

## DENETLEME KURULU RAPORU

### 1- GİRİŞ

#### 1-1. Konu

Türkiye Triatlon Federasyonu'nun 01.01.2008 - 31.10.2008 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 kurulumuz 2008 yılı içerisinde çeşitli zamanlarda yaptığı toplantı ve incelemelerin ardından, Genel Kurula sunulmak üzere Denetleme Kurulu raporunun hazırlandığı toplantısını 12.11.2008 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	2006-08	Ankara 4.Noteri	28.04.2006	11636
Yevmiye Defteri	2008	Ankara 4.Noteri	18.12.2007	26624
Defteri Kebir	2008	Ankara 4.Noteri	18.12.2007	26623
Envanter Bilanço	2008	Ankara 4.Noteri	18.12.2007	26625

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 ilzamu; 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- 01.01.2008 - 31.10.2008 Dönemi Banka Hesapları inceleme dönemi itibariyle kurumun Banka Hesap Bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

HESAP ADI	ADET	(YTL) BAKİYE
Garanti Bankası 6299414 YTL Hesabı		4.521,21
Garanti Bankası 6299415 YTL Hesabı		209,11
Garanti Bankası 6299415 FON Hesabı	32	1.812,64
Garanti Bankası 9093570 EURO Hesabı	375	745,23
Garanti Bankası 9093568 USD Hesabı	294,12	458,91
<b>TOPLAM</b>		<b>7.747,10</b>

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; kuruluşun muhasebe kayıtlarında yer alan Demirbaşları toplamı 5.542,10 YTL.' dir.

DEMİRBAŞ CİNSİ	ADET	TUTAR
Intel Core 2 Duo 2,0 Laptop	1	3.740,60
Nokia E65 Cep Tel-IMEI35483201438603	1	650,00
Asus X512R T2130 Notebook	1	1.150,50
HP Laserjet 1018 Printer	1	1,00
<b>TOPLAM</b>		<b>5.542,10</b>

4- İnceleme dönemi itibariyle tutanağa bağlanmış malzeme stoğu; 2 adet Federasyon Flaması tutarı 162,00 YTL'dir.

5- Datapord SMS Gönderim Programı tutarı 116,82 YTL'dir.

6- Federasyonun mal ve hizmet alım bedeli karşılığı olarak satıcılara 1.279,99 YTL, yolluk ve harcırah karşılığı olarak ise 416,85 YTL borcu bulunmaktadır.

7- Vadesi gelmemiş vergi borcu 333,29 YTL'dir.

8- Türkiye Triatlon Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam geliri 328.362,36 YTL'dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GELİRLER	
31.12.2007 TARİHİNDEN DEVREDEN BÜTÇE	117.420,47
GSGM BÜTÇESİNDEN AKTARILAN PAY	200.000,00
HAKEM KART ÜCRETİ	2.020,00
FON SATIŞ KARI	8.748,32
KUR FARKI GELİRLERİ	172,96
DİĞER GELİRLER	0,61
<b>GELİRLER TOPLAMI</b>	<b>328.362,36</b>

## 9- Giderler ve Harcamalar

Türkiye Triatlon Federasyonu 'nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamaları toplamı 322.483,39 YTL.'dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

<b>GİDERLER</b>	
<b>AMACA YÖNELİK GİDERLER</b>	<b>307.269,24</b>
YURTIÇİ MÜSABAKALARI	171.072,50
YURTDIŞI MÜSABAKALARI	71.717,81
KAMPLAR	29.432,78
TOPLANTILAR	2.336,67
ÜYELİK AİDATLARI	876,55
ARAŞTIRMA-TESPİT GEZİLERİ	3.889,88
SEMİNERLER	14.483,74
DEMİRBAŞ ALIM GİDERLERİ	1.801,50
DATAPORD SMS GÖNDERİM PROGRAMI	116,82
MALZEME-MADALYA GİDERLERİ	10.261,00
2.OLAĞAN GENEL KURUL GİDERLERİ	1.279,99
<b>FEDERASYON GENEL YÖNETİM GİDERLERİ</b>	<b>15.214,15</b>
<b>GİDERLER TOPLAMI</b>	<b>322.483,39</b>

Türkiye Triatlon Federasyonu 'nun 01.01.2008 - 31.10.2008 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan Gelir Fazlası 5.878,97 YTL.'dir.

### **SONUC:**

Türkiye Triatlon Federasyonu 'nun 01.01.2008 - 31.10.2008 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 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 328.362,36 YTL olduğu,
- 3- Türkiye Triatlon Federasyonu 'nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamalarının toplamı; 322.483,39 YTL olduğu,
- 4- Türkiye Triatlon Federasyonu 'nun 01.01.2008 - 31.10.2008 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan gelir fazlasının 5.878,97 YTL olduğu,

## ÖZVARLIK HESABI

### Mevcutlar:

Banka Mevcutları	7.747,10 YTL
Diğer Stoklar	162,00 YTL
<b>TOPLAM</b>	<b>7.909,10 YTL</b>

### Borçlar:

Satıcılar	1.279,99 YTL
Diğer Çeşitli Borçlar	416,85 YTL
Vadesi Gelmemiş Vergi Borcu	333,29 YTL
<b>TOPLAM</b>	<b>2.030,13 YTL</b>

**ÖZKAYNAK** **5.878,97 YTL**

31.10.2008 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

Murat TOKER  
Denetleme Kurulu Üyesi

Ömer ŞAHİN  
Denetleme Kurulu Üyesi

### EKLER:

1- 01.01.2008 - 31.10.2008 dönemi gelir – gider tablosu

2- 31.10.2008 dönemi bilançosu