

ENTEGRE RAPORLAMA DERNEĞİ TÜZÜĞÜ

1. BÖLÜM – KURULUŞ HÜKÜMLERİ VE TANIMLAR

MADDE 1: DERNEĞİN ADI

Derneğin adı, “Entegre Raporlama Derneği” dir. Derneğin kısa adı “ERTA” olarak kullanılacaktır.

MADDE 2: DERNEĞİN MERKEZİ

Derneğin merkezi İstanbul il sınırları içindedir. Dernek gerekli görülen yerlerde Genel Kurul kararı ile şube veya temsilcilik açabilir.

MADDE 3: TANIMLAR

Derneğin hedefi ve amacı için Entegre Düşünce, Entegre Rapor ve Entegre Raporlama aşağıdaki şekilde tanımlanabilir:

Entegre Düşünce: Bir şirketin çeşitli işletme ve fonksiyonel birimleri arasındaki ilişkileri ve kullandığı ya da etkilediği sermaye öğelerini aktif şekilde değerlendirilmesini ifade eder.

Entegre Rapor: Bir şirketin stratejisinin, kurumsal yönetiminin, performansının ve beklentilerinin kuruluşun paydaşları için kısa, orta ve uzun vadede nasıl değer yaratacağının kısa ve öz bir şekilde bildirilmesidir.

Entegre Raporlama veya ER: Entegre düşünce biçimi üzerine inşa edilen ve bir kuruluş tarafından zaman içinde yaratılan değer hakkında bir entegre raporun ve değer yaratma sürecinin unsurları hakkındaki diğer ilgili bildirimlerin yayınlanmasıyla sonuçlanan süreci ifade eder.

MADDE 4 : DERNEĞİN AMACI ve FAALİYET ALANI

4.1. Derneğin amacı, entegre raporlama ve entegre düşünceye ilişkin ulusal düzeyde farkındalığı artırmak, kurumların kapasitesini geliştirmek ve iyi uygulamaların paylaşılmasını sağlamaktır. Bu doğrultuda, Dernek ulusal ve uluslararası düzeyde kamu, özel sektör, sivil toplum ve akademik kuruluşlar ile iş birliği yaparak entegre düşüncenin tüm kurum ve kuruluşlarda yaygınlaşmasına katkı sağlamayı hedeflemektedir.

4.2. Dernek, amacını gerçekleştirmek için, Tüzük ile öngörülen kurallar ve sınırlamalar çerçevesinde aşağıdakiler başta olmak ve fakat bunlarla sınırlı olmamak üzere her türlü faaliyeti gösterebilir:

4.2.1. Entegre raporlamaya ilişkin farkındalığın ve bilgi düzeyinin artırılması,

ulusal ve uluslararası iyi uygulama örneklerinin paylaşılması ve entegre raporlama alanında ulusal ve uluslararası yenilik ve gelişmelerin takip edilmesi ve bunların paylaşılması için Dernek içinde oluşturulacak komiteler ya da uzman kişiler aracılığı ile konferans, kongre, sempozyum, panel, açık oturum, forum, fuar, sergi, kermes, konser, araştırma, inceleme, etüt, anket, seminer vb. toplantılar, her türlü bilimsel, eğitsel ve sosyal çalışmalar, ödüllü ödüksüz yarışmalar düzenlemek, amaç ve çalışma konuları ile ilgili tüm alanlarda plan ve projeler yapmak ve yaptırmak, ilgili alanlarda öneri ve dilekleri saptamak, üniversiteler ve diğer eğitim ve öğretim kurumları ile iş birliği yapmak,

- 4.2.2. Entegre raporlama yapmayı düşünen şirketlere destek vermek amacıyla eğitimler vermek, ilgili ulusal ve uluslararası kuruluşlar ile iş birliği içerisinde eğitim içeriğini hazırlamak, ilgili çalışma ve raporların Türkçeye çevrilmesini sağlamak,
- 4.2.3. Entegre düşüncenin daha geniş kitlelerce benimsenmesinin sağlanması amacıyla başta kamu, özel sektör, sivil toplum ve akademik kuruluşlar olmak üzere entegre düşüncenin yaygınlaşmasını destekleyecek kuruluşlarla iş birlikleri geliştirmek,
- 4.2.4. Entegre raporlamaya ilişkin ulusal ve uluslararası standartların ve literatürün gelişmesi için çalışmalar yürütmek, araştırma raporları ve yayınlar hazırlamak, mevcut literatürün Türkçeye tercüme edilmesini sağlamak,
- 4.2.5. Türkiye’de gerçekleştirilen çalışmaların ve uygulamaların yayılımını desteklemek,
- 4.2.6. Entegre raporlamaya ilişkin mevzuat çalışmalarını ve karar alma mekanizmalarını destekleyici çalışmalar yapmak, görüş bildirmek
- 4.2.7. Üyeler’in tanışmasını, dayanışmasını, aralarında iletişim kurulmasını, entegre düşünce ve entegre raporlamayı geliştirme ve destekleme çalışmaları konusunda bilgilendirilmesini sağlamak,
- 4.2.8. Yaptığı çalışmaları tanıtmak amacıyla broşür, katalog, bülten, dergi, gazete ve kitaplar yayımlamak,
- 4.2.9. Üyeler’in bilgi ve deneyimlerinin artmasını sağlamak için sosyal faaliyetlerde bulunmak, yurt içinde ve dışında her türlü geziler düzenlemek ya da düzenletmek,
- 4.2.10. 2860 sayılı Yardım Toplama Kanunu’na uygun şekilde yardım toplama faaliyeti yapmak, koşullu ya da koşulsuz vasiyetleri kabul etmek,
- 4.2.11. Amaç ve çalışmalarına uygun olarak yurt içi ve yurt dışından ilgili mevzuat çerçevesinde bağış ve yardım almak,
- 4.2.12. Dernek amaç ve hizmet konularına uygun şekilde arşiv oluşturmak, internet sitesi ve sosyal medya hesapları açmak,

- 4.2.13. Aynı amaç doğrultusunda çalışan uluslararası ortak bilimsel projelerde müşterek çalışmalar yapmak,
 - 4.2.14. Kuruluş amacı doğrultusunda çalışmak üzere gerektiğinde alt çalışma grupları veya komisyonları kurmak,
 - 4.2.15. Bilgi birikimini arttırmak için yurt içi ve dışında yayınlanan konusu ve amacına uygun yayınlara abone olmak, gerekli kitap ve dokümanların alınabilmesi için finansman sağlamak,
 - 4.2.16. Dernek hedeflerine ulaşabilmek için personel çalıştırmak, eleman istihdam etmek,
- 4.3. Dernek amaç ve hedeflerini gerçekleştirmek için; aşağıda sözü edilen ve benzeri yöntem ve çalışma biçimlerini kullanır:
- 4.3.1. Dernek, amaçları ile ilgisi bulunan ve kanunlarla yasaklanmayan alanlarda, kendi aralarında veya vakıf, sendika ve benzeri sivil toplum kuruluşlarıyla ortak bir amacı gerçekleştirmek üzere ve yetkili organlarının kararı ile plâtfom oluşturabilir. Plâtfom, kanunların dernekler için yasakladığı amaç ve faaliyet konuları doğrultusunda kurulamaz ve faaliyet gösteremez.
 - 4.3.2. Amacına uygun çalışmalar yapmak üzere iktisadi işletme açabilir, işletebilir, işletmek için devredebilir.
 - 4.3.3. Kuruluş amaçları doğrultusunda faaliyet gösterecek federasyonlara katılabilir veya fedarasyon kurucu üyesi olabilir.
 - 4.3.4. Dernek, amacını gerçekleştirmek üzere uluslararası faaliyette veya iş birliğinde bulunabilir, yurtdışında temsilcilik veya şube açabilir, yurt dışında dernek veya üst kuruluş kurabilir veya kurulmuş dernek veya üst kuruluşlara katılabilir.

MADDE 5: DERNEK AMBLEMİ

Derneğin amblemi Yönetim Kurulu tarafından belirlenir. Dernek amblemini taşıyan ürünler, Yönetim Kurulu'nun izni olmadan, üyeler dışında kimseye dağıtılamaz, satılamaz ve amaç dışı kullanılamaz.

2. BÖLÜM - ÜYELİK HÜKÜMLERİ

Derneğe üye olabilmenin koşulları aşağıda gösterilmiştir.

MADDE 6: ÜYELİK KOŞULLARI

Her türlü üyelik için ortak koşul entegre düşünceyi benimsemiş, entegre raporlamanın yaygınlaşması için çalışmalara destek olacak niteliklere sahip olmaktır. Gerçek ve tüzel kişiler başvurularının Yönetim Kurulu'nca onaylanması koşuluyla derneğe üye olabilir.

