



## ***Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Derecelendirme Raporu***



***Moda Deniz Kulübü Derneği***

23 Aralık 2019

Geçerlilik Dönemi 23.12.2019-23.12.2020

## SINIRLAMALAR

Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş. tarafından, **MODA DENİZ KULÜBÜ DERNEĞİ** hakkında düzenlenen Kurumsal Yönetim Uyum Derecelendirme üçüncü dönem Revize Raporu, Kobirate A.Ş. tarafından STK'lar için oluşturulan 2015/2 Revizyon metodolojiye uygun olarak hazırlanmıştır. Bu metodoloji SPK tarafından yayınlanan 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 ve uluslar arası Kurumsal Yönetim uygulamalarını 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 resmi internet sitesi [www.modadenizkulubu.org.tr](http://www.modadenizkulubu.org.tr) ve kamuya açıklamış olduğu veriler, Birleşik Uzmanlar Yeminli Mali Müşavirlik ve Bağımsız Denetim A.Ş.'nin 28 ŞUBAT 2019 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](http://www.kobirate.com.tr)) kamuoyu ile paylaşmıştır.

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

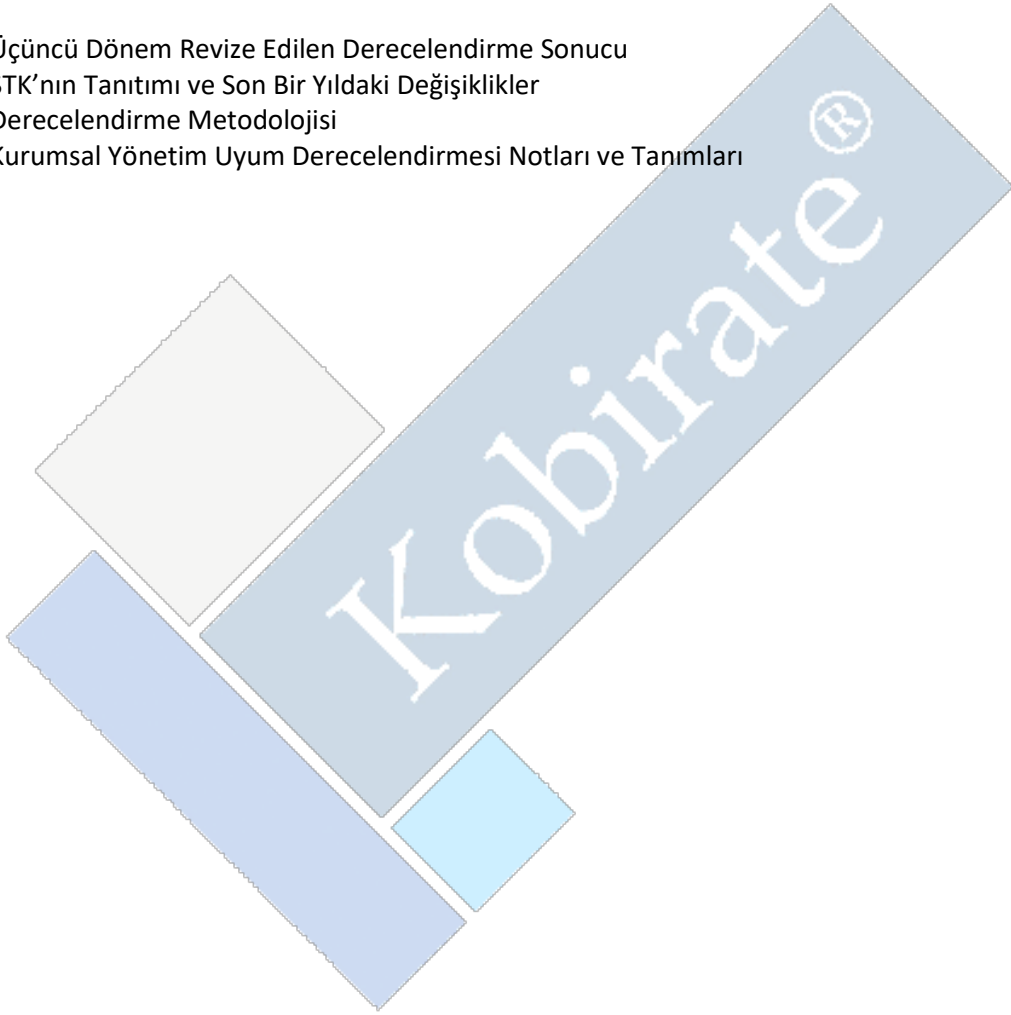
Derecelendirme notu hiçbir şekilde bir borçlanma aracının satın alınması, elde tutulması, elden çıkartılması için bir tavsiye niteliğinde değildir. Bu rapor gerekçe gösterilerek derneğe yapılan yatırımlardan dolayı karşılaşılan hiç bir zarardan Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim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

