

DENETLEME KURULU RAPORU

1- GİRİŞ

1-1. Konu

Türkiye Golf 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 03.12.2008 tarihinde Türkiye Golf Federasyonu merkezinde yapmıştır.

1-2.Görev ve Yetki

Denetleme Kurulumuz iş bu denetleme işlemi 14.04.2006 tarihli, 26139 sayılı / 28.02.2007 tarih, 26448 sayılı Resmi Gazetelerde yayınlanan Türkiye Golf Federasyonu Ana Statüsü'nün 15-16. maddesinde sayılan görev ve yetkilerine istinaden yürütmüştür.

2- USUL İNCELEMELERİ

Türkiye Golf 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	2005-07	Ankara 18.Noteri	29.01.1996	04566
Yevmiye Defteri	2007	Ankara 4.Noteri	26.12.2006	38219
Defteri Kebir	2007	Ankara 4.Noteri	26.12.2006	38218
Envanter Bilanço	2007	Ankara 4.Noteri	26.12.2006	38220

Türkiye Golf 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 ilzama; Federasyon Başkanı Ahmet Ali AĞAOĞLU, As Başkan Erol İSLAMOĞLU ve Genel Sekreter Halit KELEŞ'den herhangi ikisinin müşterek imzaları ile mümkündür.

Satın alma veya harcamalarda; Temsil ve ilzama yetkili 2 kişinin imzaları ve Yönetim Kurulu Başkanlığının kararları doğrultusunda, fatura mukabili satın alma ve harcama işlemi gerçekleştirilmektedir. 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 Bakıyeleri aşağıdaki gibidir.

HESAP ADI	(YTL) BAKİYE
Ankara Merkez Hesapları	179.142,32
Vakıfbankbank Anafartalar Şubesi 2019405 YTL Hesabı	166.302,81
Vakıfbankbank Anafartalar Şubesi 2019404 YTL Hesabı	12.839,51
İstanbul Bürosu Hesapları	150.901,67
Finansbank Merkez Şube 16945490 Vadeli YTL Hesabı	150.901,67
TOPLAM	330.043,99

Türkiye Golf 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 12.063,89 YTL.' dir.

DEMİRBAŞ CİNSİ	ADET	TUTAR
GMS501S Yeni Yükleme Program	1	376,20
ZYSEL 660H-61 (4 Port Roter)	-	145,00
Golf Malzemesi	229	826,97
1031T123LT Mini Büro Tipi Buzdolabı	1	260,00
Duvar Pano	1	796,50
Stand Alınlık	1	141,60
Halı 13m2	1	295,00
Fuar Stand (Masa-Sandalye-Dolap)	1	590,00
Ayaklı Broşürlük	1	354,00
Panasonic UF-4100 Faks Cihazı	1	1.038,40
Döner Kafa İp Rulo 5mm.	100	737,50
Karabina 6	120	127,44
Plastik Kaplı Çelik Halat 5 mm	120	141,60
HP Laser Jet 1018 Printer	1	159,30
Bilgisayar Sistemi	1	3.386,60
Sony DCR-HC37E Dijital Video Kamera	1	472,00
İSTANBUL BÜROSU DEMİRBAŞLARI	1	2.215,78
USB + Monitör + Klavye Uzatma Kablosu	1	74,34
Samsung 17 inch LCD 740N Monitör	1	303,26
Bilgisayar Masası	2	100,00
Bukle Halı	56	710,64
İnform Guard 800AP Kesintisiz Güç Kay	1	125,08
HP DX2300 GK611EA C2D Bilgisayar	1	902,46
TOPLAM		12.063,89

- 4- Verilen Depozito ve Teminatlar; Ev Kirası Depozitosu olarak 1.471,39 YTL'dir.

5- Yabancı antrenöre bir aylık maaş avansı tahakkuk döneminden önce 4.503,00 YTL verilmiştir.

6- Federasyonun mal ve hizmet alımlarından dolayı satıcılara 37.853,79 YTL inceleme dönemi itibariyle borcu olduğu tespit edilmiştir.

- 7- Rapor tarihi itibariyle harcırah ve yolluk borcu 472,00 YTL'dir

8- Vadesi gelmemiş vergi borcu 2.959,92 YTL, vadesi gelmemiş SSK prim borcu 4.718,56 YTL 'dir.

