



Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Derecelendirme Raporu



Moda Deniz Kulübü Derneği

11 Ekim 2017

Geçerlilik Dönemi 11.10.2017-11.10.2018

SINIRLAMALAR

Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş. tarafından, **MODA DENİZ KULÜBÜ DERNEĞİ** hakkında düzenlenen Kurumsal Yönetim Uyum Derecelendirme Raporu, Kobirate A.Ş. tarafından STK'lar için oluşturulan 2015/2 Revizyon metodolojiye uygun olarak hazırlanmıştır. Bu metodoloji SPK 03.01.2014 tarih 28871 sayılı Resmi Gazetede yayınlanan (II-17.1) tebliğde belirtilen kriterleri, SPK uygulamalarını ve STK'larının bağlı oldukları yasa, tüzük ve yönetmelikleri içermektedir.

Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş. tarafından düzenlenen Derecelendirme Raporu ilgili Sivil Toplum Kuruluşunun elektronik ortamda göndermiş olduğu 69 adet belge, bilgi, dosya, Kurumun kamuya açıklamış olduğu veriler, Birleşik Uzmanlar Yeminli Mali Müşavirlik ve Bağımsız Denetim A.Ş.'nin 31.03.2017 tarihli Bağımsız Denetim Raporu ve ilgili kurumda uzmanlarımız aracılığı ile yapılan incelemeler baz alınarak hazırlanmıştır.

Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş. Etik İlkelerini Bankalar Kanunu, Derecelendirme Kuruluşlarının Faaliyetlerini düzenleyen SPK ve BDDK yönetmelikleri, IOSCO ve OECD uluslararası kuruluşların genel kabul görmüş etik ilkeleri, genel kabul görmüş ahlaki teamülleri dikkate alarak hazırlamış ve internet sitesi aracılığı ile (www.kobirate.com.tr) kamuoyu ile paylaşmıştır.

Derecelendirme her ne kadar birçok veriye dayanan bir değerlendirme olsa da sonuç itibariyle Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş.'nin kamuya açıkladığı metodolojisi ile oluşan bir kurum görüşüdür.

Derecelendirme notu hiçbir şekilde bir borçlanma aracının satın alınması, elde tutulması, elden çıkartılması için bir tavsiye niteliğinde değildir. Bu rapor gerekçe gösterilerek şirkete yapılan yatırımlardan dolayı karşılaşılan hiç bir zarardan Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş. sorumlu tutulamaz.

© Bu raporun tüm hakları Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş. 'ye aittir. İznimiz olmadan yazılı ve elektronik ortamda basılamaz, çoğaltılamaz ve dağıtılamaz.

İÇİNDEKİLER

1. Derecelendirme Sonucu ve Derecelendirmenin Özeti	3
2. Derecelendirme Metodolojisi	6
3. Sivil Toplum Kuruluşu'nun Tanıtımı	8
4. Derecelendirmenin Bölümleri	
A. Pay Sahipleri	13
a. Üyelik Haklarının Kullanımının Kolaylaştırılması	14
b. Üyelerin Sorumluluk ve Yükümlülükleri	14
c. Bilgi Alma ve İnceleme Hakkı	15
d. Genel Kurula Katılım Hakkı	15
e. Oy Hakkı	16
f. Gönüllü Kişi ve Kuruluşlar, Bağışçılar, Kamu Kurum ve Kuruluşları, Diğer Sivil Toplum Kuruluşları ile İlişkiler	16
B. Kamuyu Aydınlatma ve Şeffaflık	17
a. Kamuyu Aydınlatma Esasları ve Araçları	17
b. Kurumsal İnternet Sitesi	18
c. Faaliyet Raporu	18
C. Menfaat Sahipleri	20
a. Menfaat Sahiplerine İlişkin Sivil Toplum Kuruluşu Politikaları	20
b. STK'nın İnsan Kaynakları Politikası	21
c. Etik Kurallar	21
D. Yönetim Kurulu	22
a. Yönetim Kurulunun İşlevi	22
b. Yönetim Kurulunun Faaliyet Esasları	23
c. Yönetim Kurulunun Yapısı	23
d. Yönetim Kurulu Toplantılarının Şekli	24
e. Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komiteler	24
f. Yönetim Kurulu Üyeleri, Yöneticiler ve Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar	26
5. Kurumsal Yönetim Uyum Derecelendirmesi Notları ve Tanımları	27



MODA DENİZ KULÜBÜ DERNEĞİ

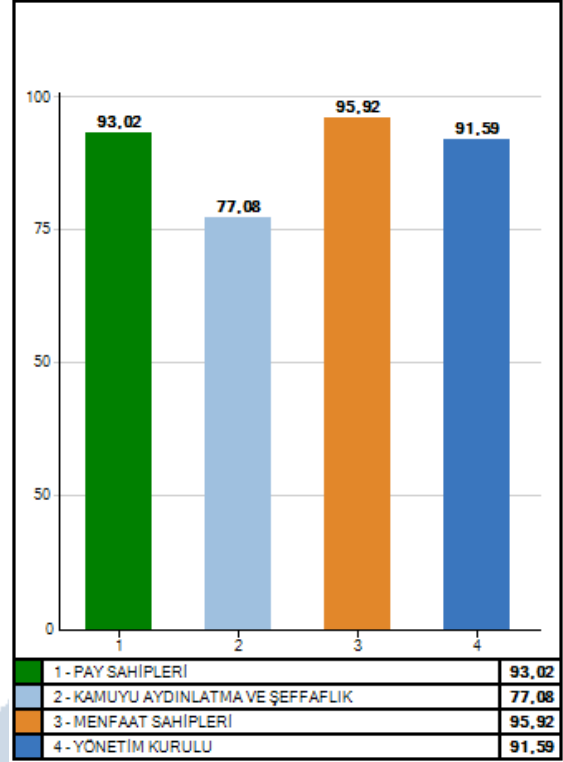
SPK KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİNE UYUM NOTU

8.90

Kobirate A.Ş. İletişim: 216 330 56 20 PBX

burhantastan@kobirate.com.tr

www.kobirate.com.tr



1. DERECELENDİRMEİNİN ÖZETİ

Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş.'nin, 2015/ 2 Revizyon Sivil Toplum Kuruluşlarının Kurumsal Yönetim Uyum Derecelendirmesi Metodolojisine uygun olarak **MODA DENİZ KULÜBÜ DERNEĞİ**'nin Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne uygunluğunun derecelendirmesi; Dernek merkezinde belgeler üzerinde yapılan çalışmalar, yönetici ve ilgililer ile yapılan görüşmeler, Derneğin kamuya açıkladığı bilgiler, Derneğin resmi internet sitesi, Birleşik Uzmanlar Yeminli Mali Müşavirlik ve Bağımsız Denetim A.Ş. Şirketi tarafından düzenlenen 2016 yılına ait Finansal Tabloların incelenmesi ve diğer incelemeler neticesinde sonuçlandırılmıştır.

Derecelendirme çalışması; Pay Sahipleri, Kamuyu Aydınlatma ve Şeffaflık, Menfaat Sahipleri ile Yönetim Kurulu başlıkları altında **302** kriterin incelenip Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim

Hizmetleri A.Ş.'nin, "Sivil Toplum Kuruluşları" için hazırladığı 2015/2 Revizyon metodolojisine göre değerlendirilmesi sonucu **MODA DENİZ KULÜBÜ DERNEĞİ**'nin Kurumsal Yönetim Uyum Derecelendirme Notu **8.90** olarak belirlenmiştir.

Bu sonuç, derneğin Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayınlanan Kurumsal Yönetim İlkelerine önemli ölçüde uyum sağladığını; üyelerine, bağışçılara, yararlanıcılara, diğer tüm paydaşlarına ve topluma karşı sorumluluk bilinç ve kültürünün yerleştiğini göstermektedir. Kamuyu aydınlatma ve şeffaflık faaliyetlerinde geliştirilmesi ve iyileştirilmesi gereken konular olduğu, iç kontrol sistemlerinde bazı iyileştirme ve düzenlemelere ihtiyaç duyulduğu belirlenmiştir. Menfaat sahiplerinin hakları adil şekilde gözetilmektedir. Yönetim kurulunun yapısı ve çalışma koşulları kurumsal yönetim ilkeleri ile büyük ölçüde uyumludur. Büyük

riskler teşkil etmese de kurumsal yönetim ilkelerine uyum konusunda bazı iyileştirmelere gereksinim vardır.

Derecelendirme ana başlıklarının özet olarak değerlendirilmesinde;

Pay Sahipleri bölümünde Derneğin ulaştığı not **93,02** olarak belirlenmiştir.

Sivil Toplum Kuruluşlarında (STK) pay sahipleri grubu STK üyelerinden ve kısmen de bağışçılardan oluşmaktadır. Bu bölümde derneğin SPK Kurumsal Yönetim İlkelerine oldukça iyi düzeyde uyum sağladığı görülmektedir.

Üyelerle ilişkilerin sağlıklı bir şekilde sürdürülmesi, üye kayıt güncelliğinin takibi ve üyelere yeterli bilgilendirmenin yapılabilmesi için derneğin Üyelerle İlişkilerini sağlayan ve yürüten Üye ilişkileri Yöneticisi görevlendirmesi olumlu olarak değerlendirilmiştir. Üyelerin bilgi alma ve inceleme hakkının kullanılmasına yeterli özenin gösterilmesi, Genel kurul toplantılarının mevcut yasal düzenlemelere uygun olarak yapılması, Genel kurulda oy kullanma sürecinin ilgili mevzuat ve dernek Tüzüğü'nde belirtilen şekilde uygulanması kurumsal yönetim ilkelerine uyum açısından olumlu olarak değerlendirilmiştir.

Kamuyu Aydınlatma ve Şeffaflık bölümünden **77,08** alan derneğin internet sitesinde ilkelerde sayılan ve üyeler, bağışçılar, yararlanıcılar ve tüm paydaşların ihtiyaç duyabileceği dernek ve faaliyetleri ile ilgili birçok bilgiye ulaşılabilmesi ilkelerle uyumlu bulunmuştur. Yıllık Faaliyet Raporlarında dernek çalışmaları hakkında tüm bilgilere yer verilmesi bu bölüm başlığı altında iyi uygulamalar olarak göze çarpmaktadır. Buna karşın, Derneğin kurumsal internet sitesinde Yıllık Faaliyet Raporları, Mali Tablolar ve Denetim Kurulu Raporlarının sadece üyeler ile paylaşılması kamuoyu ile paylaşılması,

Genel Kurula ilişkin bilgilerin önemli bir kısmının yer almaması, faaliyet raporlarında iyileştirilmesi gereken konuların bulunması, eksiklikler olarak değerlendirilmiştir.

