

TÜRKİYE KURUMSAL YÖNETİM DERNEĞİ DENETÇİ RAPORU

1. Türkiye Kurumsal Yönetim Derneği'nin 01/01/2009 – 31/12/2009 dönemine ait faaliyetleri, hesap ve işlemleri, defter kayıtları ve belgeleri tarafımızca Dernek Tüzüğü, ilgili mevzuatlar ile Derneğin kuruluş amacı olan Kurumsal Yönetim İlkelerinin Dernek çalışmalarında da etkin şekilde yansıtılması da gözetilerek çalışma dönemi boyunca düzenli toplantılar ve denetimler yapılarak Denetim Kurulu'muzca incelenmiştir.

Yukarıda belirtilen çerçevede 1 Ocak 2009 – 28 Ocak 2010 tarihleri arasında yapılan incelemeler sonucunda;

31/12/2009 tarihli Bilançonun, Derneğin anılan tarihteki mali durumunu, 01/01/2009 - 31/12/2009 dönemine ait Gelir Tablosunun anılan döneme ait faaliyet sonuçlarını ilgili kanuni çerçeveye uygun ve doğru olarak yansıttığı görülmüştür.

2. Derneğin 01/01/2009 - 31/12/2009 faaliyetleri ile ilgili olarak yapılan iç denetim çalışmalarının sonuçları Türkiye Kurumsal Yönetim Derneği Yönetim Kurulu iç denetim raporu olarak takdim edilmiş olup, iyileştirilmesi gerekli görülen süreç ve uygulamalara ilişkin öneriler sunulmuştur.

Öneriler Sırasıyla;

- a. Denetim Kurulu'nun mali durum hakkında bilgi aktarmak, Yönetim Kurulu karar ve uygulamalarına destek olması amacıyla, Yönetim Kurulu toplantılarına katılım sağlamıştır.
- b. Personel Kıdem tazminatlarına karşılık fon oluşturulması Yönetim Kurulu'na önerilmiş ve bu öneri Yönetim Kurulu tarafından 2009 yılı için uygulamaya alınmıştır. Dernek ve iktisadi işletme personeli için 2009 yılında UFRS'ye uygun olarak 16.639-TL personel Kıdem Tazminatı gider karşılığı ayrılmıştır. Derneğe ait banka hesabında vadeli hesap açılarak Personel Kıdem Tazminatı Karşılığı oluşturulmaya başlanmıştır.
- c. Üye aidat alacakların yakından takip edilerek, borçlu üyelere yazı gönderilmesi konusu Yönetim Kurulu'na önerilmiştir. Borçlu üyelere Yönetim Kurulu Başkanı Sn. Tayfun Bayazıt imzalı tebligatlar yapılmış ve ekinde üye aidat takip formu eklenmiştir. Yapılan yazışma ile aidat ödemelerinde artış sağlanmıştır.
- d. Zamanında ödenmeyen üye aidat alacakları için Şüpheli Üye Alacakları kaydı yapılarak, karşılık ayrılması konusu Yönetim Kurulu'na önerilmiştir. 2009 yılı itibarı ile Şüpheli alacaklar ile ilgili kayıt politikası Yönetim Kurulu'nca uygulamaya alınmıştır.

e. Derneğin Bağımsız denetim kuruluşlarınca denetlenmesinin uygun olacağı Yönetim Kurulu'na önerilmiş, Yönetim Kurulu tarafından yapılan çalışma sonucunda Haziran 2009 itibari ile DRT Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş. tarafından denetim hizmeti alınmaya başlanmıştır. Denetimler, 1 Ocak 2009 - 30 Haziran 2009 ara döneminden başlayarak her çeyrek dönemde yasal mevzuata göre hazırlanmış İktisadi İşletme'yi de içeren konsolide finansal tablolar sınırlı incelemeye ve yıl sonunda tam kapsamlı denetime tabi tutulmuşlardır. Ayrıca yıl sonunda UFRS'ye uygun hazırlanmış konsolide finansal tablolar tam kapsamlı denetime tabi tutularak Denetim ve Yönetim Kurulu dikkatine sunulmuştur.

3. Mevcut yasal düzenlemelere uyumlu mali tablolar ile UFRS'ye uyumlu mali tabloların tespit edilen düzeltmelerin yapılmasından sonra Yönetim Kurulu görüşüne sunulması uygun bulunmuştur.

Yukarıda yer alan hususlar ışığında Denetim Kurulu'nca, Yönetim Kurulu'nun çalışma dönemine ilişkin tüm faaliyetlerinin Sayın Genel Kurul'ca tasdiki ve ibrası yönünde değerlendirilmesi için işbu raporun Dernek Üyelerinin Genel Kurul nezdinde bilgi ve değerlendirmesine sunulmasına oybirliği ile karar verilmiştir.

27/01/2010

Saygılarımızla,

Türkiye Kurumsal Yönetim Derneği
Denetim Kurulu

Başkan

Üye

Üye

Ali Kamil Uzun

Adnan Akan

Kayra Üçer