

DENETLEME KURULU RAPORU

1- GİRİŞ

1-1. Konu

Türkiye Üniversite Sporları Federasyonu'nun 01.01.2008 - 30.09.2008 dönemi hesap ve faaliyetlerinin, 3289 sayılı Kanuni Ana Statü ve diğer ilgili mevzuat ile yürürlükte olan tek düzen muhasebe mevzuatı ve ilkelerine göre idari, mali ve hukuki bakımdan denetlenmesinden ibarettir.

Denetleme kurulumuz 2008 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	2008	Ankara 4.Noteri	18.12.2007	26628
Defteri Kebir	2008	Ankara 4.Noteri	18.12.2007	26627
Envanter Bilanço	2008	Ankara 4.Noteri	18.12.2007	26629

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 ilzami; 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 gerçekleştirilmektedir. Söz konusu harcama faturalarının ödemelerinin tamamı bankadan ilgisine ödenmektedir.

2- 01.01.2008 - 30.09.2008 Dönemi Banka Hesapları inceleme dönemi itibariyle kurumun banka hesap bakiyeleri aşağıdaki gibidir;

HESAP ADI	ADET	(YTL) BAKİYE
Vakıfbank GSGM Şubesi Hesapları		22,00
Vakıfbank GSGM 00158007286188071 Bankomat Hs.		22,00
Garanti Bankası Anafartalar Şb. Hesapları		1.429.064,96
Garanti Anafartalar 6299205 YTL Hesabı		499.974,00
Garanti Anafartalar 6299206 YTL Hesabı		175,02
Garanti Anafartalar 6299207 YTL Hesabı		7,34
Garanti Anafartalar 9092535 USD Hesabı	224	275,88
Garanti Anafartalar 9092536 EURO Hesabı	8.232,47	14.800,33
Garanti Anafartalar 6299206 FON Hesabı	7.003	516.678,85
Garanti Anafartalar 6299207 FON Hesabı	16.630	397.153,54
TOPLAM		1.429.086,96

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

3- Stoklar;

MALZEME CİNSİ	ADET	TUTAR
Yabancı Ülke Bayrakları	127	3.794,04
100x150cm Gönder Federasyon Bayrağı	20	345,60
100x150cm Süsleme Federasyon Bayrağı	30	518,40
100x300cm Kırlangıç Türk Bayrağı	20	345,60
Takdim Bayrağı	100	432,00
150x225cm Salon Süsleme Bayrağı(Fed.Amb	20	864,00
15x22,5cm Masa Bayrağı(20 Fed+20 Türk)	68	324,00
İkili Pirinç Masa Direği	10	236,00
Üçlü Pirinç Masa Direği	2	59,00
Tekli Pirinç Masa Direği	10	177,00
Plastik Süsleme Bayrak PVC Sopası+İpi	50	118,00
Seramoni Eşofmanı	113	15.593,27
Atletizm Forma-Şort	4	299,98
Spor Ayakkabı	13	1.089,26
Spor-Çekçekli Çanta	10	810,00
Spor Çanta Tekerlekli	36	1.505,52
Spor (Penye) Tshirt	350	2.835,00
Spor Çorabı	58	407,16
Sporcu İlaçları	-	1.292,30
Antrenman Tshirt	350	2.835,00
TOPLAM		33.881,13

4- Demirbaş ve malzeme 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 27.241,86 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 Kaplo 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
Sony Vaio (VGN-TX5XTN/B) U1500 Laptop	1	3.536,46
Soutwing SC310 Bluetooth Hands-Free	2	245,44
Intel Masaüstü Bilgisayar-LCD Monitör	1	1.917,50
Ahşap Jaluzi Perde (50mm)	20	1.534,00
EVM48S Robop Sesli Mesaj Sistemi	1	354,00
Panasonic KX-TG 8070 Dect	1	171,10
Nokia 1110 Telefon 024355101-024310817	2	160,00
Komple Kronometre Sistemi	1	1.900,00
Sony Ericsson Cterct 250 IBL	1	128,99
TOPLAM		27.241,86

5- Verilen Depozito ve Teminatlar; Dünya Üniversiteler Kros Şampiyonası için 429,87 YTL'dir.