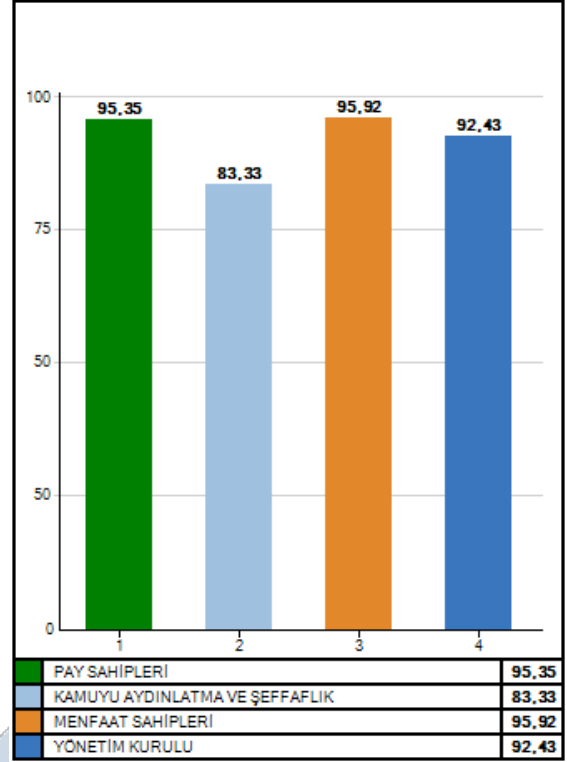
© Bu raporun tüm hakları Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş. 'ye aittir. İznimiz olmadan yazılı ve elektronik ortamda basılamaz, çoğaltılamaz ve dağıtılamaz.

## İÇİNDEKİLER

---

1.	Üçüncü Dönem Revize Edilen Derecelendirme Sonucu	3
2.	STK'nın Tanıtımı ve Son Bir Yıldaki Değişiklikler	7
3.	Derecelendirme Metodolojisi	13
4.	Kurumsal Yönetim Uyum Derecelendirmesi Notları ve Tanımları	15





### 1. ÜÇÜNCÜ DÖNEM DERCELENDİRMENİN 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. tarafından düzenlenen 2018 yılına ait Bağımsız denetim raporunun incelenmesi, diğer incelemeler yapılan görüşmeler neticesinde sonuçlandırılmıştır.

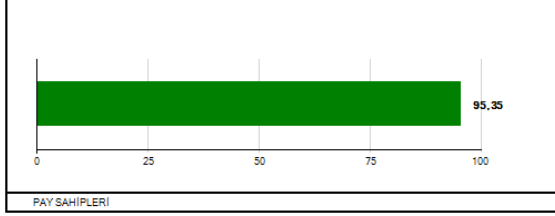
Derecelendirme çalışması; Pay Sahipleri, (İç ve Dış Paydaşlar) Kamuyu Aydınlatma ve Şeffaflık, Menfaat Sahipleri ile Yönetim Kurulu başlıkları altında **302** kriterin incelenip Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş.'nin, "Sivil Toplum

Kuruluşları" için hazırladığı 2015/2 Revizyon metodolojisine göre değerlendirilmesi sonucu **MODA DENİZ KULÜBÜ DERNEĞİ**'nin Kurumsal Yönetim Uyum Derecelendirme Notu 20.12.2019-20.12.2020 dönemi için **9,14** olarak revize edilmiştir.

