istinaden genel teftişe tabi tutulmuştur.

II- İDARİ İŞ VE İŞLEMLER:**A) İşleyiş**

1- 14.02.2014 tarihli "SYD Vakıflarının Vakıf Senedi Tadil İşlemleri" duyurusuna göre, Vakfa yeni yüklenen görevleri kapsayacak şekilde, gereksiz harcamalara sebebiyet vermeden sadece senedin değişmesi gereken maddelerini içeren noter tadil senedi düzenlenerek Mahkemeye senet değişikliği için başvurulmuş mu?

2- Mütevelli heyeti toplantılarına katılmayan üyelerin karar defterinde isimlerinin altına toplantıya katılmama mazereti belirtiliyor mu? Mazeret beyan etmeksizin üst üste birden çok kez heyet toplantılarına iştirak etmemiş olan üyeler, Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 11.04.2017 tarih ve 40877 sayılı yazısı gereği toplantılara katılmaları hususunda vakıf başkanınca yazılı olarak uyarılıyor mu? Heyet toplantılarında alınan kararların kaydedildiği, Mütevelli Heyet Karar Defteri, en geç bir sonraki toplantıdan önce Heyet Üyelerine imzalatılıyor mu?

3- Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 11.04.2017 tarih ve 40877 sayılı yazısı uyarınca; vakıf senedine aykırı olmamak kaydıyla harcama yetkililiğinin bir bölümü, heyet başkanına ve/veya heyetçe uygun görülen bir üyeye devredilmiş mi? (Evet ise)

-Yetki devri, yetkilendirme sınırı harcama miktarı, süresi ve konusu bakımından açıkça belirlenmiş ve karar defterine yazılmış mı?

-Yetki devrinin 1 faaliyet yılından fazla olmamasına dikkat ediliyor mu?

-Kendilerine harcama yetkisi devredilenler ise yetki devrinde belirtilen meblağı aşmamaya ve yetki devrinde belirtilmeyen bir konuda harcama yapmamaya dikkat ediyorlar mı?

4- Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 10.08.2017 tarih ve 84901 sayılı genel yazısı doğrultusunda, Vakfın davalı veya davacı olarak taraf olduğu bütün ilave tediye davalarında, hukuki süreç takibi yapılıyor mu? Yeterli savunma yapılmaması nedeniyle Vakfın zarara uğratılmamasına, aleyhe verilen kararlara karşı tüm yargı yollarının tüketilmesine dikkat ediliyor mu?

5- Vakıfta, 27.09.2008 tarih ve 27010 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Vakıflar Yönetmeliğinin 51'inci maddesinin birinci fıkrasının (b) bendi uyarınca; Karar Defteri, Yevmiye Defteri, Büyük Defter, Envanter Defteri ve Bağış Makbuzu Kayıt Defteri, Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 27.02.2017 tarih ve 22861 sayılı genel yazısı uyarınca da; Demirbaş Defteri tutuluyor mu? Vakıfta tutulan defterler, Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün aynı yazı uyarınca; tasdik, kayıt ve muhafaza ediliyor mu?

B) Bina Durumu ve Donanım:

6- Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 01.02.2018 tarih ve 12498 sayılı genel yazındaki; "SYDT Fonundan taşınmaz mal edinimi için aktarılan kaynakla edinilen veya imal ettirilen taşınmazlar, Fon Kurulu izni olmaksızın, kamu kurum ve kuruluşlarına, mahalli idarelere, üniversitelere, okullara ve sivil toplum örgütlerine bilâ bedelle tahsis edilemez ve bağışlanamaz. Taşınmazların kullanım ve mülkiyet hakları bu yerlere devredilemez.", "SYDT

Fonundan aktarılan kaynak ile iktisap olunan taşınmazlardan, Mütevelli Heyet kararı ile Vakıf amaçları doğrultusunda kullanılmayacağı kararlaştırılanların satışı Fon Kurulunun izni alınarak gerçekleştirilir.” ve “Vakıfların taşınır ve taşınmaz malları, mevzuatı gereğince piyasa rayicinin altında satılamaz ve kiraya verilemez.” talimatları doğrultusunda hareket ediliyor mu?

7- Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 01.02.2018 tarih ve 12498 sayılı genel yazısı gereği; Vakıf tarafından başka kurum ve kuruluşların demirbaş ihtiyacının karşılanmamasına, yine vakfa ait demirbaşların başka kurum ve kuruluşa tahsis edilmemesine dikkat edilmekte mi?

8- Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 01.02.2018 tarihli ve 12498 sayılı genel yazısı gereği; Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğü ile Vakıf arasındaki iletişim IP telefon hattı üzerinden sağlanıyor mu? En fazla 1(bir) adet cep telefonu hattı alınmasına ve ihtiyaç fazlası telefon hatlarının iptal ettirilmesine uyuluyor mu?

9- Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 18.01.2018 tarihli ve 7075 sayılı yazısı gereği, vakıf araçları sadece vakıf hizmetlerinin ifası için (yardım dağıtımı, sosyal inceleme vb.) kullanılmakta ve “km” hesabı yapılmak suretiyle taşıt seyir defterine kaydedilerek izlenmekte midir?

C) Personel İş ve İşlemleri:

10- Personel istihdamında, Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışma Vakıfları Personelinin Norm Kadro Standartları, İş Tanımları, Nitelikleri, Özlük Hakları ve Çalışma Şartlarına İlişkin Esasların 6’ncı maddesinde belirlenen genel ve özel şartlara riayet edilmiş midir?

11- Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışma Vakıfları Personelinin Norm Kadro Standartları, İş Tanımları, Nitelikleri, Özlük Hakları ve Çalışma Şartlarına İlişkin Esasların 8’inci göre personel istihdamında ilana çıkılması, mülakata çağırılması ve işe başlatılması ile ilgili süreçte uyulmakta mıdır?(Teftişe tabi dönem incelenecektir)

12- Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışma Vakıfları Personelinin Norm Kadro Standartları, İş Tanımları, Nitelikleri, Özlük Hakları ve Çalışma Şartlarına İlişkin Esasların 13’üncü maddesine göre vakıf personelinin başka kurum ve kuruluşlarda çalıştırılmamasına, belirli bir ücret karşılığında diğer kamu kurum ve kuruluşlarından geçici ve daimi süreyle vakfa kamu personeli görevlendirilmemesine, görevlendirilmesi durumunda bu personele Vakıf ve Fon kaynaklarından herhangi bir ödeme yapılmamasına dikkat ediliyor mu?(SYGM 29.12.2017 tarih ve 137525 sayılı yazı)

13- Personel unvan değişikliğinde, Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışma Vakıfları Personelinin Norm Kadro Standartları, İş Tanımları, Nitelikleri, Özlük Hakları ve Çalışma Şartlarına İlişkin Esasların 15’inci maddesinde belirlenen şartlara uyulmuş mudur?

14- Vakıfta Geçici Personel istihdam edilmesi halinde; Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışma Vakıfları Personelinin Norm Kadro Standartları, Nitelikleri, Özlük Hakları ve Çalışma Şartlarına İlişkin Esaslara riayet edilmekte midir?