6.1. Gerçek Kişiler Açısından

- 18 yaşını bitirmiş ve fiil ehliyetine sahip olmak,
- Dernek ödentilerini ödememe nedeni dışında diğer nedenlerden dolayı herhangi bir dernek üyeliğinden sürekli olarak çıkarılmış ve derneklere üye olmaktan yasaklanmış olmamak,
- Özel kanunlarda aksine hüküm bulunmamak koşulu ile Dernekler Kanunu'nun ve ilgili bağlayıcı mevzuatın ilgili maddeleri uyarınca bağlı bulundukları kuruluşlardan izin almak,
- Yüz kızartıcı herhangi bir suçtan dolayı hüküm giymemiş olmak,
- Yabancı gerçek kişilerin üye olabilmesi için Türkiye'de yerleşme hakkına sahip olması da gerekir.

6.2. Tüzel Kişiler Açısından

- Türk mevzuatına uygun şekilde kurulmuş olmak ve Türkiye'de faaliyet göstermek,
- 5253 sayılı Dernekler Kanunu'nun ve ilgili bağlayıcı mevzuatın hükümlerine göre derneklere üye olmak hakkından mahrum olmamak,
- Tüzel kişiyi temsil ve ilzama yetkili kurul veya kişiler tarafından derneğe üye olmak için yazılı talepte bulunmak,
- Tüzel kişi üye adaylarının, tüzel kişiyi temsil ve ilzama yetkili kurul veya kişi aracılığı ile; başvuru yapması esastır. Dernek üyesi olan tüzel kişinin Dernek içerisindeki temsili, yönetim kurulu başkanı veya temsille görevlendireceği kişi aracılığı ile olur. Bu kişinin temsil ettiği tüzel kişilik içerisinde başkanlık veya temsil görevi sona erdiğinde, tüzel kişi adına oy kullanacak kimse ilgili üye tarafından yeniden belirlenerek derneğe bildirilir.

MADDE 7: ÜYELİK TÜRLERİ

7.1. Asıl Üyelik: Derneğin asil üyeleri seçme ve seçilme hakkına sahiptir.

a. Kurumsal Asıl Üyelik (Tüzel Kişi)

Dernek üyeliğinin gerektirdiği her türlü yükümlülükleri ve sorumlulukları üstlenmiş, başkanları ya da kendilerini temsil ile görevlendirdikleri gerçek kişiler yolu ile temsil edilen seçme ve seçilme hakkına sahip, tüzel kişiliği olan üyelerdir.

b. Bireysel Asıl Üyelik (Gerçek Kişi)

Dernek üyeliğinin gerektirdiği her türlü yükümlülükleri ve sorumlulukları üstlenmiş, seçme ve

seçilme hakkına sahip gerçek kişi üyelerdir.

7.2. Faaliyet Üyeliği: Faaliyet Üyeliği, Dernek amaçlarına uygun olarak dernek faaliyetlerine katkıda bulunmak isteyen, dernek etkinlik ve aktivitelerinden yararlanmak isteyen, Dernek Kurumsal Üyesi olan firmalarda çalışan veya görevli olan gerçek kişiler ile fiil ehliyetine sahip diğer gerçek ve tüzel kişilikler yönetim kurulu kararı ile belirli bir süre için ya da süresiz olarak Faaliyet Üyeliğine seçilebilirler. Dernek etkinlikleri ve hizmetlerinden yararlanabilen Faaliyet Üyelerinin seçme ve seçilme hakları yoktur ve ödenti vermezler.

7.3. Akademik ve Onursal Üyelik: Sektörle ilgili Üniversite veya Yüksekokullarda, Akademik çevrelerde görevli olan, çalışan kişiler ile Derneğe ve/veya amaç ve hizmet konularına emeği geçmiş olan kişiler arasından, yönetim kurulunun önerisi ve genel kurul kararı ile seçilen üyelerdir.

Aşağıdaki kişi ve kurumlar ERTA'nın onursal üyesi olarak kabul edilecektir.

1. Borsa İstanbul A.Ş.
2. Türkiye Kurumsal Yönetim Derneği (TKYD)
3. Türk Sanayicileri ve İş İnsanları Derneği (TÜSİAD)
4. Global Compact Türkiye
5. Argüden Yönetişim Akademisi
6. Gerçek Kişi Üye, Prof. Dr. Güler Aras, Yıldız Teknik Üniversitesi
7. Prof.Dr Vedat Akgiray, Boğaziçi Üniversitesi
8. Garanti Bankası A.Ş.
9. Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.
10. İş Dünyası ve Sürdürülebilir Kalkınma Derneği (SKD Türkiye)

Akademik ve Onursal üyeler, organlara seçilme ve seçme haklarına sahip olmayıp, diledikleri takdirde ödenti verirler.

MADDE 8: ÜYELİK İŞLEMLERİ - ÜYELİĞE GİRİŞ

8.1. Dernek üyesi olmak isteyen gerçek ve tüzel kişiler, Derneğin Tüzük hükümlerini kabul ettiklerini ve Tüzükte belirtilen gerekli üyelik koşullarını içerdiklerini belirten “Üyelik Başvuru Formunu” doldurup Dernek Genel Sekreterliği'ne sunarlar,

8.2. Yönetim Kurulu, üyelik için yapılan başvuruyu alındığı tarihi izleyen en çok otuz (30) gün içinde üyeliğe kabul veya isteğin reddi şeklinde oy çoğunluğu ile karara bağlayıp, sonucunu başvuru sahibine yazılı olarak bildirir. Üyelik talebinin reddi halinde, Yönetim Kurulu ilgili mevzuat hükümleri gereğince ret sebebini açıklamak zorunda değildir.

8.3. Adayın Dernek üyeliğine kabul edilmesi üzerine “Dernek Üye Defteri” ne kimliği işlenir. İşbu Tüzük ile Tüzükte ödenti yükümlülüğünden muaf tutulan gerçek ve tüzel kişiler dışındaki

üyelerden, Giriş Ödentisi ile Yıllık Ödentinin gereken bölümü alınır. Bu ödemeler yapılmadığı sürece Dernek üyeliği kazanılamaz.

MADDE9: ÜYELİĞİN SONA ERMESİ:

Dernek üyeliği, aşağıdaki nedenlerle sona erer.

9.1. Üyenin Ölümü:

Gerçek kişi üyenin üyeliği, üyenin ölümü ile sona erer.

9.2. Üyelikten Ayrılma:

Her üye, ayrılma dileğini yazılı olarak (bizzat Yönetim Kurulu'na veya e-devlet üzerinden) bildirmek kaydıyla Dernek üyeliğini sona erdirmeye hakkına sahiptir. Ancak, üyelikten ayrılmak isteyen üyenin mali sorumluluğu, yasal nedenlerle ayrılanların yasal nedeninin oluşum tarihinde, diğerlerinin ise ayrılma dileğinin yapıldığı çalışma döneminin sonunda biter ve bu çalışma dönemine ilişkin ödentisi de dahil, ayrılma bildiriminde bulunduğu tarih itibarıyla birikmiş borçlarını ödemiş olmaları gerekmektedir.

9.3. Üyelikten Çıkarılma:

Aşağıdaki durumlarda, üyelerin üyelikleri, madde 10'da belirtilen usule uygun olarak Yönetim Kurulu'nca sona erdirilir.

- a- Herhangi bir mazeret göstermeksizin ve yazılı olarak ikaz edilmiş olmasına rağmen; üst üste iki olağan Genel Kurul toplantısına katılmamak,
- b- Verilen görevleri herhangi bir mazeret gösterilmeksizin yerine getirmekten üst üste kaçınmak ve böylelikle Derneğin yaşamasına ve amaç ile hizmet konularına ilgisizlik göstermek, görev almaktan kaçınmak,
- c- Tüzel kişiliğin sona ermesi veya Derneklere üye olma hakkını yitirmiş olmak,
- d- Tüzük hükümleri ile Genel Kurul ve Yönetim Kurulu kararlarına aykırı davranmak,
- e- Yetkili olmadığı halde Dernek adına hukuksal işlemlerde bulunup, Derneği borç ve yükümlülük altına sokmak,
- f- Derneğin amacının gerçekleşmesini zorlaştıracı ve engelleyici işlem ve eylemlerde bulunmak,
- g- Daha önce yazılı olarak ikaz edilmiş olmasına rağmen; üst üste iki yıl ödentileri ödememek,
- h- Derneğin onuru ve saygınlığına zarar verici hareketlerde bulunmak,
- i- Temsilcileri hakkında Resmi Makamlarca haklarında açılan adli soruşturma sonunda kesinleşmiş hüküm verilmiş olması,
- j- Belirtilen sebeplerle, üyeliği sona eren üyelerin üyelik kaydı Yönetim Kurulu'nca durum tespiti kayıt ve karar altına alındıktan sonra silinir.

Dernek üyeliği Yönetim Kurulu kararı ile sona erdirilen üyenin mali sorumluluğu, Yönetim Kurulu'nca aksi kararlaştırılmadıkça, üyelikten çıkarma sebebinin olduğu tarihe ilişkin çalışma döneminin sonunda biter ve kendisinden ilgili çalışma döneminin ödemesi de dahil birikmiş borçlarının tamamı alınır.

