

**DÜÇMEN İŞLETME KOOPERATİFİ 2023 YILI GENEL KURULU'NA  
İLİŞKİN DENETLEME KURULU RAPORU**

Genel kurul toplantı tarihi : 23,06,2024.  
İncelemenin ait olduğu dönem : 01,01,2023/31,12,2023  
Rapor düzenleme tarihi : 01,03,2024  
Raporun yönetim kuruluna teslim tarihi : 20,03,2024....

I- kuruluş işlemleri

- 1) Kuruluş işlem ve harcamalarından usulsüzlük...YOKTUR...:
- 2) Kooperatif unvanında kamu kurum ve kuruluşunun ismine yer VERİLMEMİŞTİR.
- 3) Yönetim kurulu ve personel işlemleri

1.yönetim kurulu üyeleri üyelik şartlarını .taşımaktadır..

2. İnceleme dönemimiz içerisinde yönetim kurulu toplantı çoğunluğunu vardır .

3. Yönetim kurulu üyeleri hakkında dava açılmışsa son durumu açıkla:

Davacı                      dava konusu                      mahkemesi                      dosya no

Yoktur

4. Yönetim kurulu üyelerine genel kurulca tespit edilen ödemelerin dışında veya belirlenen tutarların üzerinde bir ödeme.....yoktur.....

5. Gayrimenkul alım ve satımında yapılan imalat ve inşaat işlerinde genel kurul kararlarına .. .yoktur.....

6. Yönetim kurulu üyeleri ile kooperatif çalışanlarının kooperatifle, yaptığı işin konusuna giren bir ticari muamele .yoktur....

7. Yapı kooperatiflerinde, genel kurulca alınması kararlaştırılan gayrimenkullerin alımının, kat karşılığı arsa devralınmasının, yönetim kurulunca tapu devri veya tapuya şerh verdirilecek bir satış vaadi sözleşmesi ile yapılıp yapılmadığına yer verilir.

8. Defter ve belgelerin incelenmesinde ve tesliminde bir zorluk .. Yoktur .....

9. Yönetim kurulu çalışma raporu gerçek durumu eksiksiz ve hatasız olarak yansıtmaktadır. Sorun yoktur ...

10. Müdür ve kooperatif çalışanlarına ödenen ücretlere dair ssk primleri tam ve zamanında yatırılmaktadır. ..zamanında ödenmiş ve yatırılmıştır. ....

II- ortaklık işlemleri bölümü

1. Ortaklar listesi ana sözleşmeye uygun uygundur ...

2. Ortaklıktan ayrılanlar ile yeni ortakların yönetim kurulu kararları yoktur .....

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 almamıştır.

- d) üç ay öncesinden ortak olmayanlar ortaklar listesinde yer almamıştır.
3. Genel kurulca kararlaştırılan ortak sayısının üzerinde ortak kaydedilmemiştir.
4. A) usule aykırı ortak ihraç /edilmemiştir  
b) çıkarma kararı kesinleşmeyen ortakların yerine yeni ortak alınmamıştır.
5. Kooperatif ortakları tarafından denetim kuruluna kooperatif yönetim kurulu üyeleri ve çalışanları hakkında intikal ettirilen .sikayet yoktur .....
7. Yönetim kurulu, ortaklar arasındaki eşitlik ilkesine uygun davranmıştır

**TÜRK TİCARET KANUNU GEREĞİ TUTULMASI ZORUNLU OLAN  
DEFTER VE BELGELER**

1. Defter adı:

	<u>Var/yok</u>	noter tasdiki		<u>noter adı</u>	<u>kayıtlara uygundur</u>
		<u>(açılış) tarih no</u>	<u>(kapanış) tarih no</u>		
1. Yev. Def,	..var... .	19,12,2022	15206	1 noter	
2. Def. Kebir,	..var .	19,12,2022	15208	1 noter	
3. En. Ve bilanço def.	...var .....	19,12,2022	15207	1 noter	
4. Yön. Krl karar def.	..var .....	01,07,2023	8015	2 noter	
5. gen.krl. Karar def.	. Var .	11/07-2023	08015		
6. Ortaklar pay defteri	....var .....	31,01,2024	2 NOTER	01239	
7. Evrak kayıt defteri	...var .....				

