

DENETİM KURULU RAPORU

Denetim kurumumuz 2006-2007-2008 yılları içerisinde çeşitli zamanlarda yaptığı toplantı ve incelemelerin ardından, Genel Kurula sunulmak üzere Denetim Kurulu raporunun hazırlandığı toplantısını 18. 10. 2008 günü saat 11:30'da Federasyon'un İstanbul'daki adresinde yapmıştır.

Türkiye Binicilik Federasyonu'nun 01.07.2006-30.09.2008 dönemi hesap incelemelerini, 3289 sayılı Kanun ve diğer ilgili mevzuat ile yürürlükte olan tek düzen muhasebe mevzuatı ve ilkelerine göre incelemiş bulunmaktayız. (Gençlik ve Spor Genel Müdürlüğü tarafından Ocak 2008 ayında atanan denetleme kurulu üyeleri Hakan Arıkan ve Hakan Argun bu tarihten sonra denetim kuruluna katılmış olup, kendilerinin denetim yaptığı dönem atama tarihi sonrasındaki dönemdir.)

1- USUL İNCELEMELERİ

Türkiye Binicilik Federasyonunun muhasebesi yeterli bir organizasyona sahip olup, 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	ANKARA31. NOTERİ	09/02/2006	02776
Yevmiye Defteri	2006	ANKARA 31. NOTERİ	23/02/2006	03901
Defteri Kebir	2006	ANKARA 31. NOTERİ	23/02/2006	03902
Envanter Bilanço	2006	ANKARA 31. NOTERİ	23/02/2006	03903
Yevmiye Defteri	2007	ANKARA 31. NOTERİ	22/12/2006	26565
Defteri Kebir	2007	ANKARA 31. NOTERİ	22/12/2006	26566
Envanter Bilanço	2007	ANKARA 31. NOTERİ	22/12/2006	26567
Yevmiye Defteri	2008	ANKARA 31. NOTERİ	06/12/2007	21632
Defteri Kebir	2008	ANKARA 31. NOTERİ	06/12/2007	21631
Envanter Bilanço	2008	ANKARA 31. NOTERİ	06/12/2007	21633

Türkiye Binicilik 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- Bütçe Talimatı

Satın alma veya harcamalarda; bütçe talimatına uygun olarak işlem yapılmakta ve söz konusu harcama faturalarının ödemeleri bankadan ilgisine yapılmaktadır. Gelirlere ilişkin tahsilatlar banka hesaplarına havale, pos cihazı ile tahsilat ve kısmen alındı belgesi ile nakden tahsilat ile yapılmıştır.

2- 30/09/2008 Tarihli Banka Hesapları inceleme dönemi itibariyle kurumun Banka Hesap Bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

BANKA	HESAP NO	YTL (BAKİYE)
GARANTİ BANKASI DOĞUŞ POWER	6298731 YTL HS.	10.000,00
GARANTİ BANKASI ANAFARTALAR ŞB.	6299558 YTL HS.	72,46
GARANTİ BANKASI DOĞUŞ POWER	9095740 EUR HS.	5,57
GARANTİ BANKASI DOĞUŞ POWER	9095430 USD HS.	4.260,40
GARANTİ BANKASI DOĞUŞ POWER	785-6299943 YTL	64.400,28
GARANTİ BANKASI B TİPİ LİKİT FON 50 ADET	6299558- 6299943 YTL	1.238,16
TOPLAM		79.976,87

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

3- Personelden alacaklar; bilanço döneminde personel üzerinde avans yoktur.

4- Diğer alacaklar bilanço döneminde toplam 6.396,98 YTL'dir.

5-İş Avansları; Bilanço döneminde personel üzerinde müsabaka organizasyonları için 2.057,93 YTL avans bulunmaktadır.

6- Demirbaş ve malzeme stokları inceleme dönemi itibariyle Federasyon'un özerkleşmesinden sonra alınan bu tarihten sonra kuruluşun muhasebe kayıtlarında yer alan Demirbaşlar ve sabit kıymetler toplamı: 35.661,24 YTL'dir.

