

.....**KOOPERATİFİ**
**YILI GENEL KURULU'NA İLİŞKİN**
DENETLEME KURULU RAPORU

Genel Kurul Toplantı Tarihi :.....
 İncelemenin ait olduğu Dönem :
 Rapor Düzenleme Tarihi :
Raporun Yönetim Kuruluna teslim tarihi:

I- KURULUŞ İŞLEMLERİ

(Bu bölüm 1. Genel Kurul için doldurulacaktır.)

- 1) Kuruluş işlem ve harcamalarından usulsüzlük.....: (Varsa açıkla)
- 2) Kooperatif unvanında kamu kurum ve kuruluşunun ismine yer verilip verilmediği(varsa açıkla)

II. YÖNETİM KURULU VE PERSONEL İŞLEMLERİ

1. Yönetim Kurulu üyeleri üyelik şartlarını(değilse açıkla).....

2. İnceleme dönemimiz içerisinde Yönetim Kurulu toplantı çoğunluğunu
 (kaybetmiş ise açıkla).....

3. Yönetim Kurulu Üyeleri hakkında dava açılmışsa son durumu açıkla:

<u>Davacı</u>	<u>Dava Konusu</u>	<u>Mahkemesi</u>	<u>Dosya No</u>
.....

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

5. Gayrimenkul alım ve satımında yapılan imalat ve inşaat işlerinde Genel Kurul kararlarına ..
(uyulmamış ise açıkla)

6. Yönetim Kurulu üyeleri ile kooperatif çalışanlarının kooperatifle, yaptığı işin konusuna giren bir ticari muamele(yapmış ise açıkla)

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
 (zorluk yaşanmışsa açıkla).....

9. Yönetim Kurulu Çalışma Raporu **gerçek durumu** eksiksiz ve hatasız olarak yansıtmaktadır. (değilse açıkla)

10. Müdür ve Kooperatif çalışanlarına ödenen ücretlere **dair** SSK primleri tam ve zamanında yatırılmaktadır. (değilse açıkla)

III- ORTAKLIK İŞLEMLERİ BÖLÜMÜ

1. Ortaklar listesi Anasözleşmeye uygun(düzenlenmemiş ise açıkla)...

2. Ortaklıktan ayrılanlar ile yeni ortakların Yönetim Kurulu kararları
(alınmamış ise açıkla)

3. a) Genel Kurul Ortaklar Listesi **Ortaklar Defteri kayıtlarına** uygundur/uygun değildir.

b) Oy kullanma hakkı olmayan ortaklar listelerinde yer almıştır/yer almamıştır.

c) Çıkarma kararı kesinleşmeyen ortaklar listelerde yer almıştır/yer almamıştır.

d) Üç ay öncesinden ortak olmayanlar ortaklar listesinde yer almıştır/almamıştır.

4. Genel Kurulca kararlaştırılan ortak sayısının üzerinde ortak kaydedilmiştir/kaydedilmemiştir.

5. a) Usule aykırı ortak ihraç edilmiştir/edilmemiştir

b) Çıkarma kararı kesinleşmeyen ortakların yerine yeni ortak alınmıştır/alınmamıştır.

6. Kooperatif ortakları tarafından denetim kuruluna Kooperatif Yönetim Kurulu üyeleri ve çalışanları hakkında intikal ettirilen şikayetler vardır/yoktur. (varsa yapılan incelemeyi açıkla)

7. Yönetim kurulu, ortaklar arasındaki eşitlik ilkesine uygun davranmıştır/davranmamıştır

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

1. **Defter Adı:**

	<u>Var/Yok</u>	<u>Noter Tasdiki</u>		<u>Noter Adı</u>	<u>Kayıtlara Uygundur</u>
		<u>(Açılış)</u> <u>Tarih No</u>	<u>(Kapanış)</u> <u>Tarih No</u>		
1. Yev. Def,
2. Def. Kebir,
3. En. ve Bilanço Def.
4. Yön. Krl Karar Def.
5. Gen.Krl. Karar Def.

Envanter defterine bilançolar işlenmiştir/işlenmemiştir.

2. Defter ve belgeler 10 yıl süreyle

Saklanmaktadır/Saklanmamaktadır.

3. Tahsilat ve ödemelerin tümü kanunen geçerli belgelere dayanmamaktadır/ dayanmaktadır.

V- BİLANÇO, GELİR GİDER FARKI HESABI VE MALİ DURUM

1. Bilanço ve Gelir/Gider Tablosu, kayıtlara ve muhasebe standartları ve ilkelerine uygundur/uygun değildir. (uygun değilse açıkla:

2. Bir önceki yıla ait Tahmini Bütçe ile gerçekleşen bilanço uyumludur/uyumlu değildir. (uyumlu değilse açıkla:

3. Hazır Değerler	Tutar
1.
2.
3.

4. Menkul Kıymetler	Tutar
1.
2.
3.

Bu hesaplardaki tutarların sayımı yapılmış olup fiilen bulunduğu/bulunmadığı tespit edilmiştir.

5. Kooperatif Alacakları

Alacağın Türü	Borçlu Adı	Tutarı	Nedeni	Tahsil Tarihi
1.
2.
3.

6. Avanslar

Avans Verilen Kişi	Konusu	Verildiği Tarih	Tutar	Kap. Tarihi
.....
.....
.....
.....

7. Kooperatif Borçlarının Dökümü

Borcun Konusu	Alacaklısı	Tutar	Ödenen	Bakiye
.....
.....
.....

8. Ortaklardan

<u>Toplam Alacak Miktarı</u>	<u>Tahsil Edilen</u>	<u>Bakiye</u>
.....
.....
.....
<u>Tahakkuk Eden Gecikme Faizi</u>	<u>Tahsil Edilen</u>	<u>Bakiye</u>
.....
.....
.....

9. 1. Kooperatifin Ödediği Faiz

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

2. Kooperatifin Ödediği Gecikme Cezası

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

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

11. İlgili faaliyet döneminde gerçekleşen farkın: Müsbet Menfi
1163 Sayılı Kooperatifler Kanunu ve Anasözleşmesine uygun olarak işlemlerinin yapıp/yapılmadığı

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 :

.....

.....

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

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/ uygun değildir.
4. Yükleniciye yapılan Ödemeler :

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

Yükleniciye yapılan ödemeler sözleşmeye uygundur/ uygun değildir.

5. (Teknik) hak ediş raporları uygundur/ uygun değildir
6. (Teknik) İnşaat, projeye ve ruhsata uygundur / uygun değildir
7. İmalatın iş planlarına uygun olup olmadığı uygun değilse aksaklığın nedenleri :

.....
.....

8. a) Yapılan Müşterek Altyapının

<u>Cinsi</u>	<u>Miktarı</u>	<u>Tutarı</u>
.....
.....
.....
.....

- 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>
.....

VII- AÇIKLAMALAR :

1. Kur'a Çalışması :
2. Tapu işlemleri :
3. Tasfiye Çalışması :
4. **Gerekli Görülen** Diğer Hususlar :

.....

5. **İncelemeler sırasında eksiklik ve kanuna aykırılık tespit edilmiş ise yapılacak işlem:**

SONUC :

Kooperatifin işlem ve hesaplarının incelenmesi sonucunda, ibra ile ilgili olarak varılan kanaat olumlu/olumsuz

RAPORU HAZIRLAYAN DENETİM KURULU