Envanter defterine bilançolar işlenmiştir

2. Defter ve belgeler 10 yıl süreyle saklanmaktadır

3. Tahsilat ve ödemelerin tümü kanunen geçerli belgelere dayanmamaktadır

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

1. Bilanço ve gelir/gider tablosu, kayıtlara ve muhasebe standartları ve ilkelerine Uygundur .

mali müşavire gerekli uyarılarda bulunulmuştur. ...

2. Bir önceki yıla ait tahmini bütçe ile gerçekleşen bilanço uyumludur

3, genel kurula gerekli açıklama yapılmıştır

Hazır değerler

	<u>tutar</u>
1.kasa .....	957,00
2. Banka .....	138,454,00
3. Ptt .....	1,050,00-.
Toplam	140,461,00

4. Menkul kıymetler tutar

1. Menkul kıymetimiz yoktur .

Bu hesaplardaki tutarların sayımı yapılmış olup fiilen bulunduğu

5. Kooperatif alacakları

Alacağın türü                      borçlu adı                      tutarı                      nedeni                      tahsil tarihi  
**Yoktur**

AVANSLAR VERİLDİĞİ

Avans verilen kişi                      konusutarih                      tutar                      kap. Tarihi  
**yoktur**

8. Kooperatif borçlarının dökümü

Borcun konusu                      alacaklısı                      tutar                      ödenen                      bakiye  
**yoktur .....**

9. Ortaklardan

Toplam alacak miktarı                      tahsil edilen                      bakiye ...  
32,900,                      \_\_\_\_\_                      32,900,00  
Tahakkuk eden gecikme faizi                      tahsil edilen                      bakiye .yoktur .....

10. 1. Kooperatifin ödediği faiz

Kurum                      tutarı                      ödenen                      bakiye  
**Yoktur ...**

2. Kooperatifin ödediği gecikme cezası

Kurum                      tutarı                      ödenen                      bakiye  
**.YOKTUR...**

11. Genel yönetim giderlerinin usulüne uygun, kooperatifin iş hacmiyle uyumlu olup olmadığı:

Koooperatifin hacmiyle uyumludur .....

12. İlgili faaliyet döneminde gerçekleşen farkın:                      müsbet                      menfi

1163 sayılı kooperatifler kanunu ve ana sözleşmesine uygun olarak işlemlerinin yapımı uygundur. ...

12. Mali duruma ilişkin genel değerlendirme:

ARSA ALIMI VE İNŞAAT ÇALIŞMALARI

1. A) alınan arsanın genel kurul kararlarına ve kooperatif amaçlarına uygun olup olmadığı :  
**.yoktur. ....**

b) arsanın alım bedeli                      yapılan ödeme tutarı                      bakiye borç  
**.yoktur .....**

2. A) projelerin ilgili belediyece onay tarihi:

b) yapı ruhsatının tarih ve numarası:

3. (teknik) yapılan sözleşmeler kooperatif menfaatlerine, ihale sonucuna veya piyasa koşullarına uygundur/

4. Yükleniciye yapılan ödemeler :

Ödeme tarihi

tutarı

avans/hakediş

**..yoktur .....**

Yükleniciye yapılan ödemeler sözleşmeye uygundur/

5. (teknik) hak ediş raporları uygundur/

6. (teknik) inşaat, projeye ve ruhsata uygundur /

7. İmalatın iş planlarına uygun olup olmadığı uygun değilse aksaklığın nedenleri :  
**Yoktur .**

8. A) yapılan müşterek altyapının

Cinsi

miktarı

tutarı

**Yoktur**

B) yapılan arsa tahsisi :

Tahsis yapılan birlik

tahsisin

Veya koop.

Mik.(m2)

tutarı

tahsil edilen

bakiye

**.yoktur**

VII- açıklamalar :

1. Kur'a çalışması : .yoktur .....
2. Tapu işlemleri : .yoktur .....
3. Tasfiye çalışması : .yoktur .....

#### GEREKLİ GÖRÜLEN DİĞER HUSUSLAR:

1-Fatura ve gider belgeleri düzenli dosyalama yaptığı ve her ay düzenli mali müşavire gönderdiği,

2-Harcamalara ait makbuz ve belgeler harcama konularına göre ayrı ayrı Dosyalanmıştır.

3-Bazı üyelerimiz kooperatif aidatlarını peşin ödediği , tespit edilmiştir.

4-Yönetim 2023 dönemi içerisinde yaptığı çalışmaları komşularımıza

65 bilgilendirme mesajı ile bilgilendirmiştir.