(Vakıflarda, yoğun veri girişi ve kontrolü, bilgi toplama, yardım dağıtımı ve benzeri belirli süreli işlerde 9 ayı geçmemek şartıyla yine Aşevi, yurt, iktisadi işletme ve benzeri yerler için, bu işletmelerin faaliyet süreleri ile sınırlı olmak üzere gerekçeli Mütevelli Heyeti kararı ve sistem üzerinden işe alım koşullarının uygunluğunun kontrolü ile geçici personel çalıştırılabilir. Aşevi, yurt, iktisadi işletme ve benzeri yerler için, bu işletmelerin faaliyet süreleri ile sınırlı diğer hallerde en fazla 9 ay süreli Geçici Personel çalıştırılabileceği bu kişilerin iş sözleşmesinin sona

ermesinin üzerinden 2 yıl geçmeden tekrar çalıştırılmamaları ve Geçici Personellere kesinlikle belirsiz süreli iş sözleşmesi imzalanmaması ve istihdam edilen personelin amacı dışında görevlendirilmemesi gerekmektedir .)

15- Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışma Vakıfları Personelinin Norm Kadro Standartları, İş Tanımları, Nitelikleri, Özlük Hakları ve Çalışma Şartlarına İlişkin Esasların 12’nci maddesine göre personele maaş, ikramiye ve fazla mesaiden (İş Kanununun 41’inci maddesine göre yılda en fazla 270 saat) başka ek ödeme, teşvik amaçlı herhangi bir ödeme veya sosyal yardım yapılmaması hususuna uyulmakta mıdır ?

(Vakıfta fazla mesai yapılması halinde Vakıf personelinin fazla mesai ile ilgili Bütünleşik Sistemde yer alan kayıtları baz alınarak Vakfın dosya sayısı, yardım başvuru sayısı vs. iş yükü ve personel sayısı göz önünde bulundurularak, belirtilen saat aralığında personelin fazla çalışma yapıp yapmadığının sorgulanması ‘sahada olduğuna ilişkin belgeler/ hane inceleme formları, Bütünleşik Sistemde tesis edilen işlemler, Vakıf hizmet binalarına personel giriş çıkış çizelgeleri, araç görevlendirme kayıtları vs.’ sorgulamalarının yapılması gerekmektedir.)

16- Norm Kadro Standartları, İş Tanımları, Nitelikleri, Özlük Hakları ve Çalışma Şartlarına İlişkin Esasların 11’inci maddesine göre, her yılın Ocak ve Temmuz aylarında birer sözleşme ücreti tutarında ödenen ikramiyelerin, personelin çalıştığı son 6 aylık hizmeti karşılığında ödenmesine, personelin işe başlaması, işten ayrılması veya ücretsiz izinli olması durumunda ise 6 aylık dönem içerisinde çalışmış olduğu gün sayısına oranlamak suretiyle kıst ikramiye ödemesine dikkat ediliyor mu?

17- Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışma Vakıfları Personelinin Norm Kadro Standartları, İş Tanımları, Nitelikleri, Özlük Hakları ve Çalışma Şartlarına İlişkin Esasların 14’üncü maddesine göre, Vakıf çalışanlarının şehir içi ve şehir dışı görevlendirmelerinde yevmiye ve harcırah adı altında çalışanlara her hangi bir ödemede bulunulmamasına, şehir dışı görevlendirmelerde yapmış oldukları zorunlu giderlerinin ise belgelendirilmesi şartıyla “hakediş cetveli” düzenlenerek ödemesinin yapılmasına riayet edilmekte midir?

18- Bütünleşik Sosyal Yardım Bilgi Sistemi Vakıf İnsan Kaynakları Modülündeki personele ilişkin bilgilerin güncellenmesi ve maaş, ikramiye, fazla mesai ödemeleri dahil olmak üzere tüm işlemlerin söz konusu modül üzerinden yapılıyor mu?

19- Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışma Vakıflarında görev yapan personele ait ait olduğu yılı içerisinde kullandırılmaması nedeniyle birikmiş izin ücretlerinin, Vakıfları önemli miktarda zarara uğratması sebebiyle, 24.12.2013 tarihli ve 2013/9 sayılı Fon Kurulu İlke kararları gereğince, Vakıf personeline ait yıllık izin planlaması yapılarak Vakıf personelinin hak ettiği yıllık izinlerin birikmeden ilgili yıl içerisinde kullandırılması sağlanıyor mu?

20- Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 28.02.2020 tarih ve 608046 sayılı Toplu İş Sözleşmesi konulu yazısındaki; “İş göremezlik nedeniyle Sosyal Güvenlik Kurumunca sigortalı adına sağlık hizmeti satın aldığı kurum veya kuruluşlarca verilen doktor raporu ile istirahat alan işçilerin ücretleri ve sosyal sigorta primleri tam olarak ödenir. Sosyal Güvenlik Kurumunca işçiye verilecek geçici iş göremezlik ödeneği varsa, işçi bu ödeneği aldığı tarihten itibaren en geç 10 gün içinde Vakfa ödemeyi kabul eder. Sosyal Güvenlik Kurumunca işçiye verilen geçici iş göremezlik ödeneği bu süre içinde vakfa ödenmezse takip eden aybaşında ücretinden kesilir” hükmüne uyulmakta mıdır?

21- Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 11.10.2017 tarih ve 106075 sayılı genel yazısı gereği, Vakıf personelinin iş akdinin kıdem tazminatına hak kazanacak biçimde sona ermediği durumlarda, Fon kaynakları kullanılarak ödeme yapılmaması, yapılmış olması durumunda ise yersiz kıdem tazminatı ödemelerinin, ödemenin gerçekleştirildiği tarihten itibaren

hesaplanacak yasal faizi ile birlikte ödeme yapılan kişiden tahsil edilmesi, tahsil edilememesi durumunda ise Mütevelli Heyetinin müştereken ve müteselsilen sorumluluk taşımaları sebebiyle, kıdem tazminatı ödemesini gerçekleştiren dönemin Mütevelli Heyeti üyelerinden yasal faizi ile birlikte tahsil edilmesine riayet ediliyor mu?

D) Yazışma, Dosya Planı ve Arşivleme:

22- Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 26.02.2018 tarih ve 23044 sayılı genel yazısı gereği, Bakanlığımız ve diğer merkezi yönetim birimleriyle yapılan yazışmalar, Vakfa mali yükümlülük getiren iş ve işlemlere ilişkin belgeler, İşbirliği protokolleri ve sözleşmeler, Vakıf mal ve hizmet alımı sürecine ilişkin olarak hukuken Vakıf Başkanının bizzat imzalaması gereken belgeler, bankacılık iş ve işlemleri ile ödeme işlerine ilişkin belgeler, (Ödeme evrakının ikinci bir kişi tarafından imzalanması konusunda Mütevelli Heyeti Kararı alan Vakıflarda ödeme evrakını, Vakıf Başkanıyla birlikte Vakıf Müdürü veya Heyet Üyelerinden mali konulara hâkim bir üye imzalayabilir.), Bakanlığımızca Vakıf Başkanınca bizzat imzalanması ve onaylanması istenilen belgeler, Hukuki ihtilaflara ilişkin savunma ve yazışmalar, Vakıf çalışanlarının işe alım, özlük ve izin vb. iş ve işlemlerine ilişkin belgeler ile İl dışı araç görevlendirme belgesi bizzat Vakıf Başkanınca imzalanıyor mu?

