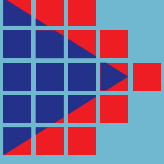


Türkiye
Kurumsal
Yönetim
Derneği
Corporate
Governance
Association
of Turkey



TÜRKİYE KURUMSAL YÖNETİM DERNEĞİ

Corporate Governance Association of Turkey

faaliyet raporu
2007-2008

İÇİNDEKİLER

BAŞKAN' IN MESAJI	2
YÖNETİM	3
SAYILARLA ÜYELERİMİZ	4
SEKRETERYA	5
ETKİNLİKLER	5
EĞİTİM	6
ÇALIŞMA GRUPLARI	7
ARAMA KONFERANSI	7
DIŞ İLİŞKİLER	8
YAYIN	9
İLETİŞİM	10
MEDYA İLİŞKİLERİ	11
MALİ TABLOLAR	12
DENETÇİ RAPORU	13

BAŞKAN' IN MESAJI



Türkiye Kurumsal Yönetim Derneği Değerli Üyeleri,

29 Mayıs 2007 tarihinde düzenlenen III. Genel Kurul toplantısının ardından dördüncü dönem Yönetim Kurulu olarak, kurumsal yönetim anlayışının ülkemizde tanınmasına ve gelişmesine katkıda bulunmak, en iyi uygulamalarıyla hayata geçirilmesini sağlamak amacıyla birçok proje gerçekleştirdik.

Bu çalışmaların ayrıntılarını bu raporda okuyacaksınız. Hepimizin yakından izlediği gibi 2008'in son çeyreğinde hız kazanan küresel kriz gündemden düşmüyor ve etkilerinin kısa süreli olmayacağı görüşü hakim. İç denetim sistemlerini, risk yönetimini uluslararası standartlarda oluşturan ve en iyi uygulamalara uyum sağlayan kuruluşlar, bu dönemde öngörülü davranmanın ve krize daha hazır olmanın ödülünü alıyor. Kurumsal yönetim ilkeleri çerçevesinde oluşturulmuş yönetimlere sahip kuruluşlar riskleri öngörebiliyor ve çok sesliliğin getirdiği ortak aklın avantajlarını kullanabiliyor. Şüphesiz örnek olarak gösterilen yönetimlere sahip şirketlerin de yok olup gittiği bir dünyada yaşıyoruz. Bu da bizlere hem "iyi niyet"e dayalı anlayışın esas olduğunu, sistemin kötü niyetli yaklaşımlara henüz hazır olmadığını hem de "en iyi"yi arayışın daha başında olduğumuzu gösteriyor. Enron skandalı ile başlayan ve belli bir noktaya gelen yasal düzenlemelerin bu örneklerden sonra yeniden şekilleneceğini öngörmek pek yanlış olmasa gerek. Bizler de uluslararası düzeydeki gelişmeleri izleyerek Türk iş dünyasına taşıma konusundaki çabamızı sürdürmeye devam edeceğiz.

2009 yılının ekonomi dünyasına önemli bir yenilik daha getirmesi gündemde. TCMM gündeminde tartışılmakta olan yeni Türk Ticaret Kanunu taslağı kurumsal yönetim ilkeleri ile uyumlu bir yönetim anlayışını şirketlerimize taşımak için önemli bir araç oluşturacak.

Kurumsal yönetim kavramının sadece halka açık şirketler için hazırlanmış bir ilkeler bütünü olmadığını bir kez daha altını çizmek isterim. Halka kapalı şirketler, kamu kuruluşları, siyasi partiler, spor kulüpleri için de geçerli uygulamalar ve araçlar bu kavramla ortaya konmaktadır. Adil, şeffaf, hesapverebilir ve sorumlu yönetimler 21. yüzyıla şahitlik eden kişiler olarak sanırım hepimizin özlemini duyduğu bir yapıyı ortaya koymaktadır.

