

DENETLEME KURULU RAPORU

1- GİRİŞ

1-1. Konu

Türkiye Taekwondo Federasyonu'nun 16.07.2006 - 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 13.11.2008 tarihinde Türkiye Taekwondo Federasyonu merkezinde yapmıştır.

1-2.Görev ve Yetki

Denetleme Kurulumuz iş bu denetleme işlemini 06.03.2007 tarihli, 26454 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Türkiye Taekwondo Federasyonu Ana Statüsü'nün 15-16. maddesinde sayılan görev ve yetkilerine istinaden yürütmüştür.

2- USUL İNCELEMELERİ

Türkiye Taekwondo 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.

DEFTERİN NEVİ'İ	DÖNEMİ	NOTER ADI	TARİH	YEVMIYE NO
Karar Defteri	2006	Ankara 7.Noteri	13.04.2006	0422
Yevmiye Defteri	2006	Ankara 4.Noteri	04.05.2006	12265
Defteri Kebir	2006	Ankara 4.Noteri	04.05.2006	12264
Envanter Bilanço	2006	Ankara 4.Noteri	04.05.2006	12266

Türkiye Taekwondo 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 Yrd.Doç.Dr. Metin ŞAHİN, Başkan Vekili Ali SAĞIRKAYA ve Genel Sekreter Bayram TIRAŞ'dan herhangi ikisinin müşterek imzaları ile mümkündür.

Söz konusu harcama faturalarının bedeli, görev ve yolluk ödemeleri ve personel ücretlerinin tamamı ilgisine banka aracılığıyla yapılmaktadır.

2- 16.07.2006 - 31.12.2006 Dönemi Banka Hesapları inceleme dönemi itibariyle kurumun banka hesap bakiyeleri aşağıdaki gibidir;

HESAP ADI	ADET	(YTL) BAKİYE
Ziraat B.Ulus Şb.45530734-5001		167,27
Ziraat B.Ulus Şb.45530734-5002		22,13
Halk Bankası Opera Şb.05000003 YTL		96.725,91
Halk Bankası Opera Şb.05000004 YTL		19.624,23
Halk Bankası Opera Şb.40927460 FON	8535.000	138.511,13
TOPLAM		255.050,67

Türkiye Taekwondo 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
Kravat Baskılı	500	8.260,00
Flama	1.000	5.605,00
Rozet	1.000	2.065,00
Anahtarlık	1.000	3.835,00
T.Kalem	1.000	2.065,00
Taekwondo Elbisesi	15	1.944,00
Taekwondo Ayakkabısı	30	3.321,00
Seramoni Eşofmanı	40	4.968,00
Seramoni Polo Yaka T-Shirt	124	5.758,56
Spor Şort	34	1.468,80
Şilt	300	15.930,00
İthal Kumaş Seyehat Çantası	200	2.592,00
Madalya	2.000	16.520,00
TOPLAM		74.332,36

4- Demirbaşları; inceleme dönemi itibariyle Federasyon'un muhasebe kayıtlarında yer alan demirbaşları toplamı 84.767,90 YTL.' dir.

DEMİRBAŞ CİNSİ	ADET	TUTAR
356641006999750 NOKIA 8800 Telefon	1	1.790,00
Turkcell Connect Card	1	590,00
533 Faturalı Türkcell Hat	1	30,00
GMS501-S-0 GMS501s Muhasebe Programı	1	336,60
Samsung 300gb 7200 Sata	3	545,91
Samsung 740N 17" LCD	7	2.480,69
1GB Bigboy SD Kart	4	131,38
Aver TV PCMCI Plus	4	663,82
A4 Tech Pk 835 Webcom	4	124,46
2gb Flash Bellek USB 2.0	6	428,29
Hp Laserjet 1320	2	1.160,22
Canon Powershot S2	2	1.728,70
Toshiba Satellite U200-148	4	9.473,27
Sony DCR-SR70E	2	4.408,18
Toshiba* 2000	1	1.659,57
Seagate 3.5 " 300gb USB	1	315,62
Nec USB 2.0 Slim Dvd Rw	2	435,17
A4 Tech Wop49 Pro Designer	10	138,29

Logitech Internet Pro	7	181,51
2*2 m Storlu Perde Tripod	1	152,12
Sony Dvd-NS37	1	195,34
Taekwando Tatami Minder Çift Renkli	1.440	54.374,40
43*93 Raf	13	1.349,92
52*93 Raf	14	1.734,60
59*93 Raf	3	339,84
TOPLAM		84.767,90

5-Taşıtlar; 06 TAE 48 plakalı 75.429,32 YTL alış maliyetli 1 adet araç bulunmaktadır.

