

DENETLEME KURULU RAPORU

1- GİRİŞ

1-1. Konu

Türkiye Üniversite Sporları Federasyonu'nun 01.01.2007 - 31.12.2007 dönemi hesap ve faaliyetlerinin, 3289 sayılı Kanuni Ana Statü ve diğer ilgili mevzuat ile yürürlükte olan tek düzen muhasebe mevzuatı ve ilkelerine göre denetlenmesinden ibarettir.

Denetleme kurumumuz 2007 yılı içerisinde çeşitli zamanlarda yaptığı toplantı ve incelemelerin ardından, Genel Kurula sunulmak üzere Denetleme Kurulu raporunun hazırlandığı toplantısını 05.10.2008 tarihinde Türkiye Üniversite Sporları Federasyonu merkezinde yapmıştır.

1-2.Görev ve Yetki

Denetleme Kurulumuz iş bu denetleme işlemini 11.04.2007 tarihli, 26490 sayılı Resmi Gazetede yayınlanan Türkiye Üniversite Sporları Federasyonu Ana Statüsü'nün 16. maddesinde sayılan görev ve yetkilerine istinaden yürütmüştür.

2- USUL İNCELEMELERİ

Türkiye Üniversite Sporları Federasyonunun muhasebesi yeterli bir organizasyona sahip olup, Federasyon Merkezinde bilgisayara dayalı olarak kayıt altına alınmaktadır. Federasyonun incelenen dönemde kullandığı yasal defterlerin tasdikine ilişkin bilgi aşağıda tabloda gösterilmiştir.

Defterin Nev'i	Dönemi	Noter Adı	Tarih	No
Karar Defteri	2006	Ankara 4.Noteri	14.07.2006	11543
Yevmiye Defteri	2007	Ankara 4.Noteri	26.12.2006	38273
Defteri Kebir	2007	Ankara 4.Noteri	26.12.2006	38274
Envanter Bilanço	2007	Ankara 4.Noteri	26.12.2006	38275

Türkiye Üniversite Sporları Federasyonu'nun kayıtları usulüne uygun olarak düzenlenmiş belgelere dayanmakta olup, bunların gerçeği yansıttığı ve defter kayıtlarının genel olarak kayıt nizamı ve tek düzen muhasebe uygulama genel tebliğlerinde belirtilen muhasebe ilkelerine uygun olduğu görülmüştür.

3-HESAP İNCELEMELERİ

1- Temsil, Yetki, Satın alma, Harcama ve ödeme prosedürü

Federasyonu tüm resmi özel kurum ve kuruluşlara karşı temsil ve ilzamu; Federasyon Başkanı Prof.Dr.Kemal TAMER, As Başkan Atilla PULUR ve Genel Sekreter Erdoğan ÇELEBİ'den herhangi ikisinin müşterek imzaları ile mümkündür.

Satın alma veya harcamalarda; Temsil ve ilzama yetkili 2 kişinin imzaları ile hazırlanan istek listesi, Üniversite Sporları Federasyonu Yönetim Kurulu Başkanlığına yazılarak konuyla ilgili en az üç teklif almak ve bu tekliflerden en düşüğünden satın alma kararını vermek suretiyle, fatura mukabili satın alma ve harcama işlemi gerçekleşmektedir. Söz konusu harcama faturalarının ödemelerinin tamamı bankadan ilgisine ödenmektedir.

2- 01.01.2007 – 31.12.2007 Dönemi Banka Hesapları inceleme dönemi itibariyle kurumun banka hesap bakiyeleri aşağıdaki gibidir;

HESAP ADI	ADET	(YTL) BAKİYE
Vakıfbank GSGM Şubesi Hesapları		747.633,64
Vakıfbank GSGM 24608945 Nolu FON Hesabı	35.424	746.731,24
Vakıfbank GSGM 24608945 Nolu YATIRIM Hesabı		52,40
Vakıfbank GSGM 00158007286188071 Bankomat Hs.		850,00
Vakıfbank Anafartalar Şubesi Hesapları		513.666,13
Vakıfbank Anafartalar 2019425 YTL Hesabı		200.838,27
Vakıfbank Anafartalar 2019431 YTL Hesabı		284.732,80
Vakıfbank Anafartalar 4019519 USD Hesabı	14.711,30	19.643,42
Vakıfbank Anafartalar 4019520 EURO Hesabı	4.357	8.451,64
TOPLAM		1.261.299,77

Türkiye Üniversite Sporları Federasyonu'nun yukarıda yer alan bakiyeleri banka ekstrelerinden kontrol edilmiş olup, söz konusu ekstrelerinin birer nüshaları çalışma dosyamızda yer almaktadır.

