

DÜÇMEN İŞLETME KOOPERATİFİ
2024 YILI GENEL KURULU'NA İLİŞKİN
DENETLEME KURULU RAPORU

Genel Kurul Toplantı Tarihi : 22,06,2025
İncelemenin ait olduğu Dönem : 01,01,2024/31,12,2024 TARİHLERİ ARASI .
Rapor Düzenleme Tarihi : 30,04,2025
Raporun Yönetim Kuruluna teslim tarihi: 10,05,2025...

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 üyelik şartlarını .**TAŞIMAKTADIR.**
2. İnceleme dönemimiz içerisinde Yönetim Kurulu toplantı çoğunluğunu **VARDIR .**
3. Yönetim Kurulu Üyeleri hakkında dava açılmışsa son durumu açıkla:

<u>Davacı</u>	<u>Dava Konusu</u>	<u>Mahkemesi</u>	<u>Dosya No</u>
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 verilmemiştir.
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. **..ZAMANINDA ÖDENMİŞ VE YATIRILMIŞIR.**

III- ORTAKLIK İŞLEMLERİ BÖLÜMÜ

1. Ortaklar listesi Anasözleşmeye **UYGUNDUR ...**
2. Ortaklıktan ayrılanlar ile yeni ortakların Yönetim Kurulu kararları ayrılan ortak yoktur
 - a) Genel Kurul Ortaklar Listesi Ortaklar Pay Defteri kayıtlarına uygundur
 - b) Oy kullanma hakkı olmayan ortaklar listelerinde **yeralmamıştır.**
 - c) Çıkarma kararı kesinleşmeyen ortaklar listelerde **yeralmamıştır.**

- 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 **.SİKAYET YOKTUR**
7. Yönetim kurulu, ortaklar arasındaki eşitlik ilkesine uygun davranmıştır

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

1. **Defter Adı:**

		Noter Tasdiki			
	<u>Var/Yok</u>	(<u>Açılıs</u>) <u>Tarih</u> <u>No</u>	(<u>Kapanıs</u>) <u>Tarih</u> <u>No</u>	<u>Noter</u> <u>Adı</u>	<u>Kayıtlara</u> <u>Uygundur</u>
1. Yev. Def,	..var... .	E DEFTER			
2. Def. Kebir,	..var .	E DEFTER			
3. En. ve Bilanço Def.	...var	E DEFTER			
4. Yön. Krl Karar Def.	..var		10,01,2025	1 NOTER	
5. Gen.Krl. Karar Def.	.. var				
6. Ortaklar Pay Defteri	var				
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 .
2. Bir önceki yıla ait Tahmini Bütçe ile gerçekleşen bilanço uyumludur
3. GENEL KURULA GEREKLİ ACIKLAMA YAPILMIŞTIR

3. **Hazır Değerler**

	<u>Tutar</u>
ZİRAAT BANKASI MEVCUTUMUZ... ..	69.765,00
KASA HESABIMIZ.....	51,00
TOPLAM	69,816,00

4. **Menkul Kıymetler**

1. Menkul kıymetimiz **YOKTUR .**

5. Kooperatif Alacakları

<u>Alacağın Türü</u>	<u>Borçlu Adı</u>	<u>Tutarı</u>	<u>Nedeni</u>	<u>Tahsil Tarihi</u>
----------------------	-------------------	---------------	---------------	----------------------

1. YOKTUR

<u>Avans Verilen Kişi</u>	<u>Konusu</u>	<u>Tarih</u>	<u>Tutar</u>	<u>Kap. Tarihi</u>
---------------------------	---------------	--------------	--------------	--------------------

YOKTUR ...