Saygılarımızla,

Tayfun Bayazit



YÖNETİM KURULU ÜYELERİ

Tayfun Bayazıt	Başkan
Şule Zorlu	Başkan Yardımcısı
Mehmet Sami	Sayman
İtir Sevim Çiftçi	Kurul Sekreteri
Yalçın Nak	Üye
Hülya Kemahlı	Üye
Şahit Kanuni	Üye
Salim Kadıbeşegil	Üye
Tamer Saka	Üye

DANIŞMA KURULU ÜYELERİ

Aclan Acar
Haluk Alacaklıoğlu
Yılmaz Argüden
Uğur Bayar
Ümit Hergüner

DENETLEME KURULU ÜYELERİ

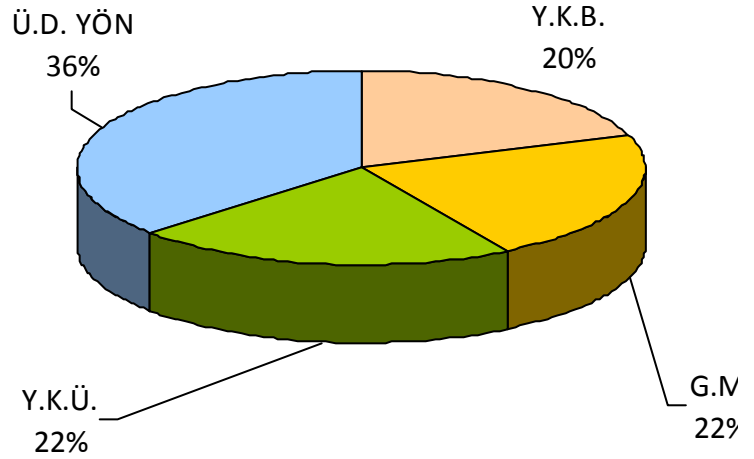
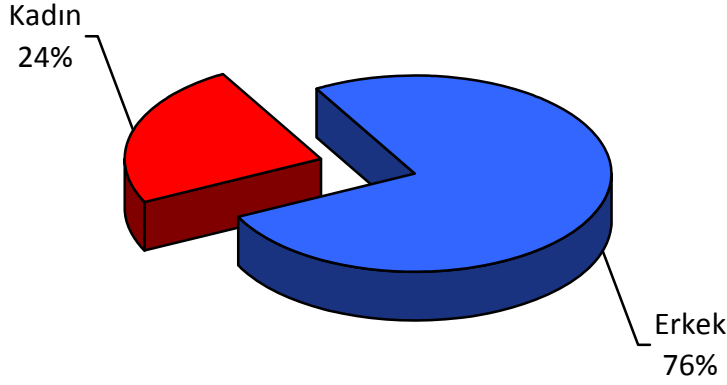
H.Tolga Danışman	
Adnan Akan	Asil üye
Ali Kamil Uzun	Asil üye
Kemal Erol	Yedek üye
M.Fikret Sebilcioğlu	Yedek üye
Kayra Üçer	Yedek üye

SAYILARLA ÜYELERİMİZ

123

TKYD, beşinci yılında 424 üyeye ulaşmıştır. Toplam üye sayımızın yüzde 24'ünü kadınlar oluşturmaktadır. Kişisel başvuruların kabul edildiği derneğimiz üyeleri görev bölümüne göre incelendiğinde yüzde 16'sının Yönetim Kurulu Başkanı, yüzde 18'inin Yönetim Kurulu Üyesi, yüzde 18'inin Genel Müdür ve yüzde 30'unun üst düzey yönetici olarak ülkemizin saygın kurumlarında görev aldıkları görülmektedir.

Şubat 2008'de uygulamaya alınan düzenleme ile Turkcel, KPMG Akbank, AIG Türkiye ve P-Solve kurumsal üye olarak yer almaktadırlar.