3- Demirbaş stokları; inceleme dönemi itibariyle Federasyon'un özerkleşmesinden önceki demirbaşlar, demirbaş listelerinde tutulup Demirbaş Defterinin kapak sayfasında; özerkleşmesinden sonra alınan demirbaşlar, kuruluşun muhasebe kayıtlarında yer alan Demirbaşları toplamı 17.294,37 YTL.' dir.

DEMİRBAŞ CİNSİ	ADET	TUTAR
Brother Fax 2820 Laser Fax Cihazı	1	615,00
Canon IR-2270 Dijital Fotokopi Makinası	1	6.313,66
Cpu P4 LGA775 850 1 MB*2 Dualcore	2	382,91
Asus P5LD2-Vm SE 1945P DDR2 667 775 Dua	2	313,30
512 MB PC4200 DDR2 533 Mhz RAM	4	355,06
HDD 80 GB SATA2 7200 RPM Samsung	2	191,45
LG16X DVDRW Siyah Bulk	2	121,83
FDD Mitsumi 3,5*1,44 MB Siyah FDD	2	24,36
Mon LG 17'L1750SQ Siyah 8 MS LCD Monitö	2	675,31
KLV A4 Tech KB-21620 D Q-TR MM Klavye	2	41,77
Aopen ES50A37 300 W Siyah Usb Kasa	2	104,43
HP Laserjet 1320 Yazıcı	1	382,91
ETH Airties VF 8200 54MB WI-FI Usb Stic	1	66,13
D.V.D. 4.7 GB Cakebox	1	6,98
400 Watt Speaker	2	34,81
Toshiba Satellite A40 522 Notebook Ram	1	330,70
Karel MS48 6/18 Telefon Santrali	1	821,28

Karel Operatör Tlf Seti	1	152,22
ID 12 Arayan No Gösterme Birimi	1	56,64
12V 7 AH Kuru Akü	1	17,70
40*25 Kapaklı Kablo Kanalı	64	71,74
4*2*0,5 Telefon Kablosu	40	47,20
6*2*0,5 Telefon Kablosu	20	35,40
1035 Su Pınarı	1	195,00
Not HP GF675EZ DV 6390 C2D1 Bilgisayar	1	2.124,00
ETH Airties Wus 125 MB W1-F1 Usb Stick	5	354,00
MOD Airties RT-205 ADSL2+125 Mpbs W1-F1	1	153,40
Stand (Portatif Sistem)	1	1.965,88
Asus P55-MX Bord	1	118,00
CPU Pen 1.86 1066 Mhz/4 Mb	1	354,00
DVD Rw Nec	1	59,00
1024 Mb PC5400 DDR 2 Ram	1	70,80
Simit Armatür	25	737,50
TOPLAM		17.294,37

4- Verilen Sipariş Avansı; HLN-Majestic Turizm'e 1.292.00 YTL'dir.

5- Personel üzerinde; devam eden faaliyetler için 5.854,45 YTL avans bulunmaktadır.

6- 2011 Dünya Kış Oyunları Organizasyon Hakları için 3.547.293,75 YTL ödenmiştir.

7- Federasyonun mal ve hizmet alım borcu; 236,00 YTL'dir.

8- Vadesi gelmemiş vergi borcu 7.038,75 YTL'dir.

