

## DENETLEME KURULU RAPORU

### 1- GİRİŞ

#### 1-1. Konu

Türkiye Görme Engelliler Spor Federasyonu'nun 08.11.2006 - 31.12.2006 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 2006 yılı içerisinde çeşitli zamanlarda yaptığı toplantı ve incelemelerin ardından, Genel Kurula sunulmak üzere Denetleme Kurulu raporunun hazırlandığı toplantısını 22.10.2008 tarihinde Türkiye Görme Engelliler Spor Federasyonu merkezinde yapmıştır.

#### 1-2.Görev ve Yetki

Denetleme Kurulumuz iş bu denetleme işlemini 06.03.2007 tarih 26454 sayılı Resmi Gazetede yayınlanan Türkiye Görme Engelliler Spor Federasyonu Ana Statüsü'nün 15-16. maddelerinde sayılan görev ve yetkilerine istinaden yürütmüştür.

### 2- USUL İNCELEMELERİ

Türkiye Görme Engelliler Spor 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	2005-06	Ankara 4.Noteri	02.06.2006	14535
Yevmiye Defteri	2006	Ankara 4.Noteri	07.06.2006	14941
Defteri Kebir	2006	Ankara 4.Noteri	07.06.2006	14942
Envanter Bilanço	2006	Ankara 4.Noteri	07.06.2006	14943

Türkiye Görme Engelliler Spor 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 Mesut DEDEOĞLU, As Başkan Erdal KENGER, As Başkan İlgar SÜMERTAŞ, Genel Sekreter Salih CECELİ ve Federasyon Personeli Sadık ÖZTÜRK'den herhangi ikisinin müşterek imzaları ile mümkündür.

Satın alma veya harcamalarda, en az üç teklif almak ve bu tekliflerden en düşüğünden satın almak suretiyle, fatura mukabili satın alma ve harcama işlemi gerçekleşmektedir . Söz konusu harcama faturalarının ödemelerinin tamamı bankadan ilgisine ödenmektedir.

2- 31.12.2006 Dönemi Banka Hesapları inceleme dönemi itibariyle kurumun banka hesap bakiyeleri aşağıdaki gibidir;

HESAP ADI	(YTL) BAKİYE
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6299495 Nolu YTL Hesabı	413,39
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6299494 Nolu YTL Hesabı	9.980,00
<b>TOPLAM</b>	<b>10.393,39</b>

Türkiye Görme Engelliler Spor Federasyonu'nun yukarıda yer alan bakiyeleri banka ekstrelerinden kontrol edilmiş olup, söz konusu ekstrelerinin birer nüshaları federasyondaki dosyalarda yer almaktadır.

3-Demirbaşları; 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 7.237,85 YTL.' dir.

DEMİRBAŞ CİNSİ	ADET	TUTAR
GMS-501-S Muhasebe Paket Programı	1	336,00
Masa Üstü Bilgisayar	1	1.622,50
HP 5440C Yazıcı	1	105,00
HP 4850 Scanner	1	251,35
CBOX Despina 9095 Notebook	1	3.103,00
Sony DCR Kamera	1	1.820,00
<b>TOPLAM</b>		<b>7.237,85</b>

4- Personele borçlar; 17,42 YTL'dir.

5-Vadesi gelmemiş vergi borcu; 141,40 YTL'dir.

6-Türkiye Görme Engelliler Spor Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam geliri 100.263,76 YTL'dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GELİRLER	
07.11.2006 TARİHİNDEN DEVREDEN BÜTÇE	79.744,67
GSGM BÜTÇESİNDEN AKTARILAN PAY	20.000,00
BAĞIŞ GELİRLERİ	250,00
FON SATIŞ KARI	235,17
KUR FARKI	27,30
DİĞER GELİRLER	6,62
<b>GELİRLER TOPLAMI</b>	<b>100.263,76</b>

## 7- Giderler ve Harcamalar

Türkiye Görme Engelliler Spor Federasyonu 'nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamaları toplamı 86.291,34 YTL.'dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

<b>AMACA YÖNELİK GİDERLER</b>	<b>64.050,26</b>
YURTDIŞI MÜSABAKALARI	50.977,53
YURTIÇİ TOPLANTILARI	3.940,00
ULUSLAR ARASI TOPLANTILAR	818,00
KONGRELER	3.949,00
SEMİNERLER	4.365,73
<b>GENEL YÖNETİM GİDERLERİ</b>	<b>22.241,08</b>
<b>GİDERLER TOPLAMI</b>	<b>86.291,34</b>

Türkiye Görme Engelliler Spor Federasyonu 'nun 08.11.2006 - 31.12.2006 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan Gelir Fazlası 13.972,42 YTL'dir.

### **SONUC:**

Türkiye Görme Engelliler Spor Federasyonu 'nun 08.11.2006 - 31.12.2006 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 Görme Engelliler Spor 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 Görme Engelliler Spor Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam gelirin 100.263,76 YTL olduğu,
- 3- Türkiye Görme Engelliler Spor Federasyonu 'nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamalarının toplamı; 86.291,34 YTL olduğu,
- 4- Türkiye Görme Engelliler Spor Federasyonu 'nun 08.11.2006 - 31.12.2006 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan gelir fazlasının 13.972,42 YTL olduğu,

## ÖZVARLIK HESABI

### Mevcutlar:

Banka Mevcutları	10.393,39 YTL
Demirbaşlar	7.237,85 YTL
<b>TOPLAM</b>	<b>17.631,24 YTL</b>

### Borçlar:

Satıcılar	3.500,00 YTL
Personele Borçlar	17,42 YTL
Vadesi Gelmemiş Vergi Borcu	141,40 YTL
<b>TOPLAM</b>	<b>3.658,82 YTL</b>
<b>ÖZKAYNAK</b>	<b>13.972,42 YTL</b>

31.12.2006 tarihli bilanço da yer almaktadır.(EK-2)

Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.

Denetleme Kurulu Başkanı

Denetleme Kurulu Üyesi

Denetleme Kurulu Üyesi

### EKLER:

- 1- 31.12.2006 dönemi gelir – gider tablosu
- 2- 31.12.2006 dönemi bilançosu