MADDE 10: ÇIKARILMA İŞLEMLERİ VE İTİRAZ

- 10.1.** Yönetim Kurulu, üye hakkında gereken araştırma ve incelemeyi yapıp, üyenin de savunmasını aldıktan sonraki ilk olağan toplantısında ve koşullar gerektirirse olağanüstü şekilde üye tam sayısının çoğunluğu ile toplanarak konu hakkında kararını verir. Bu konudaki karar gizli oyla ve toplantıda hazır bulunan üye sayısının salt çoğunluğu ile verilir yazılı olarak üyeye bildirir.
- 10.2.** Çıkarılan üye, kendisine bildirilen karara karşı bildirim tarihinden itibaren Yönetim Kurulu aracı ile Genel Kurul'a yazılı olarak itiraz edebilir. İtiraz, ilk Genel Kurul Toplantısında görüşülür ve karara bağlanır. Yönetim Kurulu tarafından, itirazın karara bağlanmasına kadar üyeliğin askıya alınmasına karar verilebilir. Böyle bir karar verilmediği durumda itirazın karara bağlanmasına kadar üyenin hak ve yükümlülükleri devam eder. Genel Kurulun vereceği karar kesindir.

3. BÖLÜM - YÖNETİM HÜKÜMLERİ

Madde 11: ORGANLAR

- 11.1.** Derneğin organları şunlardır:
- a. Genel Kurul
 - b. Yönetim Kurulu
 - c. Denetleme Kurulu
- 11.2.** Bunların yanı sıra Yönetim Kurulu, entegre raporlama gereği çalışmalar yapmak için gerekli komisyonlar, çalışma grupları ve benzeri yapılar oluşturabilir.

MADDE 12: GENEL KURUL

Genel Kurul, derneğin en yetkili organıdır. Genel Kurul, dernek tüzüğüne göre; ödentiye düzenli ödemiş asli gerçek ve tüzel kişi üyelere oluşur.

MADDE 13: GENEL KURUL ÇAĞRI YÖNTEMLERİ

- 13.1.** Genel Kurul, üç yılda bir olağan olarak uygun görülen yerde Aralık ayı içinde toplanır ve üyelerinin salt çoğunluğunun bir araya gelmesi ile çalışmalarına başlar.
- 13.2.** Genel Kurul'un çağrılmasında uygulanacak yöntemler aşağıda gösterilmiştir.
- a. Yönetim Kurulu, Genel Kurul'a katılma hakkına sahip üyeler çizelgesini saptar ve tüm ödenti borçlarının ödenmesi için borçlu üyelere uyarıda bulunur. Borçları bulunan üyeler Genel Kurul toplantısına katılamazlar, seçme ve seçilme hakkına sahip olamazlar.
 - b. Genel Kurul Toplantısına katılacak üyeler, toplantı gününden en az on beş gün önce günü, saati, yeri ve gündemi en az bir gazetede veya derneğin internet sayfasında ilan edilmek, yazılı olarak bildirilmek, üyenin bildirdiği elektronik posta adresine ya da

iletişim numarasına mesaj gönderilmek veya mahalli yayın araçları kullanılmak suretiyle toplantıya çağırılır. Bu ağırıda, çoğunluk sağlanamaması halinde yapılacak ikinci toplantının hangi gün yapılacağı da belirtilir. İki toplantı arasında bırakılacak zaman yedi günden az, altmış günden fazla olamaz.

- c. İkinici toplantı yeter çoğunluk aranmaksızın katılan üyelerle açılır ve Genel Kurul çalışmalarına başlar. Ancak katılan  ye sayısı Yönetim Kurulu ve Denetleme Kurulu  ye tam sayısının iki katından az olamaz.
- d. Toplantının oğunluk sağlanamaması dışında başka bir nedenle geri bırakılması halinde, geri bırakma sebebi de belirtilmek suretiyle ilk toplantı için yapılan ağrı usulüne uygun olarak üyelere duyurulur. Ertelenen toplantının, geri bırakılma tarihinden itibaren en geç altı ay içinde yapılması zorunludur. Genel Kurul Toplantısı bir defadan fazla ertelenemez.

MADDE 14: GENEL KURUL TOPLANTI İLKELERİ

14.1. Genel Kurul toplantılarında uygulanacak ilkeler aşağıda gösterilmiştir.

- a. Genel Kurul toplantıları, Dernek merkezinde veya Dernek merkezinin bulunduğu şehirde yapılır.
- b. Genel Kurul'a katılacak  yeler, Yönetim Kurulu tarafından düzenlenen "Genel Kurul  yeleri izelgesi"ndeki adları karşısına imza atıp Genel Kurul Giriş Kartı olarak toplantıya girebilirler. İmzalanan izelgeye göre Genel Kurul' a göre katılan üyeler sayısı ile toplantı ve karar sayıları, Dernek Başkanı ile Genel Sekreter tarafından imzalanan tutanakla saptanır.
- c. Genel Kurul, Genel Sekreterin, çoğunluğun sağlandığını belirten tutanağı okumasından sonra Dernek Başkanı ya da Başkan tarafından yetkilendirilmiş Başkan Yardımcısı tarafından açılır ve Genel Kurul'u yönetmek üzere oluşturulacak Divana bir başkan, bir sekreter ve bir oy toplama memuru seçilir.
- d. Genel Kurul'da gündemdeki maddeler görüşülür. Ancak toplantıya katılan üyelerin en az onda bir (1/10)'i tarafından yazılı olarak görüşülmesi istenen ve gündem maddeleri ile ilişkili konuların gündeme konulması zorunludur.
- e. Her  yenin Genel Kurul'da bir oy hakkı olup, gerçek kişi üyelerinin bizzat kendileri, tüzel kişi  yelikleri ise kurumun temsille görevlendireceği kişi ile oyunu kullanır. Kararlar açık oyla verilir. Ancak dernek organların seçimi, yazılı olmak kaydı ile genel kurulun alacağı karara göre gizli veya açık oy ile yapılır.
- f. Genel Kurul'da karar yeter sayısı, Genel Kurul' a katılanların salt çoğunluğudur. Ancak Tüzük değişikliği ile Derneğin tasfiyesine ilişkin kararlarda ilgili maddelerdeki yeter sayıları aranır.
- g. Genel kurul toplantıları elektronik ortamda da yapılabilir. Elektronik ortamda yapılacak

genel kurul ve yönetim kurulu toplantılarını Bakanlık Bilgi Teknolojileri Genel Müdürlüğü tarafından uygun görülüp onaylanan elektronik sistemler üzerinden yapabilirler. Söz konusu sistemlere işlenecek veriler, 24/3/2016 tarihli ve 6698 sayılı Kişisel Verilerin Korunması Kanununun ilgili hükümlerine uygun olarak işlenir ve muhafaza edilir.

Genel kurul yapılmasına ilişkin alınan yönetim kurulu kararında ve genel kurul ilanında genel kurulun hangi yöntemle yapılacağı belirtilir. Elektronik ortamda alınacak yönetim kurulu kararları fiziksel ortamda tutulan yönetim kurulu karar defterinden ayrı olarak tarih ve sıra sayısı ile elektronik ortamda saklanır.

Kanunda, Türk Medeni Kanunu'nda, bu Yönetmelikte ve derneklerin kendi tüzüklerinde yer alan genel kurul ve yönetim kurulu toplantılarının fiziki ortamda gerçekleştirilmesine yönelik bütün usul ve esaslar elektronik ortamda yapılan toplantılar için de geçerlidir. Elektronik ortamda gerçekleştirilen toplantılara ilişkin her türlü bilgi, belge ve kayıt dernek tarafından muhafaza edilir.

Elektronik ortamda yapılacak dernek genel kurul veya yönetim kurulu toplantılarına katılacak üyeler sisteme, güvenli elektronik imza veya iki faktörlü kimlik doğrulama sistemi kullanarak giriş yaparlar. Kullanılacak elektronik sistemlerin, fiziki ortamda yapılan toplantılardaki divan oluşturma, oylama, söz alma, önerge verebilme ve benzeri tüm işlemlerin elektronik ortamda da yapılabilmesini sağlayan tasarım, yedekleme ve mevzuata uygun arşivleme kapasitesine; yetkisiz erişimlere ve saldırılara karşı gerekli ağ ve sistem güvenliğine sahip olması gerekmektedir.

Fiziki ortamda gerçekleştirilen toplantıların mevzuata aykırı yapılması durumunda uygulanan yaptırımlar elektronik ortamda yapılan toplantılar için de geçerlidir.

MADDE 15: OLAĞANÜSTÜ GENEL KURUL

15.1. Olağanüstü Genel Kurul, olağan Genel Kurul toplantısına kadar beklenilmesini mümkün olmayacak ya da bir an önce görüşülmesinde yarar sağlayacak önemli ve zorunlu konularda, aşağıda gösterilen başvuru ve kararlar uyarınca Yönetim Kurulu tarafından en geç bir ay içinde toplantıya çağrılır.

