

# DENETLEME KURULU RAPORU

## 1- GİRİŞ

### 1-1. Konu

Türkiye Üniversite Sporları Federasyonu'nun 08.12.2006 - 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 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	2006	Ankara 4.Noteri	17.07.2006	18784
Defteri Kebir	2006	Ankara 4.Noteri	17.07.2006	18785
Envanter Bilanço	2006	Ankara 4.Noteri	17.07.2006	18783

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

2- 08.12.2006 - 31.12.2006 Dönemi Banka Hesapları inceleme dönemi itibariyle kurumun banka hesap bakiyeleri aşağıdaki gibidir;

HESAP ADI	ADET	(YTL)BAKİYE
Vakıfbank GSGM 2000718 Nolu YTL Hesabı		172.798,41
Vakıfbank GSGM 24608945 Nolu FON Hesabı	1.524	28.251,98
Vakıfbank GSGM 4000719 Nolu USD Hesabı	3.825	5.669,27
Vakıfbank GSGM 4000720 Nolu EURO Hesabı	500	946,90
<b>TOPLAM</b>		<b>207.666,56</b>

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

3- İnceleme dönemi itibariyle tutanağa bağlanmış malzeme stoku;

MALZEME CİNSİ	ADET	TUTAR
Özel İmalat Şilt	52	2.761,20
<b>TOPLAM</b>		<b>2.761,20</b>

4- 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 11.162,79 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 17L1750SQ Siyah 8 MS LCD Monitö	2	675,31
KL V 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
<b>TOPLAM</b>		<b>11.162,79</b>

5- Verilen Depozito ve Teminatlar; Dünya Üniversiteler Kış Oyunları Şampiyonası için 4.542,72 YTL'dir.

6- Personel üzerinde; devam eden faaliyetler için 167,76 YTL avans bulunmaktadır.

7- Federasyonun mal ve hizmet alım borcu; 4.640,00 YTL'dir.

8- Vadesi gelmemiş vergi borcu 2.315,57 YTL'dir.

9-. Türkiye Üniversite Sporları Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam geliri 293.956,77 YTL'dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

<b>GELİRLER</b>	
07.12.2006 TARİHİNDEN DEVREDEN BÜTÇE	156.344,45
GSGM BÜTÇESİNDEN AKTARILAN PAY	130.000,00
SPONSORLUK GELİRİ	7.500,00
FAİZ GELİRİ	111,92
DİĞER GELİRLER	0,40
<b>GELİRLER TOPLAMI</b>	<b>293.956,77</b>

#### 10- Giderler ve Harcamalar

Türkiye Üniversite Sporları Federasyonu 'nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamaları toplamı 74.611,31 YTL'dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

<b>GİDERLER</b>	
<b>AMACA YÖNELİK GİDERLER</b>	<b>73.378,16</b>
YURTIÇİ MÜSABAKALARI	34.350,50
YURTDIŞI MÜSABAKALARI	146,45
TOPLANTILAR	418,00
1.OLAĞAN GENEL KURUL GİDERLERİ	38.463,21
<b>FEDERASYON GENEL YÖNETİM GİDERLERİ</b>	<b>1.233,15</b>
<b>GİDERLER TOPLAMI</b>	<b>74.611,31</b>

Türkiye Üniversite Sporları Federasyonu 'nun 08.12.2006 - 31.12.2006 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan Gelir Fazlası 219.345,46 YTL'dir.

#### **SONUC:**

Türkiye Üniversite Sporları Federasyonu 'nun 08.12.2006 - 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 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 293.956,77 YTL olduğu,

- 3- Türkiye Üniversite Sporları Federasyonu ‘nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamalarının toplamı; 74.611,31 YTL olduğu,
- 4- Türkiye Üniversite Sporları Federasyonu ‘nun 08.12.2006 - 31.12.2006 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan gelir fazlasının 219.345,46 YTL olduğu,

### **ÖZVARLIK HESABI**

#### **Mevcutlar:**

<b>Banka Mevcutları</b>	<b>207.666,56 YTL</b>
<b>Verilen Depozito ve Teminatlar</b>	<b>4.542,72 YTL</b>
<b>İş Avansları</b>	<b>167,76 YTL</b>
<b>Stoklar</b>	<b>2.761,20 YTL</b>
<b>Demirbaşlar</b>	<b>11.162,79 YTL</b>

**TOPLAM** **226.301,03YTL**

#### **Borçlar:**

<b>Satıcılar</b>	<b>4.640,00 YTL</b>
<b>Vadesi Gelmemiş Vergi Borcu</b>	<b>2.315,57 YTL</b>

**TOPLAM** **6.955,57 YTL**

**ÖZKAYNAK** **219.345,46 YTL**

31.12.2006 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- 08.12.2006 - 31.12.2006 dönemi gelir – gider tablosu  
2- 31.12.2006 dönemi bilançosu