

DENETLEME KURULU RAPORU

1- GİRİŞ

1-1. Konu

Türkiye Triatlon 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 27.03.2008 tarihinde Türkiye Triatlon Federasyonu merkezinde yapmıştır.

1-2.Görev ve Yetki

Denetleme Kurulumuz iş bu denetleme işlemini 12.04.2006 tarihli, 26137 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Türkiye Triatlon Federasyonu Ana Statüsü'nün 16 maddesinde sayılan görev ve Yetkilerine istinaden yürütmüştür.

2- USUL İNCELEMELERİ

Türkiye Triatlon 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	28.04.2006	11636
Yevmiye Defteri	2007	Ankara 4.Noteri	26.12.2006	38269
Defteri Kebir	2007	Ankara 4.Noteri	26.12.2006	38270
Envanter Bilanço	2007	Ankara 4.Noteri	26.12.2006	38271

Türkiye Triatlon 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 Halil KILIÇOĞLU, Yönetim Kurulu Üyesi Ömer BAL, Yönetim Kurulu Üyesi Ömer ALTAY, Yönetim Kurulu Üyesi Sozan NİAZİ ve Yönetim Kurulu Üyesi Korhan KILIÇOĞLU 'ndan herhangi ikisinin müşterek imzaları ile mümkündür.

Satın alma veya harcamalarda; Temsil ve ilzama yetkili 2 kişinin imzaları ile hazırlanan istek listesi, Triatlon 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)
Vakıflar bankası GSGM Şb.	2000685 YTL Hesabı	,50
Garanti Bankası Anafartalar Şb.	6299414 YTL Hesabı	3.586,86
Garanti Bankası Anafartalar Şb.	6299414 FON Hesabı	114.156,86
Garanti Bankası Anafartalar Şb.	6299415 YTL Hesabı	26,76
TOPLAM		117.773,98

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

3- Demirbaş ve malzeme stokları; inceleme dönemi itibariyle Federasyon'un özerkleşmesinden önceki demirbaşlar, demirbaş listelerinde tutulup Demirbaş Defterinin kapak sayfasında; özerkleşmesinden sonra alınan, kuruluşun muhasebe kayıtlarında yer alan Demirbaşları toplamı 3.740,60 YTL.' dir.

DEMİRBAŞ CİNSİ	ADET	TUTAR
Intel Core 2 Duo 2,0 Laptop	1	3.740,60
TOPLAM		3.740,60

4- Vadesi gelmemiş vergi borcu 353,51 YTL'dir.

5-. Türkiye Triatlon Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam geliri 339.303,94 YTL'dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GELİRLER	
GSGM BÜTÇESİNDEN AKTARILAN PAY	240.000,00
SPOR TOTO TEŞKİLAT BAŞKANLIĞI	90.000,00
ADAY HAKEM KURSU KATILIM ÜCRETİ	4.200,00
FON SATIŞ KARI	3.861,94
KUR FARKI GELİRLERİ	1.242,00
GELİRLER TOPLAMI	339.303,94

6- Giderler ve Harcamalar

Türkiye Triatlon Federasyonu 'nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamaları toplamı 221.883,47 YTL.'dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GİDERLER	
AMACA YÖNELİK GİDERLER	155.056,21
YURTIÇİ MÜSABAKALARI	122.714,92
YURTDIŞI MÜSABAKALARI	6.152,19
TOPLANTILAR	9.323,37
ÜYELİK AİDATLARI	7.188,95
ARAŞTIRMA-TESPİT GEZİLERİ	2.342,00
KURSLAR	348,80
DEMİRBAŞ ALIM GİDERLERİ	3.740,60
MÜSABAKALARDA DAĞITILAN ÖDÜL GİDERLERİ	1.285,38
KULÜPLERE YAPILAN MALZEME YARDIM GİDERLERİ	1.960,00
FEDERASYON GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	17.677,97
31.12.2006 GİDER FAZLASI	49.139,46
DİĞER GİDERLER	9,83
GİDERLER TOPLAMI	221.883,47

Türkiye Triatlon Federasyonu 'nun 01.01.2007 - 31.12.2007 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan Gelir Fazlası 117.420,47 YTL.'dir.

SONUC:

Türkiye Triatlon 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 Triatlon 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 Triatlon Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam gelirinin 339.303,94 YTL olduğu,
- 3- Türkiye Triatlon Federasyonu 'nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamalarının toplamı; 221.883,47 YTL olduğu,
- 4- Türkiye Triatlon Federasyonu 'nun 01.01.2007 - 31.12.2007 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan gelir fazlasının 117.420,47 YTL olduğu,

ÖZVARLIK HESABI

Mevcutlar:

Banka Mevcutları	117.773,98 YTL
<u>TOPLAM</u>	117.773,98 YTL

Borçlar:

Vadesi Gelmemiş Vergi Borcu	353,51 YTL
<u>TOPLAM</u>	353,51 YTL

ÖZKAYNAK 117.420,47 YTL

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

Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.

Bülent AK
Denetleme Kurulu Başkanı

Yavuz SİREL
Denetleme Kurulu Üyesi

Yalçın YAMAK
Denetleme Kurulu Üyesi

EKLER:

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