- a. Dernek üye sayısının beşte bir (1/5)'inin konu için yapacakları yazılı ve imzalı başvurusu,
- b. Yönetim Kurulu'nun, gerek gördüğü konularda salt çoğunluğu ile alacağı karar,
- c. Denetleme Kurulu'nun Dernek hesap işlemleri ile bütçe konusunda alacağı oybirliği karar,

15.2. Olağanüstü Genel Kurul toplantısı, olağan Genel Kurul toplantısındaki yöntem ve ilkelere göre yapılır ve karara bağlanır

MADDE 16: GENEL KURUL GÖREV VE YETKİLERİ

16.1. Genel Kurul, Derneğin en üst karar organı olup görev ve yetkileri aşağıda gösterilmiştir.

- a. Türkiye Cumhuriyeti'nin ilgili mevzuatı doğrultusunda gerekli kararları almak,
- b. Çalışma dönemi, çalışma programı ile yıllık bütçeleri, gelir ve gider çizelgelerini görüşüp onaylamak,
- c. Yönetim Kurulu ve Denetleme Kurulu asil ve yedek üyelerini seçmek,
- d. Yönetim Kurulu çalışma raporu ile bilanço ve gelir-gider çizelgelerini; Denetleme Kurulu'nun denetim raporunu görüşüp onaylamak ve Yönetim Kurulu ve Denetleme Kurulu üyelerini ibra etmek,
- e. Tüzüğün değiştirilmesine ilişkin Yönetim Kurulu tasarısını görüşüp karara bağlamak,
- f. Yönetim Kurulu'na Giriş ödentisi (Kayıt Ödentisi) ve Yıllık Ödenti (Üyelik Ödentisi) tutarlarını belirlemek ve bu tutarların gerçek ve tüzel kişi üyeler bakımından farklılaştırılması konusunda yetki vermek,
- g. Yönetim Kurulu'nun onaya sunduğu yönetmelikleri görüşüp, karara bağlamak,
- h. Dernek üyeliğinden çıkarılanların, Yönetim Kurulu kararlarına karşı sürelerinde yapılan itirazlar hakkında karar almak,
- i. Derneğe taşınmaz mal satın alınması ya da satılması konularında Yönetim Kuruluna yetki vermek,
- j. Derneğin uluslararası çalışmalarda bulunması, yurt dışındaki kuruluşlara katılması veya üyelikten ayrılması ya da bunlarla iş birliğinde olması için Yönetim Kurulu'nun yaptığı öneriler hakkında karar almak,
- k. Derneğin dağılmasına ve mal varlığının dağıtılmasına karar vermek,
- l. İlgili mevzuattta Genel Kurul tarafından yapılması belirtilen görevleri yerine getirmek,
- m. Dernek Şubelerinin açılmasına veya kapanmasına karar vermek,
- n. Dernek temsilciliklerinin açılmasının kararlaştırılması ve bu hususta Yönetim Kuruluna yetki verilmesi,
- o. Amacına uygun olarak kurulacak federasyonlara kurucu dernek olarak katılmaya veya kurulmuş bulunan federasyonlara üye olarak katılmasına veya ayrılmasına karar vermek,
- p. Derneğin borçlanıp borçlanmamasına karar vermek.

MADDE 17: YÖNETİM KURULU

17.1. Derneğin Genel Kurul tarafından yetkilendirilen yönetim organı olan Yönetim Kurulu'nun oluşum biçimi aşağıda belirtilmiştir.

17.2. Yönetim Kurulu, Derneğin gerçek kişi üyeleri veya tüzel kişi üyelerin temsilcileri arasından üç yıllık süre için seçilmiş On iki (12) asıl, altı (6) yedek üyeden oluşur.

- 17.3.** Yönetim Kurulu'nun asıl ve yedek üyelerinin aşağıdaki ilkelere göre belirlenmesi esastır ve seçimler de bu ilkelere göre yapılmalıdır.
- 1.** Yönetim Kurulu adayı olan gerçek kişiler, derneğin amaçları ve hedeflerini gerçekleştirmeye uygun olarak, sürdürülebilirlik konularında uzmanlaşmış kişiler olmalıdır.
 - 2.** Her seçim döneminde Yönetim Kurulu oluşumu için belirlenen ilkeler de gözetilmek kaydıyla ve uygulandığı ölçüde, Yönetim Kurulunun 1/3'ünün değişmesi tercih edilir.
 - 3.** Yönetim Kurulu üyelerinin en az 1/3'ünün kadın üyelerden / temsilcilerden oluşması, uygulandığı ölçüde, tercih edilmelidir.
- 17.4.** Yedek üyeler, dönem içerisinde boşalan asil üyeliklerin yerlerini alırlar. Boşalan asil üyelerin yerlerini alacak yedek üyelerin belirlenmesinde; Yönetim Kurulu oluşumu için belirlenen ilkeler gözetilir. Yönetim Kurul'u üye sayısı, boşalmalar nedeniyle yedeklerin de getirilmesinden sonra üye tamsayısının yarısından aşağıya düşerse yeniden seçim için Genel Kurul, Yönetim Kurulu veya Denetleme kurulu tarafından bir ay içinde olağanüstü toplantıya çağrılır.
- 17.5.** Yönetim Kurulu'na seçilen üyeler Derneğin bir diğer organında görev alamazlar.
- 17.6.** Yönetim Kurulu üyesi olan tüzel kişi temsilcisinin, istifa, ayrılma veya her türlü başka sebeple tüzel kişi üyeyi temsil görevi sona erdiğinde dernekteki görevleri de sona erer; tüzel kişi üye, Yönetim Kurulu oluşumu için belirlenen ilkeleri de gözeterek yeni bir temsilci belirleyerek derneğe bildirir. Bu madde kapsamında dernek temsilciliği sona eren Yönetim Kurulu üyesi olan tüzel kişi temsilcisinin Başkan, Başkan Yardımcılığı ve/veya Sayman görevlerinde olması halinde, bu görev de sona erer. Yönetim Kurulu yeni bir Başkan, Başkan yardımcısı ve/veya Sayman belirler.
- Yönetim Kurulu üyesi olan tüzel kişi temsilcisinin temsil görevinin tamamen sona ermesi ve yerine bir temsilci belirlenmemesi veya Yönetim Kurulu üyesi gerçek kişi üyenin üyeliğinin herhangi bir sebeple sona ermesi halinde, bu kişilerin yerine yedek Yönetim Kurulu üyeleri belirlenir.

MADDE 18: YÖNETİM KURULU'NUN ÇALIŞMA İLKELERİ

- 18.1.** Yönetim Kurulu'nun çalışma ilkeleri aşağıda gösterilmiştir.
- a. Yönetim Kurulu seçimini izleyen yedi (7) gün içinde düzenlenecek ilk toplantıda bir Yönetim Başkanı, gerektiği kadar Başkan Yardımcısı, bir Sayman ve diğer görevlileri seçerek görev bölümü yapar.
 - b. Yönetim Kurulu Başkanı aynı zamanda Dernek Başkanı'dır.
 - c. Yönetim Kurulu, gerek gördüğü zaman ve sıklıkta olağan olarak toplanır ve gereğinde her zaman olağanüstü toplantı yapabilir.
 - d. Yönetim Kurulu'nun toplantı yeter sayısı yedi (7) olup kararlar katılanların salt

çoğunluğuyla alınır. Eşitlik halinde başkanın oyu çift sayılır.

- e. Yönetim Kurulu, Dernek Başkanı'nın çağrısı üzerine ve yine Dernek Başkanı'nın diğer Yönetim Kurulu üyelerine de danışarak saptadığı gündem doğrultusunda ve dönem başında Yönetim Kurulu'nca belirlenecek duyuru yöntemi uyarınca toplanır ve çalışmalarını yapar. Mevzuata bağlı zorunluluk ve olağanüstü durumlar haricinde toplantı duyuruları en az üç iş günü önce yapılır.
Yönetim Kurulu, toplantılarını mevzuata uygun olarak elektronik ortam üzerinden de yapabilir. Elektronik ortamda alınacak yönetim kurulu kararları fiziksel ortamda tutulan yönetim kurulu karar defterinden ayrı olarak tarih ve sıra sayısı ile elektronik ortamda saklanır.
- f. Yönetim Kurulu başkanlığı, başkan yardımcılığı ve saymanlık görevleri üst üste en çok üç dönem için yapılabilir.
- g. Yönetim Kurulu başkanı olarak seçilecek kişinin, daha önce Yönetim Kurulu'nda en az bir dönem görev almış olması tercih edilir.
- h. Yönetim Kurulu üyelerinin, olağan ve olağanüstü Yönetim Kurulu toplantılarına düzenli olarak katılımları ve Yönetim Kurulu'na verilen görevlerin yerine getirilmesine etkin katkı vermesi beklenilir.

18.2. Kurul üyeleri görevleri dolayısıyla ücret almazlar. Kurul üyelerinin görevlerinin ifası sırasında ve Derneğin yararına yaptıkları masraflar Yönetim Kurulu'nun kararı ile karşılanır. Bu harcamalar Dernek kredi kartı ile doğrudan kurul üyesi tarafından yapılabileceği gibi, Kurul'un Dernek namına şahsi hesabından yapmış olduğu harcama, Yönetim Kurulu kararı ile Dernek hesabından Kurul üyesinin şahsi hesabına da aktarılabilir.