Menfaat Sahipleri Bölümünde Derneğin ulaştığı not **95,92** olarak belirlenmiştir.

Derneğin menfaat sahipleri Üyeler dernek çalışanları, yararlanıcılar, şirketler, bağışçılar ve toplumdur.

Bu bölümde Derneğin SPK'nın Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne önemli ölçüde uyum sağlamıştır. Üyeler, yararlanıcılar ve toplum için birçok politikanın oluşturulduğu görülmüştür. Personelin işe başlama, Eğitim, Terfi, İzin, Fazla Mesai, İşten Ayrılma ve Personel genel kurallarının bulunması olumlu olarak değerlendirilmiştir. Derneğin Etik İlkelerini ve İnsan Kaynakları Politikasını oluşturup kamuoyu ile paylaşması olumlu olarak değerlendirilmiştir.

Yönetim Kurulu bölümünde ise derneğin ulaştığı notun **91,59** olduğu ve SPK'nın Kurumsal Yönetim İlkelerine iyi düzeyde uyum sağladığı görülmektedir.

Derneğin Yönetim Kurulu üyelerinin verimli ve yapıcı çalışmalar yapmaları ve komitelerin oluşumu ve çalışmalarını etkin bir şekilde organize etmeleri bakımından yeterli durumdadır.

Yönetim Kurulu; derneğin amacına ulaşmasına yönelik 2017 dönemine ilişkin olarak Stratejik Eylem Planını oluşturarak stratejiler ve hedefleri belirlemiş olup, bu hedeflere ulaşılmasına yönelik planlamalar yaparak; sürekli ve etkin bir şekilde, hedeflere ulaşma derecesini, faaliyetleri ve geçmiş performansını gözden geçirmektedir.

Bu bölümle ilgili olarak derneğin tüzüğünün gerektirdiği kurulları oluşturmasına karşın, Kurumsal Yönetim ilkeleri uyarınca Yönetim

Kurulu bünyesinde oluşturulması gereken Kurumsal Yönetim Komitesi 18.09.2017 tarihinde kurulmuş olup Denetimden Sorumlu Komite oluşturulmamıştır.

Derneğin Yönetim kurulunda kadın üye bulunmaması, Risk Yönetim ve İç Kontrol mekanizması oluşturulmamış olması, büyük risk teşkil etmese de bu bölümle ilgili öne çıkan eksikliklerdir.



2. DERECELENDİRME METODOLOJİSİ

Kurumsal Yönetim Derecelendirmesi, kurumların yönetim yapılarının, yönetilme biçiminin, pay sahipliği ve menfaat sahipliğini ilgilendiren düzenlemelerin, tam anlamıyla şeffaf ve doğru bilgilendirmenin günümüz modern kurumsal yönetim ilkelerine uygun yapıp yapılmadığını denetleyen ve mevcut duruma karşılık gelen bir notu veren sistemdir.

1999 Yılında Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Örgütü OECD Kurumsal Yönetim İlkelerini Bakanlar Kurulu'nda onaylamış ve yayınlamıştır. Bu tarihten itibaren ilkeler, dünya genelinde karar alıcılar, yatırımcılar, pay sahipleri ve şirketler açısından uluslararası bir referans haline gelmiştir. İlkeler 2002 yılında yeniden gözden geçirmeye tabi tutulmuş ve günümüze uygun hale getirilmiştir. OECD Kurumsal Yönetim İlkelerinde revizyon çalışmalarına 2014-2015 yıllarında da devam etmektedir.

Türkiye'de ise Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) Kurumsal Yönetim ile ilgili çalışmaları üstlenmiştir. SPK ilk olarak 2003 yılında Kurumsal Yönetim İlkelerini oluşturmuş, daha sonra da 2005 yılında yeniden gözden geçirip yayınlamıştır. Kurul son olarak Kurumsal Yönetim İlkeleri'ni Aralık 2011/Şubat 2012 yılında Seri: IV No:56 ve Seri: IV No:57 tebliğleri ile revize etmiştir. Son olarak 3 Ocak 2014 tarih II-17.1 sayılı tebliğ ile ilkelere yeniden gözden geçirilerek son şekli yayınlanmıştır.

İlkeler, Pay Sahipleri, Kamuyu Aydınlatma ve Şeffaflık, Menfaat Sahipleri ve Yönetim Kurulu olmak üzere dört ana başlık altında toplanmıştır.

SPK'nın dışında BDDK'da 01.11.2006 tarih ve 26333 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Bankaların Kurumsal Yönetim İlkelerine İlişkin Yönetmeliği ile Bankaların uygulaması gerekli kuralları bu yönetmelikte belirlenmiştir.

Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş. (Kobirate A.Ş.) Kurumsal Yönetim Derecelendirmesini

Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim İlkelerine (SPKKYİ) bire bir esas alan bir sistemle gerçekleştirmektedir. Bu sistemde firmalar SPKKYİ'ye uygun olarak Pay Sahipleri, Kamuyu Aydınlatma ve Şeffaflık, Menfaat Sahipleri ve Yönetim Kurulu olmak üzere dört ana başlık altında analiz edilir.

Bu analiz sırasında iş akışının ve analiz yönteminin KOBİRATE A.Ş. Etik İlkelerine tam anlamıyla uygunluğu gözetilir.

Bu analiz sırasında Sivil Toplum Kuruluşunun kurumsal yönetim ilkelerine uygunluğunu ölçebilmek için 302 adet farklı kriter incelenmektedir. Bu kriterler KOBİRATE A.Ş.'ye özel olan Kurumsal Yönetim Derecelendirme Soru Setlerine dönüştürülmüş olup STK'lardan bu soruların yanıtları elektronik ortamda alınmaktadır. Alınan cevaplar derecelendirme uzman ve analistlerince belge ve bilgi incelenmesi ile tekrar kontrol edilmekte ve sonuçlarıyla birlikte bir rapor haline getirilip Kobirate Kurumsal Yönetim Derecelendirme Komitesine nihai karar için sunulmaktadır.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim İlkelerinde belirlediği alt bölümler 100'er puan üzerinden değerlendirilmektedir. Bu alt bölümlerin Kurumsal Yönetim Uyum notu üzerindeki etkisini gösteren ve SPK tarafından belirlenen katsayıları aşağıdaki gibidir.

- Pay Sahipleri %25
- Kamuyu Aydınlatma ve Şeffaflık %25
- Menfaat Sahipleri %15
- Yönetim Kurulu %35

Bölüm notları 10'luk katsayıya indirilerek Kurumsal Yönetim Uyum derecelendirme ana notuna ulaşılmaktadır.

STK'nın Kurumsal Yönetim Derecelendirme Komitesi'nden alacağı puan 0 ile 10 arasında

olmaktadır. Bu puantajda 10 mükemmel, SPK'nin Kurumsal Yönetim İlkelerine tam anlamıyla uyumlu anlamına, 0 ise çok zayıf mevcut yapıda SPK Kurumsal Yönetim İlkeleriyle hiçbir anlamda uyum bulunmadığı anlamına gelmektedir.

Bu rapordaki:

✓ simgesi SPK Kurumsal Yönetim İlkelerine Uygun/Doğru Uygulama

✗ simgesi SPK Kurumsal Yönetim İlkelerine Uygun Olmayan/Yanlış Uygulama

✓/* simgesi SPK Kurumsal Yönetim İlkelerine Uygun Hale Getirilmesi için Geliştirilmesi Gerekli Uygulama anlamında kullanılmaktadır.



3. SİVİL TOPLUM KURULUŞUNUN TANITIMI



STK'nın Unvanı : **MODA DENİZ KULÜBÜ DERNEĞİ**

STK'nın Adresi : Moda Caddesi Ferit Tek Sokak No:1
34710 Moda-Kadıköy-İstanbul

STK'nın Telefonu : +90 216 346 90 72

STK'nın Web Adresi : www.modadenizkulubu.org.tr

STK'nın Kuruluş Tarihi : 08 Nisan 1935

STK Merkezinin Bulunduğu İl : İSTANBUL

STK'nın Amacı : Moda Deniz Kulübü Derneği Kurucumuz Ulu Önder Atatürk'ün gösterdiği hedef ve ilkeler doğrultusunda, Cumhuriyet değerlerine ve çağdaş yaşama uygun olarak; aşağıdaki amaçları gerçekleştirmek için kurulmuştur.

- 1- Atatürk ilke ve devrimlerinin korunmasına, geliştirilmesine ve uygulanmasına özen göstermek,
- 2-Deniz sporları ve özellikle yatçılığı özendirme ve geliştirmek,
- 3-Üyeler arasında sevgi, saygı ve dostluğa dayalı ilişkileri geliştirmek, güçlendirmek ve yüceltmek
- 4-Çevreye ve topluma hizmet bilincini yerleştirmek, uygulamak,
- 5-Sosyal ve kültürel yaşamın gelişmesine ve güçlenmesine katkıda bulunmaktır.

Derecelendirme ile ilgili STK Temsilcisi:

Zeynep PERGEL

Kalite Sistem Yöneticisi

zeyneppergel@modadenizkulubu.org.tr

0216 346 90 72

2017-2019 Yılları arasında Görev Yapacak Derneğin Yetkili Kurulları

Moda Deniz Kulübü Derneği Yönetim Kurulu

MODA DENİZ KULÜBÜ DERNEĞİ 2017-2019 Yönetim Kurulu Üyeleri	
İsim	Yönetim Kurulu Görevi
Kamil Teoman TAŞPINAR	Yönetim Kurulu Başkan
Kazım İSPAHANİ	İkinci Başkan
Osman Fikret TÜMEN	Genel Sekreter
Ahmet Nezh ONAT	Muhasip Üye
Necat KONUKÇU	Üye
Osman ULUKAN	Üye
Haldun CİLLOV	Üye
Ümit ERSOY	Üye
Rıfat Osman SERİM	Üye
Osman Erdal İLHAN	Yedek Üye
Emre DORUK	Yedek Üye
Ali İSPAHANİ	Yedek Üye
Nüzhet Emir ÇUBUKÇU	Yedek Üye

Moda Deniz Kulübü Derneği Denetim Kurulu Üyeleri

İsim	Unvan ve Görev
Selçuk ÖNCER	Murakıp
Nejat BİLGİNER	Murakıp
Ömer Faruk ÖNAL	Murakıp
Mehmet KAZGAN	Yedek Üye
İbrahim Nezh AKALAN	Yedek Üye
Seçkin TİPİ	Yedek Üye

Moda Deniz Kulübü Derneği Disiplin Kurulu Üyeleri

İsim	Unvan ve Görev
Ali Derya ÖZKIRIŞ	Üye
Tuncer ERDOĞAN	Üye
Ömer KURAN	Üye
Yeşim GÜLEKLİ	Üye
Murat YASA	Üye
Necip Feyyaz BAŞER	Yedek Üye
Mahmut Can ŞENER	Yedek Üye
Müge ÖZKAN	Yedek Üye

Moda Deniz Kulübü Derneği Balotaj Kurulu Üyeleri

İsim	Görevi
Şebnem Demren GÜRKAYNAK	Üye
Bülent TORAMAN	Üye
Nita ROZENTAL	Üye
Ayşe Naz ELBEK	Üye
Buğra TEZAN	Üye
Onur BİLEN	Üye
Melike SAYGAN	Üye

Moda Deniz Kulübü Derneği Yüksek Divan Kurulu Üyeleri

İsim	Görevi
Mehmet BALER	Başkan
Ali Derya ÖZKIRIŞ	Başkan Yardımcısı
Eser ARKUN	Sekreter
Ayşe Naz ELBEK	Sekreter

Moda Deniz Kulübü Derneği Kurumsal Yönetim Komitesi

İsim	Görevi
Fikret TÜMEN	Üye
Ümit ERSOY	Üye
Selçuk ÖNCER	Üye

MODA DENİZ KULÜBÜ DERNEĞİNİN KOMİSYONLARI VE ÇALIŞMA GRUPLARI; Moda deniz Kulübü derneğinin Yönetim Kurulu çalışmalarına yardımcı olacak Komisyon ve Çalışma Grupları bulunmamaktadır.