SEKRETERYA

Sekretarya, Koordinatör Güray Karacar, Proje Koordinatörü Tayfun Zaman, İdari İşler Sorumlusu Ahmet Balcılar ve İletişim Sorumlusu Emre Erdoğan olmak üzere dört kişiden oluşmaktadır.

ETKİNLİKLER



Kurumsal Yönetim konusunda üyelerimiz, iş dünyası, akademisyenler ve ilgili kuruluş yöneticileri ile karşılıklı bilgi alışverişinde bulunmak, yeni yasa değişiklikleri konusunda bilgilendirmek ve tartışılmasını sağlamak üzere düzenlediğimiz panel ve seminer çalışmaları yanında, çeşitli etkinliklerde konuşmacı olarak yer almıştır.

2007 YILI

<i>7 Mart</i>	Kocaeli Yönetim Kurulu Üyeliği İhtisas Programı
<i>16 Mart,</i>	John Barrass Konferansı
<i>29 Mart</i>	Prof. Dr. Michael Kort Konferansı
<i>8 Mayıs</i>	İzmir Yönetim Kurulu Üyeliği İhtisas Programı
<i>15 Haziran</i>	Diyarbakır Yönetim Kurulu Üyeliği İhtisas Programı
<i>28 Haziran</i>	TKYD Happy Hour
<i>11 Eylül</i>	Kayseri Yönetim Kurulu Üyeliği İhtisas Programı
<i>18 Ekim</i>	Antalya Yönetim Kurulu Üyeliği İhtisas Programı
<i>30 Ekim</i>	İMKB Kurumsal Yönetim Endeksi Paneli
<i>9 Kasım</i>	TİDE, Türkiye İç Denetim Kongresi
<i>13 Kasım</i>	Kalite Kongresi çalıştay
<i>14 Kasım</i>	Kalite Kongresi paneli
<i>21 Kasım</i>	Eskişehir Yönetim Kurulu Üyeliği İhtisas Programı
<i>13 Aralık</i>	Yılsonu Üye toplantısı Prof. Dr. Jaap Winter

2008 YILI

<i>14 Ocak</i>	GRI Çalıştay, Mervyn King-Teodorina Lessidrenska
<i>15 Ocak</i>	TKYD Uluslararası Kurumsal Yönetim Konferansı
<i>6-7 Mart</i>	G3 Raporlama Standartları Semineri
<i>13-15 Mart</i>	TÜBİSAD Bilişim Çözümleri Platformu
<i>1 Nisan</i>	Georgetown Üniversitesi işbirliği
<i>6 Mayıs</i>	Kurumsal Sosyal Sorumluluk Paneli
<i>22 Mayıs</i>	İSO – Aile Şirketleri Semineri
<i>30 Mayıs</i>	KSS Raporlaması Eğitimi
<i>15-16 Eylül</i>	TSPAKB Kurumsal Yönetim Lisanslama Eğitimi
<i>1 Kasım</i>	TKYD Arama konferansı
<i>2 Aralık</i>	TKYD Yılsonu Üye Toplantısı

EĞİTİM



Kurumsal yönetim alanında yaşanan gelişmeler profesyonel yöneticilerin konunun farklı alanlarında eğitim ihtiyaçlarını ortaya koymaktadır. Birçok kuruluş işbirliğine oluşturulan eğitim programlarında ekonomi dünyamızın profesyonel yöneticileri konuşmacı olarak yer almış, tecrübe paylaşımında bulunmuştur.

İstanbul Bilgi Üniversitesi, Boğaziçi Üniversitesi işbirliklerinde geliştirilen “Yönetim Kurulu Üyeliği İhtisas Programı” yönetim kurullarının oluşumu, üyelik kriterleri, iç-dış denetim sistemleri, risk yönetimi, komiteler ve kurum itibarı konularında yönetim kurullarında yer alan yöneticiler için benzersiz bir içerik sunmaktadır.

13-14 Nisan 2007, 13 kişi katılmıştır.

26-27 Ekim 2007, 16 kişi katılmıştır.

