

TÜRKİYE BOCCE BOWLING VE DART FEDERASYONU
DENETLEME KURULU RAPORU
(29.05.2006 – 31.10.2008 dönemi)

Denetleme Kurulu : Suat KAHYA, Rahmi ÇINAR, Halil TAŞLIGEDİK, Sadık
ABANAZOĞLU, Abdülhamit ŞAHİN
Mükellef – Unvanı : Türkiye Bocce Bowling ve Dart Federasyonu
Vergi Dairesi – No : Kızılbey Vergi Dairesi – 1780594658

USUL İNCELEMELERİ

- İlk genel kurulu takiben Yönetim Kurulunun 06.06.2006 tarihinde toplanarak başkan, başkan vekili ve genel sekretere idari ve mali konularda imza yetkisi verdiği; daha sonra belirli dönemlerde farklı yönetim kurulu üyelerine imza yetkisi verildiği; halen başkan, başkan vekili, genel koordinatör ve genel sekreterin imza yetkisine sahip olduğu,
- Aynı toplantıda yönetim kurulu adına her türlü karar almak üzere, yönetim kurulu üyeleri arasından beş (5) kişiden oluşan bir icra kurulu oluşturulması kararı alındığı,
- Yönetim kurulu kararına istinaden noterden gerekli sirküler çıkarıldığı, vergi dairesi işlemleri ve banka işlemlerinin kesintisiz devamının sağlandığı,
- Federasyonun banka hesaplarında bulunan paranın etkili bir biçimde değerlendirilmesi için fon alım –satımı, günlük –aylık repo, vb. bankacılık işlemleri yapmak üzere federasyon personeli Halil Bahçecioğlu'na yetki verilmesi kararı alındığı,
- Sözleşme imzalanan Mali Müşavir tarafından ilgili defterlerin yılsonunda noter tasdiklerinin yaptırıldığı ve Türkiye Bocce Bowling ve Dart Federasyonunun kayıtlarının usulüne uygun olarak düzenlendiği,
- 2007 yılı başı itibariyle, vergi ödemelerinde yaşanan sorunlar nedeniyle federasyon muhasebe kayıtlarının yeni bir mali müşavir tarafından tutulmasına karar alındığı,
- Her türlü alım, satım, hizmet, kiralama, taşıma, inşaat, yapım, bakım, onarım işleri, kira, trampa, mülkiyetin gayri ayni hak tesisi ve taşıma ihaleleri, hesap, kayıt, muhasebe, banka işlemleri, tutulacak defterler, gelir, bilet, ayniyat, demirbaş işlemleri ile ilgili bir federasyon talimatının bulunmadığı; 2007 sonuna kadar yapılan işlemlerin talimatsız olarak yönetim kurulu kararı ile gerçekleştirildiği ve Satınalma - Bütçe Talimatının ancak 14.11.2007 tarihinde yayınlanarak yürürlüğe girdiği,
- Federasyon faaliyetlerine katılanlara ödenecek ücretlere dair bir talimatın bulunmadığı, harcırah, yolluk ve diğer ödemelerin miktarının yılbaşında yönetim kurulunca alınan kararla belirlendiği; ödenen harcırahların kanunla belirlenen tutarları aşmamasına özen gösterildiği; Harcırah ve Harcama Talimatının ise 14.11.2007 tarihinde yayınlanarak yürürlüğe girdiği,
- Defter kayıtlarının genel olarak kayıt nizamına uygun olduğu; ancak bu kayıtların tekdüzen muhasebe uygulama ilkelerine uygun olarak tutulmadığı; 2008 yılı başında yapılan teftişte bu konunun eleştirilmesi üzerine Mali Müşavirlikçe tekdüzen hesap planına geçildiği,

görölmüştür.

HESAP İNCELEMELERİ

- Federasyonun tüm resmi, özel kurum ve kuruluşlara karşı temsil ve ilzaminin, Yönetim Kurulunca yetkilendirilmiş başkan, başkan vekili, genel koordinatör ve genel sekreter arasından oluşan iki (2) kişinin imzaları ile yapıldığı,
- Hizmet ve malzeme satın alımları ile ilgili; Genel Sekreterin teklifi ve Başkanın (yoksa başkan vekilinin) uygun görmesiyle alınan Onay'a istinaden, imkân varsa en az üç (3) teklif alındığı,
- Organizasyonlardaki yolluk ve seans ödemeleri ve zaruri ihtiyaçların avansla yapıldığı,

