

**S.S KASTAMONU KÖY KALKINMA VE DİĞER TARIMSAL AMAÇLI
KOOPERATİFLER BİRLİĞİ**
Denetleme Organı Yıllık Çalışma Raporu
(01.01.2022- 31.12.2022 Dönemi)

A- Kuruluş İşlemleri (Kuruluşu yeni gerçekleşen kooperatifler için)

- 1) S.S. Kastamonu Köy Kalkınma ve Tarımsal Amaçlı Kooperatifler Birliğimiz 1977 yılında kurulmuştur.
- 2) Birliğimizin unvanında, 1163 sayılı Kanuna aykırı olarak, kamu kurum ve kuruluşunun ismine yer verilmemiştir. Kooperatifin adı 1163 sayılı kanuna uygundur.

B- Yönetim Kurulu ve Personel İşlemleri

- 1) Yönetim Kurulu üyelerinin, ilgili Kanun ve Birlik ana sözleşmesinde öngörülen üyelik şartlarını taşıyıp taşımadığı yönünde yapılan araştırmada üyelik şartlarını taşıdığı görüldü.
- 2) 2021 yılında yapılan genel kurulda yönetime seçilenler görevlerine aynen devam etmektedirler.
- 3) Yönetim Kurulu üyeleri hakkında, Birliği zarara uğraticı eylemleri dolayısıyla açılmış hukuki sorumluluk davası veya 1163 sayılı Kanunda belirtilen suçlarla ilgili açılmış kamu davası yoktur.
- 4) Yönetim kurulu, genel kurulda belirtilen şartlara uygun şekilde aylık ücret almaktadır. İncelemelerde başka ad altında para aldıkları görülmemiştir.
- 5) Yönetim kurulu, yetkilerini 1163 sayılı kanun ve ana sözleşme doğrultusunda kullanmıştır.
- 6) Yönetim Kurulu üyelerinin Birliğimizin konusuna giren bir ticari muamelesi yoktur.
- 7) Yönetim Kurulu üyeleri, Birliğe ait defter ve belgelerin tesliminde ve incelenmesinde gereken yardım ve titizliği göstermişlerdir.
- 8) Genel kurul toplantısına sunulan yönetim kurulu yıllık çalışma raporunun, Birliğin gerçek durumunu yansıtır şekilde eksiksiz ve hatasız hazırlandığı görülmüştür.
- 9) Birlik çalışanlarına ödenen ücretlere dair SSK primleri tam ve zamanında yatırılmıştır.
- 10) 1163 sayılı Kanununun 90. maddesinin üçüncü fıkrası uyarınca ilgili Bakanlıkça verilen bir talimatı yoktur.

C) Ortaklık İşlemleri

- 1) Genel kurul toplantısına ilişkin ortaklar listesi Kastamonu Bölge Birlik Otomasyon sistemindeki kayıtlardan çıkarılmış olup ana sözleşmedeki bilgileri içermektedir. Henüz Koopbis uygulamasına geçilmemiştir.
- 2) Birliğe ortak kaydedilen veya ortaklığı sona erenlerle ilgili tüm işlemler yönetim kurulu kararları alınarak yapılmıştır.
- 3) Genel kurula sunulan ortaklar listesi ortaklar defterindeki kayıtlara uygundur.
- 4) Yönetim kurulunun, ortaklarla ilgili ana sözleşmeye aykırı bir kararı yoktur.
- 5) Birliğin ortakları tarafından, yönetim kurulu üyeleri ve Birlik personeli hakkında, denetleme organı üyelerine intikal ettirilmiş bir şikayet yoktur.
- 6) Yönetim Kurulu tarafından, ortaklar arasında hak ve vecibelerde eşitlik ilkesine uygun hareket edildiği görülmüştür.
- 7) Ortaklık pay devirleri kanun ve ana sözleşme hükümlerine uygun olarak gerçekleştirilmiştir.

Ç) Defter Ve Belgeler

- 1) 6102 sayılı Kanun hükümleri uyarınca tutulması zorunlu olan, yevmiye defteri ve defteri kebir E defter olarak tutulmakta, envanter defteri, yönetim kurulu karar defteri, pay defteri ve genel kurul toplantı ve müzakere defteri normal tutulmaktadır.
- 2) İktisadi işletme defterlerinin tamamı normal tutulmaktadır.
- 3) Envanter defterine, Birliğin dönem sonu bilançosu ile dönem başı açılış bilançosunun ve gelir tablosunun işlendiği görüldü.
- 4) Envanter defteri, yönetim kurulu karar defteri, genel kurul toplantı ve müzakere defteri ve ortaklar (pay) defterlerinin açılış tasdiklerinin; yevmiye defteri ile yönetim kurulu karar defteri kapanış tasdikleri ile İktisadi İşletme defterlerinden Yevmiye, Defteri kebir, envanter defteri, yönetim kurulu karar defteri, genel kurul toplantı ve müzakere defteri ve ortaklar (pay) defterlerinin açılış tasdiklerinin; yevmiye defteri ile yönetim kurulu karar defteri kapanış tasdikleri 6102 sayılı Kanunda öngörülen süre içerisinde yaptırılmıştır.
- 5) Defterler ile saklanması zorunlu olan belgeler 6102 sayılı Kanunda öngörülen süreyle saklanmaktadır.
- 6) Muhasebe kayıtlarında yer alan tahsilat ve ödemelerin tümünün kanunen geçerli belgeye dayanmaktadır.

