

DENETLEME KURULU RAPORU

1- GİRİŞ

1-1. Konu

Türkiye Dans Sporları Federasyonu'nun 01.01.2008 - 31.12.2008 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 kurumumuz 2008 yılı içerisinde çeşitli zamanlarda yaptığı toplantı ve incelemelerin ardından, Genel Kurula sunulmak üzere Denetleme Kurulu raporunun hazırlandığı toplantısını 02.01.2009 tarihinde Türkiye Dans Sporları Federasyonu merkezinde yapmıştır.

1-2.Görev ve Yetki

Denetleme Kurulumuz iş bu denetleme işlemini 15.05.2007 tarihli, 26523 sayılı Resmî Gazetede yayınlanan Türkiye Dans Sporları Federasyonu Ana Statüsü'nün 16. maddesinde sayılan görev ve yetkilerine istinaden yürütmüştür.

2- USUL İNCELEMELERİ

2.1- Türkiye Dans 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 | 2006-8 | Ankara 26.Noteri | 21.09.2006 | 15613 |
| Yevmiye Defteri | 2008 | Ankara 4.Noteri | 18.12.2007 | 26557 |
| Defteri Kebir | 2008 | Ankara 4.Noteri | 18.12.2007 | 26558 |
| Envanter Bilanço | 2008 | Ankara 4.Noteri | 18.12.2007 | 26559 |

2.2- Yarışma Talimatı hariç olmak üzere, Ana Statüde belirtilen talimatlar taslak haline getirilmiş olup Yönetim Kurulu kararına müteakip Gençlik Spor Genel Müdürlüğü ve Federasyonumuzun internet sitesinde yayınlanarak yürürlüğe girmiştir.

2.3- Yönetim Kurulunun 24.03.2007 tarihinde yapmış olduğu toplantının Federasyon Başkanı Tolga Han ÇİNKİTAŞ başkanlığında yapılan ilk toplantı olması nedeniyle sehven yazıldığı ancak daha sonra boş bırakılan yerlerin yanlış anlaşılmalara neden olacağı sebebiyle iptal edilmediği daha sonra yapılan (antrenör, hakem vs.) kurslarının ücretleri karar defterine işlenerek uygulamaya konulmuştur.

2.4- Personel istihdamının ne şekilde yapıldığı, (kaç kişi istihdam edildiği, bunlara hangi kaynaktan ne miktar ücret ödendiği; personel istihdamı Yönetim Kurulunca alınan karar doğrultusunda uygulamaya konulmuş olup bu ücretlerin ödemesi Federasyonun elde ettiği özel gelirlerden yapılmıştır.

Türkiye Dans 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 ilzama; Federasyon Başkanı Tolga Han ÇINKITAŞ, Başkan Vekili Sadettin AKSOYLUGİL, Yönetim Kurulu Üyesi Necdet BASA ve Genel Sekreter Fikret ŞAHİN'den herhangi ikisinin müşterek imzaları ile mümkündür.

Satın alma veya harcamalarda; Temsil ve ilzama yetkili 2 kişinin imzaları ile hazırlanan istek listesi, Dans 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 - 31.12.2008 Dönemi Banka Hesapları inceleme dönemi itibariyle kurumun Banka Hesap Bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

| HESAP ADI | ADET | (YTL) BAKİYE |
|--|-------|------------------|
| Garanti Anafartalar Şb.6299229 YTL Hesabı | | 5.325,41 |
| Garanti Anafartalar Şb.6299245 YTL Hesabı | | 51.342,49 |
| Garanti Anafartalar Şb.9092579 EURO Hesabı | 1.043 | 2.224,92 |
| Garanti Anafartalar Şb.9091918 USD Hesabı | 1.040 | 1.582,67 |
| TOPLAM | | 60.475,49 |

Türkiye Dans 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 stoğu;

| MALZEME CİNSİ | ADET | TUTAR |
|---|------|-----------------|
| Branda Afiş (Spor Toto) | 1 | 755,39 |
| Kupa | 6 | 1.180,00 |
| Madalya | 500 | 1.805,40 |
| 2Voip Modem+Port Swich+Voip İletişim Hr | 4 | 572,30 |
| TOPLAM | | 4.313,09 |

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 71.074,45 YTL.' dir.