Moda Deniz Kulübü Derneği ve iktisadi İşletmesinin seçilmiş bazı kalemlerdeki son iki yılın

12. Aylarına ait Konsolide Finansal Pozisyon Tabloları karşılaştırması

TL	2015/12	2016/12	Değişim %
Toplam Dönen Varlıklar	5.662.482	5.169.020	-8,71
Toplam Duran Varlıklar	7.267.120	8.122.590	11,77
Toplam Aktif	12.929.602	13.291.610	2,79
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler	2.035.715	1.921.687	-5,60
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler	794.014	1.164.092	46,60
Toplam Özkaynaklar	10.099.873	10.205.831	1,04

TL	2015/12	2016/12	Değişim %
Faaliyetlere İlişkin Toplam Gelirler	16.508.540	18.255.222	10,58
Faaliyetlere İlişkin Toplam Giderler	15.378.865	17.035.284	10,77
İktisadi İşletme Brüt Kar ve zararı	25.775	4.180	-83,78
Dernek Gelir Fazlası	1.103.900	1.215.758	10,13
Konsolide Gelir fazlası	1.129.675	1.219.938	7,99

Derneğin son iki yıllık finansal rakamları derneğin kurumsal yönetim yapısını destekler niteliktedir.

Sivil Toplum Kuruluşu'nun Tarihçesi ve Faaliyetleri Hakkında Kısa Bilgi

Moda Deniz Kulübü Derneği 8 Nisan 1935 tarihinde Ulu önder ATATÜRK'ün talimatı ile Cumhuriyet değerlerine ve çağdaş yaşama uygun olarak; Atatürk ilke ve devrimlerinin korunmasına, geliştirilmesine ve uygulanmasına özen göstermek, Deniz sporları ve özellikle yatçılığı özendirmek ve geliştirmek, Üyeler arasında sevgi, saygı ve dostluğa dayalı ilişkileri geliştirmek, güçlendirmek ve yüceltmek, Çevreye ve topluma hizmet bilincini yerleştirmek, uygulamak, Sosyal ve kültürel yaşamın gelişmesine ve güçlenmesine katkıda bulunma amaçları ile kurulmuştur.

Kurucu Başkanlığını 1935-1938 tarihleri arasında başkanlık görevini yürüten dönemin İktisad Vekili ve İzmir Milletvekili Sayın Celal BAYAR yapmış ve Kuruluşunun ilk yılında Moda sakinlerinin yanında İstanbul ve Ankara'nın önde gelenlerinden oluşan 192 kişilik üye sayısına ulaşmış açılış balosu Ulu Önder ATATÜRK'ün onurlandırması ile 09.Temmuz 1935 tarihinde yapılmıştır. 82 yıllık geçmişi bulunan Moda Deniz Kulübü Derneğinde 1935 yılından günümüze 12 başkan görevde bulunmuştur.

Moda Deniz Kulübü, Kadıköy/Moda vapur iskelesinde yer alan, sosyal ve kültürel etkinliklerin yapıldığı bir kulüptür. Dernek, üyelerine restoranları, barları, toplantı salonları, yüzme havuzları ve güneşlenme alanları, tenis kortları ve açık otoparkı ile hizmet vermektedir.

Moda Deniz Kulübü bünyesinde üyelerine yönelik olarak çok sayıda sosyal etkinliklerde yapılmaktadır. Sosyal etkinlikler kapsamında Sanat, Tarih, Ekonomi, Astroloji ve Sağlık konulu konferans ve seminerler düzenlenmekte, Briç, Kişisel Gelişim, Hobi, Yaratıcılık ve Eğitim konulu kurslar söyleşiler ve atölye çalışmaları yapılmaktadır. Moda Deniz Kulübü geleneksel hale getirdiği 30 Ağustos Zafer Bayramı,29 Ekim Cumhuriyet Bayramı ve 10 Kasım ATATÜRK'ü anma programı çeşitli etkinliklerle kutlanmaktadır.

Moda Deniz Kulübünün özellikle "Deniz sporları ve özellikle yatçılığı özendirmek ve geliştirmek" amacına yönelik olarak uzun yıllardır geleneksel hale dönüşmüş çok sayıda Yat ve yelken yarışları düzenlenmektedir. TAYK Yelken Okulu ile birlikte 20 yıldır düzenlenen yat yarışları, 39 yıldır düzenlenen Marmara Kupası,14 yıldır düzenlenen CORPORATE GAMES yelken yarışları, Türkiye Üniversite Sporları Federasyonu ve Moda Deniz Kulübü Derneği işbirliği ile düzenlenen Türkiye Üniversiteler Arası Yelken Şampiyonası, ÖZU CUP 16 Liseler Arası Lazer yelken Şampiyonası, Fahri

ÇELİKBAŞ Kupası Yat yarışları, SOS (Spor Organizasyon Servisi) işbirliği ile Temel Yatçılık ve Yelken kursları bazı örneklerdir.

Moda Deniz Kulübü Derneğinin Spor etkinliklerinde geleneksel hale getirdiği geçtiğimiz yıl 13 yılı dolduran Tefvik TAŞÇI Tenis Turnuvası geniş katılımlı olarak düzenlenmiştir.

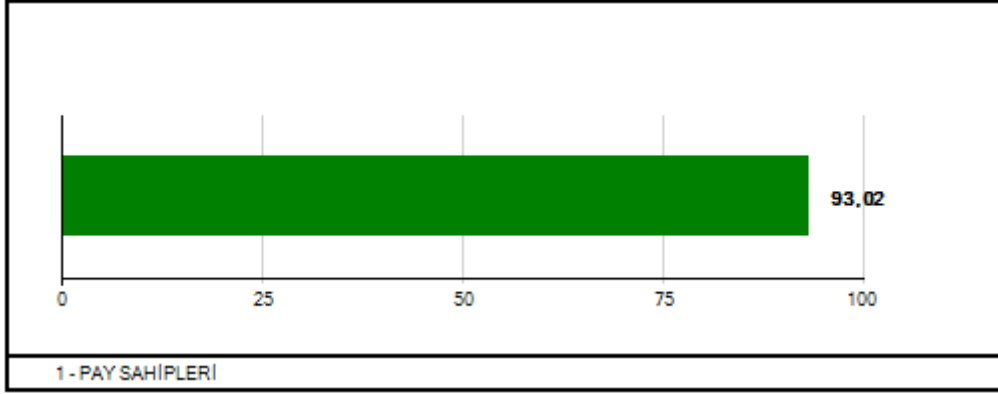
Moda Deniz Kulübü Derneği Kurumsal Sosyal Sorumluluk faaliyetleri içerisinde; “Denizcilik Fakültelerinde okuyan öğrenciler ve çalışanlarının Üniversitelerde okuyan öğrencilerine yönelik olarak düzenli burs verilmesi, Yaz aylarında çalışanların ve semt sakinlerinin çocuklarına ücretsiz Optimist kurslarının düzenlenmesi, Yelkenle tanışma programlarının düzenlenmesi, İhtiyaç sahiplerinin çocuklarına yönelik olarak Panayır, Tiyatro, Atölye çalışmaları ve Kumanyalı Boğaz gezileri düzenlenmesi, Semt sakini çocuklarına yönelik olarak 8 saat ücretsiz temel tenis eğitimlerinin verilmesini” düzenli olarak sürdürmektedir. Aynı zamanda Sosyal Hizmetler ve Çocuk Esirgeme Kurumu’ndan gelen çocuklara yönelik sosyal sorumluluk kapsamında Plaj Tenisi Eğitim Programı ve Sportif Beceri Gelişimi ve koordinasyonu çalışmaları yapılmaktadır.

Moda Deniz Kulübü’nün Derneğe ek olarak İktisadi İşletmesi de bulunmaktadır. 1996 yılında Dernek binasının yanında yer alan arazi Moda Turistik Otel ve Tesisleri Limited Şirketi’nin tüm hisseleri satın alınmak suretiyle Derneğin bünyesine dahil edilmiştir.

Moda Deniz Kulübü’nün 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla asıl ve onursal üye olmak üzere toplam üye sayısı 4.472 gerçek kişidir. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Moda Deniz Kulübü’nde çalışan toplam kişi sayısı 146 kişidir.

4. DERECELENDİRMENİN BÖLÜMLERİ

A. PAY SAHİPLERİ



Bölümün Özet Görünümü

- ✓ Dernekte Üyelerle ilişkilerini sağlayan bir yetkili bulunmaktadır.
- ✓ Üyelik haklarının kullanılabilmesi için gerekli olan tüm konularda bilgilendirme yapılmaktadır.
- ✓ Üye kayıtlarında mevcut yasa, yönetmelik ve Tüzüğü'ne uygun davranılmaktadır.
- ✓ Üyelerin istedikleri zaman üyelikten çıkmalarının önünde engel bulunmamaktadır.
- ✓ Üye kayıt defteri tutulmakta olup, kayıtlar güncel olarak takip edilmektedir.
- ✓ Dernek üyeleri arasında eşitliği bozacak ve üyelik haklarının kullanılmasında ayrımcılık yapılmasına neden olabilecek düzenlemelere rastlanılmamıştır.
- ✓ Üyeler bilgi alma ve inceleme haklarını büyük ölçüde kullanmaktadır.
- ✓ Genel Kurul Toplantıları yasa, mevzuat ve Dernek tüzüğü hükümlerine göre yapılmaktadır.
- ✓ Her üyenin bir oy hakkı bulunmakta olup, oy haklarının kullanılmasını zorlaştıran düzenlemeler yoktur.
- ✓ Gönüllü kişi ve kuruluşlar, Bağışçılar, Kamu Kurum ve Kuruluşları, Diğer Sivil Toplum Kuruluşları ile iyi ilişkiler tesis edilmektedir.
- ✗ Genel kurul toplantı tutanaklarının yazılı ya da elektronik ortamda her zaman erişilebilirliği sağlanamıyor.
- ✗ Genel Kurul toplantıları söz hakkı olmaksızın menfaat sahipleri ve medya dâhil kamuya açık olarak yapılmıyor.
- ✗ Dernek üyelerinin, STK ile kendisi, eşi, üst soyu ve alt soyu arasındaki bir hukuki işlem veya uyuşmazlık konusunda alınması gereken kararlarda oy kullanamayacağı hususuna STK tüzüğü ve/veya iç düzenlemelerde açık olarak yer alması gerekir.

