

TÜRKİYE KURUMSAL YÖNETİM DERNEĞİ DENETÇİ RAPORU

1. Türkiye Kurumsal Yönetim Derneği'nin 01/01/2011 – 31/12/2012 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 1 Ocak 2011 - 31 Aralık 2012 çalışma dönemi boyunca, 21 Şubat 2011, 19 Nisan 2011, 1 Şubat 2012, 6 Mart 2012, 22 Mayıs 2012, 11 Ekim 2012, 22 Kasım 2012 ve 11 Şubat 2013 tarihlerinde düzenli toplantılar ve denetimler yapılarak Denetim Kurulu'muzca incelenmiştir.

Yukarıda belirtilen çerçevede 1 Ocak 2011 – 31 Aralık 2012 tarihleri arasında yapılan incelemeler sonucunda;

31/12/2012 tarihli Bilançonun, Derneğin anılan tarihteki mali durumunu, 01/01/2012 - 31/12/2012 dönemine ait Gelir Tablosunun anılan döneme ait faaliyet sonuçlarını ilgili kanuni çerçeveye uygun ve doğru olarak yansıttığı görülmüştür.

2. Derneğin 01/01/2011 - 31/12/2012 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. Denetim Kurulu Üyelerinin, mali durum hakkında bilgi aktarmak, Yönetim Kurulu karar ve uygulamalarına destek olması amacıyla, Yönetim Kurulu toplantılarına katılım talebi olumlu bulunarak, Denetim Kurulu Üyelerinin Yönetim Kurulu toplantılarına katılımı sağlanmaktadır.
- b. Personel kıdem tazminatlarına karşılık fon oluşturulması Yönetim Kurulu'na önerilmiş ve bu öneri Yönetim Kurulu tarafından 2009 yılı

için uygulamaya alınmıştır. Dernek ve iktisadi işletme personeli için Kıdem Tazminatı Karşılığı oluşturulmaya devam edilmektedir.

- c. Personel izinleri konusunda Yönetim Kurulu'na yapılan öneri ile personelin her yıl 15 – 31 Temmuz arasında izin kullanmasına, kullanılmamış izinlerin ise 31 Aralık 2013 tarihinde kadar dönemsel olarak kullandırılması imkânı sağlanmıştır.
- d. Zamanında ödenmeyen üye aidat alacakları için Şüpheli Üye Alacakları kaydı yapılarak, karşılık ayrılması konusu Yönetim Kurulu'na önerilmiştir. Şüpheli alacaklar ile ilgili kayıt politikası Yönetim Kurulu'nca uygulamaya devam edilmektedir.
- e. Aidat ve diğer gelirlere elde edilen tutarın değerlendirilmesi konusunda Yönetim Kurulu'na yapılan öneri sonrası günlük ihtiyaç fazlasının açılan vadeli TL ve \$ hesaplarında değerlendirilmesine başlanmıştır.
- f. Derneğin konsolide mali tablolarının Bağımsız denetim kuruluşlarınca denetlenmesinin uygun olacağı Yönetim Kurulu'na önerilmiş, Yönetim Kurulu tarafından yapılan çalışma sonucunda 2009 – 2010 - 2011- 2012 yıllarında Deloitte Türkiye – DRT Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş. tarafından denetim hizmeti alınmıştır. Denetimler, Ara Dönemlerde yasal mevzuata göre hazırlanmış İktisadi İşletme'yi de içeren konsolide finansal tablolar sınırlı incelemeye ve yıl sonunda tam kapsamlı denetime tabi tutulmuşlardır. Ayrıca yıl sonunda UFRS'ye uygun hazırlanmış konsolide finansal tablolar tam kapsamlı denetime tabi tutularak Denetim ve Yönetim Kurulu dikkatine sunulmuştur.
- g. Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili maddeleri uyarınca Derneğin sahip olduğu İktisadi İşletmenin tacir sayılması ve İktisadi İşletmenin geçmiş dönemlere ait zararı konusunda Yönetim Kuruluna yapılan öneri ile İktisadi İşletme Sermayesi 350.000- TL artışla 550.000-TL'ye çıkarılmıştır.
- h. TKYD İktisadi İşletmesinin gelir getirici faaliyetler düzenlemesi konusunda yönetim kuruluna görüş ve öneriler sunulmuş, yapılan çalışmalar sonucunda iktisadi işletmenin 2011 ve 2012 yıllarında kar elde etmeye başladığı görülmüştür.

3. 2011 - 2012 Yıllarına ait mevcut yasal düzenlemelere uyumlu mali tablolar ile UFRS'ye uyumlu konsolide mali tablolar incelenerek gerekli öneriler Yönetim Kuruluna sunulmuştur.

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

13/02/2013

Saygılarımızla,

Türkiye Kurumsal Yönetim Derneği
Denetim Kurulu

Başkan

Üye

Üye

Ali Kamil Uzun

Adnan Akan

Kayra Üçer

İdil Girdil

Zeynep Okuyan Gökyılmaz