MADDE 19: YÖNETİM KURULUNUN GÖREV VE YETKİLERİ

19.1. Yönetim Kurulu'nun görev ve yetkileri aşağıda gösterilmiştir.

- a. Türkiye Cumhuriyeti'nin ilgili mevzuatı ve işbu Tüzük hükümleri doğrultusunda gereken kararları almak; Genel Kurul kararlarını uygulamak,
- b. Derneği Dernek Başkanı aracılığı ile temsil etmek ya da bu hususta kendi üyelerine de yetki vermek,
- c. Çalışma dönemi çalışma programı ile yıllık bütçe ve gelir-gider çizelgelerini hazırlamak ve uygulamak,
- d. Gerçek ve tüzel kişi üyeler bakımından, giriş ödentisi (Kayıt Ödentisi) ve Yıllık Ödenti (Üyelik Ödentisi) tutarlarını belirlemek,
- e. Geçen çalışma dönemi çalışma raporu ile gelir-gider çizelgelerini hazırlamak,
- f. Genel Kurul toplantılarının tarihini, saatini, yerini ve gündemini saptamak, üyelere duyurmak,

- g. Yüksek Danışma Kurulu'nun üyelerini seçmek ve öneri ile dilekleri hakkında karar vermek,
- h. Yönetim ve hizmet konuları doğrultusunda görev yapacak komisyonlar, çalışma grupları ve benzeri yapıları kurmak ve raporları hakkında gereken kararları almak,
- i. Derneğin işlerini yönetmek üzere Genel Sekreter dahil personel ve danışmanları işe almak ve gereğinde işlerine son vermek, ihtiyaç duyulan danışmanlık ve hizmet sözleşmelerini seçerek onaylamak ve gerektiğinde sonlandırmak,
- j. Sağlanacak gelirleri Yönetim Kurulu ve/veya Dernek üyelerine haksız menfaat sağlamamak ve bu gelirlerin sadece Dernek amacına tahsis edilmesi kayıt ve şartıyla, ortaklık, iktisadi işletme, vakıf ve yardımlaşma sandığı kurulmasına ya da kurulmuş ve kurulacaklara katılınmasında kullanmaya karar vermek ve bu kararı Genel Kurul'un onayına sunmak,
- k. Tüzüğün değiştirilmesi ile yönetmeliklerin hazırlanması ve değiştirilmesine ilişkin çalışmalar yapıp, gereken tasarıları Genel Kurul'un onayına sunmak,
- l. Genel Kurul toplantılarında alınan kararları ve Yönetim Kurulu toplantılarında alınan gerekli kararları üyelere ve ilgili yerlere bildirmek,
- m. Geçen çalışma dönemi sorumlusu Yönetim Kurulundan görevi ve Dernek malvarlığını teslim almak ve aynı biçimde gelecek çalışma dönemi Yönetim Kurulu'na teslim etmek,
- n. Genel Kurul'dan aldığı yetki ile Türkiye Cumhuriyeti sınırları içerisinde diğer yerlere temsilcilikler açmak ve temsilcilikler ile ilgili gerekli işlemleri yürütmek için temsilci tayin etmek,
- o. İlgili mevzuatta Yönetim Kurulunca yapılacağı belirtilen görevleri yerine getirmek.
- p. Dernek stratejisini hazırlamak, onaylamak, alınan kararların sorumlularını belirleyerek takibini sağlamak,
- q. Üyelere verilecek disiplin cezalarına karar vermek,
- r. Derneğin bağımsız denetim kuruluşlarınca denetimini yaptırmak yönünde karar almak

MADDE 20: DENETLEME KURULU

- 20.1.** Dernek her türlü denetime açık olduğu gibi, Denetleme Kurulu Dernek içi denetim görevini yerine getirmekle sorumlu bulunmaktadır
- 20.2.** Denetleme Kurulu, üç yıl için seçilmiş üç (3) asil ve üç (3) yedek üyeden oluşur.
- 20.3.** Denetleme Kurulu, seçimi izleyen altı (6) gün içinde yapacağı ilk toplantıda bir Başkan ve bir Başkan Yardımcısı seçer.
- 20.4.** Denetleme Kurulu yılda bir Merkez'de toplanır. Toplantı ve karar yeter sayısı iki (2)'dir.
- 20.5.** Denetleme Kurulu Derneğin bütçe, hesap ve işlemleri ile ilgili defter ve belgeleri üzerinde

yapacağı inceleme sonuçlarını, dilek ve önerilerini Yönetim Kurulu'na bildirmek; Yönetim Kurulu'nca hazırlanan çalışma ile yıllık bütçe ve gelir gider çizelgelerinin görüşüleceği Yönetim Kurulu toplantısında hazır bulunarak dilek ve önerilerini belirtmek; Yönetim Kurulu'nca hazırlanan geçen çalışma dönemi raporu ile bilanço ve gelir gider çizelgeleri hakkındaki incelemelerini bir raporla Genel Kurul'a sunmakla görevli ve yetkilidir.

20.6. Denetleme Kurulu'nun asil ve yedek üyelerinin aşağıdaki ilkelere göre belirlenmesi esastır ve seçimler de bu ilkelere göre yapılmalıdır.

- Denetleme Kurulu üyeleri; Denetleme Kurulunun görevlerini yerine getirebilecek şekilde bütçe denetleme ve hesap işlemlerini yerine getirebilecek kişilerden oluşmalıdır.
- Denetleme Kurulu üyelerinin en az 1/3'ünün kadın üyelerden / temsilcilerden oluşması, uygulandığı ölçüde, tercih edilmelidir.
- Denetim Kurulu üyesi olan tüzel kişi temsilcisinin, istifa, ayrılma veya her türlü başka sebeple tüzel kişi üyeyi temsil görevi sona erdiğinde dernekdeki görevleri de sona erer; tüzel kişi üye yeni bir temsilci belirleyerek derneğe bildirir.
- Tüzel kişi üye tarafından temsil görevi sona eren Denetim Kurulu üyesi yerine bir temsilci belirlenmemesi veya Denetim Kurulu üyesi gerçek kişi üyenin üyeliğinin herhangi bir sebeple sona ermesi halinde, bu kişilerin yerine yedek Denetleme Kurulu üyeleri belirlenir.

MADDE 21: YÜKSEK DANIŞMA KURULU

21.1. Yüksek Danışma Kurulu, derneğin en üst danışma organıdır. Üç yıl süreyle görev yapacak kurul üyeleri, eski başkanlar, entegre düşünce ve entegre raporlama konusunda yurt içi ve yurt dışında uzmanlaşmış kişiler ve ilgili alandaki bilgi, birikim ve tecrübesiyle öncülük yapmış ve bunları gelecek nesillere aktarma potansiyeli bulunan dernek üyesi olan/olmayan kişiler arasından uygun görülen sayıda Yönetim kurulunca seçilirler.

21.2. Yüksek Danışma Kurulu, ilk toplantısında kendi arasından bir başkan ve gerektiği kadar başkan yardımcısı ve bir sekreter üye seçerek Başkanlık Divanı'nı oluşturur ve çalışmalarına başlar

21.3. Dernek Yönetim Kurulu başkanı, Yüksek Danışma Kurulu'nun doğal üyesidir.

21.4. Yüksek Danışma Kurulu, dernek yönetim kurulu başkanının gerek gördüğü zamanda yapacağı çağrı üzerine toplanır, kendilerine Yönetim Kurulu tarafından iletilmiş olan veya üyelerin Dernek amaçlarına ve stratejisine uygun gördüğü bazı konularını görüşür ve yönetim kuruluna tavsiye niteliğindeki görüşlerini bildirir. Yüksek Danışma Kurulu kararları bağlayıcı değildir.

21.5. Kurul, toplantılarına gündemin özelliğine göre, mesleki kuruluşlar, dernekler ve vakıflar, odalar, kamu kurumu yöneticileri, üniversite öğretim üyeleri ve dernek üyeleri başta olmak üzere alan uzmanlıkları doğrultusunda seçilen kişi, kurum ve kuruluşları görüş alışverişinde bulunulmak üzere devamlı veya geçici olarak davet edilebilirler.

MADDE 22: YÜKSEK DANIŞMA KURULUNUN GÖREVLERİ:

- 22.1.** Dernek amaçlarına en uygun şekilde ulaşabilmek maksadı ile hazırlanacak stratejileri değerlendirmek ve önerilerde bulunmak,
- 22.2.** Derneğin etkinliğini arttırmak için faaliyet ve çalışmalara yön verici nitelikte kararları oluşturarak yönetim kuruluna bildirmek,
- 22.3.** Dernek çalışmaları ve tesisleri ile ilgili projeler, değişiklikler ve tasarımlar hakkında görüşlerini belirtmek.

