

BURSAREEL EVLERİ DENETİM KURULU RAPORU

BURSAREEL EVLERİ SITESİ YÖNETİM KURULU' nun 01 OCAK-09 MART 2018 tarihleri arasındaki dönemine ait çalışmaları ve faaliyetleri denetleme çalışmaları 08/03/2018 Tarihinde başlanmıştır.

Denetlemeye esas aşağıda yazılı bilgi, belge ve defterler Yönetim Kurulundan istenmiştir.

1-İDARİ YÖNDEN İNCELEME:

- a) Yönetim Kurulu Karar Defteri, Site Temsilciler Kurulu Karar Defteri
- b) Demirbaş Kayıt Defteri,
- c) Evrak Kayıt Defteri,

2-MALİ YÖNDEN İNCELEME:

- a) Site gelir ve giderlerini gösterir 01 OCAK-09 MART 2018 Dönemine ait İşletme Defteri,
- b) Site Giderlerini gösterir fatura, fiş ve gider pusulaları, varsa diğer belgeler,

3-SONUÇ VE DEĞERLENDİRME:

1-İDARİ YÖNDEN İNCELEME:

a) Yönetim Kurulu Karar Defterinin incelenmesi:

Bursareel Evleri Site Temsilciler Kurulunun ve Yönetim Kurulunun Karar defterinin yapılan incelenmesi sonucu yapılan iş ve işlemlerle ilgili kararların alındığı görüldü. Bursareel Evleri Yönetim kurulunun almış olduğu kararların ve yapmış olduğu uygulamaların Yönetim Planına uygun olarak yapıldığı kanaatine varılmıştır.

b) Demirbaş Eşya Kayıt Defterinin incelenmesi:

Bursareel Evleri Yönetim Kurulunun Demirbaş Eşya Kayıt Defterinin yapılan incelemesi sonucunda;

Demirbaş Eşya olarak alınan malzemelerin Demirbaş Eşya kayıt defterine yazılmak suretiyle kayıt altına alındığı görüldü.

c)Evrak Kayıt Defteri:

Bursareel Evleri Yönetimine ait evrak kayıt defterinin düzenli olarak tutulduğu görüldü.

2-MALİ YÖNDEN YAPILAN İNCELEME:

a) İşletme Defterinin incelenmesi:

Site gelir ve giderlerini gösterir 01 OCAK - 09 MART 2018 Dönemine ait İşletme Defterinin sistem üzerinden yapılan incelenmesi sonucunda;

01 OCAK - 09 MART 2018 tarihleri arasında yapılan gelir ve giderlerin tamamının İşletme Defterine yazıldığı, gelir ve giderlerin zamanında işlendiği görüldü.

Belirtilen döneme ait gelir ve giderlerin **ibraz edilen** fatura, gider makbuzu, fiş vb. belgelere göre aşağıdaki tutarlar üzerinden gerçekleştiği tespit edilmiştir.

GELİRLER:

01 OCAK ile 09 MART 2018 Tarihleri arasında

TAHSİLAT TOPLAMI :142651,28.-TL

Yapılan Tahsilatların dağılımı aşağıda yazılı şekilde olduğu görüldü.

AIDAT TAHSİLATLARI 115405,00.-

KIRA TAHSİLATLARI 3175,00.-

EK AİDAT TAHSİLATLARI	23411,28.-
HARİCI TAHSİLATLAR	660,00.-
TOPLAM.....	142651,28.-TL

GİDERLER:

Site gelir ve giderlerinin Yönetimcell programı üzerinden takip edildiği ve giderlerin gruplandırılmak suretiyle kayıt altına alındığı görüldü. İbraz edilen ödeme evraklarının tamamının yapılan incelemesinde üzerlerinde sistemin verdiği makbuz numaralarının yazılı olduğu görüldü.

Belirtilen Döneme ait harcamaların Gider Gruplarına göre yapılan dağılımı aşağıda yazıldığı şekilde olduğu tespit edildi.