9- Türkiye Golf Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam geliri 1.221.867,79 YTL'dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GELİRLER	
31.12.2006 TARİHİNDEN DEVREDEN BÜTÇE	42.375,48
GSGM BÜTÇESİNDEN AKTARILAN PAY	400.000,00
SPOR TOTO TEŞKİLAT BAŞKANLIĞI	550.000,00
SPONSORLUK GELİRLERİ	106.703,50
BAĞIŞ GELİRLERİ	10.562,00
HANDİCAP SERTİFİKA ÜCETİ	81.400,75
ÜYELİK GELİRLERİ	9.000,00
SAHA ÇUKUR GELİRLERİ	15.750,00
ULUSLARARASI FEDERASYON YARDIMI	4.153,00
DİĞER GELİRLER	290,99
FAİZ GELİRLERİ	1.632,07
GELİRLER TOPLAMI	1.221.867,79

10- Giderler ve Harcamalar

Türkiye Golf Federasyonu 'nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamaları toplamı 931.853,68 YTL.'dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GİDERLER	
AMACA YÖNELİK GİDERLER	919.626,73
YURTIÇİ MÜSABAKALARI	428.498,01
YURTDIŞI MÜSABAKALARI	92.150,45
TOPLANTILAR	18.043,09
KAMPLAR	78.480,74
EĞİTİM ÇALIŞMALARI	19.336,97
2012 DÜNYA AMATÖR TAKIM ŞAMP.ADAYLIK GİD.	33.589,77
SAHA BAKIM GİDERİ	5.310,00
ALTYAPI ÇALIŞMALARI DESTEK GİDERİ	2.126,49
MÜSABAKALARDA KULLANILAN MALZEME GİD.	2.438,79
DEMİRBAŞ ALIM GİDERLERİ	8.278,62
PERSONEL GİDERLERİ	148.488,59
KİRA GİDERLERİ	24.887,52
HABERLEŞME-KARGO-ULAŞIM GİDERLERİ	22.861,69
DAMGA VERGİSİ	4.630,20
TERCÜME GİDERLERİ	12.543,40
KIRTASIYE VE BASILI BELGE GİDERLERİ	9.844,70
MUHASEBE VE MÜŞAVİRLİK GİDERLERİ	8.117,70
ANKARA OFİS GİDERLERİ	1.519,20
İSTANBUL BÜROSU GİDERLERİ	10.707,75
GİDERLER TOPLAMI	931.853,68

Türkiye Golf Federasyonu 'nun 01.01.2007 - 31.12.2007 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan Gelir Fazlası 290.014,11 YTL'dir.

SONUC:

Türkiye Golf 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 Golf 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 Golf Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam gelirin 1.221.867,79 YTL olduğu,
- 3- Türkiye Golf Federasyonu 'nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamalarının toplamı; 931.853,68 YTL olduğu,
- 4- Türkiye Golf Federasyonu 'nun 01.01.2007 - 31.12.2007 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan gelir fazlasının 290.014,11 YTL olduğu,

ÖZVARLIK HESABI

Mevcutlar:

Banka Mevcutları	330.043,99 YTL
Verilen Depozito ve Teminatlar	1.471,39 YTL
Personel Avansları	4.503,00 YTL

TOPLAM **336.018,38 YTL**

Borçlar:

Satıcılar	37.853,79 YTL
Diğer Çeşitli Borçlar	472,00 YTL
Vadesi Gelmemiş Vergi Borcu	2.959,92 YTL
Vadesi Gelmemiş SSK Prim Borcu	4.718,56 YTL

TOPLAM **46.004,27 YTL**

ÖZKAYNAK **290.014,11 YTL**

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

Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.

Refik ARKAN
Denetleme Kurulu Başkanı
(İmza)

Cihat KUMUŞOĞLU
Denetleme Kurulu Üyesi
(İmza)

Zeki ÖZER
Denetleme Kurulu Üyesi
(İmza)

Kaan KESKİN
Denetleme Kurulu Üyesi
Katılmadı

Ferhat DENİZ
Denetleme Kurulu Üyesi
Katılmadı

EKLER:

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