Bu sonuç, Derneğin Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayınlanan Kurumsal Yönetim İlkelerine önemli ölçüde uyum sağladığını; Üyelerine, bağışçılara, yararlanıcılarına, 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** (İç ve Dış paydaşlar) bölümünde Derneğin ulaştığı not **95.35** olarak revize edilmiştir.

Sivil Toplum Kuruluşlarında (STK) pay sahipleri grubu STK üyelerinden ve kısmen de bağışçılardan oluşmaktadır. Bu bölümde derneğin SPK Kurumsal Yönetim İlkelerine iyi düzeyde uyumunun iyi düzeyde devam ettiği gözlenmiştir.

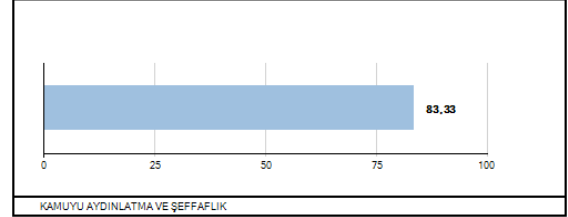
Dernek kurumsal olarak tüm üyelere eşit düzeyde, belli standartları sağlamış olarak ve paydaşların beklentileri karşılayacak kalitede hizmet, fırsat ve imkânını sunmaktadır.

Üyelerle ilişkilerin sağlıklı bir şekilde sürdürülmesi, üye kayıt güncelliğinin takibi ve üyelere yeterli bilgilendirmenin yapılabilmesi için derneğin Üyelerle İlişkilerini sağlayan ve yürüten Üye İlişkileri Yöneticisi görevlendirmesi olumlu olarak değerlendirilmiştir.

Üyelerin bilgi alma haklarının genişletilmesi amacına yönelik olarak, hakların kullanımını etkileyebilecek her türlü bilgi güncel olarak elektronik ortamda üyelerin kullanımına ve bilgisine sunulmaktadır.

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.

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 tüzüğünde ve/veya iç düzenlemelerde yer verilmesi ve STK'nın çalışanlarına uygulanan ücretler hakkında genel kurulda bilgi verilmesi ve bu konudaki STK üyelerin görüş ve önerilerini sunma olanağı tanınması uygun olacaktır.



**Kamuyu Aydınlatma ve Şeffaflık** bölümü **83.33** olarak teyit edilmiştir.

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.

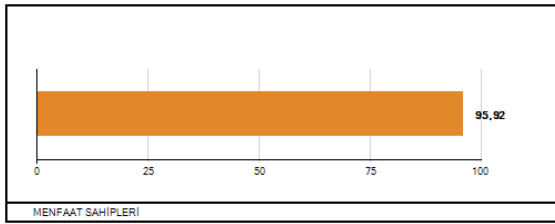
Yıllık Faaliyet Raporlarında dernek çalışmaları hakkında tüm bilgilere yer verilmesi bu bölüm başlığı altında iyi uygulamalar olarak göze çarpmaktadır. Derneğin Bilgilendirme politikası hazırlanması ve kamuoyu ile paylaşılması olumlu olarak değerlendirilmiştir.

STK'nın mali tabloları ve dipnotları mevcut mevzuat ve uluslararası muhasebe standartları çerçevesinde profesyonel muhasebe uzmanları ve/veya YMM tarafından hazırlanmakta olup STK'nın mali tabloları ve dipnotları bağımsız denetim şirketleri tarafından denetlenmektedir.