23- Vakıf Gelen ve Giden Evrak Kayıt Defteri Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 26.02.2018 tarih ve 23044 sayılı genel yazısı doğrultusunda tutulmakta mıdır?

24- Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 26.02.2018 tarih ve 23044 sayılı genel yazısı doğrultusunda Vakıf Standart Dosya Planı oluşturulmuş mu?

25- Vakıfta, Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 26.02.2018 tarih ve 23044 sayılı genel yazısı doğrultusunda, belirli bir süre saklanacak arşivlik malzeme için “Birim Arşivi”, daha uzun bir süre saklanacak arşiv malzemesi veya arşivlik malzeme için “Vakıf Arşivi” söz konusu talimatta belirtilen standartlarda oluşturulmuş mu?

26- Arşivlik malzemenin Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 26.02.2018 tarih ve 23044 sayılı talimatında belirlenen sınırlar çerçevesinde, Vakıf Mütevelli Heyeti kararı ile arşivlik malzemelerin türüne göre belirtilen sürelerde saklanmasına riayet ediliyor mu?

27- Delil olma vasfı taşımayan, hukuki ve tarihi kıymeti bulunmayan ve kıymetli evrak niteliği olmayan, muhafazasına lüzum görülmeyen malzemenin, her yıl düzenli olarak Vakıf İmha Komisyonu tarafından Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 26.02.2018 tarih ve 23044 sayılı genel yazısı doğrultusunda imhası yapılmakta mıdır?

28- Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 18.01.2018 tarihli ve 7075 sayılı yazısı gereği; İhale iş ve işlemlerine ilişkin (alınan teklifler, sözleşmeler, muayene ve kabul komisyonu kararları) evraklar Vakıf evrak kaydına alınmış mı?

III. MALİ İŞ VE İŞLEMLER

A) Muhasebe ve Vergi:

29- Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 18.01.2018 tarih ve 7075 sayılı yazısı uyarınca; Vakıf bankacılık iş ve işlemlerinin bankacılık protokoller çerçevesinde yürütülmesi, Vakfın bankacılık iş ve işlemlerine ilişkin yazışmaların Vakıf özel mührü ile mühürlenmesi, faiz geliri hariç bankalardan menfaat temin edilmemesi, faiz dışı temin edilen banka promosyonlarının (ücret promosyonları hariç) gelir kaydedilerek Vakıf amaçları kapsamında harcanması, Vakıf atıl kaynağının sosyal yardım faaliyetlerinde duraksamaya yol açmamak kaydıyla, bankalarda vadeli hesaplarda değerlendirilmesi hususlarına dikkat ediliyor mu?

30- Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 30.01.2017 tarihli ve 11687 sayılı yazısı gereği; Fon Bütçesinden Vakıf Bütçesine aktarılan kaynak, kamu sermayeli bankalar nezdinde açılmış bulunan Türk Lirası cinsinden vadesiz hesaplarda tutularak her halükarda gecelik faizlerde değerlendiriliyor mu?

31- Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 30.01.2017 tarihli ve 11687 sayılı yazısı gereği Fondan aktarılan kaynak tahsis amaçları kapsamında kullanılıyor mu? Kaynağın tahsis amacının gerçekleşmemesi veya harcama sonrası kaynağın artması halinde 7 (yedi) işgünü içinde ilgili Fon hesabına iade ediliyor mu?

32- Vakıfça, bankalara gönderilen ödeme emri talimat yazıları ile söz konusu talimat yazılarına istinaden bankaca yapılan ödemelere ilişkin banka dekontu/hesap ekstreleri uyumlu mu? Vakıf kaynağının, Vakıf muhasebe hesap kayıtları ve banka kayıtları ile haftalık, aylık ve yılsonu teyidi alınarak nakit hareketleri izleniyor mu? Vakıf Bilançosunda 102 Bankalar Hesabının Bakiyesi ile Vakfın hesabının bulunduğu bankalara ait Banka Ekstre Bakiyeleri arasında mutabakat sağlanıyor mu?

33- 20.03.2018 tarih 32332 sayılı SYD Vakıflarında Bankacılık ve Ödeme İşlemleri konulu Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün genel yazısının 3. Maddesine göre, Vakıf Başkanı göreve başladığında imza sirküsü yazı ekinde banka/PTT şubesine gönderiliyor mu?

34- Mutemet eliyle yapılan ödemelere ilişkin 20.03.2018 tarih 32332 sayılı SYD Vakıflarında Bankacılık ve Ödeme İşlemleri konulu Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün genel yazısının 11. maddesindeki “Mutemet yoluyla ödeme usulü ancak, mücbir sebep hallerinde veyahut hasta, engelli ve yaşlı durumdaki muhtaç vatandaşların banka/PTT şubelerine ulaşma imkânının bulunmadığı durumlarda Mütevelli Heyet kararına istinaden uygulanabilir. Belirtilen haller dışında ayni ve nakdi yardımların mutemet eliyle veya okul müdürü, mahalle muhtarı gibi diğer kamu hizmetlerinin yürütmekle görevli kişiler vasıtasıyla muhtaç vatandaşlara ulaştırılması mümkün değildir.” husus ile mezkur yazının 12. Maddesindeki “Mütevelli Heyet kararıyla heyet üyelerinden birisi ve vakıf personelinden birisi birlikte mutemet tayin edilmelidir. Vakıf personeli tek başına mutemet olarak tayin edilemez.” hususa uygun hareket ediliyor mu? Mutemet eliyle yapılan ödemelerde teslim tutanağı düzenlenmesine dikkat ediliyor mu?

35- Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 01.02.2018 tarih ve 12498 sayılı genel yazısı gereği; Vakıf demirbaşlarının Bütünleşik Sosyal Yardım Bilgi Sistemi Vakıf Demirbaş ve Stok Yönetimi Modülünde ve Demirbaş Defterinde kayda alınarak kullanılması, bu demirbaşların Vakıf muhasebesinde ilgili hesaplara kaydedilerek izlenmesi ve Vakıf çalışanlarına zimmetle teslim edilmesi, bunların Vakıf amaçları dışında kullanılmaması ve kullandırılmaması konusunda da gerekli her türlü tedbirin alınması, ekonomik ömrünü tamamlamış Vakıf demirbaşlarının ise usulüne uygun (Mütevelli Heyeti ve oluşturulacak olan Komisyon Marifetiyle işlem yapılması) bir şekilde Vakıf muhasebesi kayıtlarından çıkarılması hususlarına dikkat ediliyor mu? (Vakıf demirbaşlarının Bütünleşik Sosyal Yardım Bilgi Sistemi Vakıf Demirbaş ve Stok Yönetimi Modülü ile Demirbaş defteri mukayese edilecektir)

36- Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 01.02.2018 tarih ve 12498 sayılı genel yazısı gereği; Vakfın taşınır ve taşınmaz malları Vakıf Muhasebe Sistemi ile Bütünleşik Sosyal Yardım Bilgi Sistemine kaydedilerek izleniyor mu?

37- Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 18.01.2018 tarih ve 7075 sayılı genel yazısı uyarınca; Vakfa elden yapılan bağışların bağış makbuzu düzenlenerek belgelendirilmesi hususuyla, Vakfın yapılan bağışlar ile şartlı bağışların Vakfın amacı ile bağış şartı kapsamında kullanılması hususlarına dikkat ediliyor mu?

38- Vakıfça her türlü giderleri ile harcamalarına esas teşkil eden tevsik edici belgeler (fatura, fiş, sözleşme... vs.) muhasebe fişine ekleniyor mu?

39- Tahakkuk ettirilen idari para cezalarının, bu duruma sebebiyet veren kişilerden tahsil ediliyor mu? (*Medeni Kanun'un 50 ile Borçlar Kanunu'nun 61 ve 62. Maddeleri bkn.*)

40- Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 01.02.2018 tarih ve 12498 sayılı genel yazısı gereği; Aylık Genel Yönetim Giderlerinin (personel giderleri, cari giderler ve sosyal yardımlar dışındaki tüm giderler toplamı) Vakfa tahsis edilen periyodik payın %50'sini aşmamasına uyulmakta mı?

41- 3294 sayılı Kanun kapsamındaki fayda sahiplerine eğitim yardımı adı altında yapılan yardımların, Bütünleşik Sosyal Yardım Bilgi Sistemi üzerinden hanelere eklenerek kaydedilmesi ve muhasebeleştirilmesi hususlarına dikkat edilmekte mi?

42- Vakıf tekdüzen hesap planında bulunan hesap kodları amacına uygun kullanılıyor mu? (TKİ Kömür Yardımı, Tek Seferlik Yardım olarak kaydedilmemeli) ve ilgili hesapların alt kırılımları kullanılarak ayrıntılı bir şekilde takibine olanak sağlanıyor mu?

43- Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışma Genel Müdürlüğünün 14.03.2018 tarih ve 29978 sayılı genel yazısının 28'inci maddesi gereği; Dönem sonlarında Mütevelli Heyet kararına istinaden vakıf bünyesinde oluşturulacak envanter komisyonu marifetiyle vakfın kasası, stokları, menkul kıymetleri sayılarak mutabakat sağlanıyor mu? Mezkur yazının 30'uncu maddesi gereği; dönem sonlarında Tek Düzen Hesap Planını esas alınarak dönem sonu kapanış kayıtlarının yapılmasına riayet ediliyor mu?

44- Vakıfların, 3294 sayılı Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışmayı Teşvik Kanununun 9/c maddesinde yer alan; "Sahip oldukları taşınır ve taşınmaz mallar ve yapacakları tüm muameleler dolayısıyla her türlü vergi, resim, harç (492 sayılı Harçlar Kanunu'nun 123'üncü maddesinin 01.08.2010 tarih ve 6009 sayılı Kanunun 19'uncu maddesiyle eklenen 5'inci fıkrasında belirtilen "keşif harcı" ve "haciz, teslim ve satış harcı" dışında) ve fonlardan muaftır." hükmüne uygun hareket ediliyor mu?

B) İhale ve Satın Alma:

(Aşağıda yer alan sorulardan ihaleye ilişkin olanlar, vakıfta ihale yöntemi ile alım yapılması halinde cevaplandırılacaktır.)

45- Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 11.04.2017 tarih ve 40877 sayılı yazısı uyarınca; Vakıflarda Mütevelli heyeti üyelerinin ihale komisyonunda yer almamasına dikkat ediliyor mu?

46- Eşik değerlerin altında kalmak ya da Uygulama Yönetmeliklerinde yer alan diğer hükümlerin uygulanmasından kaçınmak amacıyla mal veya hizmet alımları ile yapım işlerinin kısımlara bölünmemesine dikkat ediliyor mu?

47- Yapılacak ihalelerde, açık ihale usulü ve belli istekliler arasında ihale usulü temel usul olarak kabul ediliyor ve 4734 Sayılı Kamu İhale Kanununda belirtilen özel haller dışında,

Pazarlık Usulü ile ihale yapılmaması ve doğrudan temin yoluyla ihtiyaçların karşılanmamasına dikkat ediliyor mu?

48- Vakıf tarafından, mal veya hizmet alımları ile yapım işlerinin ihalesi yapılmadan önce, her türlü fiyat ve gerektiğinde miktar araştırması yapılarak, katma değer vergisi hariç olmak üzere, ihale konusu işin, bütün maliyet unsurları için yaklaşık maliyet hesaplanıyor ve dayanaklarıyla birlikte bir hesap cetvelinde gösteriliyor mu?

49- Teklif mektuplarının yazılı ve imzalı olarak, ihale dokümanının tamamen okunup kabul edildiği belirtilmek ve teklif edilen bedelin rakam ve yazı ile birbirine uygun olarak açıkça yazılması suretiyle, üzerinde kazıntı, silinti, düzeltme bulunmadan, ad, soyad veya ticaret unvanı yazılmak suretiyle yetkili kişilerce imzalanmış şekilde sunulmuş olmasına dikkat ediliyor mu?

50- Hizmet Alımı İhaleleri Uygulama Yönetmeliği madde 55. uyarınca; İhale üzerinde bırakılan istekliden sözleşme imzalanmadan önce, teklif fiyatının sınır değere eşit veya üzerinde olması halinde teklif fiyatının % 6'sı, sınır değer altında olması halinde ise yaklaşık maliyetin % 9'u oranında kesin teminat alınıyor mu?

51- Kamu İhale Kanunun 37 ve 38. maddelerine göre yapılan değerlendirme sonucunda en avantajlı teklifin en düşük fiyat esasına göre belirlendiği ihalelerde; ihale ekonomik açıdan en avantajlı teklifi veren isteklinin üzerinde bırakılıyor ve ihale komisyonunca alınan gerekçeli karar, İhale Yetkilisinin (Mütevelli Heyetinin) onayına sunulularak kesinleştiriliyor mu?

52- İhale kararları ihale yetkilisince onaylanmadan önce idareler, ihale üzerinde kalan istekli ile varsa ekonomik açıdan en avantajlı ikinci teklif sahibi isteklinin ihalelere katılmaktan yasaklı olup olmadığını teyit ettirerek buna ilişkin belgeyi ihale kararına ekliyor mu?

53- İhale üzerinde kalan isteklinin sözleşmenin imzalanacağı tarihte sözleşme imzalanmadan, ihale sonuç bilgileri, Kamu İhale Kurumunun web sitesi üzerinden girişi yapılmak suretiyle ihalelere katılmaktan yasaklı olup olmadığının teyidi yapılmış mı?

54- İhale sonucunun bütün isteklilere bildiriminden itibaren; 21 inci maddenin (b) ve (c) bentlerine göre yapılan ihalelerde beş gün, diğer hallerde ise on gün geçmedikçe sözleşme imzalanamaz hükmüne riayet ediliyor mu?