GİDER GRUBU**ÖDEME TOPLAMI****AİDAT GİDER GRUBU**

Güvenlik veya Danışmanlık Hizmetleri	Personel Giderleri	41047,19.-TL
Site Temizlik ,Teknik ve Büro Hizmetleri	Personel Giderleri	19772,20.-TL
Elektrik Faturası		13384,61.-TL
Su Faturası		164,00.-TL
Peysaj ve Haşere Mücadele		7466,32.-TL
Uydu, Diyafon Servis Bakım Giderleri		2755,24.-TL
Asansör Servis Bakım Giderleri		4800,00.-TL
Muhtelif Bakım Onarım Giderleri		6487,99.-TL
Sigorta Primleri		11269,60.-TL
Vergiler (Stopaj-İşsizlik ve Damga)		4709,61.-TL
Telefon Faturaları Giderleri		327,80.-TL
Elektrik Sarf Malzemesi Giderleri		1551,45.-TL
Sosyal Yardımları (İşçilerin Yemek ve Koruyucu Giyim)		4788,66.-TL
Hesap İşletim ve Havale Ücreti Giderleri		501,06.-TL
Temizlik Malzemesi Giderleri		1079,54.-TL
TOPLAM.....:		120105,27.-TL

EK AİDAT GİDER GRUBU

Avukat ve Hukuk İşleri Giderleri	1300,00.-TL
Noter ve Tebligat	324,42.-TL
Ortak Alan Sigortaları	3066,00.-TL
Yönetim Kurulu Maaşları	7000,00.-TL
Yönetim Ofis Giderleri	548,41.-TL
Muhasebe Giderleri	300,00.-TL
TOPLAM.....:	12538,83.-TL

GİDERLER GENEL TOPLAMI**132644,10-TL**

Yapılan incelemede Bursareel Evleri Site Yönetiminin 09 Mart 2018 Tarihi itibariyle harcama kalemleri üzerinde yapılan incelemede geçmiş dönemlere ait borçların ödeme durumunun aşağıdaki şekilde olduğu görüldü;

ALACAKLI**KURUM VE FİRMALAR**

SSK PRİMLERİ 2015 YILI YAPILANDIRMA	12517,57.-TL
STOPAJLAR 2015 YILI TAKSİTLENDİRİLDİ	2148,00.-TL
2018 Yılı Ocak Ayı Faturası Güvenlik Firması	16536,85.-TL
2018 Yılı Şubat Ayı Faturası Aydoğdu Asansör	2418,60.-TL
2018 Yılı Şubat Ayı Avukatlık ücreti	1300,00.-TL
TOPLAM	34651,02.-TL

**KALAN
TUTARI**

Gelirler ve giderler arasındaki farkın aşağıdaki gibi olduğu tespit edilmiştir.

GELİR /GİDER FARKI

2017 YILI KASA DEVRİ
GELİRLER
GİDERLER
KASA MEVCUDU

5480,18.-TL
142.651,28.-TL
132.644,10.-TL
15.487,36.-TL

KASALARA GÖRE DAĞILIM :

Merkez Kasa	4995,84.-TL
Banka Aidat	154,95.-TL
Ek Aidat Kasası	8778,37.-TL
TOPLAM.....	15487,36.-TL

Bursareel Evleri Yönetim Kurulunun alacak dağılımı aşağıda gösterildiği şekilde olduğu tespit edildi.

2017 Yılı ve Öncesi	41726,14.-TL
2018 Ocak Ayı	18865,00.-TL
2018 Şubat Ayı	33395,00.-TL
TOPLAM.....	93986,14.-TL

Yukarıda yazılı alacaklar aidat, ek aidat ve kira gelirlerinden oluşmaktadır.

SONUÇ VE DEĞERLENDİRME:

Bursareel Evleri Yönetim Kurulunun yukarıda belirtilen dönem içerisindeki çalışmalarda kendi sorumluluk alanı içerisinde yapmış olduğu iş ve işlemlerde gerekli hassasiyeti gösterdiği, yönetim planına uygun hareket ettiği ve site gelirlerini daha verimli, etkin ve ihtiyaca göre harcadığı tesbit edilmiştir.

01 OCAK 2018 ile 09 MART 2018 Tarihleri arasına ait yapılan inceleme ve denetleme neticesinde Yönetim Kurulunun belirtilen tarihler arasında yapmış olduğu hizmetlerde görev ve sorumluluk bilinci içinde hareket ettiği ve çalışmalarında gerekli özeni ve hassasiyeti gösterdikleri kanaatine varılmıştır.

İş bu Denetme Kurulu Raporu Site Temsilciler Kurulu ve Yönetim Kuruluna arz olunur.09/03/2018

BURSAREEL EVLERİ SİTESİ DENETİM KURULU**Başkan**

Ayşe KIR


Üye

Osman AYTEKİN


Üye

Güven OCAK