25-26 Nisan 2008, 15 kişi katılmıştır.

6-7 Haziran 2008, 22 kişi katılmıştır.

12-13 Eylül, 2008, 26 kişi katılmıştır.

14-15 Kasım 2008, 16 kişi katılmıştır.

SPK tarafından uygulamaya alınan “Kurumsal Yönetim Derecelendirme Uzmanlığı” sınavlarında adayların faydalanması amacıyla internet sitemizde kaynakça hazırlanmış, sınav için üyeler ile işbirliği yapılarak soru bankası Anadolu Üniversitesi’ne sunulmuştur.

2008 yılında uluslararası standartlarda raporlama yapan şirket sayısının artması vizyonuyla raporlama konusunda eğitim programları Center for Sustainability and Excellence, Global Reporting Initiative, İş dünyası ve Sürdürülebilir Kalkınma Derneği, Kalder işbirliklerinde sürdürülmüştür.

ÇALIŞMA GRUPLARI

Kurumsal Yönetim Uzmanlar Forumu, İçerik Geliştirme ve İşbirlikleri, Yatırımcı İlişkileri, TTK, YOİKK ve Sermaye Piyasaları Çalışma grupları yoğun bir gündemle 2007-2008 yıllarında toplanmış ve dernek çalışmalarına yön vermiştir.



2008 yılında Sermaye Piyasaları Çalışma Grubu bir, Uzmanlar Forumu bir, YOİKK Çalışma Grubu iki, TTK Çalışma Grubu iki, İçerik Geliştirme ve İşbirlikleri altı, Yatırımcı İlişkileri Çalışma Grubu ise dört toplantı yapmıştır.

SPK' nın kamuoyu görüşüne açtığı "Özel Durumların Kamuya Açıklanmasına İlişkin Esaslar Tebliği Taslağı" ile ilgili olarak TKYD' nin hazırladığı görüş SPK' ya iletilmiştir.

2008 yılında yeni oluşturulan YOİKK çalışma grubu ise YOİKK' e sunulmak üzere Yönetici sorumlulukları ve Yatırımcı hakları konularında çalışma yürütmüştür.

ARAMA KONFERANSI



Türkiye Kurumsal Yönetim Derneği (TKYD) ve Sabancı Üniversitesi Kurumsal Yönetim Forumu (CGFT) kurumsal yönetim ilkelerinin Türkiye'deki uygulamalarını tartışmak, stratejileri belirlemek ve bunun için gerekli eylem planlarını hazırlamak amacıyla 1 Kasım 2008 tarihlerinde Yapı Kredi Yeniköy Koru tesislerinde Arama Konferansı gerçekleştirilmiştir.

Arama Konferansı "ortak akıl" yaratmayı amaçlayan katılımlı bir planlama yöntemidir. Dünyada ve Türkiye'de katılımlı yöntemler konusunda 450 yi aşkın uygulama gerçekleştirmiş olan Doç. Dr. Oğuz Babüroğlu toplantıyı yönetilmiştir.

DIŞ İLİŞKİLER

ABD merkezli CIPE (Center for International Private Enterprise) ile hazırlanan proje çerçevesinde 2007 yılında Kocaeli ve İzmir, Diyarbakır, Kayseri, Antalya ve Eskişehir’de de düzenlenerek tamamlanmıştır. Proje faaliyetleri ile 2006 yılı ile birlikte toplam 520 yönetim kurulu üyesi ve üst düzey yöneticiye ulaşılmıştır.



Global Reporting Initiative (GRI) ile kuruluş çalışmalarının Türkiye’de tanıtılması için anlaşma sağlanmış, uluslararası standartlarda raporlama yapan şirket sayısının artırılması vizyonuyla çalışmalar yürütülmektedir.