6- İnceleme döneminde Federasyonun mal ve hizmet alım bedeli karşılığı olarak satıcılara 7.080,00 YTL borcu bulunmaktadır.

7- Federasyonun inceleme döneminde vadesi gelmemiş vergi borcu; 3.448,19 YTL, vadesi gelmemiş sigorta borcu 1.726,63 YTL olmak üzere toplam 5.174,82 YTL vergi sigorta borcu bulunmaktadır.

8- Türkiye Taekwondo Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam geliri 1.314.500,43 YTL'dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GELİRLER	
15.07.2006 TARİHİNDEN DEVREDEN BÜTÇE	355.371,69
GSGM BÜTÇESİNDEN AKTARILAN PAY	745.000,00
SINAV HARCİ	85.016,50
KURS ÜCRETİ	50.193,00
SEMİNER ÜCRETİ	28.446,00
ANTRENÖR-HAKEM VİZE ÜCRETİ	25.816,00
DİPLOMA-KİMLİK ÜCRETİ	17.434,00
MENKUL KIYMET SATIŞ KARI	4.167,12
MÜSABAKA GİDER FAZLASI TAHSİLİ	2.496,52
FAİZ GELİRLERİ	484,12
GENEL KURUL HARCIRAH İADESİ	40,00
DİĞER GELİRLER	35,48
GELİRLER TOPLAMI	1.314.500,43

21- Giderler ve Harcamalar

Türkiye Taekwondo Federasyonu 'nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamaları toplamı 837.776,80 YTL.'dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GİDERLER	
AMACA YÖNELİK GİDERLER	766.258,79
YURTIÇİ MÜSABAKALARI	185.179,23
YURTDIŞI MÜSABAKALARI	406.293,57
KAMPLAR	83.078,90
TOPLANTILAR	31.532,45
KONGRELER	20.659,84
SEMİNERLER	12.198,20
TERFİ SINAVLARI	3.484,10
MİLLİ TAKIM SEÇME MÜSABAKA GİDERLERİ	1.985,35
KURSLAR	1.176,00
ARAŞTIRMA-TESPİT GEZİLERİ	542,00

TAŞIT GİDERLERİ	5.498,77
BASILI EVRAK GİDERLERİ	3.516,40
BAKIM ONARIM GİDERLERİ	11.113,98
FEDERASYON GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	71.518,01
GİDERLER TOPLAMI	837.776,80

Türkiye Taekwondo Federasyonu 'nun 16.07.2006 - 31.12.2006 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan Gelir Fazlası 476.723,63 YTL'dir.

SONUC:

Türkiye Taekwondo Federasyonu 'nun 16.07.2006 - 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 Taekwondo 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 Taekwondo Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam gelirin 1.314.500,43 YTL olduğu,
- 3- Türkiye Taekwondo Federasyonu 'nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamalarının toplamı; 837.776,80 YTL olduğu,
- 4- Türkiye Taekwondo Federasyonu 'nun 16.07.2006 - 31.12.2006 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan gelir fazlasının 476.723,63 YTL olduğu,

ÖZVARLIK HESABI

Mevcutlar:

Banka Mevcutları	255.050,67 YTL
Stoklar	74.332,36 YTL
Taşıtlar	75.429,32 YTL
Demirbaşlar	84.767,90 YTL

TOPLAM 160.197,22 YTL

Borçlar:

Satıcılar	7.681,80 YTL
Verilen Depozito ve Teminatlar	601,80 YTL
Vadesi Gelmemiş Vergi Borcu	3.448,19 YTL
Vadesi Gelmemiş SSK Prim Borcu	1.726,63 YTL

TOPLAM 12.856,62 YTL

ÖZKAYNAK 476.723,63 YTL

31.12.2006 tarihli bilanço da yer almaktadır.(EK-2)

Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.

Mehmet Barış ÖNDER
Denetleme Kurulu Başkanı

Ahmet Gürol ŞABAN
Denetleme Kurulu Üyesi

Olca ERTÜRK
Denetleme Kurulu Üyesi

Murat GÖKTAŞ
Denetleme Kurulu Üyesi

Mustafa ÇOLAK
Denetleme Kurulu Üyesi

EKLER:

- 1- 16.07.2006 - 31.12.2006 dönemi gelir – gider tablosu
- 2- 31.12.2006 dönemi bilançosu