7- Federasyonun mal ve hizmet alım bedeli karşılığı olarak satıcılara 254.980,27 YTL borcu bulunmaktadır.

8- Personele Borç tutarı 12.830,19 YTL'dir.

9- Diğer borçlar bilanço döneminde toplam 63.986,44 YTL'dir.

10- Vadesi gelmemiş vergi borcu; 24.952,04 YTL, Vadesi gelmemiş sigorta borcu 12.949,51 YTL toplam 37.901,55 YTL vergi sigorta borcu bulunmaktadır.

11- 01.07.2006 – 30.09.2008 Dönemi Gelirleri, Giderleri ve Harcamaları

11-1. Türkiye Binicilik Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam geliri 4.805.843,88 YTL'dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GELİRLER	01.07.2006 - 30.09.2008
GSGM DESTEĞİ	865.000,00
SPOR TOTO TEŞKİLATI	1.391.000,00
SPONSORLUK GELİRLERİ	1.443.281,53
TESCİL VE VİZE GELİRLERİ	479.760,00
ANGAJMAN GELİRLERİ	212.612,49
FAALİYET GELİRLERİ	173.172,51
DİĞER GELİRLER	148.660,93
FEDERASYON BAŞKANLIK SEÇİMİ KATILIMI	10.000,00
LİSANS GELİRLERİ	82.356,42
TOPLAM GELİR	4.805.843,88

11-2. Giderler ve Harcamalar

Türkiye Binicilik Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamaları toplamı 5.086.941,53 YTL'dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GİDERLER	
ULUSAL YARIŞMALAR	561.525,40
YURT İÇİNDE ULUSLARARASI YARIŞMALAR	1.205.273,22
YURT DIŞI FAALİYETLER	398.666,26
EĞİTİM/KURS FAALİYETLERİ	589.246,37
KULÜPLERE YARDIM	559.586,00
KİRA GİDERLERİ	138.183,07
PERSONEL GİDERLERİ	838.715,10
HUKUK/MUHASEBE/FİNANSMAN/MÜŞAVİRLİK GİD.	73.488,29
KURUL TOPLANTILARI	23.396,72
ULUSLARARASI FEDERASYON ÖDENTİLERİ	9.590,66
YÖNETİM GİDERLERİ	689.270,44
TOPLAM GİDER	5.086.941,53

Türkiye Binicilik Federasyonu'nun 01.07.2006 – 30.09.2008 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan Gider Fazlası 281.097,65 YTL'dir.

SONUÇ:

Türkiye Binicilik Federasyonu'nun 01.07.2006 – 30.09.2008 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 Binicilik 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-** Federasyonun banka hesaplarındaki YTL paraların likit fonlarda değerlendirildiği ve 6.284,90 YTL gelir elde edildiği,
- 3-** Raporun Hesap İnceleme bölümünde detaylı olarak belirtildiği üzere Türkiye Binicilik Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam gelirinin 4.805.843,88 YTL olduğu,
- 4-** Türkiye Binicilik Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamalarının toplamı 5.086.941,53 YTL olduğu,
- 5-** Türkiye Binicilik Federasyonu'nun 01.07.2006 – 30.09.2008 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan Gider Fazlası 281.097,65 YTL olduğu,

Yapılan hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.

Tasdik olunur.

Denetleme Kurulu
Başkanı
Cengiz Narin

Denetleme Kurulu
Üye
Vefa Eraslan

Denetleme Kurulu
Üye
Turgay Türkay

Denetleme Kurulu
Üye
Hakan Arıkan

Denetleme Kurulu
Üye
Hakan Argun

EKLER:

- 1-** 01. 07. 2006 - 30. 09. 2008 dönemi gelir-gider tablosu
- 2-** 30. 09. 2008 tarihli bilançosu