| DEMİRBAŞ CİNSİ | ADET | TUTAR |
|-----------------------------------|------|------------------|
| ANKARA BÜROSU DEMİRBAŞLARI | | 66.944,45 |
| Buro Masası | 2 | 2.360,00 |
| Makam Koltuğu | 2 | 1.180,00 |
| Koltuk Oturma Grubu | 1 | 2.360,00 |
| Karel MS38C 4/8 Tel.Santrali | 1 | 533,36 |
| FT02E Konsol Tel.Seti | 1 | 265,50 |
| BT104 Tuşlu Tel.Makinası | 4 | 165,20 |
| Gestetner F250 Lazer Fax | 1 | 1.003,00 |
| AMD 643200 CPU | 2 | 295,00 |
| Asus A8U-MX Mainbord | 3 | 247,80 |

| | | |
|---|--------|------------------|
| Asus DWRT 16X | 1 | 82,60 |
| 1.44 FDD | 3 | 35,40 |
| Wester 80GB 7200 HDD | 3 | 293,82 |
| Frisby 350W Speaker | 3 | 230,10 |
| A4Tech Klavye Mouse | 3 | 81,42 |
| Acer 19LCD Monitor | 1 | 460,20 |
| 1GB DDRom Twin | 1 | 212,40 |
| Avermedia Tv Kartı | 1 | 82,60 |
| AMD64 3000 CPV | 1 | 129,80 |
| 52*32*52 CD Writor | 2 | 63,72 |
| 17 LCD 1750 Monitor | 2 | 719,80 |
| 512 DDRom | 2 | 221,84 |
| 3 Saw Speaker | 2 | 37,76 |
| HP 2600 Printer | 1 | 737,50 |
| Airties Wrilss ADSL Modem | 1 | 165,20 |
| 4*6 Fedarasyon Bayrağı | 1 | 424,80 |
| Nokia 2610 Cep Telefonu+4 Adet Hat | 3 | 450,00 |
| Arçelik Su Sebili | 1 | 200,00 |
| Dell Ins 1520 C2D T7300 2.0 Ghz Noteboo | 1 | 2.626,68 |
| Notebook Çantası | 1 | 31,38 |
| A4 Tech OP-20 Optical Mouse | 1 | 14,87 |
| Philips Shm 3100 Mikrofonlu Kulaklık | 1 | 29,74 |
| Büyük Tabela | 1 | 342,20 |
| Vitrin Dolabı | 1 | 413,00 |
| Küçük Tabela | 1 | 118,00 |
| Modül Tabela | 1 | 11,80 |
| 40' LCD Ekran | 1 | 3.248,40 |
| Yarışma Yönetim Sist.Merk.Bilg.Yazılım | 1 | 13.715,47 |
| Jüri Bilgisayarı ve Yazılımı | 6 | 6.063,64 |
| Jüri Dokunmatik Ekran | 6 | 4.331,17 |
| Gerekli Kablo ve Ekipmanlar | 1 | 1.299,39 |
| Ofis Masası | 3 | 2.124,00 |
| Makam Koltuğu | 3 | 1.416,00 |
| Misafir Koltuğu | 3 | 708,00 |
| Oturma Grubu | 1 | 702,10 |
| Kütüphane | 11 | 3.309,90 |
| Tabela | 4 | 424,80 |
| P330 İ Termal Printer ve Ekipmanları | 1 | 3.419,60 |
| Samsung JLX-2160 Renkli Yazıcı | 1 | 914,98 |
| Kulaklık | 5 | 100,00 |
| MT750 El Telsizi | 5 | 400,00 |
| Toshiba L-40 Satellite T2310 Notebook | 1 | 1.166,71 |
| Toshiba E-Studio 232 Fotokopi Makinası | 1 | 6.973,80 |
| İSTANBUL BÜROSU DEMİRBAŞLARI | | 4.130,00 |
| Dosya Dolabı | 265cm2 | 1.003,00 |
| Pencereüstü Dolap | 240cm2 | 566,40 |
| Çekmeceli Dolap | 4 | 944,00 |
| Köşe Açık Raf | 1 | 118,00 |
| Bilgisayar Masası | 1 | 495,60 |
| Döner Koltuk | 4 | 389,40 |
| Büro Masası | 1 | 306,80 |
| Toplantı Masası | 1 | 306,80 |
| TOPLAM | | 71.074,45 |

5- Federasyonun mal ve hizmet alım borcu; 2.262,78 YTL'dir.