STK'nın 2018 yılı bağımsız dış denetimi, BİRLEŞİK UZMANLAR Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. tarafından yapılmıştır. 28.02.2019 tarihli düzenlenen raporda bağımsız denetçinin görüş bildirmekten kaçındığı, şartlı görüş bildirdiği ya da imza atmadığı herhangi bir durum olmamıştır.

Derneğin Kurumsal İnternet sitesi ile ilgili olarak; İnternet sitesinde yer alan bilgilerin İngilizce olarak hazırlanmış olması olumlu değerlendirilmiştir.

Derneğin kurumsal internet sitesinde Yıllık Faaliyet Raporları, Mali Tablolar ve Denetim Kurulu Raporlarının sadece üyeler ile paylaşılması kamuoyu ile paylaşılmaması, Genel Kurula ilişkin bilgilerin önemli bir kısmının yer almaması, faaliyet raporlarında iyileştirilmesi gereken konuların bulunması, eksiklikler olarak görülmüştür.



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

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

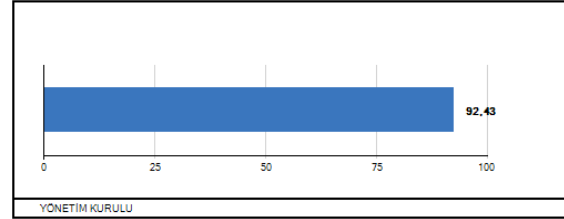
Bu bölümde Derneğin SPK'nın Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne önemli ölçüde uyum sağlamıştır. Üyeler, yararlanıcılar ve toplum için birçok politikanın oluşturulduğu görülmüştür. Personelin işe başlama, Eğitim, Terfi, İzin, Fazla Mesai, İşten Ayrılma ve Personel genel kurallarının bulunması olumlu olarak değerlendirilmiştir.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

Yönetim kurulu üyeleri ve yöneticiler STK'nın, edinilen bağışlarını amacına uygun, maksimum fayda elde edilebilecek şekilde, kullanmaktadırlar.

STK'nın mal varlığının gereksiz olarak azalmasına neden olmaksızın ve herhangi bir şüpheye yer vermeksizin değerlendirebilmektedir.

Tüm üyelerin, yönetim kademesinin ve çalışanların uymak zorunda olduğu kurumsal etik kurallar, Etik Kurul Yönetmeliği kapsamında hazırlanarak Derneğin Kurumsal İnternet sitesinden kamuoyu ile paylaşılmıştır.

Etik ilkelerde; yönetim kurulu üyelerinin prensip olarak STK ile ticari iş ve işlem yapamayacağı ve rekabet edemeyeceği hususuna yer verilmesi uygun olacaktır.



**Yönetim Kurulu** bölümünde ise derneğin ulaştığı not **92,43** olarak **teyit** edilmiştir.

Bu bölümle ilgili olarak Dernek Kurumsal Yönetim İlkelerine iyi düzeyde uyumunu devam ettirdiği gözlenmiştir.

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 olarak 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.

Yönetim kurulu genel kurul toplantılarının mevzuata ve STK tüzüğü/resmi senedine uygun olarak yapılmasını sağlamakta ve genel kurul kararlarını yerine getirmektedir. Yönetim Kurulu salt çoğunlukla Dernek işlerinin gerektirdiği hallerde ve en az ayda bir kez toplanmaktadır. Gündem Genel Sekreter tarafından hazırlanmaktadır. Kararlar, hazır bulunanların salt çoğunluğu ile alınmakta olup Yönetim Kurulu toplantılarına Kulüp Başkanı,

bulunmadığı takdirde İkinci Başkan başkanlık yapabilmektedir.

STK, Tüzüğü ve içinde bulunduğu durum gereksinimlerine uygun olarak, yönetim kurulunun görev ve sorumluluklarını sağlıklı bir biçimde yerine getirmesini teminen yeterli sayıda komite oluşturmuştur.