Sivil Toplum Kuruluşlarında Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim İlkelerinde tanımladığı pay sahipliği hakları STK üyeleri tarafından kullanılmaktadır. Pay sahipliği kavramı kısmen bağışçılar da kapsamaktadır. Bu bölümde MODA DENİZ KULÜBÜ DERNEĞİ; *Üyelik Haklarının Kullanımının Kolaylaştırılması, Üyelerin Sorumlulukları ve yükümlülükleri, Bilgi Alma ve inceleme Hakkı, Genel Kurula Katılım Hakkı, Oy Hakkı ile*

Gönüllü Kişi ve Kuruluşlar, Bağışçılar, Kamu Kurum ve Kuruluşları, Diğer Sivil Toplum Kuruluşları ile İlişkiler olmak üzere **altı (6)** ara başlık ve toplam **86** farklı kriter ile değerlendirilmiş ve bu bölümden **93,02** puan almıştır.

a. Üyelik Haklarının Kullanımının Kolaylaştırılması

Moda deniz Kulübü Derneği'nin Asıl Üye ve Onursal Üye olmak üzere iki tür üyesi bulunmaktadır. Üyelik ilişkileri kapsamında sürdürülen faaliyetler; Derneğin üye ilişkileri, üyelik prosedürleri (başvuru, sonuçlanma ve bildirme), üyelerin bilgilendirilmesi, yıllık aidatın tahsili ve takibi, genel kurul çalışmalarının yürütülmesi olarak sayılabilir.

Dernekte üyelik ilişkileri, Üye ilişkileri yöneticisi Sevgi ÖZKAN tarafından yürütülmektedir.

Asil üye ve üye olabilme şartları, Üyelik hakkının kazanılması, Sona ermesi, Onursal Üyelik ve geçici yararlanma şartları açık olarak dernek tüzüğü'nün 2. Bölümünde ve bir iç yönetmelikle belirlenmiş olup internet sitesi aracılığı ile üyelere ve kamuya duyurusu sağlanmıştır.

Derneğin Asil üyelik başvuru incelemeleri Dernek Tüzüğü'nün 44.45.46 maddelerinde uygun olarak oluşturulan Balotaj Kurulu tarafından yapılmaktadır. Balotaj Kurulu Dernek Üyeliğinde on yılını doldurmuş, disiplin cezası almamış asil üyeler arasından Genel Kurul tarafından üç yıl için seçilen yedi üyeden oluşmaktadır. Kurul ilk toplantısında aralarından bir başkan ile bir araştırmacı seçerek görev bölümü yaparlar. Balotaj Kurulu, Derneğe asil üye olmak isteyenler hakkında yapacağı inceleme, araştırma ve mülakatlar sonunda, taleplerin kabulüne veya reddine ilişkin görüşünü Yönetim Kurulu'na yazı ile bildirmektedir.

Yazılı olarak yapılan üyelik başvurusunun dernek Tüzüğü'nde yer alan kriterler çerçevesinde uygunluğu incelenerek en kısa zamanda yönetim kuruluna iletildiği ve Yönetim Kurulu tarafından en çok otuz gün içinde olumlu/olumsuz karara bağlanıp, sonucun yazıyla ilgiliye bildirilmekte olduğu öğrenilmiştir.

Üyeler, bilgi alma ve inceleme haklarını büyük ölçüde kullanmalarına karşın, bilgi alma haklarının genişletilmesine dönük olarak bazı bilgilerin güncel olarak elektronik ortamda kamuoyunun kullanımına sunulmadığı görülmüştür.

Diğer yandan; Derneğin Tüzüğü ve iç düzenlemelerin incelenmesi sonucunda üyelerin, diledikleri zaman yazılı olarak bildirmek kaydıyla üyelikten çıkmalarının önünde herhangi bir engel bulunmadığı belirlenmiştir.

Bu alt bölümde Derneğin ilkelere iyi düzeyde uyum sağladığı kanısına varılmıştır.

b. Üyelerin Sorumluluk ve Yükümlülükleri

Dernek üyeleri gönüllülük esasına dayalı olarak Derneğin üyelerine ve diğer yararlanıcılara yönelik sosyal-toplumsal hizmet kuruluşu olduğunun bilincinde olarak dernek amacına uygun davranmaktadırlar.

08.04.1935 tarihine kurulan derneği 31.12.2016 tarihi itibari ile 4472 gerçek kişi üyesi bulunmaktadır.

Üyeler; Dernek Tüzüğü'nde yer alan amaçların gerçekleşmesi ve borçların ödenmesi için zorunlu ödenti ve katkı paylarına katılmakta olup, Üye yapılarındaki farklılıklar gözetilerek farklı giriş aidatı ve yıllık aidat sistemi ile çalışmaktadır.

Bu alt bölümde derneğin ilkelere çok iyi düzeyde uyum sağladığı kanısına varılmıştır.

c. Bilgi Alma ve İnceleme Hakkı

Üyelik haklarının sağlıklı olarak kullanılabilmesi için gerekli olan bilgiler üyelerin kullanımına sunulmakta ve bu amaçla Derneğin Resmi İnternet sitesi (www.modadenizkulubu.org.tr) etkin olarak kullanılmaktadır.

Genel Müdür tarafından 20.06.2017 tarihinde onaylanan üye iletişim prosedürü Moda Deniz Kulübü üyelerine gönderilen cep mesaj, e-mail, aylık bülten, mektup ile diğer sosyal medya duyuruları ile ilgili kuralları ve sorumluları belirlemektedir. Bu prosedürün "Bilgilendirme Politikası"nın işlevini görebilmesi için Yönetim kurulu Başkan ve üyelerinin Dernek hakkında yapacakları açıklamaları da kapsamı ve Bilgilendirme Politikasının Yönetim Kurulu tarafından toplantı gündemine alınarak kabul edilmesi uygun olacaktır.

Üyelerin bilgi alma ve inceleme hakkının, Dernek Tüzüğü ve/veya Dernek Organlarından birinin kararıyla kaldırılması veya sınırlandırılması söz konusu değildir. Bilgi alma ve inceleme hakkı sadece üyeleri değil, yararlanıcılar, bağışçılar ve toplumun tüm katmanlarını kapsayacak şekilde genişletilmiştir.

Derneğin finansal tabloları Bağımsız Denetime tabi tutulmaktadır. Bağımsız Denetim yapılmasının Dernek Tüzüğü'nün 52 maddesinde yer verilmiştir. Tüzük gereği "Bağımsız Denetim Şirketi'ne" yılda iki kez "bağımsız denetim" yaptırır. Bağımsız denetimler "Uluslararası Muhasebe Standartları" esasına göre, ilk altı ayı kapsamak üzere ara denetim ve yılsonunda da nihai denetim yapılmak suretiyle gerçekleştirilir. "Bağımsız Denetim Şirketi" yaptığı denetim sonucunda Dernek ve sahip

olduğu İktisadi İşletmelerin ayrı ayrı ve konsolide raporlarını hazırlar ve Yönetim Kurulu'na sunar. Maddesi örnek bir uygulama olarak değerlendirilmiştir.

Derneğin bu alt bölümdeki uygulamalarıyla ilkelere iyi düzeyde uyum sağlamıştır.

d. Genel Kurula Katılım Hakkı

Derneğin Genel Kurul toplantıları Dernek Tüzüğü'nün Genel Kurulları düzenleyen Dördüncü bölüm 14-27 maddeleri arasında detaylı bir şekilde belirlenmiştir.

Dernek Tüzüğü'nün 17 maddesine uygun olarak dernek Genel Kurulu Dernek merkezinin bulunduğu yerde her yıl Mart ayı içerisinde önce mali işleri görüşmek üzere, üç yılda bir de Mart ayı içerisinde aynı anda süreleri dolan başkan ve organların seçimi için olağan, Yönetim veya Denetim Kurullarının gerekli gördüğü hallerde veya Yüksek Divan Kurulu'nun üye tam sayısının beşte birinin karar alması halinde veya Dernek üyelerinin onda birinin yazılı talebi ile Yönetim Kurulu'nun yapacağı çağrı üzerine olağanüstü toplanmaktadır.

Genel kurul toplantı ilanının, mevzuat ile öngörülen usullerin yanı sıra, mümkün olan en fazla sayıda üyeye ulaşmayı sağlayacak şekilde iletişim vasıtaları ile yapılmakta olduğu görülmüştür.

04. Mart 2017 tarihinde yapılan En son Olağan Genel Kurul toplantısına çağrı elektronik posta yoluyla bildirilmiştir. Buna karşın elektronik posta yoluyla bildirim yapılırken sadece toplantı gündeminin gönderildiği, faaliyet raporu, mali tablolar, denetçi raporu, bütçe teklifi ve genel kurulda görüşülecek konularla ilgili diğer dokümanların ekte yer almadığı görülmektedir. Bu bilgi ve dokümanların da toplantı çağrı ekinde gönderilmesi uygun olacaktır.

Genel Kurul dokümanlarının incelenmesi sonucu; Genel Kurula katılma hakkı bulunan üyelerin listesinin sağlıklı bir biçimde düzenlenerek toplantı yerinde hazır bulundurulduğu anlaşılmış olup, üyelerin toplantı salonuna girmeden önce kimlik bilgilerine göre alfabetik olarak hazırlanan üye listelerinde adlarının karşısını imzalayarak genel kurula katıldıkları belirlenmiştir.

Genel kurul davetlerinde gündem başlıklarının açık ve farklı yorumlara yol açmayacak şekilde ifade edildiği, gündemde “diğer” “çeşitli” gibi ibarelerin yer almamasına özen gösterildiği görülmüştür.

