

TÜRKİYE KURUMSAL YÖNETİM DERNEĞİ DENETÇİ RAPORU

1. Türkiye Kurumsal Yönetim Derneği'nin 01/01/2013 – 31/12/2014 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 2013 - 31 Aralık 2014 çalışma dönemi boyunca, 11 Şubat 2013, 26 Mart 2013, 17 Temmuz 2013, 10 Eylül 2013, 10 Ocak 2014, 25 Şubat 2014, 22 Temmuz 2014, 30 Aralık 2014 ve 4 Mart 2015 tarihlerinde düzenli toplantılar ve denetimler yapılarak Denetim Kurulu'muzca incelenmiştir.

Yukarıda belirtilen çerçevede 1 Ocak 2013 – 31 Aralık 2014 tarihleri arasında yapılan incelemeler sonucunda;

31/12/2014 tarihli Bilançonun, Derneğin anılan tarihteki mali durumunu, 01/01/2014 - 31/12/2014 dönemine ait Gelir Tablosunun anılan döneme ait faaliyet sonuçlarını ilgili kanuni çerçeveye uygun ve doğru olarak yansıttığı görülmüştür.

2. Derneğin 01/01/2013 - 31/12/2014 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 yılından itibaren kısmen uygulamaya alınmıştır. Dernek ve iktisadi işletme personeli için Kıdem Tazminatı Karşılığı oluşturulmaya devam edilmektedir. Söz konusu fonun UFRS bilançolarda yer alan tutara denk gelecek şekilde tutulması önerilmiştir.



- c. Personel izinleri konusunda Yönetim Kurulu'na yapılan öneri ile personelin her yıl Temmuz ayında izin kullanmasına imkânı sağlanmıştır. Biriken izin karşılıklarını eritmek için gerçekçi personel gereksimlerini de göz önünde bulunduran bir plan yapılması önerilmiştir.
- 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 gelirlerden 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- 2013-2014 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. TKYD İktisadi İşletmesinin gelir getirici faaliyetler düzenlemesi konusunda yönetim kuruluna görüş ve öneriler sunulmuş, yapılan çalışmalar sonucunda iktisadi işletmenin 2010-2011-2012-2013-2014 yıllarında kar elde etmeye başladığı görülmüştür.
- h. Dernek ve İktisadi İşletme faaliyetlerinin daha sağlıklı takibi için Proje Bazlı Gelir – Gider Tablosunun üç aylık periyotlarda hazırlanıp Yönetim Kurulu dikkatine sunulması sağlanmıştır.
- i. Dernek hesaplarında yer alan birikimin Dernek amaç ve hizmet konularına uygun üniversite gibi kuruluşlar ile geliştirebileceği projelerde kullanılması önerisi Yönetim Kurulu dikkatine sunulmuştur.
- j. Dernek ve İktisadi İşletme yönetimi için karşılıklı bilinecek riskler göz önünde bulundurularak "Yönetici Sorumluluk Sigortası" yapılması önerisi Yönetim Kurulu dikkatine sunulmuştur.



3. 2013 - 2014 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.

04/03/2015


Saygılarımızla,

Türkiye Kurumsal Yönetim Derneği
Denetim Kurulu

Başkan

Adnan Akar


Üye

Kayra Üçer


Üye

Ali Kamil Uzun


İdile Girdil
