

MARMARA UYUMKENT SİTE YÖNETİMİ
01.08.2019 – 31.07.2020 DÖNEMİ
DENETİM RAPORU

I-GENEL BİLGİ:

Marmara Uyumkent Site Yönetimi işlemlerini 01.08.2019-31.07.2020 dönemi defter ve belgelerini incelemiş bulunuyoruz. İncelememiz esas olarak defter kayıtlarına kaynak teşkil eden belgelerin kanunlara ve nizamlaıa uygunluğunu sağlamaya yönelik olarak yapılmıştır.

Tespit edilen hususlara raporun izleyen bölümlerinde yer verilmiştir.

II-TESPİT EDİLEN HUSUSLAR:

2-1- SİTE YÖNETİMİ KARAR DEFTERİNE İLİŞKİN TESPİTLER:

Yapılan incelemelerde Site Yönetim Kurulu üyelerinin büyük çoğunluğunun toplantılara katıldığı anlaşılmış olup, anılan tüm toplantılara denetim kurulumuz da katılmış bulunmaktadır.

1. 2.000 TL. ve üzeri birikmiş borcu olan üyelerin icra takibatının başlatılması kararı alındığı ve 100.000 TL. bakiye için 25 üyenin icraya verildiği görülmüştür.
2. Sitemizde devamlı çalışan personel sayısı bakımından da görevlendirilmesi yasal zorunluluk olan işyeri hekimi ve iş güvenliği uzmanı vardır.
3. Dönem içerisinde 3 kere fiili kasa sayımı yapılmış olup kasa mevcudunun kayıtlarla uygun olduğu görülmüştür. Banka ekstrelerinin defter kayıtlarıyla uygun olduğu görülmüştür.
4. Ecrimisil fonunda 430.000 TL. Kıdem tazminatı fonunda 300.000 TL. olduğu görülmüştür.

Ecrimisil fonunun ve kıdem tazminatı fonlarının başka ödemeler de kullanılmaması gerekmektedir. Kıdem tazminatı fonu da zaman içinde çalışan personelin kıdemini karşılayacak duruma gelmesi sağlanmalıdır.
5. Çalışanlara ait pandemi dolayısıyla SGK ödemelerinin ertelenmesinden dolayı 235.250 TL. borç olduğu görülmüştür. Gelir Vergisi ödemeleri zamanında yapılmıştır.
6. İşletme Kooperatifinden borcuna mahsup olarak 50.000 TL. tahsil edilmiştir.
7. Ödenecek SGK ve vergiler toplamı 102.854 TL.'dir.
Satıcılara borçların 69.275 TL. olduğu görülmüştür.

Kurulumuzca, Yönetim Kurulunun tüm ihaleler için firmalardan talep topladığı ve alınan tekliflerin satın alma komisyonunda değerlendirilmesinden sonra seçilen firmalara işin verildiği görülmüştür.

Bütçe ve Fiili Karşılaştırılması

01.08.2019 – 31.07.2020 Gerçek rakamlara göre hazırlanmıştır.

<u>Harcamalar</u>	<u>Bütçe</u>	<u>Fiili</u>	<u>Fark</u>
<u>a.Bakım Onarım Harcamaları</u>	374.270	297.818	- 76.452
<u>b.Ücret ve Eklentileri</u>	3.662.835	3.339.230	- 323.605
<u>c.Diğer Muhtelif Harcamalar</u>	903.000	701.742	- 201.258
<u>d.Yatırım Harcamaları</u>	130.000	83.482	- 46.518
<u>Harcamalar Toplamı</u>	5.070.105	4.422.272	- 647.833
<u>Tahsilatlar</u>			
<u>1. Aidatlar</u>	4.838.400	4.766.497	- 71.903
<u>2.Diğer Gelirler</u>		186.496	186.496
<u>3.Banka Faiz Gelirleri</u>	101.705	107.783	6.078
<u>4. Alacak Tahsili</u>		50.000	50.000
<u>Tahsilatlar Toplamı</u>	4.940.105	5.110.776	- 170.671
<u>Bütçe Fazlası</u>			818.504
<u>Geçen Dönemden Devreden</u>			<u>205.919</u>
			1.024.423
<u>Ödenecek Fon (SGK + Vergiler ve Borçlar)</u>			<u>407.379</u>
<u>Gelir Gider Farkı</u>			617.044

III-SONUÇ:

Marmara Uyumkent Site Yönetiminin işlemlerinin 01.08.2019 – 31.07.2020 dönemi defter ve belgeleri nezdinde yapılan inceleme Site Yönetimi tarafından yapılan bütün gelir ve giderlerin belgelendirilmesi ve kayıtlara doğru aktarılması için gerekli tüm özenin gösterildiği anlaşılmıştır.

Çalışmalarından dolayı Yönetim Kuruluna teşekkür eder, başarılar dileriz.

Saygılarımızla.

Denetçi
Süleyman TIMARCI

Denetçi
Şerif TURAN

Denetçi
Hüseyin ALKANLI