Gündem maddelerinin ayrı ayrı oylandığı, oyların sayılıp toplantı bitmeden haziruna duyurulduğu görülmüştür.

Yine toplantı tutanaklarının incelenmesi ve yetkililerden alınan bilgiler sonucu; toplantı başkanının, gündemde yer alan konuların tarafsız ve ayrıntılı bir şekilde, açık ve anlaşılabilir bir yöntemle aktarılmasına özen gösterdiği, oy hakkı bulunan tüm üyelere eşit şartlar altında düşüncelerini açıklama ve soru sorma imkânı verildiği kanısına varılmıştır.

Genel kurul toplantı tutanaklarının yazılı ya da elektronik ortamda her zaman erişilebilirliğinin olmaması ve Genel Kurul toplantılarının söz hakkı olmaksızın menfaat sahipleri ve medya dahil kamuya açık olarak yapılıyor olmaması, giderilmesi gereken eksiklikler olarak görülmüştür.

Bu alt bölümde ilkelere iyi düzeyde uyum sağlandığı gözlenmiştir.

e. Oy Hakkı

Dernek Tüzüğü'nün 24. Maddesi oy verme hakkı ve işlemlerine ilişkin tüm bilgileri geniş kapsamlı olarak içermektedir.

STK üyelerinin, STK ile kendisi, eşi, üst soyu ve alt soyu arasındaki bir hukukî işlem veya uyuşmazlık konusunda alınması gereken kararlarda oy kullanamayacağı hususuna STK tüzüğü/resmi senedinde ve/veya iç düzenlemelerde yer verilmesi uygun olacaktır.

Derneğin Genel Kurul'da oy kullanımına ilişkin olarak Tüzüğün 8. maddesinde şu şekilde düzenlenmiştir “Üye Tüzükte öngörülen şekil ve koşullar içinde seçme ve seçilme hakkına sahiptir. Genel Kurulda her üyenin bir oy hakkı vardır. Üye oyunu şahsen kullanmak zorundadır. Onursal üyelerin oy hakları yoktur”

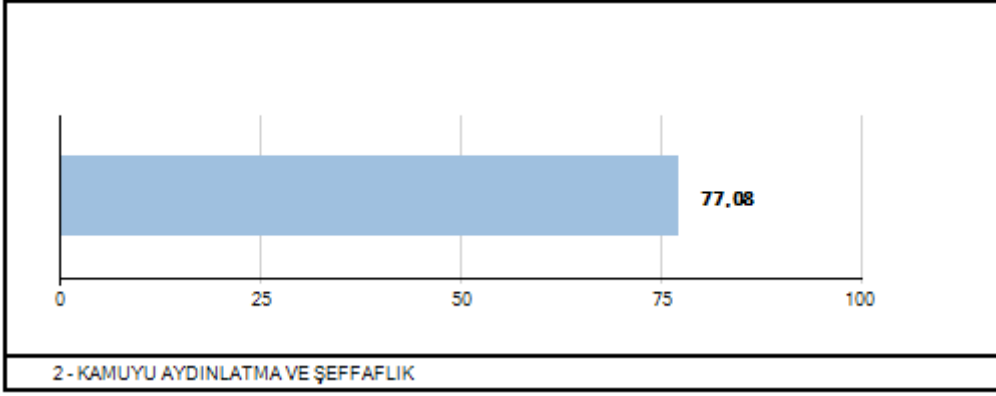
Bu alt bölümde üyelerin derneğin tüzüğüne uygun olarak oy hakkına sahip oldukları ve oylarını kullandıkları görülmüştür.

Dernek bu alt bölümdeki uygulamalarıyla ilkelere ileri düzeyde uyum sağlamıştır.

f- Gönüllü Kişi ve Kuruluşlar, Bağışçılar, Kamu Kurum ve Kuruluşları, Diğer Sivil Toplum Kuruluşları ile İlişkiler

Moda Deniz Kulübü derneğinin yerel ve ulusal topluluklar, kurum ve kuruluşlar ve diğer Sivil Toplum Kuruluşları ile gerçek işbirlikleri geliştirmekte olup, bu alt bölümde Derneğin ilkelere oldukça iyi düzeyde uyum sağladığı kanısına varılmıştır.

B. KAMUYU AYDINLATMA VE ŞEFFAFLIK



Bölümün Özet Görünümü

- ✓ İnternet sitesi bir kısım eksikliklere karşın güncel ve kamuyu aydınlatma aracı olarak kullanılmaktadır.
- ✓ Faaliyet raporlarının içeriği geliştirilmesi gereken bazı alanlar bulunmasına karşın üyelerin bilgilendirilmesi amacına yönelik ilkelerle uyumludur.
- ✓ Derneğin mali tabloları ve dipnotları bağımsız denetim şirketleri tarafından denetlenmektedir.
- ✓/*STK yıllık faaliyet raporunda ve internet sitesinde yönetim kurulu ve yöneticilerin öz geçmişlerine yer verilmesi uygun olacaktır.
- * Derneğin Finansal Raporları, Faaliyet Raporları ve Genel Kurul Evrakları kamuoyu ile paylaşılmamaktadır.
- * Faaliyet Raporlarında geliştirilmesi ve giderilmesi gereken bazı eksiklikler bulunmaktadır.

Bu bölümde Moda Deniz Kulübü Derneği, **Kamuyu Aydınlatma Esasları ve Araçları**, **İnternet Sitesi** ve **Faaliyet Raporu** başlıkları altında üç (3) ara başlık ve toplam **48** farklı kriter ile değerlendirilmiş ve bu bölümden **77.08** puan almıştır.

a. Kamuyu Aydınlatma Esasları ve Araçları

Derneğin üyeleri bilgilendirme Prosedürü 20.06.2017 tarihinde Genel Müdür onayı ile yürürlüğe girmiş olan Üye İletişim Prosedürü çerçevesinde yürütülmektedir.

Derneğin kamuyu aydınlatmada aktif olarak kullandığı temel araçlar; Kurumsal İnternet sitesi, Faaliyet Raporları, Genel Kurul Toplantıları, Mali Tablolar ve Denetleme Kurulu Raporları, Bağımsız Denetim Raporları Üç aylık Bülten, Sosyal Medya Hesaplarından oluşmaktadır. Ayrıca duyurular güncel olarak internet ana sayfasında yer almaktadır.

Derneğin ve İktisadi İşletmenin mali tabloları ve dipnotları mevcut mevzuat ve uluslararası muhasebe standartları çerçevesinde bağımsız Denetim Şirketi tarafından denetlenmektedir.

Yönetim Kurulu'nun oluşturduğu Moda Deniz Kulübü Derneği İç Yönetmeliği bilgilendirme politikası kapsamında Derneğin kurumsal internet sitesinde kamuoyu ile paylaşılmaktadır.

Derneğin finansal durumuna ve/veya faaliyet sonuçlarına olan etkisi nedeniyle dernek aleyhine ve/veya Dernek tarafından önemli tutarlarda bir davanın açılmadığı beyan edilmiş olup, bu durumun ve derneğin finansal durumu ve/veya faaliyet sonuçlarına ilişkin

önemli olayların faaliyet raporları ve genel kurullar aracılığı ile paydaşlar ve kamuoyu ile paylaşılmasında yarar görülmektedir.

Derneğin kamuyu aydınlatma esasları ve araçları alt başlığındaki uygulamalarının ilkelere uyumu iyi düzeye yakın bulunmuştur.

b. Kurumsal İnternet Sitesi

Kamunun aydınlatılmasında, Derneğe ait Kurumsal İnternet Sitesi (www.modadenizkulubu.org.tr) aktif ve etkin bir platform olarak kullanılmakta ve burada yer alan bilgiler zaman zaman gecikmeli de olsa güncellenmektedir. Derneğin İnternet sitesinde; Derneğin tarihçesi, farklı yorumlara yer vermeyecek şekilde açık, anlaşılır ve bilgilendirici açıklamalarla birlikte yer almaktadır.

Derneğin internet sitesinde üyelik ile ilgili bilgilere özel bir başlık açılmış olup üyelikle ilgili tüm bilgilere yer verilmiş olması olumlu olarak değerlendirilmiştir.

Derneğin Kurumsal İnternet sitesinde; son durum itibarıyla yönetim yapısı bilgileri ve Genel Kurul tarafından seçilen diğer dernek organlarını oluşturan kişilere yer verilmiştir. Derneğin Tüzüğü, Üyeler ve Üyelik bilgileri, Yayınlar, Basın Bültenleri ile faaliyetlere ilişkin fotoğraf galerileri yer almaktadır.

İnternet sitesinde yer alan bu bilgiler, Türkçe içerik ile uyumlu olarak İngilizce de yayımlanmaktadır.

Diğer taraftan Genel Kurul Gündem ve Toplantı Tutanaqları, yer verilmemesi, Genel kurul tarafından Yönetim Organlarına seçilen kişilerin öz geçmişlerine yer verilmemesi, Derneğin Son beş yıllık Faaliyet raporları, Bağımsız Denetim Raporları ve Mali Tablolarına yer verilmemesi ve kamuoyu ile paylaşılmaması geliştirilmesi gereken alanlar olarak görülmektedir.

Bu alt bölümde de derneğin kurumsal yönetim ilkelerine uyumu iyi düzeye yakın olarak değerlendirilmiştir.

c. Faaliyet Raporu

Derneğin Yönetim Kurulu, her faaliyet yılı sonunda o yıla ait çalışmaları ve sonuçlarını içeren bir çalışma raporu hazırlamaktadır. Son 5 yıllık çalışma raporları elektronik ortamda üyeler, bağışçılar, yararlanıcılar ve kamuoyu ile paylaşılmamaktadır.

Faaliyet Raporlarında;

- Derneğin Amaç ve Faaliyet Alanları,
- Derneğin Yönetim Organları,
- Derneğin Yıllık Faaliyetleri,
- Finansal sonuçlara ilişkin bilgiler,
- Yıllık bütçe ve gerçekleşen fiili rakamlar,
- Denetim Kurulu raporları,
- Bağımsız Denetim raporları,
- Yüksek Divan Kurulu raporları,
- Sosyal Etkinlikler,
- Spor Etkinlikleri
- Kurumsal İşbirlikleri, yer almaktadır.

