

DENETLEME KURULU RAPORU

1- GİRİŞ

1-1. Konu

Türkiye Halk Oyunları 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 idari, mali ve hukuki bakımdan denetlenmesinden ibarettir.

Denetleme kurulumuz 2007 yılı içerisinde çeşitli zamanlarda yaptığı toplantı ve incelemelerin ardından, Genel Kurula sunulmak üzere Denetleme Kurulu raporunun hazırlandığı toplantısını 24.09.2008 Çarşamba günü saat 10:00'da Türkiye Halk Oyunları Federasyonu merkezinde yapmıştır.

1-2.Görev ve Yetki

Denetleme Kurulumuz iş bu denetleme işlemini 12.07.2006 tarihli, 26296 sayılı Resmî Gazetede yayınlanan Türkiye Halk Oyunları Federasyonu Ana Statüsü'nün 16. maddesinde sayılan görev ve Yetkilerine istinaden yürütmüştür.

2- USUL İNCELEMELERİ

Türkiye Halk Oyunları 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 7.Noteri	17.07.2006	08131
Yevmiye Defteri	2007	Ankara 4.Noteri	26.12.2006	38231
Defteri Kebir	2007	Ankara 4.Noteri	26.12.2006	38230
Envanter Bilanço	2007	Ankara 4.Noteri	26.12.2006	38232

Türkiye Halk Oyunları 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 ilzamı; Federasyon Başkanı Mehmet Sertaç Şevki DEMİRTAŞ ve Genel Sekreter Mehmet KOÇ'dan ikisinin müşterek imzaları ile mümkündür.

Ancak 15.05.2007 tarih 7 nolu Yönetim Kurulu kararında, Sami İŞEL'in istifa etmesi ile temsil şekli şu şekildedir; Federasyonumuzun faaliyetleri ile ilgili idari ve mali onaylara imza atmaya Yönetim Kurulu Üyesi Salih ONSOY'a yetki verilmesine, bankalardan para çekmeye-yatırmaya ise; Federasyon Başkanı Mehmet Sertaç Şevki DEMİRTAŞ, Genel Sekreter Mehmet KOÇ, Yönetim Kurulu Üyeleri Salih ONSOY, Hüseyin GÜLER ve Hayri OZONOĞLU'ndan herhangi ikisinin müşterek imzaları ile yetkili kılınmışlardır.

Satın alma veya harcamalarda; Temsil ve ilzama yetkili 2 kişinin imzaları ile hazırlanan istek listesi, Halk Oyunları 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.

BANKA	HESAP NO	BAKİYE (YTL)
Garanti Bankası Anafartalar Şb.	711/6299474 YTL Hesabı	4.746,13
Garanti Bankası Anafartalar Şb.	711/6299474 FON Hs. 3.781 Adet	138.285,14
Garanti Bankası Anafartalar Şb.	711/6299475 YTL Hesabı	100.224,86
Garanti Bankası Anafartalar Şb.	711/6299475 FON Hs. 436 Adet	24.814,57
TOPLAM		268.070,70

Türkiye Halk Oyunları 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
Anılarla Erol Togay (Kitap)	3	900,00
Baskılı Logolu T-Shirt	1.000	4.050,00
Sinema Yıldızları Albümü-Kenan Pars	1	400,00
Mineli Rozet	2.000	3.540,00
TOPLAM		8.890,00

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 2.891,00 YTL.' dir.

DEMİRBAŞ CİNSİ	ADET	TUTAR
HP Laser Jet 1020 Printer	1	182,90
Brother MFC-8460N Fax/Print/Scan/Fotoko	1	849,60
Bilgisayar ve Ekipmanları	1	1.858,50
TOPLAM		2.891,00

5- Alınan Sipariş Avansı; (İstanbul Büyükşehir Belediyesi) 226.153,00 YTL' dir.

6- Vadesi gelmemiş vergi borcu 213,50 YTL' dir.

7- Türkiye Halk Oyunları Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam geliri 1.130.819,77 YTL' dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GELİRLER	
31.12.2006 TARİHİNDEN DEVREDEN BÜTÇE	21.136,03
GSGM BÜTÇESİNDEN AKTARILAN PAY	960.000,00
SPOR TOTO TEŞKİLAT BAŞKANLIĞI	90.000,00
BAĞIŞ GELİRLERİ	13.520,00
HALK OYUNLARI ANTRENÖRLÜK KURSU GELİRİ	2.500,00
FON SATIŞ KARI	43.643,31
DİĞER GELİRLER	20,43
GELİRLER TOPLAMI	1.130.819,77

8- Giderler ve Harcamalar

Türkiye Halk Oyunları Federasyonu 'nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamaları toplamı 1.080.225,57 YTL.'dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GİDERLER	
AMACA YÖNELİK GİDERLER	1.060.451,77
YURTİÇİ FAALİYETLER	351.413,87
TOPLANTILAR	1.793,00
SEMPOZYUM GİDERLERİ	689.694,70
TANITIM GİDERLERİ	259,20
KULÜPLERE YAPILAN MALZEME YARDIMLARI	14.400,00
DEMİRBAŞ GİDERLERİ	2.891,00
FEDERASYONUN ANKARA OFİS GİDERLERİ	19.773,80
GİDERLER TOPLAMI	1.080.225,57

Türkiye Halk Oyunları Federasyonu 'nun 01.01.2007–31.12.2007 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan Gelir Fazlası 50.594,20 YTL.'dir.

SONUC:

Türkiye Halk Oyunları 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 Halk Oyunları 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 Halk Oyunları Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam gelirin 1.130.819,77 YTL olduğu,
- 3- Türkiye Halk Oyunları Federasyonu 'nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamalarının toplamı; 1.080.225,57 YTL olduğu,
- 4- Türkiye Halk Oyunları Federasyonu 'nun 01.01.2007–31.12.2007 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan gelir fazlasının 50.594,20 YTL olduğu,

ÖZVARLIK HESABI

Mevcutlar:

Banka Mevcutları	268.070,70 YTL
Stoklar	8.890,00 YTL
TOPLAM	276.960,70 YTL

Borçlar:

Alınan Sipariş Avnasları	226.153,00 YTL
Vadesi Gelmemiş Vergi Borcu	213,50 YTL
TOPLAM	226.366,50 YTL
ÖZKAYNAK	50.594,20 YTL

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

Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.

Ayhan YILDIZ
Denetleme Kurulu Başkanı

Uğur KANTAR
Denetleme Kurulu Üyesi

Adnan KARACA
Denetleme Kurulu Üyesi

EKLER:

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