

## **S.S. OVACIK SAĞLIK SİTESİ SAHİL ARSA VE KONUT YAPI KOOPERATİFİ 2012 YILI GENEL KURULU'NA İLİŞKİN DENETLEME KURULU RAPORU**

Genel Kurul Toplantı Tarihi :22.06.2013  
İncelemenin ait olduğu Dönem : 01.01.2012 – 31.12.2012  
Rapor Düzenleme Tarihi :05.06.2013  
Raporun Yönetim Kuruluna teslim tarihi: 05.06.2013

Bizler Denetleme Kurulu olarak siz Genel Kurul adına Kooperatifimiz nezdinde yapmış olduğumuz denetim ve incelemelerde aşağıdaki hususlar tespit edilmiştir.

Yapmış olduğumuz denetimde Kooperatifin 2012 takvim yılı tüm defter, kayıt ve bu kayıtlara dayanak teşkil eden tüm belgeler tek tek tarafımızdan incelenmiştir.

### **I- KURULUŞ İŞLEMLERİ**

- 1) Kuruluş işlem ve harcamalarından usulsüzlük yoktur.
- 2) Kooperatif unvanında kamu kurum ve kuruluşunun ismine yer verilmemiştir.

### **II. YÖNETİM KURULU VE PERSONEL İŞLEMLERİ**

- 1.Yönetim Kurulu üyeleri üyelerin, Kooperatif üyelik şartlarına haiz oldukları anlaşılmıştır.
2. İnceleme dönemimiz içerisinde Yönetim Kurulu toplantı çoğunluğunu sağlamıştır.
3. Bu dönem Yönetim Kurulu Üyeleri hakkında herhangi bir dava açılmadığı anlaşılmıştır.
4. Yönetim Kurulu üyelerine genel kurulca tespit edilen ödemelerin dışında veya belirlenen tutarların üzerinde bir ödeme yapılmamıştır.
6. Yönetim Kurulu üyeleri ile kooperatif çalışanlarının kooperatifle, yaptığı işin konusuna giren bir ticari muamele yapmadıkları anlaşılmıştır.
8. Defter ve belgelerin incelenmesinde ve tesliminde bir zorluk yaşanmamıştır.
9. Yönetim Kurulu Çalışma Raporu gerçek durumu eksiksiz ve hatasız olarak yansıtmaktadır.
10. Müdür ve Kooperatif çalışanlarına ödenen ücretlere dair SSK primleri tam ve zamanında yatırılmaktadır.

### **III- ORTAKLIK İŞLEMLERİ BÖLÜMÜ**

1. Ortaklar listesi Ana sözleşmeye uygun düzenlenmiştir.
2. Ortaklıktan ayrılanlar ile yeni ortakların Yönetim Kurulu kararları alınmıştır
3. a) Genel Kurul Ortaklar Listesi Ortaklar Pay Defteri kayıtlarına uygundur.  
b) Oy kullanma hakkı olmayan ortaklar listelerinde yer almamıştır.  
c) Çıkarma kararı kesinleşmeyen ortaklar listelerde yer almıştır.  
d) Üç ay öncesinden ortak olmayanlar ortaklar listesinde yer almamıştır.

4. Genel Kurulca kararlaştırılan ortak sayısının üzerinde ortak kaydedilmemiştir.
5. a) Usule aykırı ortak ihraç edilmemiştir  
b) Çıkarma kararı kesinleşmeyen ortakların yerine yeni ortak alınmamıştır.
6. Kooperatif ortakları tarafından denetim kuruluna Kooperatif Yönetim Kurulu üyeleri ve çalışanları hakkında intikal ettirilen şikâyetler yoktur.
7. Yönetim Kurulu, ortaklar arasındaki eşitlik ilkesine uygun davranmıştır.

#### **IV- TÜRK TİCARET KANUNU GEREĞİ TUTULMASI ZORUNLU OLAN DEFTER VE BELGELER**

1. <u>Defter Adı:</u>	Noter Tasdiki				Noter Adı	Kayıtlara Uygundur
	<u>Var/Yok</u>	<u>(Açılış) Tarih</u>	<u>No</u>	<u>(Kapanış) Tarih No</u>		
1. Yev. Def,	X	23.12.2011-16657		29.03.2013-03237	Osman E.	X
2. Def. Kebir,	X	23.12.2011-16655		-	Osman E.	X
3. En. ve Bilanço Def.	X	23.12.2011-16656		-	Osman E.	X
4. Yön. Krl Karar Def.	X	09.07.2008-07074		29.03.2013-03244	Osman E.	X
5. Gen. Krl. Karar Def.	X					
6. Ortaklar Pay Defteri	X	24.12.2003-031485			Halil O.	X
7. Evrak Kayıt Defteri	X					X

Envanter defterine bilançolar işlenmiştir.

2. Defter ve belgeler 10 yıl süreyle saklanmaktadır.
3. Tahsilât ve ödemelerin tümü kanunen geçerli belgelere dayanmaktadır.

#### **V- BİLANÇO, GELİR GİDER FARKI HESABI VE MALİ DURUM**

1. Bilanço ve Gelir/Gider Tablosu, kayıtlara ve muhasebe standartları ve ilkelerine uygundur.
2. Bir önceki yıla ait Tahmini Bütçe ile gerçekleşen bilanço uyumludur.
3. 31.12.2012 tarihi itibariyle:

1. Kooperatif Kasasında 681,40.-TL
2. Bankalarda 34.406,38.-TL

Olduğu anlaşılmış ve bu hesaplardaki tutarların sayımı yapılmış olup fiilen bulunduğu tespit edilmiştir.

#### **5. Kooperatif Alacakları**

31.12.2012 tarihi itibariyle kooperatifin kişi ve kurumlardan herhangi bir alacağı yoktur.