D) Bilanço, Gelir Tablosu Hesapları ve Mali Durum

- 1) Bilanço ve gelir tablosu, Birliğin muhasebe defterlerine uygun olarak hazırlandığı, bilanço kalemlerinin ayrıntılı şekilde işlendiği görüldü.
- 2) Bir önceki genel kurulda görüşülerek kabul edilen bütçe ile gerçekleşen bilanço kalemleri, yıl içindeki enflasyon artışları nedeniyle gelir kalemlerinde ortalama %32, gider kalemlerinde ise ortalama %9 artış olduğu görülmüştür.
- 3) Bilançoda hazır değerler ve menkul kıymetler bölümünde yer alan tutarları fiilen mevcuttur.
- 4) Birliğin, ticari işlemlerden, personele verilen avanslardan, sipariş avanslarından ve iktisadi işletmeden alacağı vardır. Süt alacakları aylık olarak tahsil edilmekte, personele verilen avanslar aylıklarından periyodik olarak kesilmekte, sipariş avansları mal geldiğinde kapanmaktadır.
- 5) Birlik ortaklarına verilen avanslar yaptıkları faaliyetlere uygundur. Avanslar verilirken yapılan taahhüt doğrultusunda tahsil edilmektedir.
- 6) Birliğin satıcılar hesabında birim kooperatiflere, süt alınan satıcılara ve nakliyecilere, emanetler hesabında ve ortaklıktan ayrılıp sermaye paylarını almayan kooperatiflere borcu gözükmemektedir. Satıcılara ve nakliyecilere olan borçlar her ay düzenli olarak ödenmektedir.
- 7) Yönetim Kurulu, ortaklara verilen avansların kısa süreli verildiğini, bu nedenle faiz uygulanmadığını açıkladı.
- 8) Vergi ve diğer yasal yükümlülükler tam ve zamanında yerine getirilmiştir.
- 9) Genel yönetim giderleri usulüne uygun, kooperatifin iş hacmiyle uyumludur.
- 10) Birliğin bir önceki dönem karından %60 risturun tutarının genel kurulda alınan karar doğrultusunda ortaklara ödendiği görüldü.
- 11) 1 ilâ 10 uncu bentlerde yer verilen tespitler çerçevesinde, Birliğin mali durumunun iyi olduğu görülmüştür.

E) Taşınmaz alım ve satımı ile inşaat çalışmaları

- 1) Bu dönemde hiçbir taşınmaz alımı ya da satışı yapılmamıştır. 20.11.2022 tarihinde 2010 model Kango markalı taşıt 123.762,38 TL bedelle satılmıştır. 20.11.2022 tarihinde 2021 model Fiat Doblo markalı taşıt 312.000.00 TL bedelle alınmıştır.

F) Diğer açıklamalar

- 1) Bu dönemde yeni stratejik plan yapılması için çalışmalara devam edilmiştir.
- 2) MYK belgelendirme ve fidan yetiştirme sınavlarına devam edilmiştir.
- 3) Dijital Tarım Pazarı (DİTAP) uygulamaları ile ilgili çalışma yapıldığı görüldü.
- 4) İnsan Kaynakları ve Personel Yönetimi ile ilgili eğitim verildiği görülmüştür.
- 5) Birlik personeli içinde görev dağılımı ve iş akışı programı yapılmıştır.
- 6) Uluslararası Tarımsal Kalkınma Fonu (İFAD) tarafından verilen makine ve ekipmanların alımı ile ilgili çalışmaların devam ettiği görülmüştür.

NOT: Yönetim Kurulunun 2022 yılı içinde yaptığı toplantılara ve yukarıda saydığımız çalışmalara Denetleme Organi olarak katıldık. Dilek ve önerilerimizi sunduk.

G) Sonuç

Birliğin işlem ve hesaplarının incelenmesi neticesinde yönetim kurulunun çalışmaları olumlu bulunmuştur. Çalışmalarından dolayı kendilerine teşekkür ederiz.

DENETLEME ORGANI ÜYESİ

Sadık SÖYLEMEZ

DENETLEME ORGANI ÜYESİ

Ahmet İHTİYAR

DENETLEME ORGANI ÜYESİ

Mustafa CALAY