14 Ocak 2008 gerçekleştirilen Uzmanlar Forumu’nun (GRI Çalıştayı) ardından örgütsel paydaş olduğumuz GRI ile ilişkiler daha da yoğunlaşarak devam etmiştir. 6-7 Mart 2008 yılında SKD (İş Dünyası ve Sürdürülebilir Kalkınma Derneği) ile ortaklaşa gerçekleştirilen GRI (Global Reporting Initiative) Semineri de bu ilişkinin bir ürünüdür. Keza örgütsel paydaş olarak davetlisi olduğumuz 7-9 Mayıs’ta Amsterdam’da gerçekleştirilen “Global Conference on Sustainability and Transparency” başlıklı konferansa katılımımız, GRI’in Türkiye’deki temsilcisi olarak yolumuza devam etmemizi sağlamıştır.



15 Ocak 2008 Konferansı’nda CSE (Centre for Sustainability and Excellence) ile 6 Mayıs 2008 tarihinde Sabancı Holding’de Kurumsal Sosyal Sorumluluk Raporlaması ve En İyi Uygulamaları üzerine bir panel düzenlenmiştir.

Panelde CSE Genel Müdürü Nikos Avlonas, TKYD Yönetim Kurulu Üyesi Salim Kadıbeşgil, World Council for Corporate Governance Başkanı Dr. Madhav Mehra ve İspanyol Union Fenosa Kurumsal Sosyal Sorumluluk Müdürü Antonio Fuertes Zurita katılmışlardır. Genel katılıma açık olarak düzenlenen seminerin akabinde 30 Mayıs 2008 tarihinde Dedeman İstanbul Otel’de kurumsal sosyal sorumluluk raporlanmasının tüm detaylarının ele alındığı ve sınırlı katılımcıya açık, ücretli bir program düzenlenmiştir. CSE Genel Müdürü Nikos Avlonas, programın eğitmeni olarak görev almıştır.

Raporlama konusunda yurtdışı merkezli kuruluşlar ile ortak çalışmalar yürütülmüştür. Kurumsal Sosyal Sorumluluk raporlaması konusunda uzmanlığa sahip Center for Sustainability and Excellence ortak eğitim programları ve KALDER işbirliğinde geliştirilen raporlama eğitimleri takvimde yerini almıştır. Georgetown Üniversitesi işbirliği ile Türkiye’de MBA öğrencilerine yönelik toplantılara destek sağlanmıştır.

5-6 Haziran 2008 tarihlerinde İstanbul’da düzenlenen “Invest in Turkey 2008” konferansında European Finance Convention ile işbirliği yapılmıştır.

Global Corporate Governance Forum (GCGF) ile uluslar arası konferansta işbirliği, içerik geliştirme konusunda know-how konularında üst düzey temaslar başlatılmıştır. İstanbul’da düzenlenen Funds World 2008 konferansında destek sağlamış koordinatör Güray Karacar moderatorlüğünde, TKYD üyelerinin katılımıyla, bir oturum düzenlenmiştir. 27-29 Kasım 2008’de International Chamber Of Finance for Development Committee davetiyle koordinatör düzeyinde toplantıda temsil sağlanmıştır.

YAYIN



ve

2008 Ocak ayında ilk sayısı hazırlanan bin tirajlı “Kurumsal Yönetim Dergisi” konusunda tek süreli yayın olarak dünyada ve Türkiye’deki kurumsal yönetim ile ilgili tüm gelişmeler, araştırma bölümleri röportajlar ile aktarmaktadır. 2008 yılında toplam dört sayı üyelere ulaştırılmıştır.