Her yılsonu düzenlenen faaliyet Raporunda;

- Derneğin Tüzüğü'nde değişiklik yapılmışsa, değişiklikler ve gerekçeler,
- Dernek ile yönetim, kamu kurum ve kuruluşları ve diğer Sivil Toplum Kuruluşları ile arasında çıkan çıkar çatışmaları ve çıkar çatışmalarını önlemek için uygulanan politikalar,
- İç kontrol sistemi ve bu sistemin sağlıklı olarak işleyip işlemediğine ilişkin bilgiler,
- Kurumsal Risk Yönetim Politikası ve uygulamaları,
- Taşınmaz malların yönetimi, değerlendirilmesi ve kaynakların kullanımı,
- Bağış ve Kaynak Geliştirme faaliyetleri,
- Örgütlenme ve yönetim yapısı ile bu alanda yapılan değişiklikler,

- Yönetim kurulu bünyesinde oluşturulan komisyonlar ve bu komisyonların görev ve sorumlulukları,

- Finansal tablolar ve dipnotlarının doğruluğu ve gerçeğe uygunluğuna ilişkin yönetim kurulu ve yönetici beyanı,

- Derneğin aleyhine açılan ve/veya derneğin açtığı önemli davalar ve olası sonuçları,

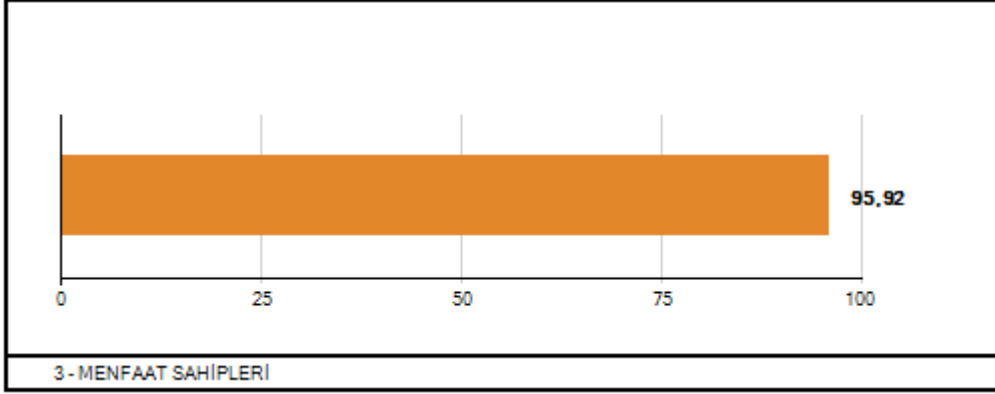
- Derneğin yönetici ve çalışanlarına ödenen bireysel ücret ve sağlanan menfaatlerle bunların belirlenmesine ilişkin kriterler,

Konularına yer verilmesi Derneğin Kurumsal Yönetim Uyum düzeyinin geliştirilmesine olumlu katkı sağlayacaktır.

Derneğin bu alt bölümdeki uygulamalarında geliştirilmesi ve giderilmesi gereken eksikliklerine karşın, çalışma Raporlarının Derneğin performans ve etkinliklerini önemli ölçüde yansıttığı kanısına varılmıştır.

Kobirate®

C. MENFAAT SAHIPLERİ



Bölümün Özet Görünümü

- ✓ Menfaat sahiplerinin haklarının kullanımını zorlaştıran veya engelleyen düzenlemeler yoktur.
- ✓ Çalışanlara güvenli ve huzurlu bir çalışma ortamı sağlanmıştır.
- ✓ Ayrımcılık yapıldığına ve haklarını alamadıklarına dair çalışanlar tarafından bir şikâyet bulunmamaktadır.
- ✓ Stratejik Eylem Planı içerisinde kritik başarı faktörleri ile kalite hedefleri ortaya konmuştur.
- ✓ Derneğin kısmen İş Etiği Davranış ilkeleri içeren İç Yönetmelik oluşturularak kurumsal internet sitesinden kamuoyu ile paylaşılmıştır.
- ✓/* Oluşturulan Eğitim Politikası tüm menfaat sahiplerini ilgilendirecek şekilde kapsamlı hale getirilerek internet sitesinden kamuoyu ile paylaşılması uygun olacaktır.

Derneğin menfaat sahipleri Üyeler Dernek çalışanları, yararlanıcılar, şirketler, bağışçılar ve toplumdur.

Bu bölümde Derneğin; **STK'nın Menfaat Sahiplerine İlişkin Politikaları**, **STK'nın İnsan Kaynakları Politikası** ve **Etik Kurallar** başlıkları altında üç (3) ara başlık ve toplam **49** farklı kriter ile değerlendirilmiş ve bu bölümden **95,92** puan almıştır.

a. Menfaat Sahiplerine İlişkin Sivil Toplum Kuruluşu Politikaları

Derneğin üye ve gönüllüleriyle dış paydaşlarına nasıl ve ne tür hizmet vereceğini belirleyen derneğin hedefi, amacı ve çalışma konuları dernek tüzüğü'nün 2. maddesinde yer almıştır.

Derneğin işlem ve faaliyetlerinde menfaat sahiplerinin mevzuat ve karşılıklı sözleşmelerle düzenlenen haklarının koruma altına aldığı ve bu haklarına saygılı olduğu, menfaat sahiplerinin haklarının mevzuat ile düzenlenmediği durumlarda, iyi niyet kuralları çerçevesinde ve dernek olanakları ölçüsünde, koruma gayreti içinde olduğu izlenimi edinilmiştir.

Derneğin gelirleri içerisinde bulunan Girmelik Ücretleri ve Yıllık Aidatlar, Katkı payları, Derneğin faaliyetleri sonucunda veya derneğin mal varlığından elde edilen gelirler, bağış ve yardımlar ile iktisadi işletmeden elde edilen gelirler derneğin amacına uygun olarak kullanılmaktadır.

Üye seçiminde ve üyelerin derneğe sağladığı olanaklardan faydalanmalarında herhangi bir dil, din, siyasi görüş vb gibi ayırım yapılmadığı gözlenmiştir.

Derneğin faaliyetleri ve çalışmaları hakkında üyeler ve yararlanıcılar yeterince bilgilendirilmekte böylece daha geniş kitlelere ulaşabilmektedir.

Yönetim kurulu üyeleri ve yöneticilerin derneğin faaliyetlerinden elde ettiği gelirleri piyasa koşulları veya piyasa koşulları üzerinde gelir getirecek biçimde değerlendirmekte olduğu gözlenmiştir.

Bağışçılardan ve tedarikçilerden edinilen mal ve hizmet şeklindeki yardımların herhangi bir şekilde dağıtımını söz konusu olmayıp, dernek projelerinde ve projelerin yürütülmesi için gereken altyapı harcamalarında kullanılarak menfaat sahipleri ve yararlanıcıların hizmetine sunulduğu, bu sunumda yararlanıcılar arasında dil, din, siyasi görüş vb. gibi ayrımların yapılmadığı kanısına varılmıştır.

Derneğin tarafımıza sunulan Politika ve İlkelerinden; Bilgilendirme Politikasını içeren, Üye iletişim prosedürü, İş Etiği Davranış İlkelerini içeren İç yönetmelik, Çalışanlara yönelik Tazminat Politikası ve Ücret politikası. İnsan Kaynakları Politikası Eğitim Politikalarının geliştirilmesi gerekmektedir.

Oluşturulan iç prosedürlerinin genel kurul onayına sunulması uygun olacaktır.

Bu alt bölümle ilgili olarak derneğin kurumsal yönetim ilkelerine uyum sağladığı kanısına varılmıştır.

b. STK'nın İnsan Kaynakları Politikası

Derneğin organizasyon şemasına göre oluşturulan yapılanmada; Ayhan ALPAKIN Genel Müdür, Rasim ADAR Mali İşler Müdürü, Gökhan KURT İdari İşler Müdürü ve Okan GÜRER Teknik Müdür olarak görev yapmaktadır. Sadullah AKSOY Muhasebe

Müdür Yardımcısı, Feyyaz DOĞAN Mutfak Şefi Doğan SEZEK Maitre D Hotel, Sevgi ÖZKAN Üye İlişkiler Yöneticisi, Gamze G.TEPRET Halkla İlişkiler & Reklam Yöneticisi Zeynep PERGEL Kalite Sistem Yöneticisi, Ahmet SÖZMEN Satın Alma Yöneticisi ve Özgür AVYÜZEN Ziyafet ve Satış Yöneticisi olarak görev yapmaktadır.

Dernek çatısı altında Genel Müdürlük bünyesinde yer alan idari personelin görev ve yetkileri belirlenmiş olmasına karşın, İnsan Kaynakları politikası ve Personel Yönetmeliği geliştirilmesi uygun olacaktır.

Çalışanlar arasında ırk, din, dil ve cinsiyet ayrımı yapılmaması, insan haklarına saygı gösterilmesi ve çalışanların kurum içi fiziksel, ruhsal ve duygusal kötü muamelelere karşı korunması için önlemler alındığı gözlenmiştir.

İdari Sorumluluğu Bulunan yöneticilerin ücretleri, görevin gerektirdiği bilgi, beceri, yetkinlik, deneyim seviyesi, sorumluluk kapsamı ve problem çözme ölçütleri dikkate alınarak sonuçlandırılmaktadır.

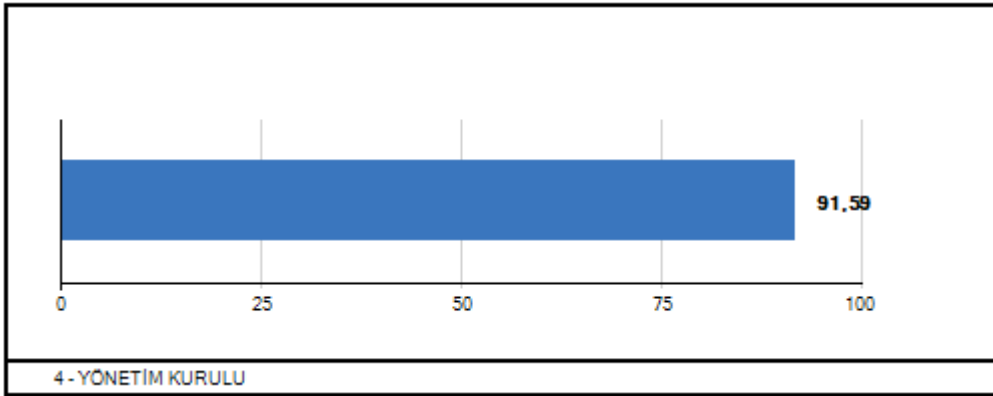
Derneğin bu alt bölümle ilgili olarak uygulamaları ile kurumsal yönetim ilkelerine büyük ölçüde uyum sağladığı kanısına varılmıştır.

c. Etik Kurallar

Dernek dört ana başlık altında kapsamlı olarak etik ilke ve kurallarını belirlemiş ve kamuoyu ile paylaşmıştır. Belirlenen Etik İlke ve Kurallarının Genel Kurul onayına sunulması uygun olacaktır.

Bu alt bölümde derneğin kurumsal yönetim ilkelerine iyi düzeyde uyum sağlamıştır.