5- Denetim kurulu olarak göreve geldiğimizden bu güne kadar her ay gelir ve gider hesaplarını internet sitemizde yayınlanmıştır.

6-Yönetim 2023 haziran ayından yıl sonuna kadar muhtelif günlerde

toplanarak toplam 45 adet karar alınmıştır.

7-Yönetim kurulu üyelerinin, 1163 sayılı kooperatifler kanunu ve kooperatif ana sözleşmesi hükümlerine riayet ederek çalıştığı, görevlerini titizlikle yürütmüş oldukları görülmüş olup, kooperatifi zarara uğraticı herhangi bir karar ve eyleme rastlanmamıştır

8-Yönetim kurulu üyeleri, kooperatife ait defter ve belgeleri incelemek istediğimizde her zaman denetim kurulumuza yardımcı olmuştur. Bu hususta herhangi bir sıkıntı yaşanmamıştır.

9- Kooperatifimizin 2 adet çalışanı mevcut dur. Çalışanların maaşları aşgari ücrettir.

Personel maaşları zamanında bankaya ödenmektedir. Çalışanların ssk ödemeleri bankadan otomatik ödenmektedir

10-Kooperatifimizin 3 şahıslara her hangi bir borcu yoktur

SAYIN KOMŞULARIMIZ,

2022 genel kurulumda bir önceki yönetim ve denetim kurulumuz hesaplar da tutarsızlık olduğu gerekçeyle genel kurul tarafından ibra edilmemişti,

Denetim ve yönetim kurulu olarak önceki yönetimin tutarsızlıklarını tespit ettik.

Eksik olan miktar DÜCMEN ZİRAAT BANKASI HESAPLARINA YATIRTILDI.

Eksiklik ve tutarsızlık giderilmiştir.

Denetim kurulu olarak 2022 Yönetim ve Denetim Kurulunun İBRA EDİLMESİ kanaatine varılmıştır. Takdir genel kurulumuzundur.

2023 YILI HARCAMALARIN DÖKÜMÜ

KASA , BANKA VE İLGİLİ HESAPLARINDA YAPILAN İNCELEME:

Kooperatifimizin kasa hesaplarının incelenmesi sonucunda usulsüz her hangi bir harcamanın olmadığını

2023 YILINA AIT GELİR/ GİDER KALEMLERİ AŞAĞIDAKİ GİBİDİR.

01-ARALIK / 31-ARALIK / 2023 AYINA AIT MALİ BİLGİLER

Gelirlerimiz	907,959,00
Üye aidatları :	767,665,00,-
Banka faizi	10,064,00
Üyelerimize zeytin satış geliri	80,237,00
Gecikme zamları	20,057,00
Ada evleri tahsilatımız	11,200,00
Hizmet geliri	18,736,00
İşçi ve diğer ücret giderlerimiz :	438,057,00
İsci ücretleri 2 işçi .....	344,310,00
Diğer ücretler .....	93,747,00
genel yönetim giderleri	329,441,00
giderlerin dağılımı	
kırtasiye	10,458,00

Telefon ve internet gideri	12,096,00
Elektrik gideri	39,890,00
Muhasebe	31,738,00
Ticaret odası	10,028,00
Cevre düzenlemesi gideri	11,060,00
Site temizlik gideri	24,375,00
Su gideri	36,707,00
Mazot alımı	11,355,00
Zeytinlik gideri	15,976,00
Zeytin hasat gideri	12,887,00
İskele kiralama gideri	25,100,00
Traktör gideri	4,963,00
Büro gideri	1,939,00
İş elbisise	1,408,00
Temsil ve ağırlama gideri	8,056,00
Vergi	9,738,00
Bakım onarım ve sair giderleri	18,167,00
Asus bilgisayar	12,000,00
Hidrofor pompa	25,500,00
Bordo bulamaç gideri	6,000,00
Giderler toplam	767,498,00
Ziraat bankası mevcutumuz...	138,454,00
Kasa hesabımız.....	957,00
Ptt hesabımız	1,050,00
Toplam	907,959,00

**SONUÇ :**

2023 yılı kooperatifin işlem ve hesaplarının incelenmesi sonucunda, yeni yönetim kurulu üyelerinin ibra edilmesi kanaatine ulaşılmış olup, durum genel kurulun takdirine sunulur.

Denetim kurulu üyesi  
CEM YILMAZ ÖZGÜVEN

Denetim kurulu üyesi  
METİN HEPSAG