55- Vakıflarda doğrudan temin suretiyle yapılan alımlarda, Kamu İhale Genel Tebliğinin 22.1.1.3'üncü maddesindeki, "Doğrudan Temin suretiyle alımı yapılacak malın teslimi veya hizmetin ya da yapım işinin belli bir süreyi gerektirmesi durumunda, alımın bir sözleşmeye bağlanması zorunlu olup bir defada yapılacak alımlarda sözleşme yapılması idarelerin takdirindedir. Buna karşılık, Kamu İhale Kanunun 22'nci maddenin (c) bendi kapsamında yapılan alımlarda ise madde metninde belirtildiği üzere sözleşme yapılması zorunludur." hüküm doğrultusunda hareket ediliyor mu?

56- Vakıflarda doğrudan temin suretiyle yapılan alımlarda, Kamu İhale Genel Tebliğinin 22.1.1.4'üncü maddesindeki, "Diğer taraftan 22'nci maddeye göre ihtiyaçların karşılanmasında onay belgesi düzenlenmesi, onayı takiben ihale yetkilisince görevlendirilen kişi veya kişiler tarafından piyasada fiyat araştırması yapılması ve buna ilişkin belgelerin dayanakları ile birlikte onay belgesine eklenmesi zorunludur. İdarelerce gerekli görülmesi halinde, fiyat araştırmaları, ilgili İhale Uygulama Yönetmeliklerinde yaklaşık maliyetin belirlenmesine ilişkin esas ve usuller çerçevesinde yapılabilir. Ancak doğrudan temin kapsamında yapılan alımlarda fiyat

farkı hesaplanmasının öngörülmesi halinde, piyasa araştırması yapılması aşamasında bu hususun belirtilerek fiyat tekliflerinin alınması gerekmektedir.” Hüküm doğrultusunda hareket ediliyor mu?

57- Kamu İhale Genel Tebliğinin 30.5.4. maddesi gereğince, Kanunun 22/d kapsamında yapılan doğrudan teminlerde, alım yapılacak gerçek veya tüzel kişinin Kurumun internet sayfasındaki yasaklılar listesinde bulunup-bulunmadığının kontrol edilmesi ve yasaklı olduğunun belirlenmesi durumunda, söz konusu kişiden alım yapılmamasına dikkat ediliyor mu?

58- Teslim edilen mal, hizmet veya yapılan işin muayene ve kabul işlemleri, Vakıfça kurulacak en az 3 kişilik muayene ve kabul komisyonu tarafından yapılıyor mu?

59- Hizmet İşleri Genel Şartnamesi 42. madde ile Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliğinin 7. maddesi ve eki 4-10'da yer alan tanıma ve formata uygun olarak Hakediş Raporu Kontrol Elemanları ve Yüklenici ile birlikte imzalanmış mı?

60- Tahsilat Genel Tebliği Seri: A Sıra No: 2 gereğince; Vakıflar tarafından doğrudan temin yolu ile yapılan ve 5.000,00 TL'nin üzerinde olan alımlarda ilgili firmadan "vergi borcu yoktur" yazısı alınmadan ödeme yapılmaması hususuna uyuluyor mu?

61- Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 01.02.2018 tarihli ve 12498 sayılı genel yazısı gereği; Araç kiralama bedeli(KDV hariç, her türlü bakım-onarım, sigorta ve benzeri giderler dahil), taşıtın Türkiye Sigorta, Reasürans ve Emeklilik Şirketleri Birliği tarafından yayımlanan ve harcama talimatının verildiği yılın Ocak ayı itibariyle uygulanacak motorlu kara taşıtları kasko değer listesinde yer alan kasko sigorta değerinin yüzde 2'sini aşmamasına, kiralamanın şoför ve yakıt hariç en fazla 3 yıllık yapılmasına dikkat ediliyor mu?

IV.MESLEKİ İŞ VE İŞLEMLER:

A) Genel Hususlar:

62-13.09.2014 tarihli Resmi Gazetede Yayımlanan “Sosyal Yardım Verilerinin Kaydedilmesine ve Paylaşılmasına İlişkin Yönetmelik” gereğince, Vakfa yapılan yardım başvurularında, kişilerin haklarında yapılacak merkezi sorgulamalar için Bütünleşik Sistemdeki Sorgu Dilekçesi kullanılarak hanedeki reşit bireylerin imzaları alınıp ilgili dosyasında saklanıyor mu?

63- Vakfa yapılan yardım (GSS, 2022, Düzenli Yardım, diğer ayni ve nakdi yardımlar) başvurularına ilişkin tüm iş ve işlemler, başvuru tarihinden itibaren en geç bir ay içinde tamamlanmakta mı?

64-13.09.2014 tarihli Resmi Gazetede Yayımlanan Sosyal Yardım Verilerinin Kaydedilmesine ve Paylaşılmasına İlişkin Yönetmeliğin 8'inci maddesi gereği; Vakıfta aktif dosyası bulunan hanelerin (GSS, 2022 ve düzenli yardım alan) sosyal incelemelerinin yılda en az bir defa yenilenmesine dikkat ediliyor mu? Yapılan sosyal incelemelerde hak sahipliğinin kaybedilmesi halinin tespit edilmesi durumunda yardım Mütevelli heyet kararıyla fesih ediliyor mu?

65- 2016 yılının Ocak ayında oluşturulan Düzenli Merkezi Yardımlara İlişkin Uygulama Kılavuzunun 5.4 üncü maddesi gereği; “Düzenli Merkezi Yardımlardan faydalanmak için, ilk defa başvuran kişilerin işlemleri hane ziyareti yapılmadan sonuçlandırılmayacaktır. Eşi vefat

etmiş kadınlara yönelik düzenli nakit yardım programı ile şartlı eğitim ve şartlı çocuk sağlık yardım programlarından yararlanan hak sahiplerine, en az az yılda bir hane ziyareti yapılması zorunludur. Ancak, diğer yardım, aylık ve ödemeler (kömür, gıda, 2022, evde bakım, GSS vb.) için yapılmış ve son hane ziyareti itibarıyla üzerinden bir yıl geçmemiş olan hane ziyaretleri de, en az yılda bir yapılması gereken hane ziyareti olarak kabul edilecektir.” hareket ediliyor mu?

66- Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 18.01.2018 tarihli ve 7075 sayılı genel yazısı gereği; Vakfın faaliyet sınırları içerisinde ikamet eden vatandaşlara Bütünleşik Sosyal Yardım Bilgi Sistemi üzerinden hane dosyası açılmak sureti ile taleplerine uygun yardımlar yapılması, sosyal yardım yararlanıcılarının ikamet ettikleri il ve ilçe sınırları dışında bulundukları zaman içerisinde ise bu kişilerin acil yardıma ihtiyaç duymaları halinde (yol, konaklama, sağlık gideri vb.) ihtiyaçlarının karşılanabilmesi ve mağduriyetlerinin giderilmesi için “Tek Seferlik Yardım” yapılması ve yapılan bu yardımları tevsik eden belgelerin saklanması sağlanıyor mu?

67- Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 09.07.2013 tarih 2013/12 sayılı Genelgesi uyarınca, Sosyal İnceleme ve hane ziyaretlerinde, tarih ve düzenleyen belirtilmek suretiyle Sosyal Yardım İnceleme Formu kullanılmakta, forma dayalı elde edilen veriler Bütünleşik Sisteme aktarılmakta mı?

68- Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışmayı Teşvik Fon Kurulunun 19.04.2006 tarihli ve 2006/2 sayılı Kararı ile yürürlüğe giren Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışma Vakıfları Başvuru, İnceleme Değerlendirme Dağıtım ve Teslim Usul ve Esasları ile Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 18.01.2018 tarihli ve 7075 sayılı genel yazısı gereği; Aynı yardımların hak sahiplerine tesliminde Bütünleşik Sosyal Yardım Bilgi Sisteminden alınan “Aynı Yardım Teslim Belgesi” ya da durumu tevsik edici bir “Teslim Tutanağı” düzenleniyor mu? Tutanaklarda, teslim eden, teslim alan, tarih, yer bilgileri ile imzalara yer verilmekte mi?

69- Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 01.02.2018 tarih 12704 sayılı genel yazı gereği; sosyal güvenlik kapsamındaki kişilere yapılacak yardımlarda muhtaçlık sınırının belirlenmesi ve hane içindeki kişi başına düşen gelir, GSS Gelir Testi kapsamındaki yöntem kullanılmak suretiyle hesaplanmakta ve on altı yaşından büyükler için her yıl belirlenen aylık net asgari ücretin 1/3’ünün güncel değerleri kullanılmakta mı?

70- Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 18.01.2018 tarihli ve 7075 sayılı genel yazısı gereği; işe başladığı tarihten önceki son bir yıl içerisinde SYDT Fonu Kurulu tarafından belirlenen nakdî düzenli sosyal yardımlardan en az bir defa yararlananların mevzuatı uyarınca İŞKUR Veri Tabanı üzerinden mesleki eğitime veya iş edinmeye yönlendirilmesi, çalışabilecek yaş, güç ve yetenekte bulunan kişilerin iş arama ve çalışmasına menfi etkide bulunacak şekilde sürekli ve düzenli sosyal yardım yapılmamasına dikkat ediliyor mu?

71- Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışmayı Teşvik Fonu Kurulunun 2017/7 Sayılı Kararıyla kabul edilen “Aşevi Yardımlarına İlişkin İlke Kararı” doğrultusunda; Vakıf Başkanı tarafından aşevi hizmetine yönelik diyetisyen veya gıda mühendisi görevlendirilmesi, görevlendirme imkânı yoksa bu unvanda olan biri çalıştırılmasına, Aşevlerinde iş sağlığı ve güvenliğine yönelik her türlü tedbir alınmasına, Aşevi hizmet türünün işletme olması halinde, Vakıf tarafından aşevi hizmetinin her gün yemeklerden numune alınmak suretiyle denetlenmesine, Aşevlerinde hijyen kurallarına ilişkin her türlü tedbir alınmasına dikkat ediliyor mu?

B) GSS, 2022 ve Düzenli Yardımlar (ÖYAÇ, MAAAY, EVEK, ve ŞESY)

72- “Genel Sağlık Sigortası Gelir Tespitine İlişkin Usul ve Esaslar” konulu 2012/7 sayılı Genelgenin 3’üncü maddesine göre, gelir tespiti yapılırken ailenin gelirinin hesaplanmasında belirlenen değerlendirme kriterlerine uyuluyor mu?

73- 65 Yaşını Doldurmuş Muhtaç, Güçsüz ve Kimsesiz Türk Vatandaşları ile Engelli ve Muhtaç Türk Vatandaşlarına Aylık Bağlanması Hakkında Yönetmeliğin 5’inci maddesine istinaden, engelli aylığı başvurularında, 20.02.2020 tarihli ve öncesi sağlık kurulu raporlarında engelli sağlık kurulu raporunun aslı ya da onaylı sureti alınmış mı? Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 27.02.2020 tarih ve 591389 sayılı yazısındaki; “20.02.2020 ve sonrası tarihli raporlar için ise kâğıt ortamında rapor talep edilmeyecek, Bütünleşik Sisteme manuel olarak girilemeyecek ve sistem aracılığıyla temin edilen veriler esas alınacaktır. Bu raporların sistemde bulunmaması halinde vatandaşlarımız hastaneye yönlendirilmeyecek, hastane ile görüşme, yazışma ve takip Vakıf tarafından yapılarak raporun hastane tarafından sistemlerine girişi sağlanacaktır. Raporun Bütünleşik Sisteme yansımaları müteakip işlemler yapılacaktır.” talimat doğrultusunda hareket ediliyor mu? 18 yaş altı engelli yakını aylığı başvurularında ise; engelli sağlık kurulu raporunun yanında, velisinin olmadığı durumlarda atanmış vasilere ilişkin mahkemece verilmiş vesayet kararının aslı ya da noter tarafından onaylı sureti istenmekte mi?

(Veri aktarımı yoluyla Vakıflara devredilen dosyalardaki engelli sağlık kurulu raporlarının da gözden geçirilmesi sağlanmalıdır.)

74- 65 Yaşını Doldurmuş Muhtaç, Güçsüz ve Kimsesiz Türk Vatandaşları ile Engelli ve Muhtaç Türk Vatandaşlarına Aylık Bağlanması Hakkında Yönetmeliğin 6’ıncı maddesine istinaden, vakıf personeli tarafından başvuruda bulunanın ikametgâhına ve çevresine gidilmek suretiyle başvuruda beyan edilen bilgiler sosyal incelemeler ile teyit edilmekte midir?

75- 65 Yaşını Doldurmuş Muhtaç, Güçsüz ve Kimsesiz Türk Vatandaşları ile Engelli ve Muhtaç Türk Vatandaşlarına Aylık Bağlanması Hakkında Yönetmeliğin 7. Maddesinin 8. ve 9. fıkralarında belirtilen muhtaçlık hesaplamasına riayet edilmekte mi?

76- Aylık almakta iken, 65 Yaşını Doldurmuş Muhtaç, Güçsüz ve Kimsesiz Türk Vatandaşları ile Engelli ve Muhtaç Türk Vatandaşlarına Aylık Bağlanması Hakkında Yönetmeliğin 11. maddesinin ikinci fıkrasının (b), (ç), (ğ) ve (h) bentlerinde sayılan durumların tespitine yönelik çalışmalar yapılmakta mı? Bu hususların tespiti halinde aylıklar kesilmekte mi? Yine 11. maddenin 5.fıkrasına göre aylığı kesilenlerin yeniden aylık talebinde bulunmaları halinde başvurular yeni başvuru olarak değerlendirilmekte mi?

77- 2016 yılının Ocak ayında oluşturulan Düzenli Yardımlar Uygulama Kılavuzuna göre, yardımlar Mütevelli Heyetçe düzenli yardımlarla ilgili verilen kararlara yapılan itirazlar 1 ay içerisinde neticelendirilip, ilgisine bilgi veriliyor mu?