D. YÖNETİM KURULU



Bölümün Özet Görünümü

- ✓ Yönetim Kurulu tarafından Stratejik Eylem Planı oluşturularak hedefler tanımlanmıştır.
- ✓ Yönetim kurulu üye sayısı, kurulun verimli ve yapıcı çalışmalar yapması için yeterlidir.
- ✓ Yönetim kurulu üyeleri ile Dernek arasında borç/kredi ilişkisi bulunmamaktadır.
- ✗ Kurumsal Yönetim ilkeleri uyarınca Yönetim Kurulu bünyesinde oluşturulması gereken Denetimden Sorumlu Komite oluşturulmamıştır.
- ✗ Yönetim Kurulu tarafından paydaşlar arasında çıkar çatışmalarını engellemek üzere bir politika oluşturulmamıştır.
- ✗ Risk Yönetim ve İç Kontrol mekanizması oluşturulmamıştır.
- ✗ Yönetim Kurulunun da Bayan üye bulunmamaktadır.
- ✓/✗ Derneğin vizyon ve misyonu Yönetim Kurulu tarafından belirlenerek kamuoyu ile paylaşılması uygun olacaktır.
- ✓/✗ Dernek Yönetim Kurulu faaliyetlerin yardımcı olmak amacı ile komisyonlar ve çalışma grupları oluşturmamıştır.

Bu bölümde Derneğin, *Yönetim Kurulunun İşlevi, Yönetim Kurulunun Faaliyet Esasları,*

Yönetim Kurulunun Yapısı, Yönetim Kurulu Toplantılarının Şekli, Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komiteler ve Yönetim Kurulu Üyelerine ve Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar başlıkları çerçevesinde altı (6) ara başlık ve toplam **119** farklı kriter ile değerlendirilmiş ve bu bölümden **91,59** puan almıştır.

a. Yönetim Kurulunun İşlevi

Yönetim Kurulu; Dernek faaliyetlerinin amacına ulaşmasına yönelik 2017 dönemine ilişkin olarak Stratejik Eylem Planını oluşturularak stratejiler ve hedefleri belirlemiş olup, bu hedeflere ulaşılmasına yönelik planlamalar yaparak; sürekli ve etkin bir şekilde, hedeflere ulaşma derecesini, faaliyetleri ve geçmiş performansını gözden geçirmekte olduğu bilgisi edinilmiştir.

Yönetim kurulu, STK'nın amacını, üyeler, yararlanıcılar, gönüllüler, bağışçılar, kurum personeli, medya ve kamuoyunu da içine alacak şekilde çeşitli paydaşlar için açık, bilgilendirici ve motive edici şekilde sunmuştur.

Diğer taraftan, Yönetim Kurulu, derneğin karşı karşıya kalabileceği risklerin etkilerini en aza indirebilecek risk yönetim ve iç kontrol mekanizmaları oluşturmamıştır. Bunun yanı

sıra dernek Denetleme Kurulu iç denetim görevini üstlenmektedir.

Yönetim Kurulu STK'nın toplumda tanıtımını yapabilmek için üyeler, bağışçılar, yararlanıcılar ve diğer paydaşlar arasında sağlıklı bir iletişim sağlamıştır.

Derneğin bu alt bölümle ilgili olarak kurumsal yönetim ilkelerine iyi düzeyde uyum sağlamıştır.

b. Yönetim Kurulunun Faaliyet Esasları

Derneğin yönetim organları, oluşumu, yetki, görev ve sorumlulukları Dernek Tüzüğü'nün Dördüncü bölüm de net ve ayrıntılı bir şekilde tanımlanmıştır.

Yönetim Kurulu'nun yer aldığı 28-35 maddeler kapsamında Yönetim Kurulu'nun Kuruluşu, Çalışması, Yönetim kurulu Yedek üyelerinin tamamlanamaması, Yönetim Kurulu'nun Görev ve Yetkileri, Yönetim Kurulu Başkanının görev ve yetkileri, Genel Sekreter Görev ve yetkileri, Muhasip üye görev ve yetkileri Toplantı Usulü ayrı ayrı düzenlenmiş olup, Yönetim Kurulu'nun çalışma ilkeleri, Derneğin yetkili icra organı olan Yönetim Kurulu'nun seçimi ile Başkanlık görev ve süresine ilişkin kriterler ve temsil ve ilzam yetkileri açık olarak belirlenmiştir.

Yönetim Kurulu çalışması bölümünde; Kurulun toplantı sayısı, görüşme yeter sayısı, karar yeter sayısı, toplantı sıklığı, toplantının nasıl yapılacağı, kararların ne şekilde alınacağı hususları düzenlenmiş bulunmaktadır.

Yönetim kurulu genel kurul toplantılarının mevzuata ve STK tüzüğüne uygun olarak yapılmasını sağlamış ve genel kurul kararlarını yerine getirmektedir.

Yönetim kurulu üyelerinin STK'yı önemli ölçüde etkileyen gelişmelerden zamanında ve doğru bir şekilde bilgilendirilmesini sağlayacak

mekanizmalar oluşturulmuş olup, tüm üyeler doğrudan bilgilendirilmektedir.

Yönetim kurulu üyeleri görev ve sorumluluklarını yerine getirirken yöneticiler ile sürekli ve etkin işbirliği yapmakta olduğu gözlenmiştir.

Yönetim Kurulu STK'nın bilgilendirme politikası ile STK ve çalışanları için etik kuralları kısmen belirlemiş bu iki alanın geliştirmesi gerekmektedir.

Yönetim kurulunun paydaşlar arasında çıkar çatışmasını engellemek üzere bir politika belirlemesi ve güçlendirilmesi faydalı ve uygun olacaktır.

Derneğin bu alt bölümde kurumsal yönetim ilkelerine uyum sağlamıştır.

c. Yönetim Kurulunun Yapısı

Dernek Tüzüğü'nün 28. maddesi uyarınca; Derneğin yetkili icra organı olan Yönetim Kurulu, "Disiplin cezası almamış asil üyeler arasından üç yıl için, Genel Kurul tarafından gizli oyla seçilen dernek üyeliğinde en az on beş yılını doldurmuş bir başkan ile yine dernek üyeliğinde en az üç yılını doldurmuş sekiz asil ve beş yedek üyeden oluşmaktadır".

Yönetim Kurulu üyeleri yapacakları ilk toplantıda; bir İkinci Başkan, bir Genel Sekreter ve bir Muhasip Üye seçerek görev bölümü yapılmaktadır. Asıl üyeliklerde boşalma olduğu takdirde, sırası ile yedek üyeler göreve davet edilmektedir. Genel Kurul tarafından, asil dernek üyeler üç yıllık çalışma dönemi için seçilmektedir.

Dernek tüzüğünde Başkanlığın boşalması halinde ise yapılacak ilk Genel Kurul toplantısına kadar İkinci Başkan Başkanlık görevini yürütür. İstifa eden Başkan ve Yönetim Kurulu üyeleri görev süreleri içinde yapılan işlerden sorumlu olup, Genel Kurul'a hesap vermekle yükümlüdürler. İbra

edilmeden tekrar herhangi bir göreve seçilemezler hükmü bulunmaktadır. Derneğin Yönetim Kurulu Yapısına ilişkin tüzük hükümleri yeterli ve olumlu bulunmuştur.

Yönetim kurulu üyelerinin prensip olarak STK'nın amaçlarını gerçekleştirmesine katkıda bulunabilecek, yüksek bilgi ve beceri düzeyine sahip, nitelikli, toplumda saygınlığı ve tanınırlığı olan kişilerden oluşması sağlanmıştır.

Kurumsal Yönetim İlkelerinde istenen asgari üye sayısı koşulu sağlanmış olup, yönetim kurulu üyelerinin verimli ve yapıcı çalışmalar yapmaları ve komitelerin oluşumu ve çalışmalarını etkin bir şekilde organize etmeleri bakımından yeterli durumdadır.

Yönetim kurulunda kadın üye bulunmaması olumsuz olarak değerlendirilmiştir.

Yönetim kurulu başkanlığı ve genel Müdürlük görevleri farklı kişilerce üstlenilmiş olup, yönetim ve icrai organların ayrılması ve karar alma yetkisinin bu organlar arasında paylaşılması sağlanmıştır.

Dernek bu alt bölümde de kurumsal ilkelere iyi düzeyde uyum sağlamıştır.

d. Yönetim Kurulu Toplantılarının Şekli

Yönetim Kurulu Dernek işlerinin gerektirdiği hallerde ve en az ayda bir kez toplanmaktadır. Gündem Genel Sekreter tarafından hazırlanıp Yönetim Kurulu salt çoğunlukla toplanıp Kararlar, hazır bulunanların salt çoğunluğu ile alınmaktadır.

Yönetim Kurulu toplantılarına Dernek Başkanı, bulunmadığı takdirde İkinci Başkan başkanlık etmektedir. Kararlar Genel Sekreter tarafından zapta geçirilerek Karar Defterine yazılıp ve bir sonraki toplantıda okunarak imza altına alınmaktadır.

Yönetim Kurulu, 04 Mart 2017 tarihli olağan Genel Kurul sonrası ilk Yönetim Kurulu toplantısında görev dağılımı yaparak olarak Başkan, İkinci başkan, Genel Sekreter ve Muhasip üye Görevlendirmesi yapmıştır.

Dernek Yönetim Kurulu 2016 yılı içerisinde toplantı yeter sayısının sağlandığı 17 toplantı 31 Temmuz 2017 yılı sonu itibari ile 11 toplantı gerçekleştirilmiştir.

Yönetim kurulu üyelerine toplantılarda ağırlıklı oy hakkı tanınmamakta, yönetim kurulu toplantı ve karar nisabı STK tüzüğünde yer almaktadır. Ancak, Yönetim Kurulu toplantılarında her üyenin bir oy hakkı bulunduğu dair bir düzenlemeye yer verilmemiştir.

Yönetim kurulu toplantıları ile ilgili dokümanların düzenli bir şekilde tutulması amacıyla ve tüm yönetim kurulu üyelerine hizmet vermek üzere yönetim kurulu başkanına bağlı bir sekreteryaya oluşturulmamış olup Bu sekreteryaya görevi Yönetim Kurulu Genel sekreteri Fikret Tümen tarafından yürütülmektedir.

Dernek bu alt bölümle ilgili olarak Kurumsal Yönetim İlkelerine çok iyi düzeyde uyum sağlamıştır.

e. Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komiteler

Yönetim kurulunun görev ve sorumluluklarının sağlıklı bir biçimde yerine getirilmesi için Kurumsal Yönetim İlkelerinde belirtilen Denetimden sorumlu Komite oluşturulmamıştır.