Deloitte Türkiye ile işbirliğinde “Kurumsal Yönetim Serisi” 2007-2008 yılında üyelere ulaştırılmaya devam etmiştir. Kurumsal yönetim konusunda ilgi duyan çevrelerce bir referans noktası oluşturan yayın serisinde yer alan kitaplar aşağıda sıralanmaktadır;



- TKYD *Nedir Bu Kurumsal Yönetim?*
- TKYD *Kurumsal Yönetimin Anonim Ortaklıklarda Yansımaları*
- TKYD *Anonim Ortaklıklarda Yönetim Organının Yapılanması ve İşlevleri*
- TKYD *Aile Şirketleri için Adım Adım Kurumsal Yönetim*
- TKYD *Kurumsal Yönetim İlkeleri Işığında Anonim Ortaklıklarda Yöneticilerin Sorumluluğu*
- TKYD *Kurumsal Yönetim İlkeleri Işığında Ana sözleşmenin ve Yan Düzenlemelerin (By-Laws) İşlevleri*
- TKYD *Kurumsal Yönetim İlkeleri Bağlamında Genel Kurulun ve Yönetim Kurulunun Karşılıklı Konumu*

o



15 Ocak 2008 tarihli Uluslararası Kurumsal Yönetim Konferansında yapılan konuşma ve sunumların yer aldığı "Konferansın Ardından 2008" adlı yayın tüm üyelerimize ulaştırılmıştır.

Prof Dr. Yankı Yazgan ile ortaklaşa bir çalışma sonucu yazıya geçirilen Kurumsallaşma Kavramına Psikolojik Bir Bakış, Aile Kalmak, Şirket Olmak adlı yayın basılarak tüm üyelerimize ulaştırılmıştır.



İLETİŞİM

TKYD'nin kurumsal yönetim ilkelerini tanıtmaya, benimsetmeye çalışmaları kapsamında konuyla ilgilenenlerin her türlü bilgi ve belgeye ulaşabilmesi hedefiyle oluşturduğu kurumsal internet sitesi www.tkyd.org adresinde dernek çalışmaları ve yayınları, dünyada yayımlanmış kurumsal yönetim kod ve prensipleri, son gelişmeleri içeren haberler, yurt içi ve yurt dışı raporlar yer almaktadır. İnternet sitemizin aylık ziyaretçi sayısı 2008 yılında 17.000 rakamına ulaşmıştır.



TKYD aylık bülteni; Dernek faaliyetleri, ayın önemli etkinlikleri, kurumsal yönetimle ilgili yurt içi ve yurt dışındaki gelişmeler, yeni uygulamalar, araştırma, makale ve ayın konuğu köşesi ile zengin bir içerikle hazırlanmakta ve her ay Türk iş dünyasının önde gelen 4.000'e yakın işadamı ve yöneticisine e-posta yoluyla ulaştırılmaktadır.





Mayıs 2007'de başlatılan bir çalışma ile 30 TKYD üyesi Haber 24 kanalının üç kuşak halinde yayımladığı ekonomi konulu canlı yayın programlarına konuk olarak; TKYD, faaliyetleri, kurumlarındaki kurumsal yönetim uygulamaları ve kendi uzmanlık konularında bilgi aktarmışlardır. Dernek basın değerlendirme çalışması dönemsel

bazda yapılmakta ve raporlanmaktadır.

TKYD 2008 Uluslararası Kurumsal Yönetim Konferansı ile basında 17 farklı mecrada 20 adet haberle yer almıştır. Ayrıca konferansla ilgili haberler dört farklı TV mecrasında yayın 10 dakika 71 saniye süre ile yer almıştır. 2007 yılında yazılı medyada 25, 2008 dönemleri yazılı medyada 61, görsel medyada altı haber ve yazılı üç ilan çalışması gerçekleştirilmiştir.



Ülkemiz şirketlerinin hızla global şirketler seviyesine ulaşmasında kurumsal yönetimin kilit rolü olduğuna ve olmaya devam edeceğine inancımızı paylaşmak isteriz.