78- 2016 yılının Ocak ayında oluşturulan Düzenli Merkezi Yardımlara İlişkin Uygulama Kılavuzunun 1.4.1'inci maddesi doğrultusunda; Muhtaç Asker Ailelerine Yönelik Düzenli Nakit Yardımından Askere gitmiş veya gidecek olan kişinin, hâlihazırda sosyal güvencesi olmayan; fakir ve muhtaç durumda olduğu mütevelli heyeti kararıyla tespit edilen, öncelik sırası resmi nikâhlı eşi, anne ve babası olacak şekilde faydalandırılması, Askerin kendisi, kardeşleri, büyük anne ve büyük babası vb. gibi yakınlarının ise bu yardım programından yararlandırılmamasına dikkat ediliyor mu?

79- 2016 yılının Ocak ayında oluşturulan Düzenli Merkezi Yardımlara İlişkin Uygulama Kılavuzunun 3.1.3'üncü maddesi gereği; fayda sahibi (çocuk) adına yardım başvurusu yapan kişinin kendisinin ya da yaşadığı hanedeki herhangi bir bireyin sosyal güvenceli olmaması ve ilgili hanenin muhtaç durumda olduğunun Mütevelli Heyeti kararıyla tespit edilmesi, ayrıca fayda sahibi çocuğun 4-25 yaş arasında örgün eğitimde okuyor ve yatılı okula devam etmiyor olması şartlarını sağlamayanlara ŞEY yardımı bağlanmamasına dikkat ediliyor mu?

80- 2016 yılının Ocak ayında oluşturulan Düzenli Merkezi Yardımlara İlişkin Uygulama Kılavuzunun 4.1.3.1'inci maddesi gereği; Öksüz/yetim yardım programından yararlanabilmek için fayda sahibi çocuk, 18 yaşını doldurmamış olması, Annesi, babası veya her ikisinin de vefat etmiş olması, Bekâr olması, Aile ve Sosyal Hizmetler Bakanlığı tarafından verilen sosyal ve ekonomik destekten (SED) faydalanmaması, Kuruluşlarda koruma ve bakım altında bulunmaması, Diğer kurum ve kuruluşlardan, yetim veya öksüz olmaktan dolayı benzeri yardımlardan faydalanmaması, Asker çocuğu yardım programı kapsamında fayda sahibi olmaması, Bakıma ihtiyacı olan engellilerin evde bakımını desteklemek amacıyla, Aile ve Sosyal Hizmetler Bakanlığı tarafından yapılan sosyal yardımlardan (evde bakım yardımı) faydalanmaması, 2022 sayılı kanun kapsamında aylık almaması, 3294 sayılı yasa kapsamında fakir ve muhtaç durumda olduğunun Mütevelli Heyeti kararıyla tespit edilmesi şartlarını sağlıyor mu?

C) Barınma Yardımları:

81- Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışmayı Teşvik Fonu Kurulunun 2017/7 sayılı Kararıyla kabul edilmiş olan “Barınma Yardımlarına İlişkin İlke Kararı” kapsamında SYD Vakfınca kişinin talebi değerlendirilirken;

a) 4721 sayılı Türk Medeni Kanununun 364'üncü maddesi uyarınca altsoyu, üstsoyu ve kardeşleri arasında nafaka yükümlülüğüne haiz akrabası bulunmadığına ya da yakınlarının bu yardımı yapacak mali gücü olmadığına dair taahhütname,

b) Ev satın alımı talepleri hariç olmak üzere; talepte bulunan kişilerden yapılacak yahut onarılacak evin bulunduğu yere ilişkin başvuru sahibine veya aynı hane içerisindeki bir kişiye ait tam hisseli ev veya arsanın onaylı tapu örneği veya hissedarlarının tamamının aynı hanede yaşaması halinde hisseli ev veya arsanın onaylı tapu örneği,

c) Afet ve acil durumlarda bu maddede belirtilen belgelere ilave olarak ilgili kurum ve kuruluşlardan alınan Hasar Tespit Raporu,

d) Azami 17.500.-TL'ye kadar ev onarımı müracaatında bulunan kişilerden tam hisseli tapusu olmayanlara ev onarımı yardımı yapılmasının talep edildiği durumlarda, onarılacak konutta son beş yıldır kira ödemedi kesintisiz ve fiilen yaşadığını içeren taahhütname, talep edilmesine dikkat ediliyor mu?

82- SYDT Fonundan her bir haneye barınma yardımı için tahsis edilecek tutarda, Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışmayı Teşvik Fonu Kurulunun 2017/7 sayılı Kararıyla kabul edilmiş olan “Barınma Yardımlarına İlişkin İlke Kararı” 8’inci maddesindeki; “Barınma yardımı türüne göre SYDT Fonundan her bir hanenin barınma yardımı talebi için tahsis edilecek tutarlar; Betonarme ev yapımı/ev alımı için 70.000.-TL’yi, Prefabrik konut yapımı için 40.000.-TL’yi, Ev onarımı için 25.000.-TL’yi, Afet kapsamında ev eşyası için 6.500.-TL’yi aşamaz.” hükme uygun hareket ediliyor mu?

83- Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışmayı Teşvik Fonu Kurulunun 2017/7 sayılı Kararıyla kabul edilmiş olan “Barınma Yardımlarına İlişkin İlke Kararı” gereği, Vakıf tarafından değerlendirme yapılırken müracaatçıların; Afet ve acil durum kapsamındaki barınma yardımı başvuruları hariç olmak üzere, başvuran hane tarafından Genel Müdürlüğün Sosyal Konut Projesi dâhil Fon Kurulu tarafından onaylanan barınma yardımları kapsamında evvelce yardım almamış olmasına dikkat ediliyor mu?

84- Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışmayı Teşvik Fonu Kurulunun 2017/7 sayılı Kararıyla kabul edilmiş olan “Barınma Yardımlarına İlişkin İlke Kararı” gereği, Mütevelli Heyeti üyelerinden asgari bir üye, Vakıf Müdürü, inşaat konusunda uzman asgari bir teknik elemandan oluşan bir Kabul Komisyonu marifetiyle; aktarılan kaynağın amacına uygun kullanılıp kullanılmadığına ilişkin kontrol yapılıyor mu?

85- Sosyal Konut Projesi kapsamında hak sahibi olarak belirlenen haneler, ilgili dönem itibariyle Sosyal Konut Yönergesindeki başvuru şartlarını taşımakta mı?

86- Sosyal Konut Yönergesine göre, Sosyal Konut Projesi kapsamında tahsil edilen kaynak, ilgili Fon Hesabına tam olarak aktarılmakta mı?

