

DENETLEME KURULU RAPORU

1- GİRİŞ

1-1. Konu

Türkiye Boks Federasyonu'nun 01.01.2008 - 31.08.2008 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 kurulumuz 2008 yılı içerisinde çeşitli zamanlarda yaptığı toplantı ve incelemelerin ardından, Genel Kurula sunulmak üzere Denetleme Kurulu raporunun hazırlandığı toplantısını 25.09.2008 tarihinde Türkiye Boks Federasyonu merkezinde yapmıştır.

1-2.Görev ve Yetki

Denetleme Kurulumuz iş bu denetleme işlemini 31.05.2006 tarihli, 26184 sayılı Resmi Gazetede yayınlanan Türkiye Boks Federasyonu Ana Statüsü'nün 16. maddesinde sayılan görev ve yetkilerine istinaden yürütmüştür.

Bu görev yapılırken Denetim Kurulu üyeleri dört defa toplanmış ve Federasyon kayıtları üzerinden ara denetimler yapmıştır. Bu denetimler ilke olarak Federasyon yetkililerince kurulumuza ibraz edilen defter ve belgeler üzerinden gerçekleştirilmiştir.

Görev süremiz boyunca kurulumuza, Federasyon yetkililerince vede diğer ilgililerce incelenmesi gereken herhangi bir konu intikal ettirilmemiştir.

2- USUL İNCELEMELERİ

Türkiye Boks 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	30.05.2006	07125
Yevmiye Defteri	2008	Ankara 4.Noteri	18.12.2007	26541
Defteri Kebir	2008	Ankara 4.Noteri	18.12.2007	26542
Envanter Bilanço	2008	Ankara 4.Noteri	18.12.2007	26543

Türkiye Boks Federasyonu'nun kayıtları usulüne uygun olarak düzenlenmiş belgelere dayanmakta olup, defter kayıtlarının 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 ilzamı; Federasyon Başkanı H.Caner DOĞANELİ, Yönetim Kurulu Üyesi Eyüp GÖZGEÇ, Yönetim Kurulu Üyesi H.Zafer GÜLSEVEN ve Genel Sekreter Nasuh KİRİT'den herhangi ikisinin müşterek imzaları ile mümkündür.

Satın alma veya harcamalarda; Temsil ve ilzama yetkili 2 kişinin imzaları ile hazırlanan istek listesi, Boks 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- 01.01.2008 - 31.08.2008 Dönemi Banka Hesapları inceleme dönemi itibariyle kurumun Banka Hesap Bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

BANKALAR	ADET	TUTAR
Vakıfbank GSGM Şubesi Hesapları		1.157,52
VakıfBank GSGM Şb 24854648 FON Hs	52	1.157,52
Vakıfbank Anafartalar Şb. Hesapları		591,44
V.Bank Anafartalar Şb 2019417 YTL Hs		171,44
V.Bank Anafartalar Şb 2019444 YTL Hs		420,00
Halkbank Opera Şubesi Hesapları		352.375,08
Halkbank Opera Şubesi 05000006 YTL Hs		11.555,33
Halkbank Opera Şubesi 05000007 YTL Hs		429,29
Halkbank Opera Şubesi 53000085 USD Hs	19.147,81	22.491,02
Halkbank Opera Şubesi 4UA03188 FON Hs	15.628	317.899,44
TOPLAM		354.124,04

Türkiye Boks Federasyonu'nun yukarıda yer alan bakiyeleri banka ekstrelerinden kontrol edilmiş olup, söz konusu ekstrelerinin birer nüshaları ilgili dosyalarda yer almaktadır.