MALİ TABLOLAR

2007 BİLANÇOSU

GELİRLER	468.651,00	GİDERLER 388.270,00	
ÜYE GELİRLERİ	114.800,00	PERSONEL GİDERLERİ	41.834,00
ÜYE KATILIM GELİRLERİ	69.050,00	YÖNETİM GİDERLERİ	24.179,00
BAĞIŞ GELİRLERİ	2.500,00	CIPE PROJE GİDERLERİ	48.702,00
CIPE PROJE GELİRLERİ	145.136,00	UNDP PROJE GİDERLERİ	3.790,00
UNDP PROJE GELİRLERİ	4.215,00	İKTİSADİ İŞLETME GİDERLERİ	269.765,00
DİĞER GELİRLER	852,00	<i>PERSONEL GİDERLERİ</i>	<i>163.829,00</i>
İKTİSADİ İŞLETME GELİRLERİ	132.098,00	<i>YÖNETİM GİDERLERİ</i>	<i>85.683,00</i>
<i>EĞİTİM GELİRİ</i>	<i>41.237,00</i>	<i>EĞİTİM GİDERLERİ</i>	<i>20.253,00</i>
<i>PANEL SEMİNER ORGANİZASYON GELİRİ</i>	<i>26.429,00</i>		
<i>KONFERANS GELİRLERİ</i>	<i>64.400,00</i>		
<i>DİĞER GELİRLER</i>	<i>32,00</i>		
			80.381,00

2008 BİLANÇOSU

GELİRLER	458.406,00	GİDERLER 464.142,00	
ÜYE GELİRLERİ ⁱ	138.500,00	PERSONEL GİDERLERİ	46.160,00
BİREYSEL ÜYE KATILIM GEL. ⁱⁱ	60.857,00	YÖNETİM GİDERLERİ	31.500,00
KURUMSAL ÜYE KATILIM GEL. ⁱⁱⁱ	120.000,00	CIPE PROJE GİDERLERİ	7.305,00
CIPE PROJE GELİRLERİ	30.401,00	DİĞER OLAĞAN DIŞI GİDERLER ^{iv}	14.700,00
DİĞER GELİRLER	152,00	İKTİSADİ İŞLETME GİDERLERİ	364.477,00
İKTİSADİ İŞLETME GELİRLERİ	108.496,00	<i>PERSONEL GİDERLERİ</i>	<i>156.384,00</i>
<i>EĞİTİM GELİRİ</i>	<i>88.982,00</i>	<i>YÖNETİM GİDERLERİ</i>	<i>81.627,00</i>
<i>KONFERANS GELİRLERİ^v</i>	<i>16.704,00</i>	<i>EĞİTİM GİDERLERİ</i>	<i>79.867,00</i>
<i>SPONSORLUK GELİRLERİ</i>	<i>2.351,00</i>	<i>KONFERANS GİDERLERİ</i>	<i>46.599,00</i>
<i>DİĞER GELİRLER</i>	<i>459,00</i>		
			-5.736,00

ⁱ Tahmini, gelir-gider tablosunda yer alan 350 bireysel üye aidatından, 267'si tahsil edilmiştir.

ⁱⁱ 58 Bireysel Üye katılımı gerçekleşmiştir.

ⁱⁱⁱ 4 Kurumsal Üye katılımı gerçekleşmiştir.

^{iv} Şüpheli alacak olarak öngörülen bireysel üye gelirleri için toplam 14.700-TL. karşılık ayrılmış ve giderlere yansıtılmıştır.

^v Konferans Geliri (64.400,00-TL.) Aralık 2007'de tahsil edilmiştir.

31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla toplam 29.518-TL. kıdem tazminatı karşılığı nazım hesaplarda tespit edilmiştir.

TÜRKİYE KURUMSAL YÖNETİM DERNEĞİ
DENETÇİ RAPORU

1. Türkiye Kurumsal Yönetim Derneği'nin 01/01/2008 – 31/12/2008 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 Haziran 2007 – 29 Ocak 2009 tarihleri arasında yapılan incelemeler sonucunda;

31/12/2008 tarihli Bilançonun Derneğin anılan tarihteki mali durumunu, 01/01/2008-31/12/2008 dönemine ait Gelir Tablosunun anılan döneme ait faaliyet sonuçlarını gerçeğe uygun ve doğru olarak yansıttığı görülmüştür.

