

DENETİM KURULU RAPORU

Denetim kurumumuz 2008 yılı içerisinde çeşitli zamanlarda yaptığı toplantı ve incelemelerin ardından, Genel Kurula sunulmak üzere Denetim Kurulu raporunun hazırlandığı toplantısını 05.12.2008 günü Türkiye Yüzme Federasyonu merkezinde yapmıştır.

Türkiye Yüzme Federasyonunun 01.01.2008 – 21.06.2008 dönemi hesap incelemelerini, 3289 sayılı Kanun ve diğer ilgili mevzuat ile yürürlükte olan tek düzen muhasebe mevzuatı ve ilkelerine göre incelemiş bulunmaktayız.

1- USUL İNCELEMELERİ

Türkiye Yüzme 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 4. Noteri	21.09.2006	23606
Yevmiye Defteri	2008	Ankara 4. Noteri	18.12.2007	26640
Defteri Kebir	2008	Ankara 4. Noteri	18.12.2007	26639
Envanter Bilanço	2008	Ankara 4. Noteri	18.12.2007	26641

Türkiye Yüzme 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.

2-HESAP İNCELEMELERİ

1- Temsil, Yetki, Satın alma, Harcama ve ödeme prosedürü

Federasyonu tüm resmi özel kurum ve kuruluşlara karşı temsil ve ilzami; Federasyon Başkanı Dr.Aydın KARAKUZU, Başkan Vekili Soner SAYIMLAR, Yönetim Kurulu Üyesi Sedat ÇETİK ve Genel Sekreter İsmail Hakkı SAĞAY'dan herhangi ikisinin müşterek imzaları ile mümkündür.

Satın alma veya harcamalarda; Temsil ve ilzama yetkili 2 kişinin imzaları ile hazırlanan istek listesi, Yüzme 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 – 21.06.2008 Dönemi Banka Hesapları inceleme dönemi itibariyle kurumun Banka Hesap Bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

BANKA	HESAP NO	YTL (BAKİYE)
Vakıfbank Anafartalar Şubesi	2019433 Nolu YTL Hesabı	390.533,60
Vakıfbank Anafartalar Şubesi	2019442 Nolu YTL Hesabı	40.475,76
TOPLAM		431.009,60

Türkiye Yüzme 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 sonra alınan bu tarihten sonra kuruluşun muhasebe kayıtlarında yer alan Demirbaşları toplamı 127.484,19 YTL.' dir.

DEMİRBAŞ CİNSİ	ADET	TUTAR
USB 2.0 Flash Bellek	6	180,00
Hp-5610 Çok Fonksiyonlu Yazıcı	1	300,00
Karel Ladin Tuşlu Tel.Dahili Abone Tes.	-	354,00
Federasyon Logolu Tabela	1	342,20
İsimlik-Yönlendirme	6	106,20
Toucpad (Dokunma Plakası)	10	42.952,00
Start Cihazı	1	4.130,00
Genel Kumanda ve Dahili Printer	1	13.806,00
Lina Modül Aksesuarları	10	1.003,00
Kulvar Scoreboardu Numerik	8	17.464,00
Taucpad Taşıma Arabası	1	1.475,00
Taucpadler Arası Bağlantı Kiti	10	1.180,00
Speaker	4	259,60
Scoreboard Montaj Platformu	1	2.360,00
Ayarlanabilir Atlama Platformu	16	15.713,45
50 Mt'lik Kulvar Seperatörü	9	18.808,02
Seperatör Sargı Arabası	2	5.850,72
Cesper P4 Bilgisayar (Teknosa)	3	1.200,00
TOPLAM		127.484,19

4- Federasyonun mal ve hizmet alım bedeli karşılığı olarak satıcılara 7.249,00 YTL borcu bulunmaktadır.

5- Federasyonun yolluk ve harcırah karşılığı olarak personele 22.959,34 YTL, sporcu ve diğer görevlilere ise 7.936,69 YTL borcu bulunmaktadır.

6- Vadesi gelmemiş vergi borcu; 2.297,53 YTL, Vadesi gelmemiş sigorta borcu 382,12 YTL olmak üzere toplam 2.679,65 YTL vergi sigorta borcu bulunmaktadır.

7- Türkiye Yüzme Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam geliri 1.850.469,93 YTL'dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GELİRLER	
31.12.2007'DEN DEVREDEN BÜTÇE	1.060.966,93
GSGM BÜTÇESİNDEN AKTARILAN PAY	750.000,00
BAŞKAN ADAYLIK BAŞVURU ÜCRETİ	32.340,00
BELGE GELİRLERİ	4.000,00
YÜZME ANTRENÖRLÜĞÜ KUR ÜCRETİ	2.200,00
HARCIRAH İADELERİ	463,00
İTİRAZ ÜCRETLERİ	500,00
GELİRLER TOPLAMI	1.850.469,93

8- Giderler ve Harcamalar

Türkiye Yüzme Federasyonu 'nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamaları toplamı 1.460.268,01 YTL.'dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GİDERLER	
AMACA YÖNELİK GİDERLER	1.432.352,24
YURTIÇİ MÜSABAKALARI	615.045,71
YURTDİŞİ MÜSABAKALARI	613.039,58
KAMPLAR	9.773,00
TOPLANTILAR	4.431,95
ARAŞTIRMA-TESPİT GEZİLERİ	1.661,50
KURS VE SEMİNERLER	1.772,10
2008 OLİMPİYAT OYUNLARI DESTEKLEME GİD.	52.159,00
ÜYELİK AİDATLARI	7.442,93
2010 DÜNYA KISA KULVAR YÜZME ŞAMP. GİD.	99.264,17
2012 DÜNYA KISA KULVAR YÜZME ŞAMP. GİD.	23.673,69
1.OLAĞANÜSTÜ GENEL KURUL GİDERLERİ	4.088,61
FEDERASYON GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	27.915,77
GİDERLER TOPLAMI	1.460.268,01

Türkiye Yüzme Federasyonu 'nun 01.01.2008 – 21.06.2008 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan Gelir Fazlası 390.201,92 YTL.'dir.

SONUC:

Türkiye Yüzme Federasyonu 'nun 01.01.2008 – 21.06.2008 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 Yüzme 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 Yüzme Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam gelirinin 1.850.469,93 YTL olduğu,
- 3- Türkiye Yüzme Federasyonu 'nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamalarının toplamı; 1.460.268,01 YTL olduğu,
- 4- Türkiye Yüzme Federasyonu 'nun 01.01.2008 – 21.06.2008 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan gelir fazlasının 390.201,92 YTL olduğu,

ÖZVARLIK HESABI

Mevcutlar:

Banka Mevcutları	431.009,60 YTL
TOPLAM	431.009,60 YTL

Borçlar:

Satıcılar	7.249,00 YTL
Personele Borçlar	22.959,34 YTL
Diğer Çeşitli Borçlar	7.936,69 YTL
Vadesi Gelmemiş Vergi Borcu	2.297,53 YTL
Vadesi Gelmemiş SSK Prim Borcu	382,12 YTL
TOPLAM	40.824,68 YTL
ÖZKAYNAK	390.201,92 YTL

21.06.2008 tarihli bilanço da yer almaktadır.(EK-2)

Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.

Sabahattin ŞUVAK
Denetleme Kurulu Başkanı

Abdulkadir TOPÇU
Denetleme Kurulu Üyesi

Ülkü AKSOY
Denetleme Kurulu Üyesi

EKLER:

- 1- 01.01.2008 – 21.06.2008 dönemi gelir – gider tablosu
- 2- 21.06.2008 dönemi bilançosu