## 6. Avanslar

<u>Avans Verilen Kişi</u>	<u>Konusu</u>	<u>Verildiği Tarih</u>	<u>Tutar</u>	<u>Kap. Tarihi</u>
Mehmet Karaünlü	Maaş avansı	14.01.2012	400,00	30.04.2012
Muharrem Boztepe	Maaş avansı	31.01.2012	400,00	05.02.2012
Sedat Çakar	Maaş Avansı	26.02.2012	900,00	31.05.2012
Sedat Çakar	Maaş Avansı	17.10.2012	750,00	30.11.2012
Sedat Çakar	Maaş Avansı	20.12.2012	1.150,00	31.12.2012

## 8. Kooperatif Borçlarının Dökümü

<u>Borcun Konusu</u>	<u>Alacaklısı</u>	<u>Tutar</u>	<u>Ödenen</u>	<u>Bakiye</u>
Satıcılar	Ali Elmacı	11.587,00	11.283,00	304,00
Ödenecek vergi ve diğer Yükümlülükler				7.210,90

## 9. Ortaklardan

31.12.2012 tarihi itibariyle Kooperatif ortaklarından 463847,85.-TL tahsil edilmiştir.

Bunun;

354.946,75.-TL si Üyelik Aidatı

94.244,75.-TL si Elektrik Tüketim Geliri

14.061,27.-TL si Gecikme Faizi

595,00.-TL si Ecrimisil

### Tahakkuk Eden Gecikme Faizi

31.12.2012 tarihi itibariyle kooperatif ortaklarından tahsil edilen Gecikme cezası 14.061,27.-TL dir.

10. Maliye Bakanlığı tarafından geçen yıl kooperatifimize; çöplük tarafına ağaç dikmek suretiyle fuzulen işgalden dolayı 366,80.-TL, 114,31 m<sup>2</sup> si üzerine iskele yapmak suretiyle fuzulen işgalden dolayı 3.839,24.-TL, daha önceki dönemlerde 114,31 m<sup>2</sup> üzerine iskele yapmak suretiyle fuzulen işgalden dolayı 2.316,68.-TL, 2250 m<sup>2</sup> üzerine şezlong ve şemsiye koymak suretiyle fuzulen işgalden dolayı 35.281,57.-TL, 7650 m<sup>2</sup> üzerine yeşil alan, beton kaplama yol ve çardak yapmak suretiyle fuzulen işgalden dolayı 111.970,51.-TL olmak üzere toplam tahakkuk eden 153.774,80.-TL ecrimisillere karşı Yönetim kurulu tarafından hukuk müşaviri aracılığıyla ilgili ecrimisillere gerekli itirazların yapıldığı, yapılan itirazlar sonucunda 35.281,57.-TL ecrimisil 28.409,49.-TL ye, 111.970,51.-TL ecrimisil 73.097,19.-TL ye düşürüldüğü, sonuç olarak kooperatifin 123.454,99.-TL ecrimisil ödediği kayıtlardan anlaşılmıştır. Ecrimisil ödemelerinde 2011-2012 dönemi içerisinde maliye bakanlığı

tarafından kooperatifimize iade edilen 117.922,20.-TL kullanılmış geriye kalan 5532,79.-TL nin bütçeden karşılandığı anlaşılmıştır.

11. Yönetim Kurulu tarafından uzun yıllardır özlemi duyulan ve çalışmaların başlayıp bir sonuca varılmadığı Elektriklerin Tedaş'a devri hususunda önemli bir adım atılmış ve bütün eksiklikler giderilerek son aşamaya gelindiği anlaşılmıştır. Gediz elektrik dağıtım A.Ş komisyon onayından sonra elektriklerin ferdiyete geçeceği tespit edilmiştir.
12. Bu dönemde menkul kıymetlerde herhangi bir değişiklik olmadığı görülmüştür.
13. Genel Yönetim Giderlerinin usulüne uygun, Kooperatifin iş hacmiyle uyumludur.
14. Yapılan giderlerle ilgili olarak alınan faturaların arkası başkan yardımcısı ve sayman tarafından imzalanması usul haline getirilmiştir.
15. Kooperatif alacaklarının ortak aidatları, elektrik bedelleri, gecikme bedellerinin ödenmesinde genel kurul kararı olmasına rağmen ödememekte ısrar eden üyeler hakkında hukuki işlemlerin yapıldığı görülmüştür.

## **VI- ARSA ALIMI VE İNŞAAT ÇALIŞMALARI**

Bu dönemde bu konularla ilgili herhangi bir faaliyetin olmadığı anlaşılmıştır.

### **SONUÇ :**

Sonuç olarak S.S. Ovacık Sağlık Sitesi Sahil Arsa ve Konut Yapı Kooperatifinin 01.01.2012-31.12.2012 dönemi işlemleri tarafımızdan incelenmiş, denetlenmiş ve sonuçta herhangi bir olumsuzluğa rastlanmamıştır. Denetleme kurumumuz Yönetim Kuruluna ışık tutmak ve Kooperatif faaliyetlerinin düzenli ve hiçbir aksamaya meydan vermeden yürütülmesi için 07.07.2012 tarihinde ara raporunu Yönetim Kuruluna vermiştir. Bu raporda tenkit edilen hususlar yönetim kurulu tarafından yerine getirilmiştir. Bu nedenle yönetim kurulu dönem faaliyetinin ibra edilmesi sonuç ve kanaatine varılmıştır.

Saygılarımızla.

Mehmet Kaya OKUTUCU

Denetleme Kurulu Üyesi

Erdoğan EDEN

Denetleme Kurulu Üyesi

Gökhan PEKİNDİL

Denetleme Kurulu Üyesi