Yönetim kurulu toplantılarında her üyenin bir oy hakkı bulunmakta ve Yönetim Kurulu üyelerine toplantılarda ağırlıklı oy hakkı tanınmamaktadır.

Dernek Kurumsal Yönetim Komitesi'nin, STK'da kurumsal yönetim ilkelerinin uygulanıp uygulanmadığını uygulanmıyor ise gerekçesini ve bu prensiplere tam olarak uymama dolayısı ile meydana gelen çıkar çatışmalarını tespit ederek yönetim kuruluna iyileştirici önerilerde bulunması, Derneğin Yönetim kurulunda kadın üye bulunmaması, Risk Yönetim mekanizması oluşturulmamış olması, Yönetim kurulunun seyahat/toplantı giderlerini, görevi ile ilgili özel çalışma isteklerini ve benzer masraflarını karşılayacak bir bütçesinin olmaması büyük risk teşkil etmese de bu bölümle ilgili öne çıkan eksikliklerdir.

Kobirate®

## 2. SIVİL TOPLUM KURULUŞUNUN TANITIMI VE SON BİR YILDA YAPILAN DEĞİŞİKLİKLER

### A- DERNEĞİN TANITIMI



<b>STK'nın Unvanı</b>	<b>: MODA DENİZ KULÜBÜ DERNEĞİ</b>
<b>STK'nın Adresi</b>	: Moda Caddesi Ferit Tek Sokak No:1 34710 Moda-Kadıköy-İstanbul
<b>STK'nın Telefonu</b>	: +90 216 346 90 72
<b>STK'nın Web Adresi</b>	: <a href="http://www.modadenizkulubu.org.tr">www.modadenizkulubu.org.tr</a>
<b>STK'nın Kuruluş Tarihi</b>	: 08 Nisan 1935
<b>STK Merkezinin Bulunduğu İl</b>	: İSTANBUL
<b>STK'nın Amacı</b>	: 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 özendirmek 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](mailto:zeyneppergel@modadenizkulubu.org.tr)

0216 346 90 72



## 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 İktisat 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. 84 yıllık geçmişi bulunan Moda Deniz Kulübü Derneği'nde 1935 yılından günümüze 12 başkan görevde bulunmuştur.

Moda Deniz Kulübü, Tarihi Moda İskelesi yakınında Moda Burnu'nda yer alan, sosyal ve kültürel etkinliklerin yapıldığı bir Dernek'tir. Ayrıca Dernek, üyelerine restaurant, bar, toplantı salonları, yüzme havuzları ve güneşlenme alanları, tenis kortları sunmakta ve vale hizmeti vermektedir.

Moda Deniz Kulübü bünyesinde üyelerine yönelik olarak çok sayıda sosyal etkinlikler de 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 başta 23 Nisan Ulusal Egemenlik ve Çocuk Bayramı, 1 Temmuz Kabotaj Bayramı, 30 Ağustos Zafer Bayramı,29 Ekim Cumhuriyet Bayramı olmak üzere resmi bayram kutlamaları ile 10 Kasım Atatürk 'ü Anma Programı gibi etkinlikler düzenlemektedir.

Moda Deniz Kulübü Derneği kuruluş amacına uygun olarak "Deniz sporları ve özellikle yatçılığı özendirmek ve geliştirmek" adına yat ve yelken yarışları düzenlemektedir. TAYK Yelken Okulu işbirliği ile 22 yıldır düzenlenen yat yarışları, 41 yıldır düzenlenen Marmara Kupası, IRC I, IRC II ve IRC III sınıflarında gerçekleştirilen Moda Deniz Kulübü Kupası, 3 seri halde gerçekleştirilen Sonbahar Serisi, ATATÜRK, Denizcilik ve Kabotaj Kupası, ÖZU CUP Liseler arası Lazer Yelken Yarışması, Türkiye Üniversiteler Arası Yelken Şampiyonası bazı örneklerdir.

