

# TÜRKİYE KURUMSAL YÖNETİM DERNEĞİ

## DENETÇİ RAPORU

1. Türkiye Kurumsal Yönetim Derneği'nin 01/01/2013 – 31/12/2013 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 2013 çalışma dönemi boyunca, 16 Nisan 2013, 17 Temmuz 2013, 10 Eylül 2013, 10 Ocak 2014 ve 25 Şubat 2014 tarihlerinde düzenli toplantılar ve denetimler yapılarak Denetim Kurulu'muzca incelenmiştir.

Yukarıda belirtilen çerçevede 1 Ocak 2013 – 25 Şubat 2014 tarihleri arasında yapılan incelemeler sonucunda;

31/12/2013 tarihli Bilançonun, Derneğin anılan tarihteki mali durumunu, 01/01/2013 - 31/12/2013 dönemine ait Gelir Tablosunun anılan döneme ait faaliyet sonuçlarını ilgili kanuni çerçeveye uygun ve doğru olarak yansıttığı görülmüştür.

2. Derneğin 01/01/2013 - 31/12/2013 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 çeyrek dönemlerde Yönetim Kurulu toplantılarına katılımı sağlanmaktadır.
- b. Denetim Kurulu, mevcut yasal düzenlemelere uyumlu konsolide mali tabloların gider kalemlerine yönetim ve personel payı eklenerek Proje Bazlı Gelir Gider Tabloları oluşturulması Yönetim Kurulu'na önerilmiş ve bu öneri ile Proje Bazlı Gelir Gider Tabloları hazırlanmaktadır.
- c. Denetim Kurulu, denetim çalışmalarının Mali Denetim, Mevcut Yasal Prosedürlere ve İç Kontrol Denetimi şeklinde yapılması önerilmiştir. İç Kontrol Süreçlerine ilişkin hazırlanan çalışma 2014 yılında Yönetim Kurulu dikkatine sunulacaktır.
- d. Denetim Kurulu, denetim çalışmalarının daha verimli olması açısından çeyrek dönemlerdeki toplantılarda operasyonel değerlendirme ve yılsonlarında mali denetim yapılması sağlanmıştır.
- e. 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 yıllarında Deloitte Türkiye – DRT Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş. tarafından

## TÜRKİYE KURUMSAL YÖNETİM DERNEĞİ DENETÇİ RAPORU

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.

3. 2013 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.

25/02/2014

Saygılarımızla,

Türkiye Kurumsal Yönetim Derneği  
Denetim Kurulu

**Başkan**

**Üye**

**Üye**

Ali Kamil Uzun

Adnan Akan

Kayra Üçer

İdil Girdil

Nazif Burca