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

7- Personel üzerinde; devam eden faaliyetler için 9.286,05 YTL avans bulunmaktadır.

8- Vadesi gelmemiş vergi borcu 876,79 YTL'dir.

9- Türkiye Üniversite Sporları Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam geliri 2.576.756,27 YTL'dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GELİRLER	
31.12.2007 TARİHİNDEN DEVREDEN BÜTÇE	1.261.171,47
GSGM BÜTÇESİNDEN AKTARILAN PAY	935.000,00
SPONSORLUK GELİRLERİ	105.000,00
SPOR TOTO TEŞKİLAT BAŞKANLIĞI	100.000,00
FON SATIŞ KARI	136.932,12
DÜNYA ÜNİV.PLAJ VOLEYBOLU ŞAMP.KATILIM ÜCR.	23.425,10
DÜNYA ÜNİV.TRİATLON ŞAMP.KATILIM ÜCRETİ	14.597,96
KUR FARKI KARI	492,08
İTİRAZ ÜCRETLERİ	120,00
DİĞER GELİRLER	17,54
GELİRLER TOPLAMI	2.576.756,27

10- Giderler ve Harcamalar

Türkiye Üniversite Sporları Federasyonu 'nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamaları toplamı 1.103.657,05 YTL.'dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GİDERLER	
AMACA YÖNELİK GİDERLER	1.049.135,48
YURTIÇİ MÜSABAKALARI	510.805,96
YURTDIŞI MÜSABAKALARI	347.497,09
TOPLANTILAR	58.746,04
KAMPLAR	39.841,20
DOPİNG-İLAÇ GİDERLERİ	22.200,00
ÜYELİK AİDATLARI-MÜSABAKA KATILIM ÜCRETLERİ	4.820,17
ARAŞTIRMA-TESPİT GEZİLERİ	4.583,88
KONGRE-SEMİNER	1.848,08
ÖDÜL-MADALYA GİDERLERİ	42.674,70
DEMİRBAŞ MALZEME GİDERLERİ	9.947,49
KUR FARKI ZARARI	6.003,62
DİĞER GİDERLER	167,25
FEDERASYON GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	54.521,57
GİDERLER TOPLAMI	1.103.657,05

Türkiye Üniversite Sporları Federasyonu ‘nun 01.01.2008 - 30.09.2008 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan Gelir Fazlası 1.473.099,22 YTL’dir.

SONUC:

Türkiye Üniversite Sporları Federasyonu ‘nun 01.01.2008 - 30.09.2008 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 gelirin 2.576.756,27 YTL olduğu,
- 3- Türkiye Üniversite Sporları Federasyonu ‘nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamalarının toplamı; 1.103.657,05 YTL olduğu,
- 4- Türkiye Üniversite Sporları Federasyonu ‘nun 01.01.2008 - 30.09.2008 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan gelir fazlasının 1.473.099,22 YTL olduğu,

ÖZVARLIK HESABI

Mevcutlar:

Banka Mevcutları	1.429.086,96 YTL
Verilen Depozito ve Teminatlar	429,87 YTL
Stoklar	33.881,13 YTL
İş Avansları	9.286,05 YTL
Verilen Sipariş Avansları	1.292,00 YTL
<u>TOPLAM</u>	<u>1.473.976,01YTL</u>

Borçlar:

Vadesi Gelmemiş Vergi Borcu	876,79 YTL
<u>TOPLAM</u>	<u>876,79 YTL</u>
ÖZKAYNAK	1.473.099,22 YTL

30.09.2008 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- 01.01.2008 - 30.09.2008 dönemi gelir – gider tablosu
- 2- 30.09.2008 dönemi bilançosu