2. Derneğin 01/01/2008-31/12/2008 faaliyetleri ile ilgili olarak yapılan iç denetim çalışmalarının sonuçları Türkiye Kurumsal Yönetim Derneği Yönetim Kurulu'na iç denetim raporu olarak takdim edilmiş olup, iyileştirilmesi gerekli görülen süreç ve uygulamalara ilişkin öneriler sunulmuştur. Öneriler Sırasıyla;

a. Denetleme Kurulu'nun mali durum hakkında bilgi aktarmak, Yönetim Kurulu karar ve uygulamalarına destek olması amacıyla Yönetim Kurulu toplantılarına davet edilme talepleri Yönetim Kurulunca uygun bulunarak, toplantılara Denetleme Kurulu Üyeleri de davet edilmiş ve alınan kararlar bilgi olarak düzenli şekilde aktarılmıştır.

b. Kurul tarafından İktisadi İşletme sermayesinin artırılması önerilmiştir. Tavsiye doğrultusunda Yönetim Kurulu İktisadi İşletme Sermayesini 195.000- YTL artışla 200.000-YTL'ye çıkarmıştır.

c. Dernek için "bütçe yönetmeliği" oluşturulması önerisi Yönetim Kurulu'na sunulmuş, Sekreteryaya tarafından hazırlanan Bütçe Yönetmeliği, Denetleme kurulu tarafından incelenerek uygunluğu Yönetim Kurulu ile paylaşılmış ve Genel Kurul onayına sunulması tavsiye edilmiştir.

d. Kurul Dernek Saymanı'nın da önerileri ile, Yönetim Kurulu'ndan 2008 yılı sonunda Dernek faaliyetleri ile olarak Proje Bazlı Gelir-Gider tablosu hazırlanmasını talep etmiş, Sekreteryaya ve Sayman tarafında hazırlanan taslak uygun bulunarak kullanıma geçilmiştir.

e. Denetleme Kurulu tarafından önerilen İktisadi İşletme ile Dernek arasındaki mali ilişkilerin ilgili mevzuatlar ışığında muhasebeleştirilmesi

işlemi, Yönetim Kurulu tarafından 3 aylık dönemler ile uygulamaya alınmıştır.

f. Personel Kıdem tazminatlarına karşılık fon oluşturulması Yönetim Kurulu'na önerilmiş ve bu öneri Dernek Saymanı tarafından olumlu karşılınıp yeni seçilecek Denetleme Kurulu ve Yönetim Kurulu'nun çalışma programında konunun değerlendirilip hayata geçirilmesinin Genel Kurul'un da bilgisine sunulmasına karar verilmiştir.

g. Kurul tarafından önerilen mali tabloların Dernek internet sitesinde yayınlanması önerisi, Yönetim Kurulu tarafından 2009 yılı itibariyle; Denetleme Kurulu'nca onaylanan mali tabloların 3 aylık dönemlerde TKYD İnternet sitesinde yayınlanması yönünde kararla kabul edilmiştir.

3. Dernek ve iktisadi işletme mali tabloları değerlendirilmiş, iktisadi işletme zararının devam ettiği görülmüş ve konsolide mali yapının iyileştirilmesi için gerekli önlemlerin alınması Yönetim Kurulu'na önerilmiştir.

Yukarıda yer alan hususlar ışığında Denetleme 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.

29/01/2009

Saygılarımızla,

Türkiye Kurumsal Yönetim Derneği

Denetleme Kurulu

Başkan

Üye

Üye

Hamdi Tolga Danışman

Adnan Akan

Ali Kamil Uzun



Yıldızposta Caddesi Dedeman İşhanı No:48 Kat:7 Beşiktaş-İstanbul
Telefon: +90 212 347 62 73 Faks: +90 212 347 6276

www.tkyd.org