6- Vadesi gelmemiş vergi borcu 99,80 YTL, vadesi gelmemiş SSK prim borcu 931,13 YTL'dir.

7- Türkiye Dans Sporları Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam geliri 484.045,43 YTL'dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

| GELİRLER | |
|--------------------------------------|-------------------|
| 31.12.2007 TARİHİNDEN DEVREDEN BÜTÇE | 128.047,85 |
| GSGM BÜTÇESİNDEN AKTARILAN PAY | 100.000,00 |
| SPOR TOTO TEŞKİLAT BAŞKANLIĞI | 150.000,00 |
| SEMİNER-KURS KATILIM ÜCRETİ | 45.073,75 |
| YARIŞMA KATILIM ÜCRETİ | 41.463,48 |
| SPONSORLUK GELİRİ | 10.000,00 |
| BAŞKAN ADAYLIK ÜCRETİ | 4.000,00 |
| FON SATIŞ KARI | 4.295,35 |
| KUR FARKI GELİRİ | 613,90 |
| DİĞER GELİRLER | 551,10 |
| GELİRLER TOPLAMI | 484.045,43 |

8- Giderler ve Harcamalar

Türkiye Dans Sporları Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamaları toplamı 422.494,71 YTL'dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

| GİDERLER | |
|---|-------------------|
| AMACA YÖNELİK GİDERLER | 346.599,97 |
| YURTIÇİ MÜSABAKALAR | 228.730,27 |
| YURTDIŞI MÜSABAKALAR | 51.736,69 |
| TOPLANTILAR | 11.925,45 |
| KONGRE-SEMİNERLER | 10.257,52 |
| KURSLAR | 2.409,90 |
| ARAŞTIRMA-TESPİT GEZİLERİ | 3.205,02 |
| ÜYELİK AİDATLARI-KATILIM AİDATLARI | 5.913,00 |
| MÜSABAKALARDA DAĞITILAN MADALYA-KUPA | 16.022,80 |
| DEMİRBAŞ ALIM GİDERLERİ | 15.438,38 |
| GENEL KURUL GİDERLERİ | 944,00 |
| KUR FARKI ZARARI | 16,94 |
| FEDERASYON GENEL YÖNETİM GİDERLERİ | 75.894,74 |
| GİDERLER TOPLAMI | 422.494,71 |

Türkiye Dans Sporları Federasyonu'nun 01.01.2008 - 31.12.2008 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan Gelir Fazlası 61.550,72 YTL'dir.

SONUC:

Türkiye Dans Sporları Federasyonu 'nun 01.01.2008 - 31.12.2008 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 Dans 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 Dans Sporları Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam gelirinin 484.045,43 YTL olduğu,
- 3- Türkiye Dans Sporları Federasyonu 'nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamalarının toplamı; 422.494,71 YTL olduğu,
- 4- Türkiye Dans Sporları Federasyonu 'nun 01.01.2008 - 31.12.2008 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan gelir fazlasının 61.550,72 YTL olduğu,

ÖZVARLIK HESABI

Mevcutlar:

| | |
|---------------------------|----------------------|
| Banka Mevcutları | 60.475,49 YTL |
| Personel Avansları | 55,85 YTL |
| Stoklar | 4.313,09 YTL |
| <u>TOPLAM</u> | 64.844,43 YTL |

Borçlar:

| | |
|---------------------------------------|----------------------|
| Satıcılar | 2.262,78 YTL |
| Vadesi Gelmemiş Vergi Borcu | 99,80 YTL |
| Vadesi Gelmemiş SSK Prim Borcu | 931,13 YTL |
| <u>TOPLAM</u> | 3.293,71 YTL |
| ÖZKAYNAK | 61.550,72 YTL |

31.12.2008 tarihli bilanço da yer almaktadır.(EK-2)

Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.

Savaş KAYA
Denetleme Kurulu Başkanı

Mehmet Ali DARDAHAN
Denetleme Kurulu Üyesi

Rıza Mehmet KORKMAZ
Denetleme Kurulu Üyesi

Tayfun SEMERCİOĞLU
Denetleme Kurulu Üyesi

Ali BAŞTÜRK
Denetleme Kurulu Üyesi

EKLER:

- 1- 01.01.2008 - 31.12.2008 dönemi gelir – gider tablosu
- 2- 31.12.2008 dönemi bilançosu