3- Stoklar;

MALZEME CİNSİ	ADET	TUTAR
Seramoni Eşofmanı	131	6.932,52
Forma-Şort	14	151,20
T-shirt	16	86,40
Yabancı Ülke Bayrakları	8	298,08
Boks Atleti-Şortu	50	5.130,00
Sporcu Vitaminleri	90	3.236,63
Kupa (Büyük Boy) (65 cm)	5	401,20
Kupa (Orta Boy) (55 cm)	15	1.185,90
Kupa (Küçük Boy) (45 cm)	15	1.150,50
Torba Eldiven	312	6.535,42
Bandaj	218	1.067,71
AİBA Müsabaka Kitapçığı	5	38,52
Valiz	11	594,00
Fox Dişlik	20	47,20
Türkiye Polo Tshirt Turkuaz	28	226,80
G.H.Boks Eldiveni Tiger AİBA Red	82	7.692,42
G.H.Kask 5Star AİBA Kırmızı	33	3.232,02
TOPLAM		38.006,52

4-Demirbaş ve malzeme stokları inceleme dönemi itibariyle Federasyon'un özerkleşmesinden sonra alınan bu tarihten sonra kuruluşun muhasebe kayıtlarında yer alan Demirbaşları toplamı 29.363,73 YTL.' dir.

DEMİRBAŞ CİNSİ	ADET	TUTAR
Olivetti ET 116 Elektronik Yazı Makinas	1	236,00
P4 Bilgisayar	2	2.360,00
Asus Notebook Ekran Değişimi	1	708,00
17" LCD Philips Ekran	3	1.062,00
OKI ML 280 Yazıcı	1	354,00
8 Port Ekran Çoklayıcı	2	177,00
Brother HL 2040 Laser Toneri	2	212,40
Pirena Web Cam	2	82,60
A4 Tech Klavye+Mouse	2	35,40
HL 2040 Lazer Yazıcı	1	248,50
Sony Video Cihazı SLV SE240	2	561,68
Millenium 106 OMP Plazma TV	4	11.360,00
37 Ekran Televizyon	2	300,00
Olivetti Güç Kaynağı	3	194,70
Ever Power Güç Kaynağı	1	89,68
A4 Klavye	2	30,68
Rain Mouse	2	35,40
Com Port	1	24,78
110x60x60 4 AD LCD PanelCase Tekerleksi	1	468,50
110x60x60 3 AD LCD PanelCase Tekerleksi	1	401,20
110x66x15 Plasma Case Tekerlekli	4	2.147,60
60x45x35 3 AD Kaydedici İçin Case	1	401,20
60x45x35 2 AD Kaydedici İçin Case	1	276,12
100x50x50 3 Bölmeli Bilgisayar Case	1	548,70
100x50x40 Kablo Case Tekerlekli	1	521,56
100x50x40 Muhtelif Malzeme Case	1	335,12
4 Adet Bilgisayar + 2 Adet Yazıcı	6	3.787,00
Puanlama Sistemi	1	2.403,91
TOPLAM		29.363,73

4- Personel üzerinde devam eden faaliyetler dolayısıyla 13.296,95 YTL avans bulunmaktadır.

5- Antrenörlere verilen maaş avansı 10.036,80 YTL'dir

6- Verilen depozito ve teminatlar; Ev kirası depozitosu olarak verilen (1000 USD) 1.323,40 YTL'dir.

7- Federasyonun mal ve hizmet alım borcu; 131.512,06 YTL'dir.

8- Personele olan borç 19.252,08 YTL, Merkezden ödenmek üzere müsabakalardan yolluk ve harcırah borcu olarak 3.481,80 YTL borcu bulunmaktadır.

9- Vadesi gelmemiş vergi borcu 8.836,38 YTL, vadesi gelmemiş SSK prim borcu 5.588,43 YTL'dir.