8. Kooperatif Borçlarının Dökümü

<u>Borcun Konusu</u>	<u>Alacaklısı</u>	<u>Tutar</u>	<u>Ödenen</u>	<u>Bakiye</u>
----------------------	-------------------	--------------	---------------	---------------

YOKTUR

9. Ortaklardan

<u>Toplam Alacak Miktarı</u>	<u>Tahsil Edilen</u>	<u>Bakiye ...</u>
------------------------------	----------------------	-------------------

44,231,63	-----	44,231,63
-----------	-------	-----------

<u>Tahakkuk Eden Gecikme Faizi</u>	<u>Tahsil Edilen</u>	<u>Bakiye</u>
------------------------------------	----------------------	---------------

.YOKTUR

10. 1. Kooperatifin Ödediği Faiz

<u>Kurum</u>	<u>Tutarı</u>	<u>Ödenen</u>	<u>Bakiye</u>
--------------	---------------	---------------	---------------

YOKTUR ...			
------------	-------	-------	-------

2. Kooperatifin Ödediği Gecikme Cezası

<u>Kurum</u>	<u>Tutarı</u>	<u>Ödenen</u>	<u>Bakiye</u>
--------------	---------------	---------------	---------------

.YOKTUR...

11. Genel Yönetim Giderlerinin usulüne uygun, Kooperatifin iş hacmiyle uyumlu olup olmadığı:

KOOOPERATİFİN HACMİYLE UYUMLUDUR

12. İlgili faaliyet döneminde gerçekleşen farkın: Müsbet Menfi

1163 Sayılı Kooperatifler Kanunu ve Anasözleşmesine uygun olarak işlemlerinin yapıp **UYGUNDUR. ...**

12. Mali duruma ilişkin genel değerlendirme:

VI- ARSA ALIMI VE İNŞAAT ÇALIŞMALARI

1. a) Alınan arsanın Genel Kurul kararlarına ve kooperatif amaçlarına uygun olup olmadığı :

ARSA ALIMI .YOKTUR.

<u>.b) Arsanın Alım Bedeli</u>	<u>Yapılan Ödeme Tutarı</u>	<u>Bakiye Borç</u>
--------------------------------	-----------------------------	--------------------

.ARSA ALIMI 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/ **YAPI SÖZLEŞMESİ YOKTUR**

4. Yükleniciye yapılan Ödemeler :

<u>Ödeme Tarihi</u>	<u>Tutarı</u>	<u>Avans/Hakediş</u>
---------------------	---------------	----------------------

..YOKTUR

Yükleniciye yapılan ödemeler sözleşmeye uygundur/ **YÜKLENİCİYE YAPILAN ÖDEME YOKTUR**

5. (Teknik) hak ediş raporları uygundur/ **HAKEDİŞ YOKTUR**

6. (Teknik) İnşaat, projeye ve ruhsata uygundur / **İNŞAAT RUHSATI YOKTUR**

7. İmalatın iş planlarına uygun olup olmadığı uygun değilse aksaklığın nedenleri :
İMALATIMIZ YOKTUR .

8. a) Yapılan Müşterek Altyapının

<u>Cinsi</u>	<u>Miktarı</u>	<u>Tutarı</u>
--------------	----------------	---------------

MÜŞTEREK ALT YAPIMIZ YOKTUR

b) Yapılan Arsa Tahsisi :

<u>Tahsis Yapılan Birlik veya Koop.</u>	<u>Tahsisin Mik.(m2)</u>	<u>Tutarı</u>	<u>Tahsil Edilen</u>	<u>Bakiye</u>
---	--------------------------	---------------	----------------------	---------------

..ARSA TAHSİSİMİZ YOKTUR

VII- AÇIKLAMALAR :

1. Kur'a Çalışması : **YOKTUR**
2. Tapu işlemleri : **YOKTUR**
3. Tasfiye Çalışması : **YOKTUR**

GEREKLİ GÖRÜLEN DİĞER HUSUSLAR:

2024 YILI DENETİM RAPORU

İNCELEMENİN AİT OLDUĞU DÖNEM :01,01,2024 31.12.2024

TESPİTLERİMİZ:

KASA , BANKA VE İLGİLİ HESAPLARINDA YAPILAN İNCELEME:

Kooperatifimizin kasa hesaplarının incelenmesi sonucunda usulsüz her hangi bir harcamanın olmadığını

2024 YILINA AIT GELİR/ GİDER KALEMLERİ AŞAĞIDAKİ GİBİDİR.

01-ARALIK / 31-ARALIK / 2024 AYINA AIT MALİ BİLGİLER

GELİRLERİMİZ 1,297,138,00

ÜYE AIDATLARI :	1,218,133,00
İDA VE MESUTKENT TAHSİLATIMIZ	34,000,00
SU TAHSİLATIMIZ	39,325,00
BANKA FAİZ GELİR	5.680,00

İŞÇİ VE DİĞER ÜCRET GİDERLERİMİZ : 802,480,00

İSCİ ÜCRETLERİ 2 İŞÇİ	564,470,00
Geçici işçi ücret	82,004,00
Diğer ücretler huzur hakkı 3 kışı .	156,006,00

GENEL YÖNETİM GİDERLERİ 424,842,00-

GİDERLERİN DAĞILIMI

KIRTASIYE	6.658,00
TELEFON VE İNTERNET GİDERİ	12.710,00
ELEKTRİK GİDERİ	55.956,00
MUHASEBE	29,200,00
SU GİDERİ	52.987,00
ZEYTİN FABRİKA İMALAT GİDERİ	8.761,00
TRAKTÖR MAZOT VE GİDERİ	19.303,00
DEMİRBAŞ ALIMI HİDROFOR	15.300,00
VERGİ	19.193,00
2 ADET ZEYTİN ÇIRPMA MAKİNASI	15,000,00
MALİ MÜHÜR DEFTER BERATI	15,000,00
İNŞAAT KUM ÇİMENTO BOYA	62,007,00
Konutlar bölgesinde ELEKTRİK tadilat V.S	24,289,00
TİCARET ODASI GİDERİ	13.864,00
Noterlik gideri	2,532,00
Toprak analizi	3,109,00
Banka komisyon gideri	715,00
Kargo gideri	258,00
İskele sökümü	15,000,00
Dal kırıntı atımı	53,000,00

GİDERLER TOPLAM 1,227,322,00

ZİRAAT BANKASI MEVCUTUMUZ...	69.765,00
KASA HESABIMIZ.....	51,00
TOPLAM	1,297,138,00

2024 YILINDA YAPILAN İNCELEMELERDEKİ TESBİTLERİMİZ:

- 1-Fatura ve gider belgeleri düzenli olarak dosyalanmış ve her ay mali müşavire gönderilmiştir.
- 2-Harcamalara ait makbuz ve belgeler harcama konularına göre ayrı ayrı Dosyalanmıştır.
- 3-Bazı üyelerimiz kooperatif aidatlarını peşin ödediği , tespit edilmiştir.
- 4-Yönetim kurulu, 2024 yılında yaptığı bütün çalışmaları mesaj yolu üyelere bilgilendirme yapmıştır.
- 5- Denetim kurulu olarak her 3 er aylık dönemler de denetim raporunu ducmen.com internet sitemizde yayınladık
- 6-Yapılan bütün çalışmaların kararları 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 vardır. Çalışanlarımızın ücretleri aşgari ücrettir. Personel maaşları zamanında bankaya ödenmektedir. Çalışanların ssk ödemeleri bankadan otomatik ödenmektedir
- 10-Kooperatifimizin 3 şahıslara her hangi bir borcu yoktur

SONUC :

2024 yılı Kooperatifin işlem ve hesaplarının incelenmesi sonucunda, yönetim kurulu üyelerinin ibra edilmesi kanaatine ulaşılmış olup, durum genel kurulun takdirine sunulur.

CEM YILMAZ ÖZGÜVEN
Denetim Kurulu Üyesi

METİN HEPSAG
Denetim Kurulu Üyesi