MADDE 23: ORTAK HÜKÜMLER

- 23.1.** Bir yıllık dönem sonunda Yönetim Kurulunca yapılan değerlendirme sonunda Yönetim Kurulu üyelerinden mazeretsiz olarak üst üste üç (3) toplantıya ya da mazeretli olsa dahi bir çalışma dönemi içinde düzenlenen toplantıların yarısından bir fazlasına katılmadıkları tespit edilen üyeler Yönetim Kurulu asil üyeliğinden ayrılmış sayılırlar.
- 23.2.** Ayrılan kişinin yerine Yönetim Kurulu yedek üyesi getirilir ve yasal süresi içinde bu değişiklik ilgili resmi kuruma Yönetim Kurulu'nca bildirilir.

Y4. BÖLÜM - YÜRÜTME BİRİMİ

Gerektiğinde, Dernek tarafından Yürütme Birimi, Uzman Danışmanlar, Yönetim ve Hizmet Komiteleri ve bunlarla sınırlı olmamak üzere farklı birimler oluşturabilir, görev ve sorumlulukları tayin edilir.

MADDE 24: YÜRÜTME BİRİMİNİN AMAÇ VE ÇALIŞMA BİÇİMİ

- 24.1.** Dernek Yürütme Biriminin başında Dernek Genel Sekreteri bulunur.
- 24.2.** Genel Sekreter, Yönetim Kurulu tarafından, Dernek üyeleri arasından seçilen veya Dernek üyeleri dışından istihdam edilen üst düzey yöneticilik niteliklerini haiz profesyonel bir çalışandır.
- 24.3.** Genel Sekreter Yönetim Kurulunun tabii üyesi olarak toplantılara katılmak ile yükümlüdür, ancak oy kullanmaz.
- 24.4.** Genel Sekreter'in görev ve yetkileri aşağıdaki gibidir:
- Yönetim Kurulu'nca verilen yetki çerçevesinde Derneği temsil etmek,
 - Dernek organlarının kararlarını uygulamak,
 - İktisadi işletmeler, vakıflar ve dayanışma sandıklarının Derneğe ilişkin işlev ve işlemlerini yerine getirmek; Dernek teşkilatının en üst düzey yetkilisi olarak Derneğin bilumum hizmet ve yükümlülüklerinin, Genel Kurul ve Yönetim Kurulu tarafından belirlenen programlara ve mevzuata uygun olarak yerine getirilmesini sağlamak,
 - Yönetim Kurulu'nun belirlediği faaliyet programının ve verdiği kararların uygulanmasını sağlamak, ve bu kapsamda mal ve hizmet alımı da dahil Derneğin gelir ve giderlerine ilişkin işlemleri yönetmekle görevlidir.

- e. Yönetim Kurulu tarafından, gerekli gördüğü takdirde kurulabilecek birimlerin çalışmalarını koordine etmek. Bu birimler şunlar olabilir:
 - i. Uzman Danışmanlar,
 - ii. Yönetim ve Hizmet Komiteleri,
 - iii. Görevliler, Bölüm Müdürleri ve Derneğin İktisadi İşletmelerini yönetecek kimseler.

MADDE 25: UZMAN DANIŞMANLAR

Yönetim Kurulu kararı ile dernek amaç ve hizmet konularına yardımcı olmak, Dernek üyelerinin bireysel ve ortak sorunları ile özelliği olan konularda Danışmanlık yapmak üzere geçici ya da sürekli olarak hukuk, mali, halkla ilişkiler ve benzer alanlarda görev yapmak üzere atanan uzman danışmanlar istihdam edebilir. Uzman Danışmanlar, Yönetim Kurulu'nun gerek gördüğü konularda Yönetim, Denetleme ve Danışma Kurullarına danışmanlık yaparlar.

MADDE 26: YÖNETİM VE HİZMET KOMİTELERİ

- 26.1. Yönetim Kurulu kararı ile Dernek amaç ve hizmet konularında Yönetim Kurulu'na yardımcı olmak üzere, geçici ya da sürekli olarak en az üç (3) kişiden oluşan yönetim ve hizmet komiteleri kurulabilir.
- 26.2. Yönetim ve hizmet komiteleri, Yönetim, Denetleme ve Danışma Kurullarının karar almalarına ya da Yürütme Birimine yardımcı olabilecek etüt, araştırma ve incelemeleri yapmak, önerilerde bulunmak ve gereğinde uygulamalarını yapmakla da görevli ve yetkilidirler.

5. BÖLÜM - ŞUBELER ve TEMSİLCİLİKLER

MADDE 27: ŞUBELER

- 27.1. Dernek yurtiçinde ve yurtdışında yasal yükümlülüklerini yerine getirmek kaydıyla genel kurul kararıyla şubeler ve temsilcilikler açabilir.
 - a. Genel Kurulu kararı ile şube açılacak yerlerde en az altı aydan beri oturanlardan oluşacak Şube kurucuları saptanır. Bu kurucular arasında en az üç kişi yetkili kılınarak Şube kuruluş işlemlerini tamamlayıp Şubeyi kurmalarına izin verilir.
 - b. Şube açmaya yetkili kılınan kişiler, kurucularının ad ve soyadlarını, baba adlarını, doğum yeri ve tarihlerini, meslek veya sanatlarını, konutlarını, uyruklarını, Şube merkezi ile adresini, Şubenin açılacağı yerin en büyük mülki amirine bildirirler ve yazıya Dernek Ana Tüzüğünden iki örnek ile yetkili kılındıklarına ilişkin yetki belgesi eklenir.
 - c. Bu konudaki işlemler Dernekler Kanunu hükümlerine göre yapılır.
 - d. Dernek şubeleri işbu tüzük hükümlerine tabidir. Şubelerde genel kurul, yönetim kurulu ve denetleme kurulu organları bulunur.

- e. Şube yönetim kurulları (5) asıl (5) yedek; şube denetleme kurulu (3) asıl (3) yedek üyeden oluşur.
- f. Şube Genel Kurulları, Merkez Genel Kuruldan iki ay önce toplanmak ve merkez genel kurul için (3) asıl (3) yedek delege seçmek ve merkeze bildirmekle yükümlüdür.

27.2. Şube Organları

Şube Organları, Genel Kurul, Yönetim Kurulu ve Denetleme Kurulu'dur.

27.3. Şube Genel Kurulları

- a. Şube Genel Kurulları, Dernek merkezine kayıtlı olmakla beraber, şubenin bulunduğu ilde ikamet eden ve ayrıca şube üye defterine kaydını yaptırmış bulunan asil üyelerin bir araya gelmesi ile teşekkül eder.
- b. Şube Genel Kurulları bu tüzük gereğince Merkez Genel Kurul toplantısından iki ay önce üç yılda bir Ekim ayında toplanır.
- c. Dernek tüzüğünde yer alan çağrı usulü, toplantının yeri, toplantının yapılış usulü ve seçim usulü, Şube Genel Kurulları'nda da aynen uygulanır.

27.4. Şube Genel Kurul Toplantılarında Görüşülecek Konular

- a. Aşağıdaki konular şube Genel Kurullarında görüşülerek karara bağlanır:
 - 1. Şube organlarının seçilmesi,
 - 2. Şube Yönetim ve Şube Denetleme Kurulları raporlarının görüşülmesi ve yönetim kurulunun ibrazı,
 - 3. Şube Yönetim Kurulunca hazırlanan bütçenin aynen veya tadilen tasdiki,
 - 4. Genel Merkez Genel Kurul delegelerinin seçilmesi,
 - 5. Şubeye gerekli taşınmaz malların satın alınması veya mevcut taşınmaz malların satılması hususunda Şube Yönetim Kurulu'na yetki verilmesi,
 - 6. Mevzuat ve dernek tüzüğünde, Şube Genel Kurulu tarafından yapılması belirtilen diğer görevlerin yerine getirilmesi,
- b. Olağan ve olağanüstü toplantılardan sonra, karar tutanakları ve rapor suretleri, şubelerce Dernek Merkez Yönetim Kuruluna gönderilir.

27.5. Şube Yönetim Kurulu

- a. Şube Yönetim Kurulu 5 (beş) asil ve 5 (beş) yedek üye olmak üzere gizli veya açık oy ile Şube Genel Kurulunca seçilir.
- b. Şube Yönetim Kurulları, Merkez Yönetim Kurulu hakkında uygulanan tüzük hükümlerine göre görev bölümü yaparlar.