87- Sosyal Konut Projesi kapsamında ilgili SYD Vakıfları tarafından yeterli talep toplanamadığı için veya kura çekilişi sonrası konutlara asil ve yedek hak sahiplerinin yerleşmesini müteakip, hak sahibi belirlenemeyen konutlar için en az iki defa yeniden ilana çıkılmasına ya da 3294 sayılı Yasa kapsamındaki kişilerin Vakıf Mütevelli Heyetince hak sahibi olarak belirlenip konutlara yerleştirilmesine rağmen boş kalan konutların olması durumunda, Söz konusu konutların mülkiyetine sahip olan SYD Vakfı tarafından rayiç bedeli üzerinden satışa çıkılması veya kiraya verilmesi, satış/kiradan elde edilen gelirin Fon hesabına aktarılması, ilgili Vakıflarca buna ilişkin işlemlerin Fon Kuruluna sunulmak üzere Genel Müdürlüğe bildirilmesi hususlarına riayet ediliyor mu?

D) Proje Yardımları

88- Her türlü projeden, 3294 sayılı kanuna tabi kişiler ve Proje Destek Esaslarında belirtilen kriterlere uygun kişiler faydalandırılmakta mı?

89- Proje Destek Esaslarına göre, vakıfça uygulanmakta olan projeler, Bütünleşik Sistemde Proje Modülüne girilmekte, 6 ayda bir yerinde inceleme yapılarak izlenmekte ve izleme bilgileri yine Bütünleşik Sistemde Proje Modülüne girilmekte mi?

90- Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışma Genel Müdürlüğünün 2010 tarihli proje muhasebesi uygulamaları kitapçığına göre, proje yardımlarının muhasebeleştirilmesinde (kullandırma, geri dönüş ve yasal takip gibi) tek düzen hesap planındaki işlemin niteliğine uygun hesaplar kullanılıyor mu?

91- Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 31.01.2018 tarih ve 12334 sayılı genel yazısı gereği Vakfa bağlı olarak ADEM ve SODAM açılması durumunda; Merkezlerde koordinatör dışında yönetici olarak hiçbir şekilde personel istihdam edilmemesine, Vakıf çalışanlarının koordinatör olarak görevlendirilmesi halinde bu kişiye ayrıca koordinatör ücreti ödenmemesine, ayrıca proje kapsamında belirli süreli sözleşmeyle merkezin temizliğini yapmak üzere bir temizlik görevlisi görevlendirilmesine, bu personelin vakıf hizmetlerinde istihdam edilmemesine ve ödenecek ücretin asgari ücreti aşmamasına, koordinatör ve temizlik görevlisine, aylık ödenen net maaş tutarı dışında prim, ikramiye, teşvik, fazla mesai vb. adlar altında herhangi bir ilave ödeme yapılmamasına ve koordinatör ücretlerinin Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 24.04.2018 tarih ve 45602 sayılı yazısı ile belirtilen 2018/1 sayılı Fon Kurulu kararı gereğince aylık net asgari ücretin bir buçuk katını, bu tarihten önceki dönemler için ise Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 31.01.2018 tarih ve 12334 sayılı genel yazısının 14 üncü maddesi gereğince aylık net asgari ücretin iki katını aşmamasına dikkat ediliyor mu?

92- Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğünün 31.01.2018 tarih ve 12334 sayılı genel yazısı gereği; Vakıf, ADEM ve SODAM’larda yürütülen faaliyetlere yönelik bilgileri, Bütünleşik Sistemde yer alan izleme formuna her ayın 15 inci gününe kadar girmekte mi?

V- BİR ÖNCEKİ TEFTİŞTE TESPİT EDİLEN HUSUSLARIN GİDERİLME DURUMU:

Bu bölümde ... Vakfın idari, mali, mesleki iş ve işlemlerine yönelik bir önceki genel ya da özel teftişte tenkide alınan hususların ikmal edilip edilmediği değerlendirilecektir.

VI-VARSA İNCELEME/ÖN İNCELEME/DİSİPLİN SORUŞTURMASI GEREKTİREN KONULAR VE NEDENLERİ:

1- Müfettişliğimce yapılan genel teftiş esnasında inceleme ve soruşturmaya konu edilecek herhangi bir hususla karşılaşılmamıştır.

(Bu madde kapsamında teftiş dönemi içinde yapılan ve halen devam eden muhakkik inceleme ve soruşturmaları incelenecektir.)

VII- TEFTİŞ TENKİTLERİ VE CEVAPLARI:

Bu bölümde genel teftiş neticesinde tenkit edilen hususlar ve bu tenkitlere ilişkin Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışma Vakfı tarafından verilen cevaplar yer alacaktır.

VIII- ALINMASI GEREKEN TEDBİRLER VE ÖNERİLER:

1- ... Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışma Vakfında alınması gereken herhangi bir önlem ya da öneri bulunmaktadır/bulunmamaktadır.

2- (Bakanlık, Valilik ve Kaymakamlık tarafından alınması gereken önlemler, iyi uygulama örnekleri ya da herhangi bir öneri varsa başkanlıkça belirlenen Öneri Formları her bir öneri için ayrı ayrı doldurularak rapora ek yapılacak, bu bölümde ise söz konusu formların tarih ve sayısı yazılacaktır.)

IX- SONUC:

... Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışma Vakfının ... dönemini kapsayan idari, mali ve mesleki iş ve işlemleri ... tarihleri arasında Müfettişliğimce genel teftişe tabi tutulmuş olup, teftiş sonucu yapılan tespitler yukarıda ayrıntılı bir şekilde arz ve izah edilmiştir.

Hazırlanan Genel Teftiş Raporunun VII. Bölümünde yer alan teftiş tenkitlerinin maddelerine ilişkin Vakıf Başkanlığı tarafından verilen cevaplarının yeterli olduğu,

1- Vakıf Mütevelli Heyeti Tarafından Takibi Gereken Hususlar:

İş bu Genel Teftiş Raporunun vakfa ulaşmasını müteakip Mütevelli Heyetin ilk toplantısında gündeme alınarak, Vakıf Başkanlığı tarafından verilen cevap yeterli görülmeyen tenkit maddelerinde belirtilen hususlarının ikmalinin gerekeceği,

2- Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğü Tarafından Takibi Gereken Hususlar:

Genel Teftiş Raporunun ilgili bölümlerinde ayrıntılı olarak izah edilen tenkitlere ilişkin cevabi raporun; Aile ve Sosyal Hizmetler Bakanlığı Rehberlik ve Teftiş Başkanlığı Hakkında Yönetmeliğin 53 üncü maddesi gereği, teftişi yapılan kurum ve kuruluşun amiri tarafından, 30 gün içinde düzenlenerek gereği için Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğü'ne gönderilerek, verilecek cevapların takibi ve değerlendirilmesinin Sosyal Yardımlar Genel Müdürlüğü tarafından yapılmasının uygun olacağı,

Netice ve kanaatine varılmıştır.

Müfettişliğimce düzenlenen bu Genel Teftiş Raporu, bir (1) örnek olarak, Rehberlik ve Teftiş Başkanlığı'na sunulmuştur. .../.../2022

Müfettiş

İmza/Mühür

Ek 1: Genel teftiş neticesinde . Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışma Vakfına ait Tespitler(..sayfa)

Ek 2: Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışma Vakfı cevabi yazı ve ekleri (.. sayfa)

Ek 3: Demirbaş Sayım Tutanağı (.. sayfa)