Moda Deniz Kulübü Derneğinin Spor etkinliklerinde geleneksel hale getirdiği Tevfik Taşçı Tenis Turnuvası 15. Yılında 05-15 Aralık 2018 tarihleri arasında 118 sporcunun katılımı ile 8 kategoride gerçekleştirilmiştir.

Moda Deniz Kulübü Derneği Kurumsal Sosyal Sorumluluk faaliyetleri içerisinde; Semt sakinlerinin çocuklarına yönelik olarak 8 saat ücretsiz temel tenis eğitimlerinin verilmesini düzenli olarak sürdürmektedir. 4. Yılında olan bu etkinliğe 5-15 yaş grubu 42 semt sakini katılmıştır. 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 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla toplam üye sayısı 4.504 kişidir. Eşleri ve çocukları ile birlikte camia 12.000 kişiyi bulmaktadır. Moda Deniz Kulübünün yıllık ziyaretçi sayısı ise 200.000. kişi civarındadır.

## 2017-2020 Yılları Arasında Görev Yapacak Derneğin Yetkili Kurulları

### Moda Deniz Kulübü Derneği Yönetim Kurulu

MODA DENİZ KULÜBÜ DERNEĞİ 2017-2019 Yönetim Kurulu Üyeleri	
İsim Soy isim	Yönetim Kurulu Görevi
Kamil Teoman TAŞPINAR	Yönetim Kurulu Başkan
Kazım İSPAĞANI	İkinci Başkan
Osman Fikret TÜMEN	Genel Sekreter
Ahmet Nezih 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 İSPAĞANI	Yedek Üye
Nüzhet Emir ÇUBUKÇU	Yedek Üye

### Moda Deniz Kulübü Derneği Denetim Kurulu Üyeleri

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

### Moda Deniz Kulübü Derneği Disiplin Kurulu Üyeleri

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

### Moda Deniz Kulübü Derneği Kurumsal Yönetim Komitesi

İsim Soy isim	Görevi
Fikret TÜMEN	Üye
Ümit ERSOY	Üye
Selçuk ÖNCER	Üye

İzleme dönemimiz içerisinde Moda Deniz Kulübünün Dernek Tüzüğü gereği oluşturduğu kurullarda ve üyelerinde her hangi bir değişiklik olmamıştır. İzleme dönemimiz içerisinde 20.12.2018-20.11.2019 tarihleri arasında Yönetim Kurulu 23 adet toplantı gerçekleştirmiştir. 17 adet toplantı 9 üye ile 3 adet toplantı 8 üye ile 3 adet toplantı 7 üye ile gerçekleştirmiş olup toplam 73 adet karar alınmıştır, Denetim Kurulu Denetim Kurulu Mart, Mayıs ve Ekim 2019 tarihlerinde toplam 3 kez toplanmıştır. Kurul üyelerinin tamamı katılmıştır. Mart ayı toplantısında, 2018 yılı değerlendirmesi, Mayıs ayı toplantısında 2019 yılının ilk 3 ayının değerlendirmesi ve Ekim ayında ilk 9 ayın değerlendirmesi yapılmıştır. Disiplin Kurulu 5 üyenin katılımı ile 2019 yılı içerisinde 3 toplantı gerçekleştirmiş olup,3 adet karar almıştır. Balotaj Kurulu 11 toplantı gerçekleştirmiştir. Karar alan bir kurul değildir. Tavsiye kuruludur. Kurumsal Yönetim Komitesi tüm üyelerin katılımı ile 16.09.2019 tarihinde bir toplantı gerçekleştirmiş 2 adet karar almıştır.

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

## MODA DENİZ KULUBÜ DERNEĞİ İKTİSADI İŞLETMESİ

01 ARALIK 2019 tarihi itibarıyla Moda Deniz Kulübü İktisadi İşletmesinde 86 kadrolu,26 çağrı usulü sözleşmeli, Dernek'te 35, Turistik A.Ş'de 4 personel istihdam edilmektedir.