27.6. Şube Yönetim Kurulunun Görev ve Yetkileri

- a. Şubeyi temsil etmek veya bu hususta kendi üyelerinden bir veya birkaçına yetki vermek. Resmi organlar tarafından istenilen temsilciyi tayin etmek ve görevlendirmek,
- b. Dernek Yönetim Kurulu'nun kendisine verdiği görevleri yerine getirmek,

- c. Şubenin gelir ve gider hesaplarına ilişkin işlemleri yapmak ve gelecek döneme ait bütçeyi hazırlayarak Şube Genel Kurulu'na sunmak,
- d. Dernek Tüzüğü'nün ve mevzuatın Şube Yönetim Kurulu'na verdiği diğer işleri yapmak ve yetkileri kullanmak. Gerektiğinde Şube Genel Kurulu'nu olağan veya olağanüstü toplantıya çağırmak,
- e. Şube faaliyetlerinin gerektirdiği iç tüzükleri uygulamaya koymak,
- f. Üyelik taahhütlerini yerine getirmeyen üyelerin dernekten ayrılmasına karar vermek. Kararı Dernek Merkez Yönetim Kurulu'na bildirmek,
- g. Dernek Genel Kurulu ve Şube Genel Kurulu kararlarını tatbik etmek,
- h. Şube Genel Kurulu toplantı tutanakları ile birlikte onaylanmış şube bütçesi, bilanço, gelir gider çizelgeleri, denetim raporlarının bir kopyasını Dernek Yönetim Kurulu'na göndermek.

27.7. Şube Denetleme Kurulu

- a. Şube Denetleme Kurulu 3 (üç) asil ve 3 (üç) yedek üye olarak Şube Genel Kurulunca seçilir. Bu Kurul denetleme görevini Dernek Tüzüğü'nde tespit edilen esas ve usullere göre ve bir yılı geçmeyen aralıklarla yapar ve denetleme sonuçlarını bir rapor halinde Merkez Yönetim Kuruluna, Şube Yönetim Kuruluna ve toplandığında Şube Genel Kurulu'na sunar.
- b. Genel Merkez Denetleme Kurulu şube işlemlerini ayrıca denetlemeye yetkilidir.

27.8. Şubelerin Kapatılması

Şubelerin Dernek Tüzüğü, Dernekler Kanunu, Genel ve Sosyal Mevzuat, Genel Merkez Yönetim Kurulu Kararlarına aykırı davranışları halinde, Genel Kurul kararıyla şubeler kapatılabilir.

MADDE 28: TEMSİLCİLİKLER

28.1. Dernek Yönetim Kurulu ilgili mevzuat kapsamında ve gerekli izinler alınarak Genel Kurul kararıyla temsilcilikler açılması için gerekli işlemleri gerçekleştirir ve temsilcileri atar.

28.2. Temsilcilikler, şube veya dernek genel kurullarında temsil edilmezler. Şubeler temsilcilik açamazlar. Temsilciliğin adresi, yönetim kurulu kararıyla temsilci olarak görevlendirilen kişi veya kişiler tarafından o yerin mülkî idare amirliğine yazılı olarak bildirilir.

6. BÖLÜM - MALİ HÜKÜMLER

MADDE 29: ÇALIŞMA DÖNEMİ VE BÜTÇE

29.1. Derneğin çalışma dönemi 1 Ocak'ta başlar ve 31 Aralık'ta sona erer. Derneğin bütçesi yıllık bütçe ile gelir ve gider kalemlerinden oluşur. Bütçenin yürürlüğe girdiği 1 Ocak tarihi ile onanmasının yapıldığı genel kurul tarihi arasındaki süre içinde yapılacak gider ve harcamalar,

bir önceki yıl bütçesinin giderler çizelgesinde aynı süreye ilişkin giderler tutarını aşamaz.

29.2. Genel Kurul'da onaylanmış yıllık bütçede, harcama yetkileri ve yetkilileri, gelirlerin alınma biçimleri, gider ve harcamaya ilişkin belgeler, kasada kalacak para tutarı, bölüm ve maddelerde aktarma yetkileri gibi konular gösterilir.

MADDE 30: DERNEĞİN GELİRLERİ - GİRİŞ VE YILLIK ÖDENTİLERİN BELİRLENME ŞEKLİ

Derneğin gelirleri aşağıda gösterilmiştir.

30.1. Giriş ödentisi (Kayıt Ödentisi): Bir defaya özgü olmak üzere her çalışma dönemi bütçesinde üyeliğe kabul edilen üyeler için öngörülen ödentidir. Giriş Ödentisi'nin miktarı ve ödeme şekli, Yönetim Kurulu tarafından belirlenir. Genel Kurul'un yetkilendirmesiyle, Yönetim Kurulu; Gerçek kişi üyeler, Sivil Toplum Kuruluşları, Dernekler, Vakıflar, Enstitüler, Meslek Odaları, Araştırma Merkezleri bakımından giriş ödentisi tutarı ile ilgili farklı meblağ belirleyebilir.

30.2. Yıllık Ödenti (Üyelik Ödentisi): Üyeler için her çalışma dönemi bütçesinde öngörülen ve üyeliğin devamı süresince ödenmesi zorunlu ödentidir. Yıllık Ödenti miktarı ve ödeme şekli Yönetim Kurulu tarafından belirlenir. Genel Kurul'un yetkilendirmesiyle, Yönetim Kurulu; Gerçek kişi üyeler, Sivil Toplum Kuruluşları, Dernekler, Vakıflar, Enstitüler, Meslek Odaları, Araştırma Merkezleri bakımından yıllık ödenti tutarı ile ilgili farklı meblağ belirleyebilir.

30.3. İktisadi işletme gelirleri ile dernek taşınır ve taşınmaz malları ile haklarının kiraya verilmesinden sağlanan gelirler ile taşınır değerler gelirleri,

30.4. Her türlü yayın ve piyango satışları ile söyleşili toplantı, konferans, temsil, balo, eğlence, konser, spor yarışmaları, gezi, festival ve gösteri ile benzeri düzenlemelerden elde edilen gelirler,

30.5. Yurt içi ve yurt dışı bağış, vasiyet ve yardımlar,

30.6. Eğitim ve çalışma faaliyetleri ile sosyal tesis işletme gelirleri,

30.7. 2860 sayılı Yardım Toplama Kanunu'na göre elde edilecek gelirler,

30.8. Dernek amacına uygun olarak yapılacak her türlü faaliyet gelirleri,

30.9. Diğer gelirler.

MADDE 31: GELİR VE GİDER İŞLEMLERİ

Derneğin gelir ve gider işlemlerinde aşağıda gösterilen kural ve yöntemler uygulanır.

31.1. Giriş Ödentisi'nin tamamı üyelik işlemleri sırasında, Yıllık Ödenti Yönetim Kurulu tarafından başka türlü belirlenmedikçe en geç o yılın altıncı ayı sonuna kadar (30 Haziran) ödenir. Yönetim Kurulu, ödenmesi gereken Yıllık Ödenti' nin ödenmesinde gecikmeler için yasal f aiz ayarlamaları yapmaya yetkilidir.

31.2. Dernek gelirleri alındı belgesi ile toplanır ve giderler harcama belgesi ile yapılır. Dernek gelirlerinin bankalar aracılığı ile toplanması halinde banka tarafından düzenlenen dekont veya hesap özeti gibi belgeler alındı belgesi yerine geçer. Alındı belgeleri ve harcama belgelerinin

saklama süresi beş yıldır.

- 31.3.** Dernek gelirlerinin toplanmasında kullanılacak alındı belgeleri yönetim kurulu kararı ile bastırılır.
- 31.4.** Dernek adına gelir tahsil edecek kişi veya kişiler, yetki süresi de belirtilmek suretiyle, yönetim kurulu kararı ile tespit edilir. Gelir tahsil edecek kişilerin açık kimliği ve diğer bilgiler elektronik ortam üzerinden ilgili resmi kurma bildirilir. Yönetim kurulu asıl üyeleri yetki belgesi olmadan gelir tahsil edebilir.
- 31.5.** Giderlere ilişkin harcamalarda fatura ya da makbuz alınır. Belirtilen belgelerin sağlanamadığı ödemelerde Harcama Belgesi düzenlenir ve ödemeyi yapan tarafından imzalanır.
- 31.6.** Alındı Belgeleri ile fatura, makbuz ve Harcama Belgelerinin saklama süresi, özel kanunlarda gösterilen daha uzun süreyle ilişkin hükümler saklı kalmak üzere beş (5) yıldır.
- 31.7.** Dernek Yönetim Kurulu kararı ile Dernek adına yapılacak satın almalarda kullanılmak üzere; Dernek Genel Sekreteri ve Dernek Yönetim Kurulu Başkanı ve yine Yönetim Kurulu üyelerinin Dernek ile ilgili görevleri kapsamında kullanmak üzere kurumsal kredi kartı çıkartılabilir. Dernek Genel Sekreteri ve Dernek Yönetim Kurulu Başkanı ve yine Yönetim Kurulu üyelerinin bu kredi kartı ile Dernek adına satın alma veya Dernek görevleri kapsamında harcama yapmak konusunda yetkilidir. Çıkarılacak kredi kartı limiti Yönetim Kurulu kararı ile belirlenir.

MADDE 32: DERNEĞİN BORÇLANMA USULLERİ

Dernek amacını gerçekleştirmek ve faaliyetlerini yürütebilmek için ihtiyaç duyulması halinde Genel Kurul'un kararı ile borçlanma yapılabilir. Bu borçlanma kredili mal ve hizmet alımı konularında olabileceği gibi, nakit olarak da yapılabilir. Ancak bu borçlanma, derneğin gelir kaynakları ile karşılanamayacak miktarlarda ve derneği ödeme güçlüğüne düşürecek nitelikte yapılamaz.