Dernek Tüzüğü'nde kuruluş görev ve yetkileri belirlenen Denetim Kurulu, Disiplin Kurulu Balotaj Kurulu ve Yüksek Divan Kurulu oluşturulmuştur.

Raporun üçüncü bölümünde üyelerine yer verilen komite ve kurulların görev ve yetkileri

Dernek Tüzüğü'nde aşağıdaki şekilde yer almaktadır.

Yüksek Divan Kurulu

Yüksek Divan Kurulu; Derneğin danışma organı olup Dernekte yirmi beş yılını tamamlamış (kazanılmış haklar mahfuzdur) asıl üyelerle, Dernek Başkanlığı ve asgari 3 dönem Yönetim Kurulu üyeliği yapmış üyelerden teşekkül eder. Komodor Yüksek Divan Kurulunun başkanıdır. Komodorun olmadığı hallerde Başkan Yardımcısı Yüksek Divan Kurulu Başkanlık görevini ifa eder.

Yüksek Divan Kurulu, Derneğin danışma organı sıfatıyla her yıl Mayıs ve Ekim aylarında olağan, kendi üyelerinin 1/10'nun veya Yönetim Kurulu'nun isteği veya Yüksek Divan Kurulu Başkanlık Divanı'nın gerek görmesi halinde olağanüstü toplanır. Görev ve yetkileri dernek tüzüğünü 49 maddesinde detaylı olarak belirlenmiştir.

Komodor Derneğin ONUR temsilcisi olup Yüksek Divan Kurulu; tarafından Dernekte ve çevresinde saygı, güven, itibar kazanmış bilgi ve birikim sahibi olan üyeleri arasından, üç yıl için, en az on Yüksek Divan Kurulu üyesinin yazılı ve imzalı önerisi ile teklif edilen adaylar arasından gizli oylama ile seçilmektedir. Komodor, seçim işleri ile ilgili görevlerini Tüzüğün 23. maddesi uyarınca ifa etmektedir. Ayrıca Yüksek Divan Kurulu'nun kararı doğrultusunda, olağan Genel Kurul gündemine, gündem oya sunulmadan önce madde ilave edebilmektedir.

Denetim Kurulu

Denetim Kurulu; disiplin cezası almamış, Dernek üyeliğinde en az beş yılını doldurmuş ve iki üyesi hukuk, iktisat, maliye ve işletme dallarından herhangi birisinde yükseköğrenim yapmış asıl üyeler arasından Genel Kurul'ca seçilen üç asıl ve üç yedek üyeden oluşmaktadır. Görev ve yetkileri dernek

tüzüğünün 37 maddesinde açık olarak belirlenmiştir.

Disiplin Kurulu

Disiplin Kurulu, Dernek üyeliğinde on yılını doldurmuş ve disiplin cezası almamış, bilgi ve tecrübe sahibi, çevresinde saygı ve güven duyulan asıl üyeler arasından en az iki üyesi hukukçu olmak koşulu ile Genel Kurul tarafından üç yıl için seçilen beş asıl, üç yedek üyeden oluşmaktadır.

Disiplin Kurulu ilk toplantısında, bir başkan, bir başkan yardımcısı ve bir sekreter seçer. Başkanın toplantıya katılmaması halinde yardımcısının başkanlığında en az beş üye ile toplanır; salt çoğunlukla karar verir. Toplantı nisabı asıl üyelerle sağlanamadığı takdirde yedek üyelerle tamamlanmaktadır. Disiplin kurulunun çalışması, görev ve yetkilerine, Disiplin cezalarına dernek tüzüğünün 38-43 maddeleri arasında detaylı bir şekilde yer verilmiştir.

Balotaj Kurulu

Balotaj Kurulu Dernek Üyeliğinde on yılını doldurmuş, disiplin cezası almamış asıl üyeler arasından Genel Kurul tarafından üç yıl için seçilen yedi üyeden oluşmaktadır. Kurul ilk toplantısında aralarından bir başkan ile bir araştırmacı seçerek görev bölümü yapmaktadır. Balotaj Kurulu, Derneğe asıl üye olmak isteyenler hakkında yapacağı inceleme, araştırma ve mülakatlar sonunda, taleplerin kabulüne veya reddine ilişkin görüşünü Yönetim Kurulu'na yazı ile bildirmektedir. Balotaj Kurulu, her ay bir kez toplanır. Toplantıya en az beş üyenin katılımı şarttır. Bu toplantılar bir tutanakla Yönetim Kurulu Başkanlığına iletilmektedir.

Denetim Komitesinin oluşturulup çalışma esas ve ilkelerinin belirlenmesi ve 18 Eylül 2017 Tarih ve 2017/13 Yönetim Kurulu kararı ile oluşturulan kurumsal yönetim komitesinin

çalışmalarına başlaması ve Yönetim Kuruluna tavsiyelerde bulunması Kurumsal Yönetim İlkelerine uyum konusunda katkı sağlayacaktır.

Bu alt bölümle ilgili olarak derneğin SPK'nın Kurumsal Yönetim İlkelerine iyi düzeyde uyum sağladığı kanısına varılmıştır.

f. Yönetim Kurulu Üyeleri, Yöneticiler ve Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar

Yönetim Kurulu üyelerine herhangi bir ücret, harcırah ve gider ödemesi yapılmamaktadır.

Yönetici ve çalışanlara ödenen ücretler ise bütçe maddesi altında genel olarak belirlenmektedir.

Derneğin herhangi bir yönetim kurulu üyesi veya yöneticisine borç verip kredi kullandırmadığı ve kaynakların amacının dışında kullanılmaması için gerekli özeni gösterdiği bilgisi edinilmiştir.

Aynı şekilde; derneğin herhangi bir yönetim kurulu üyesine ve yöneticileri lehine kefalet gibi teminatlar vermediği belirlenmiştir.

Yöneticilerin; Derneğin faaliyetlerini ve işlerini misyon, vizyon, hedefler, stratejiler ve politikalar çerçevesinde yürüttükleri, Yönetim Kurulu tarafından onaylanan Stratejik Eylem Planına göre hareket ettikleri kanaatine varılmıştır.

Dernek Genel Müdürlüğü ile ilgili düzenleme Tüzüğü'nün 31 Maddesinde Yönetim Kurulu Görevleri başlığı altında yapılmıştır.

Genel Müdür görevine atanan yöneticinin, konusunda uzman, yeterli bilgi birikimi ve yöneticilik tecrübesine sahip olduğu gözlemlenmiş olup, Dernekte tam zamanlı olarak çalışması sağlanmıştır.

Yöneticilere verilecek ücretler derneğin oluşturmuş olduğu bütçe kapsamında belirlenmekte olup, ücretlendirme esaslarını içeren bir politika belirlenerek Kurumsal İnternet sitesinden kamuoyu ile paylaşılmıştır.

Ödenen ücretler ile sağlanan diğer tüm menfaatlerin toplu olarak yıllık faaliyet raporu vasıtasıyla kamuya duyurulması ilkeleri ileriye taşıyacaktır.

Dernek bu alt bölümde de ilkelere iyi düzeyde uyum sağlamıştır.

5. KOBİRATE ULUSLARARASI KREDİ DERCELENDİRME VE KURUMSAL YÖNETİM HİZMETLERİ
A. Ş. KURUMSAL YÖNETİM UYUM DERCELENDİRME NOTLARI VE TANIMLARI

NOT	TANIMLARI
9-10	STK Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayınlanan Kurumsal Yönetim İlkelerine büyük ölçüde uyum sağlamıştır. İç kontrol sistemleri oluşturulmuş ve çalışmaktadır. STK için oluşabilecek tüm riskler tespit edilmiş ve aktif şekilde kontrol edilmektedir. Üyelerin hakları adil şekilde gözetilmektedir. Kamuyu aydınlatma ve şeffaflık faaliyetleri üst düzeydedir. Menfaat sahiplerinin hakları adil şekilde gözetilmektedir. Yönetim kurulu yapısı ve çalışma koşulları kurumsal yönetim ilkelerine tam uyumludur
7-8,9	STK Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayınlanan Kurumsal Yönetim İlkelerine önemli ölçüde uyum sağlamıştır. İç kontrol sistemleri oluşturulmuş az sayıda iyileştirilmeye gerek olsa da çalışmaktadır. STK için oluşabilecek riskler önemli ölçüde tespit edilmiş kontrol edilebilmektedir. Üyelerin hakları adil şekilde gözetilmektedir. Kamuyu aydınlatma şeffaflık faaliyetleri üst düzeydedir. Menfaat sahiplerinin hakları adil şekilde gözetilmektedir. Yönetim kurulunun yapısı ve çalışma koşulları kurumsal yönetim ilkeleri ile uyumludur. Büyük riskler teşkil etmese de kurumsal yönetim ilkelerine uyum konusunda bazı iyileştirmelere gereksinim vardır
6-6,9	STK Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayınlanan Kurumsal Yönetim İlkelerine orta düzeyde uyum sağlamıştır. İç kontrol sistemleri orta düzeyde oluşturulmuş ve çalışmakta fakat iyileştirme gereksinimi vardır. STK için oluşabilecek riskler tespit edilmiş kontrol edilebilmektedir. Üyelerin hakları gözetilmekle beraber iyileştirmeye ihtiyacı vardır. Kamuyu aydınlatma ve şeffaflık faaliyetleri gözetilmekle beraber iyileştirmeye ihtiyacı vardır. Menfaat sahiplerinin hakları gözetilmekle beraber iyileştirmeye ihtiyacı vardır. Yönetim kurulu yapısı ve çalışma koşullarında bazı iyileştirme gereksinimi vardır.

NOT	TANIMLARI
4-5,9	STK, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayınlanan Kurumsal Yönetim İlkelerine asgari düzeyde uyum sağlamıştır. İç kontrol sistemleri asgari düzeyde oluşturulmuş tam ve etkin değildir. STK için oluşabilecek riskler tam tespit edilememiş, henüz kontrol altına alınamamıştır. Üyelerin hakları, Kamuyu aydınlatma ve şeffaflık, Menfaat sahiplerinin hakları, Yönetim kurulunun yapısı ve çalışma koşullarında, Kurumsal yönetim ilkelerine göre önemli düzeyde iyileştirmelere gereksinim vardır.
< 4	STK, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayınlanan Kurumsal Yönetim İlkelerine uyum sağlayamamıştır. İç Kontrol sistemlerini oluşturamamış STK için oluşabilecek riskler tespit edilememiş ve bu riskler yönetilememektedir. STK kurumsal yönetim ilkelerine her kademedede duyarlı değildir. Üyelerin, hakları, kamuyu aydınlatma ve şeffaflık, Menfaat sahiplerinin hakları ve yönetim kurulunun yapısı ve çalışma koşulları önemli derecede zaafılar içermektedir.