

TÜRKİYE BOCCE BOWLING VE DART FEDERASYONU
DENETLEME KURULU RAPORU
(01.09.2010- 29.04.2011 DÖNEMİ)

MÜKELLEF-ÜNVANI : Türkiye Bocce Bowling ve Dart Federasyonu
VERGİ DAİRESİ-NO : Kızılbey V.D -178 059 4658

USUL İNCELEMELERİ

1. Yönetim kurulunun 27.12.2008 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; halen başkan, başkan vekili, genel koordinatör ve genel sekreterin imza yetkisine sahip olduğu,
2. 17.09.2010 tarihinde yapılan 2. Mali Kurul toplantısını takiben İcra kurulu üyesi M.Sadık Alkın'ın yerine, Ömer Vural'ın icra kurulu üyeliğine atanmasına, aynı toplantıda yönetim kurulu adına her türlü karar almak üzere, yönetim kurulu üyeleri arasından 5 kişiden oluşan bir icra kurulu oluşturulması kararı alındığı,
3. 01.01.2010 tarihinden itibaren GSGM tarafından belirlenen yeni bir muhasebe programı- Likom Presto- sistemine geçildiği, yine bu uygulama doğrultusunda muhasebe işlemlerinin sözleşmeli Mali Müşavir tarafından federasyon bürosunda tutulduğu,
4. Sözleşme imzalanan Mali Müşavir tarafından kanunen zorunlu defterlerin yıl sonu noter tasdiklerinin yapıldığı ve Türkiye Bocce Bowling ve Dart Federasyonu kayıtlarının usulüne uygun olarak defter kayıtlarının tekdüzen muhasebe kayıt düzenine uygun olarak işlendiği görülmüştür.
5. 06.04.2010 tarihinde yapılan yönetim kurulu toplantısında; Federasyon Başkanı Ahmet Recep Tekcan'ın istifasıyla boşalan başkanlık görevi için olağanüstü genel kurula kadar Başkan vekili olarak Mutlu Türkmen'e yetki verilmiş, federasyonun İcra ve yönetim kurulları yeniden düzenlenmiştir.

HESAP İNCELEMELERİ

- 1.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,
- 2.Hizmet ve malzeme satın alımlarında; Genel sekreterin teklifi ve Başkanın (yoksa başkan vekilinin) uygun görmesiyle alınan onay'a istinaden, imkân varsa en az üç (3) teklif alındığı,
3. Tüm organizasyonlardaki yolluk ve seans ödemelerinin ve zaruri ihtiyaçların 01.01.2011 tarihinden itibaren banka havalesi ile yurtdışı faaliyetlerde ise avansla yapıldığı, diğer hizmet ve malzeme alımlarının belge karşılığı, hizmet yerine getirildikten sonra ilgisine banka havalesi ile ödendiği,
4. Dosyaların Onay-Belge (fatura, makbuz, tutanak vb)- Tediye(dekont, bordo vb) üçlemenin ikmali ile tamamlandığı,
- 5.Harcamaların federasyonun genel amaçlarına uygun olarak yapıldığı,
- 6.Yurtdışı faaliyetlere katılanların federasyonla ilgili kişiler olduğu, faaliyetlerde faturasız ve belgesiz herhangi bir harcama yapılmadığı,
- 7.Federasyonda 01.06.2010 tarihinden itibaren asgari ücretle çalıştırılmaya başlanan sözleşmeli personelin aylık ücretinin, 01.01.2011 tarihinden itibaren net 750,00 TL'ye çıkarıldığı, GSGM tarafından görevlendirilen personele federasyon bütçesinden herhangi bir ilave ödeme yapılmadığı,
- 8.Lisans, tescil ve vize işlemlerinin federasyon tarafından yapıldığı ve bu amaçla lisans kartı alacaklardan her yıl yeniden belirlemek üzere lisans kartı bedeli alındığı, lisans kartı almadan lisans çıkaranlardan ve vize yaptırılardan ücret alınmadığı,
9. Kulüplere ve kurumlara sportif malzeme dağıtımının tutanak karşılığında yapıldığı ve bunların sarf malzemeleri çıkış ile kayıt altına alındığı, muhasebe kayıtlarına geçirildiği,

