

TÜRKİYE KURUMSAL YÖNETİM DERNEĞİ DENETÇİ RAPORU

1. Türkiye Kurumsal Yönetim Derneği'nin 01/01/2015 – 31/12/2016 dönemine ait faaliyetleri, hesap ve işlemleri, defter kayıtları ve belgeleri Denetim Kurulu tarafından Dernek Tüzüğü, ilgili mevzuatlar ile Derneğin kuruluş amacı olan Kurumsal Yönetim İlkeleri de gözetilerek düzenli toplantılar ve denetimler (04/03/2015, 30/03/2015, 21/04/2015, 04/12/2015, 08/03/2016, 11/11/2016, 13/01/2017 ve 07/03/2017 tarihlerinde) yapılarak incelenmiştir.

Yukarıda belirtilen kapsamda 1 Ocak 2015 – 31 Aralık 2016 tarihleri arasında yapılan incelemeler sonucunda;

31/12/2016 tarihli Bilançonun, Derneğin belirtilen tarihteki mali durumunu ve 01/01/2016 - 31/12/2016 dönemine ait Gelir Tablosunun belirtilen döneme ait faaliyet sonuçlarını ilgili kanunlara uygun ve doğru olarak yansıttığı görülmüştür.

2. Derneğin 01/01/2015 - 31/12/2016 tarihleri arasındaki 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.

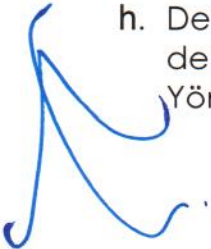
Yapılan çalışmalar sırasıyla;

- 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 olup bu öneri Yönetim Kurulu tarafından 2009 yılından itibaren uygulamaya alınmıştır. Dernek ve iktisadi işletme



personeli için oluşturulan kıdem tazminatı karşılığı fonun UFRS bilançolarda yer alan tutara denk gelecek şekilde tutulduğu görülmüştür.

- c. Denetim Kurulu tarafından önerildiği şekilde Derneğin Bağımsız Denetim Kuruluşlarınca denetlenmesine devam edilmektedir. Deloitte Türkiye – DRT Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş. tarafından denetim hizmeti alınmaktadır. Denetimler çeyrek 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.
- d. Dernek hesaplarında yer alan birikimin Dernek amaç ve hizmet konularına uygun üniversite gibi kuruluşlar ile geliştirebileceği projelerde kullanılması önerisi Yönetim Kurulunun dikkatine sunulmuştur. Dernek Yönetim Kurulunca alınan karar ile Sabancı Üniversitesi ile işbirliği yapıldığı ve Akademik Araştırma için yapılan iki çalışmaya destek sağladığı görülmüştür.
- e. Dernek amaç ve hizmet konularına uygun yaptığı çalışmaların sürekliliğini sağlamak amacı ile Etik Kod hazırlanması hususu Yönetim Kurulu dikkatine sunulmuştur. Dernek Yönetim Kurulunca alınan karar ile Dernek için Etik İlke ve Kuralların hazırlanarak internet sitesinde yer verildiği görülmüştür.
- f. Dernek amaç ve hizmet konularına uygun yapılan çalışmaların değerlendirilmesi için Kurumsal Yönetim Derecelendirilmesi çalışması yapılması önerisi Yönetim Kurulu dikkatine sunulmuştur. Dernek Yönetim Kurulunca alınan karar ile Kobirate Kuruluşu tarafında "Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Derecelendirme Raporu" alındığı görülmüştür.
- g. Dernek çalışmalarına katkı sağlamak amacıyla Kurumsal Yönetim Komitesi oluşturulması hususu Yönetim Kurulu dikkatine sunulmuştur. Dernek Yönetim Kurulunca alınan karar ile Kurumsal Yönetim Komitesi oluşturularak internet sitesinde yer verildiği görülmüştür.
- h. Dernek amaç ve hizmet konularına uygun yapılan çalışmaların denetlenmesi için İç Denetim Prosedürü çalışması yapılması önerisi Yönetim Kurulunun dikkatine sunulmuştur.



i. Dernek ve İktisadi İşletmesi için Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği çalışması yapılması önerisi Yönetim Kurulunun dikkatine sunulmuştur.

3. 2016 Yılına 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.

07/03/2017


Saygılarımızla,

Türkiye Kurumsal Yönetim Derneği
Denetim Kurulu

Başkan

İdris Gürdil Ateş


Üye

Kemal Eröl


Üye

Ali Kamil Uzun


Aclan Akar