Temel görevliler ve unvanları aşağıda verilmiştir.

İsim Soy isim	Görevi
Ayhan ALPAKIN	Genel Müdür
Sadullah AKSOY	Muhasebe Müdürü
Gökhan KURT	İdari İşler Müdürü
Okan GÜRER	Teknik Müdür
Sevgi ÖZKAN	Üye İlişkiler Yöneticisi
Zeynep PERGEL	Kalite Sistem Yöneticisi
Ahmet SÖZMEN	Satın Alma Yöneticisi
Özgür AVYÜZEN	Ziyafet Ofis Yöneticisi
Alper DURU	Yönetici Antrenör

### Moda Deniz Kulübü Derneği ve iktisadi İşletmesinin seçilmiş bazı kalemlerdeki son iki yılın 12. Aylarına ait Konsolide Finansal Pozisyon Tabloları karşılaştırması

TL	2017/12	2018/12	Değişim %
Toplam Dönen Varlıklar	3.278.657	5.747.552	75,30
Toplam Duran Varlıklar	10.372.231	10.519.933	1,42
Toplam Aktif	13.650.888	16.257.485	19,09
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler	2.508.555	4,912.983	95,84
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler	754.314	858.019	13,74
Toplam Öz kaynaklar	10.388.010	10,496.483	1,04

TL	2017/12	2018/12	Değişim %
Faaliyetlere İlişkin Toplam Gelirler	20.870.970	24.261.772	16,24
Faaliyetlere İlişkin Toplam Giderler	21.158.148	25.089.872	18,58
Vergi Öncesi Kar	(287.178)	(828.100)	188,35
Net Dönem Kar ve Zararı	(303.328)	(843.865)	178,20

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

## B- SON BİR YIL İÇERİSİNDE DERNEKTE YAPILAN DEĞİŞİKLİKLER

### *i. Dernek Tüzüğünde yapılan değişiklikler:*

Son bir yıl içerisinde dernek tüzüğünde bir değişiklik olmamıştır.

### *ii. Kurumsal Yönetim Uyum Gelişimi:*

Moda Deniz Kulübü Derneğinin 2018-2019 yılları faaliyetlerinin değerlendirmeleri sonucu oluşan derecelendirme raporunda Derneğin Kurumsal Yönetim Uyum Notu **9,08** olarak belirlenmiştir.17.12.2019 tarihi itibari ile derneğin Kurumsal Yönetim Uyum notu **9,14** seviyesi ulaşmıştır. Dernek Yönetim Kurulu ve Dernek Yönetiminin Kurumsal Yönetim gelişimi konusunda önemli çaba içerisinde olduğu gözlenmiştir.

### *iii. Politikalar:*

İzleme dönemimiz içerisinde Derneğin kamuoyu ile paylaştığı kurumsal politikalarda bir değişiklik bulunmamaktadır.

### *iv. Yönetim ve Organizasyon:*

İzleme dönemi içerisinde derneğin organizasyon yapısında bir değişiklik yapılamamış olup Yönetiminde Mali İşler Müdürü Rasim ADAR emekli 'ye ayrılmış olup Sadullah AKSOY Muhasebe Müdürlüğüne atanmıştır.

### 3. 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 Kobirate 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 Kobirate 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'nın Kurumsal Yönetim İlkelerine tam anlamıyla uyumlu anlamına, 0 ise çok zayıf mevcut yapıda SPK Kurumsal Yönetim İlkeleriyle hiçbir anlamda uyum bulunmadığı anlamına gelmektedir.

4. KOBİRATE ULUSLARARASI KREDİ DERECELENDİRME VE KURUMSAL YÖNETİM HİZMETLERİ  
A. Ş. KURUMSAL YÖNETİM UYUM DERECELENDİRME 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.

<b>NOT</b>	<b>TANIMLARI</b>
<b>4-5,9</b>	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.
<b>&lt; 4</b>	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.

