

DENETLEME KURULU RAPORU

1- GİRİŞ

1-1. Konu

Türkiye Geleneksel Spor Dalları Federasyonu'nun 01.01.2008 - 15.12.2008 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 17.12.2008 tarihinde Türkiye Geleneksel Spor Dalları Federasyonu merkezinde yapmıştır.

1-2.Görev ve Yetki

Denetleme Kurulumuz iş bu denetleme işlemini 25 Mart 2007 tarihli, 26473 sayılı Resmî Gazetede yayımlanan Türkiye Geleneksel Spor Dalları Federasyonu Ana Statüsü'nün 15-16 maddesinde sayılan görev ve yetkilerine istinaden yürütmüştür.

2- USUL İNCELEMELERİ

Türkiye Geleneksel Spor Dalları 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	21.07.2006	19148
Yevmiye Defteri	2008	Ankara 4.Noteri	18.12.2007	26566
Defteri Kebir	2008	Ankara 4.Noteri	18.12.2007	26565
Envanter Bilanço	2008	Ankara 4.Noteri	18.12.2007	26567

Türkiye Geleneksel Spor Dalları 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 Fatih İSTANBULLUOĞLU, As Başkan Sinan SEÇER ve Genel Sekreter İsmayil ŞİMŞEK'den herhangi ikisinin müşterek imzaları ile mümkündür.

Satın alma veya harcamalarda; Temsil ve ilzama yetkili 2 kişinin imzaları ile hazırlanan istek listesi, Geleneksel Spor Dalları 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 - 15.12.2008 Dönemi Banka Hesapları inceleme dönemi itibariyle kurumun Banka Hesap Bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

HESAP ADI	ADET	(YTL)BAKİYE
Garanti Bankası 711/6299470 YTL Hesabı		232,61
Garanti Bankası 711/6299470 FON Hesabı	1.151	71.999,00
Garanti Bankası 711/6299469 YTL Hesabı		1.506,56
TOPLAM		73.738,17

Türkiye Geleneksel Spor Dalları 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
Branda Pankart	2	262,44
Türk Bayrağı / Federasyon Bayrağı Masaüstü	2	15,00
Makam Bayrağı / Federasyon Bayrağı	7	750,60
TOPLAM		1.028,04

4- Demirbaş ve malzeme stokları inceleme dönemi itibariyle Federasyon'un özerkleşmesinden sonra alınan bu tarihten sonra kuruluşun muhasebe kayıtlarında yer alan Demirbaşları toplamı 7.770,40 YTL.' dir.

DEMİRBAŞ CİNSİ	ADET	TUTAR
Datron Bilgisayar	1	1.222,48
ADSL Modem	1	352,82
ATX Power Spley Kasa	1	177,00
Brother MCFC-846ON	1	938,10
Sony HDR-FX 7E Kamera	1	4.900,00
1035 SP Su Pınarı	1	180,00
TOPLAM		7.770,40

5- Federasyonun mal ve hizmet alım bedeli karşılığı olarak 885,00 YTL borcu bulunmaktadır.

6- Vadesi gelmemiş vergi borcu 3.178,87 YTL'dir.

7- Türkiye Geleneksel Spor Dalları Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam geliri 456.313,95 YTL'dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GELİRLER	
31.12.2007 TARİHİNDEN DEVREDEN BÜTÇE	47.862,69
GSGM BÜTÇESİNDEN AKTARILAN PAY	200.000,00
SPOR TOTO TEŞKİLAT BAŞKANLIĞI	200.000,00
FON SATIŞ KARI	8.451,26
GELİRLER TOPLAMI	456.313,95

8- Giderler ve Harcamalar

Türkiye Geleneksel Spor Dalları Federasyonu ‘nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamaları toplamı 358.611,61 YTL.’dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GİDERLER	
AMACA YÖNELİK GİDERLER	367.633,23
YURTIÇİ MÜSABAKALARI	283.164,49
KONGRELER	3.139,00
KURSLAR	1.227,00
TOPLANTILAR	15.016,82
AT ÖLÜM YARDIMI	1.000,00
ÖDÜL GİDERLERİ	6.045,00
NAKLİYE GİDERLERİ	38.806,01
GENEL KURUL GİDERLERİ	2.258,00
MÜSABAKALARDA KULLANILAN MALZEME GİD.	16.786,11
DEMİRBAŞ ALIM GİDERLERİ	180,00
DİĞER GİDERLER	10,80
FEDERASYON GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	17.978,38
GİDERLER TOPLAMI	385.611,61

Türkiye Geleneksel Spor Dalları Federasyonu ‘nun 01.01.2008 - 15.12.2008 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan Gelir Fazlası 70.702,34 YTL’dir.

SONUC:

Türkiye Geleneksel Spor Dalları Federasyonu ‘nun 01.01.2008 - 15.12.2008 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 Geleneksel Spor Dalları 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 Geleneksel Spor Dalları Federasyonu’nun inceleme döneminde toplam gelirinin 456.313,95 YTL olduğu,
- 3- Türkiye Geleneksel Spor Dalları Federasyonu ‘nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamalarının toplamı; 358.611,61 YTL olduğu,
- 4- Türkiye Geleneksel Spor Dalları Federasyonu ‘nun 01.01.2008 - 15.12.2008 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan gelir fazlasının 70.702,34 YTL olduğu,

ÖZVARLIK HESABI

Mevcutlar:

Banka Mevcutları	73.738,17 YTL
Stoklar	1.028,04 YTL
TOPLAM	74.766,21 YTL

Borçlar:

Satıcılar	885,00 YTL
Vadesi Gelmemiş Vergi Borcu	3.178,87 YTL
TOPLAM	4.063,87 YTL

ÖZKAYNAK 70.702,34 YTL

15.12.2008 tarihli bilanço da yer almaktadır.(EK-2)

Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.

Hüseyin ÖZER
Denetleme Kurulu Başkanı

Halis AKKUŞ
Denetleme Kurulu Üyesi

Mehmet DÜNDAR
Denetleme Kurulu Üyesi

Cemil ÇEVİK
Denetleme Kurulu Üyesi

EKLER:

- 1- 01.01.2008 - 15.12.2008 dönemi gelir – gider tablosu
- 2- 15.12.2008 dönemi bilançosu