10- Türkiye Boks Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam 3.602.381,81 YTL geliri bulunmaktadır. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GELİRLER	
31.12.2007 TARİHİNDEN DEVREDEN BÜTÇE	575.531,03
GSGM BÜTÇESİNDEN AKTARILAN PAY	1.500.000,00
SPOR TOTO TEŞKİLAT BAŞKANLIĞI	1.400.000,00
SPONSORLUK GELİRLERİ	65.000,00
KATILIM ÜCRETİ	25.140,43
FON SATIŞ KARI	17.442,42
KURS ÜCRETİ	13.290,00
LİSANS BEDELİ	2.380,00
KİTALARARASI UNVAN MAÇI BİLET GELİRİ %5	1.857,45
ŞARTNAME BEDELİ	1.020,00
DİĞER GELİRLER	720,48
GELİRLER TOPLAMI	3.602.381,81

11- Giderler ve Harcamalar

Türkiye Boks Federasyonu 'nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamaları toplamı 3.354.264,85 YTL.'dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GİDERLER	
AMACA YÖNELİK GİDERLER	3.116.717,23
YURTIÇİ MÜSABAKALARI	1.718.323,35
YURTDIŞI MÜSABAKALARI	534.913,57
KAMPLAR	687.379,45
KURSLAR	13.223,47
TOPLANTILAR	9.188,91
KONGRELER	650,00
ARAŞTIRMA VE TESPİT GEZİLERİ	4.472,38
SAĞLIK GİDERLERİ	103,28
ÜYELİK AİDAT GİDERLERİ	10.000,00
EĞİTİM, ALTYAPI VE KULÜPLERE DESTEK	67.720,20
MALZEME ALIM GİDERLERİ	681,00
DEMİRBAŞ ALIM GİDERLERİ	11.290,91
KONAKLAMA GİDERLERİ	14.672,00
MENKUL KIYMET SATIŞ ZARARLARI (-)	3.477,53
DEPO KİRA GİDERİ	6.916,70
OLAĞANÜSTÜ GENEL KURUL GİDERLERİ	33.704,48
FEDERASYON GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	237.547,62
GİDERLER TOPLAMI	3.354.264,85

Türkiye Boks Federasyonu 'nun 01.01.2008 - 31.08.2008 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan Gelir Fazlası 248.116,96 YTL'dir.

SONUC:

Türkiye Boks Federasyonu 'nun 01.01.2008 - 31.08.2008 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 Boks Federasyonu'nun kayıtları usulüne uygun olarak düzenlenmiş belgelere dayandığı ve defter kayıtlarının kayıt nizamına ve tek düzen muhasebe uygulama genel tebliğlerinde belirtilen muhasebe ilkelerine uygun olduğu,
- 2- Raporun Hesap İnceleme bölümünde detaylı olarak belirtildiği üzere Türkiye Boks Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam gelirin 3.602.381,81 YTL olduğu,
- 3- Türkiye Boks Federasyonu 'nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamalarının toplamı; 3.354.264,85 YTL olduğu,
- 4- Türkiye Boks Federasyonu 'nun 01.01.2008 - 31.08.2008 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan gelir fazlasının 248.116,96 YTL olduğu,

ÖZVARLIK HESABI

Mevcutlar:

Banka Mevcutları	354.124,04 YTL
Verilen Depozito ve Teminatlar	1.323,40 YTL
Stoklar	38.006,52 YTL
İş Avansları	13.296,95 YTL
Antrenör Maaş Avansı	10.036,80 YTL

TOPLAM **416.787,71 YTL**

Borçlar.

Satıcılar	131.512,06 YTL
Personele Borçlar	19.252,08 YTL
Diğer Çeşitli Borçlar	3.481,80 YTL
Vadesi Gelmemiş Vergi Borcu	8.836,38 YTL
Vadesi Gelmemiş SSK Prim Borcu	5.588,43 YTL

TOPLAM **168.670,75 YTL**

ÖZKAYNAK **248.116,96 YTL**

31.08.2008 tarihli bilanço da yer almaktadır.(EK-2)

Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların defter ve belgelere uygun olduğu sonucuna varılmıştır.

İsmail İŐIK
Denetleme Kurulu Başkanı

Saim ESKİOĐLU
Denetleme Kurulu Üyesi

Adnan TAŐ
Denetleme Kurulu Üyesi

EKLER:

- 1- 01.01.2008 - 31.08.2008 dönemi gelir – gider tablosu
- 2- 31.08.2008 dönemi bilançosu