MADDE 33: DEFTERLER

- 33.1.** Dernek, 5253 sayılı Dernekler Kanunu ve bu kanuna dayanılarak çıkartılan yönetmelikler ile, ilgili diğer mevzuatta belirtilen defterleri, söz konusu ilgili mevzuatta öngörülen şekilde tutar
- 33.2.** Bu defterlerin Noterden veya İl Dernekler Müdürlüğünden tasdikli olarak kullanılması şarttır.

7. BÖLÜM - GENEL HÜKÜMLER

MADDE 34: TÜZÜK DEĞİŞİKLİĞİ

- 34.1.** Yönetim Kurulunun Genel Kurul gündemine alması veya Genel Kurula katılan üyelerin en az 1/10 tarafından gündeme alınmasının yazılı olarak talep edilmesi halinde Genel Kurulda tüzük değişikliği yapılabilir.
- 34.2.** İlk toplantıda tüzük değişikliği yapılabilmesi için kayıtlı üyelerin 2/3'ünün hazır bulunması ve

tüzük değişikliğini kabul etmesi gerekir. İkinci toplantıda bu çoğunluk aranmamakla birlikte toplantının yapılabilirliğine ilişkin çoğunluk aranır ve bu çoğunluğun 2/3'ünün kabul oyu ile tüzük değişikliği yapılabilir.

MADDE 35: DERNEĞİN İÇ DENETİMİ

35.1. Dernek'de iç denetim esastır. Genel Kurul, Yönetim Kurulu veya Denetleme Kurulu tarafından iç denetim yapılabileceği gibi, bağımsız denetim kuruluşlarına da denetim yaptırılabilir. Genel Kurul, Yönetim Kurulu veya bağımsız denetim kuruluşlarınca denetim yapılmış olması, denetim kurulunun yükümlülüğünü ortadan kaldırmaz.

35.2. Denetleme Kurulu; derneğin, tüzüğünde gösterilen amaç ve amacın gerçekleştirilmesi için sürdürüleceği belirtilen çalışma konuları doğrultusunda faaliyet gösterip göstermediğini, defter, hesap ve kayıtların mevzuata ve dernek tüzüğüne uygun olarak tutulup tutulmadığını, dernek tüzüğünde tespit edilen esas ve usullere göre ve bir yılı geçmeyen aralıklarla denetler ve denetim sonuçlarını bir rapor halinde yönetim kuruluna ve toplandığında genel kurula sunar.

35.3. Denetleme Kurulu üyelerinin istemi üzerine, her türlü bilgi, belge ve kayıtların, dernek yetkilileri tarafından gösterilmesi veya verilmesi, yönetim yerleri, müesseseler ve eklentilerine girme isteğinin yerine getirilmesi zorunludur.

Madde 36: DERNEĞİN FESHİ VE TASFİYESİ

36.1. Derneğin feshi, 5253 sayılı Dernekler Kanunu'nun 15. maddesi ve bu maddeye dayanılarak çıkartılan yönetmelik hükümlerine uygun şekilde yapılmak üzere her zaman mümkündür.

36.2. Derneğin feshine genel kurul karar verir. Ancak bu amaçla yapılacak toplantıya Derneğe kayıtlı ve Genel kurul Toplantısına katılma hakkı bulunan Genel Kurul üyelerinin en az 2/3 ünün hazır bulunması şarttır. İkinci toplantıda bu çoğunluk aranmaz ancak Genel Kurulun Derneğin feshine karar verebilmesi için toplantıda hazır bulunan üyelerin 2/3 ünün oyu gereklidir.

36.3. Tasfiyenin dernek tüzüğünde gösterilen esaslara göre yapılması:

- a. Genel Kurul kararı ile feshedilen veya derneğin kendiliğinden sona erdiği tespit edildiği takdirde; para, mal ve haklarının tasfiyesi, aşağıda gösterilen esaslara göre yapılır:
 - i. Derneğin para, mal ve haklarının devri, son yönetim kurulu üyelerinden oluşan tasfiye kurulunca yapılır. Bu işlemlere, feshe ilişkin genel kurul kararının alındığı veya kendiliğinden sona erme halinin kesinleştiği tarihten itibaren başlanır. Tasfiye süresi içinde bütün işlemlerde dernek adında "Tasfiye Halinde Entegre Raporlama Türkiye Derneği" ibaresi kullanılır.
 - ii. Tasfiye kurulu, önce derneğin hesaplarını inceler. İnceleme esnasında derneğe ait defterler, alındı belgeleri, harcama belgeleri, tapu ve banka kayıtları ile diğer

belgelerinin tespiti yapılarak varlık ve yükümlülükleri bir tutanağa bağlanır. Tasfiye işlemleri sırasında borçlu olduğu tespit edilen derneklerin alacaklılarına çağrıda bulunulur ve varsa malları paraya çevrilerek alacaklılara ödenir. Derneğin alacaklı olması durumunda borçlulardan alacaklar tahsil edilir. Alacakların tahsil edilmesi ve borçların ödenmesinden sonra kalan para ve mallar Türkiye Kızılay Derneğine devredilir.

- iii. Derneğin para, mal ve haklarının tasfiye ve intikal işlemlerinin tamamlanmasını müteakip tasfiye kurulu tarafından durumun yedi gün içinde bir yazı ile dernek merkezinin bulunduğu yerin mülki idare amirliğine bildirilmesi ve bu yazıya tasfiye tutanağının da eklenmesi zorunludur.
- iv. Tasfiyeye ilişkin tüm işlemler tasfiye tutanağında gösterilir ve tasfiye işlemleri, mülki idare amirliklerince haklı bir nedene dayanılarak verilen ek süreler hariç üç ay içinde tamamlanır.
- v. Derneğin defter ve belgelerini tasfiye kurulu sıfatıyla son yönetim kurulu üyeleri saklamakla görevlidir. Bu görev, bir yönetim kurulu üyesine de verilebilir. Bu defter ve belgelerin saklanma süresi beş yıldır.

36.4. Tasfiyenin mahkeme kararı ile yapılması:

- a. Tüzükte tasfiyenin ne şekilde yapılacağının genel kurul kararına bırakıldığı hallerde, genel kurul tarafından bir karar alınmamış veya genel kurul toplanamamış veya son yönetim kuruluna yapılan tebligata rağmen tasfiye işlemleri yapılmamışsa, yahut dernek mahkeme kararı ile feshedilmişse, derneğin bütün para, mal ve hakları, mahkeme kararıyla bulunduğu ildeki amacına en yakın ve kapatıldığı tarihte en fazla üyeye sahip derneğe devredilir.
- b. Bu durumda derneğin para, mal ve haklarının tasfiyesi mahkeme kararında belirtilen esaslara göre yapılır ve tasfiyenin tamamlanmasını müteakip, durum ilgili mülki idare amirliğine bildirilir.

MADDE 37: CEZAYI GEREKTİREN HALLER

Disiplin cezalarını gerektiren haller şunlardır:

37.1. Yazılı İhtar:

Yazılı ihtar cezasını gerektiren haller şunlardır:

- a. Dernekler Kanunu ve Dernek Tüzüğü, Genel Kurul ve Yönetim Kurulu kararlarına aykırı hareket etmek,
- b. Dernek disiplinini bozucu hareketlerde bulunmak,
- c. Dernek aidatını ödememek,
- d. Verilen görevleri yerine getirmekten kaçınmak, genel kurul toplantılarına katılmaktan kaçınmak

- e. Derneğin amacının gerçekleştirmesini engelleyebilecek, derneğin onur ve saygınlığını zedeleyebilecek hareketlerde bulunmak.

37.2. Üyelikten ıkarılma: Üyelikten ıkarılma halleri madde 9/3 bendinde düzenlenmiştir.

MADDE 38: YÜRÜRLÜK VE HÜKÜM EKSİKLİğİ

Bu tüzük Entegre Raporlama Derneğin son şeklini almış tüzüğü olup 18 Aralık 2024 tarihinde yapılan olağan genel kurul toplantısında kabulü ve Mülki İdare Amirliğinin onayı ile yürürlüğe girer. Tüzükte hüküm bulunmayan hallerde, 5253 sayılı Dernekler Kanunu ile 4771 Türk Medeni Kanunu hükümleri uygulanır.

MADDE 39: GEÇİCİ YÖNETİM KURULU

Derneğin Geçici Yönetim Kurulu aşağıda adları yazılı kişilerden oluşmaktadır:

	Kİşİ	
1	Prof. Dr. Güler Aras	BAşKAN
2	Ece Börü	BAşKAN YARDIMCISI
3	Refik Ediz Günsel	BAşKAN YARDIMCISI
4	Vecih Yılmaz	SAYMAN
5	Ersin Pak	ÜYE
6	Barış Hakkı Kökoğlu	ÜYE
7	Mustafa Serdar Başoğlu	ÜYE
8	Betül Ebru Edin	ÜYE
9	İbrahim Halil Öztop	ÜYE