9- Türkiye Üniversite Sporları Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam geliri 6.237.927,84 YTL'dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GELİRLER	
31.12.2006 TARİHİNDEN DEVREDEN BÜTÇE	219.345,46
GSGM BÜTÇESİNDEN AKTARILAN PAY	5.530.000,00
SPOR TOTO TEŞKİLAT BAŞKANLIĞI	300.000,00
SPONSORLUK GELİRİ	136.000,00
FON SATIŞ KARI	45.377,95
DİĞER GELİRLER	4.142,23
FAİZ GELİRLERİ	2.662,20
İTİRAZ ÜCRETLERİ	400,00
GELİRLER TOPLAMI	6.237.927,84

10- Giderler ve Harcamalar

Türkiye Üniversite Sporları Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamaları toplamı 4.976.756,37 YTL'dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GİDERLER	
AMACA YÖNELİK GİDERLER	4.939.631,05
YURTIÇİ MÜSABAKALARI	472.853,32
YURTDIŞI MÜSABAKALARI	735.617,02
TOPLANTILAR	107.260,94
KAMPLAR	3.132,00
DOPİNG GİDERLERİ	5.100,00
ÜYELİK AİDATLARI	1.161,49
ARAŞTIRMA-TESPİT GEZİLERİ	2.767,00
KONGRE-SEMINER	2.068,50
MÜSABAKALARDA DAĞITILAN ÖDÜL GİDERLERİ	44.816,40
DEMİRBAŞ MALZEME GİDERLERİ	17.294,37
2011 DÜNYA KIŞ OYUNLARI ORG.HAKKI	3.547.293,75
DİĞER GİDERLER	266,26
FEDERASYON GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	37.125,32
GİDERLER TOPLAMI	4.976.756,37

Türkiye Üniversite Sporları Federasyonu ‘nun 01.01.2007 – 31.12.2007 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan Gelir Fazlası 1.261.171,47 YTL.’dir.

SONUC:

Türkiye Üniversite Sporları Federasyonu ‘nun 01.01.2007 – 31.12.2007 dönemi kayıt ve işlemlerinin denetimi ile ilgili hesaplar ve belgeler üzerinde yaptığımız çalışma genel kabul görmüş denetim ilke, esas ve standartlara göre yapılmıştır.

İncelememiz neticesinde;

- 1- Türkiye Üniversite Sporları Federasyonu’nun kayıtları usulüne uygun olarak düzenlenmiş belgelere dayanmakta olup, bunların gerçeği yansıttığı ve defter kayıtlarının genel olarak kayıt nizamına ve tek düzen muhasebe uygulama genel tebliğlerinde belirtilen muhasebe ilkelerine uygun olduğu,
- 2- Raporun Hesap İnceleme bölümünde detaylı olarak belirtildiği üzere Türkiye Üniversite Sporları Federasyonu’nun inceleme döneminde toplam gelirinin 6.237.927,84 YTL olduğu,
- 3- Türkiye Üniversite Sporları Federasyonu ‘nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamalarının toplamı; 4.976.756,37 YTL olduğu,
- 4- Türkiye Üniversite Sporları Federasyonu ‘nun 01.01.2007 – 31.12.2007 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan gelir fazlasının 1.261.171,47 YTL olduğu,

ÖZVARLIK HESABI

Mevcutlar:

Banka Mevcutları	1.261.299,77 YTL
İş Avansları	5.854,45 YTL
Verilen Sipariş Avansları	1.292,00 YTL
TOPLAM	1.268.446,22YTL

Borçlar:

Satıcılar	236,00 YTL
Vadesi Gelmemiş Vergi Borcu	7.038,75 YTL
TOPLAM	7.274.75 YTL
ÖZKAYNAK	1.261.171,47 YTL

31.12.2007 tarihli bilanço da yer almaktadır.(EK-2)

Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.

Prof.Dr.Hasan KASAP
Denetleme Kurulu Başkanı

Mehmet ÇAĞLAR
Denetleme Kurulu Üyesi

Prof.Dr.Uğur GÖNÜLLÜ
Denetleme Kurulu Üyesi

Hasan YÜCESAN
Denetleme Kurulu Üyesi

Bekir HANÇER
Denetleme Kurulu Üyesi

EKLER:

- 1- 01.01.2007 / 31.12.2007 dönemi gelir – gider tablosu
- 2- 31.12.2007 dönemi bilançosu