

MARMARA UYUMKENT SİTE YÖNETİMİ
01.08.2020 – 31.07.2021 DÖNEMİ
DENETİM RAPORU

I-GENEL BİLGİ:

Marmara Uyumkent Site Yönetimi işlemlerini 01.08.2020-31.07.2021 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 84.000 TL. bakiye için 14 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 500.000 TL. Kıdem tazminatı fonunda 600.000 TL. olduğu görülmüştür.

Ecrimisil fonunun ve kıdem tazminatı fonlarının başka ödemeler de kullanılmaması gerekmektedir. Kıdem tazminatı fonu da zaman içinde çalışan personelin kідemini karşılayacak duruma gelmesi sağlanmalıdır.

5. Çalışanlara ait SGK ödemeleri ve Gelir Vergisi ödemeleri zamanında yapılmıştır.
6. İşletme Kooperatifinden borcuna mahsup olarak 50.000 TL. tahsil edilmiştir.
7. Ödenecek SGK ve vergiler toplamı 177.320 TL'dir. Satıcılara borçların 144.233 TL. olduğu görülmüştür.
8. Site aleyhine açılan davalar;
 - a) 1 Üyemiz tarafından açılan 6 adet dava.
 - b) 3 eski çalışanın açtığı 3 adet dava.Davalar devam etmektedir.

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

01.08.2020 – 31.07.2021 Temmuz Ayı rakamlarına göre hazırlanmıştır.

<u>Harcamalar</u>	<u>Bütçe</u>	<u>Fiili</u>	<u>Fark</u>
<u>a.Bakım Onarım Harcamaları</u>	378.500	449.143	- 70.643
<u>b.Ücret ve Eklentileri</u>	4.148.037	4.023.308	+ 124.729
<u>c.Diğer Muhtelif Harcamalar</u>	973.907	850.809	+ 123.098
<u>d.Yatırım Harcamaları</u>	100.000	68.034	+ 31.966
<u>Harcamalar Toplamı</u>	5.600.444	5.391.294	+ 209.150
<u>Tahsilatlar</u>			
<u>1. Aidatlar</u>	4.838.400	4.809.178	- 29.222
<u>2.Diğer Gelirler</u>	100.000	222.076	+ 122.076
<u>3.Banka Faiz Gelirleri</u>	45.000	256.119	+ 211.119
<u>4.Alacak Tahsili</u>		50.000	+ 50.000
<u>5. Geçen Dönemden Devir</u>	617.044	617.044	0
<u>Tahsilatlar Toplamı</u>	5.600.444	5.954.417	353.973
<u>Bütçe Fazlası</u>			563.123
<u>Ecrimisil Fonu Hesabına Aktarılan</u>			70.000
<u>Kıdem Tazminatı Fonu Hesabına Aktarılan</u>			300.000
<u>Gelir Gider Farkı</u>			193.123

III-SONUÇ:

Marmara Uyumkent Site Yönetiminin işlemlerinin 01.08.2020 – 31.07.2021 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