

Üzerinde mutabık kalınmış prosedürler raporu

Sınırlı Sorumlu Artuklu İlçesi Mahalleleri Topraktan Tabağa Tarımsal Kalkınma Kooperatifi'ne;

6 Şubat 2023 tarihinde Kahramanmaraş merkezli gerçekleşen ve 11 ilimizi derinden etkileyen depremin ardından, sıcak yemek ve gıda ihtiyacını karşılamak üzere bir araya gelen gönüllülerin kurduğu ve yürüttüğü Gönül Mutfağı isimli aşevine destek vermek isteyen kişi ve kurumlara, 6 Şubat - 30 Haziran 2023 tarihleri arasında, Sınırlı Sorumlu Artuklu İlçesi Mahalleleri Topraktan Tabağa Tarımsal Kalkınma Kooperatifi'nden ("Kooperatif") yapılmış olan satışların; banka ekstreleri ve buna ilişkin yapılan harcama faturalarının kontrol edilmesi yöntemiyle, teyidiyle ilgili olarak aşağıda belirtilen ve üzerinde mutabık kalınmış prosedürler gerçekleştirilmiş bulunmaktadır.

Yapılan inceleme; üzerinde mutabık kalınmış prosedürlere uygulanan Uluslararası Hizmet Standardı 4400'e uygun olarak yerine getirilmiştir.

Prosedürler; yalnızca belirtilen tarihler arasında, deprem yardımı amacıyla Gönül Mutfağı isimli aşevine ulaştırılmak üzere yapılan satışların ve bu kapsamda yapılan harcamaların teyidi amacıyla yerine getirilmiştir ve aşağıda sıralanmaktadır:

1. Kooperatif'e satış yolu ile gelmiş olan deprem yardımı listelerinin ve banka ekstrelerinin temin edilmesi.
2. Deprem yardımı kapsamında yapılan satışların listesinin banka ekstreleri ile kontrol edilerek teyit edilmesi.
3. Kooperatif'in deprem yardımı için yapmış olduğu harcama listesinin temin edilerek, harcama faturalarının kontrol edilmesi marifetiyle teyit edilmesi.

Bulgularımız aşağıda dikkatinize sunulmaktadır:

- A. Madde 1 ile ilgili olarak; raporlanması gereken, herhangi bir uyumsuzluk ve aykırılık tespit edilmemiştir.
- B. Madde 2 ile ilgili olarak; banka üzerinden, Kooperatif'ten Gönül Mutfağı isimli aşevine yardım amaçlı satışlar kontrol edilmiş ve raporlanması gereken herhangi bir uyumsuzluk ve aykırılık tespit edilmemiştir. Kooperatif, 6 Şubat – 30 Haziran 2023 tarihleri arasında Gönül Mutfağı isimli aşevine gönderilmek üzere siparişi verilen toplamda 41.674.036 TL değerinde satış gerçekleştirmiştir.
- C. Madde 3 ile ilgili olarak; raporlanması gereken herhangi bir uyumsuzluk ve aykırılık tespit edilmemiştir. Kooperatif, 6 Şubat – 30 Haziran 2023 tarihleri arasında Gönül Mutfağı isimli aşevine gönderilmek üzere verilen siparişler kapsamında, toplamda 37.616.962 TL değerinde harcama yapmıştır.

Yukarıda sıralanan prosedürler; talep ve niteliği gereği, 13 Eylül 2023 tarihi itibarıyla; 6 Şubat – 30 Haziran 2023 tarihleri arasında yapılan deprem yardımı amaçlı satışlar ve harcamalar ile ilgili üzerinde mutabık kalınmış prosedürlerin uygulanmasından ibaret olup, Uluslararası Denetim Standartları veya Uluslararası İnceleme Çalışması Standartları (veya ilgili ulusal standart ve uygulamalar) doğrultusunda Kooperatif'in finansal tablolarının bütünü hakkında herhangi bir görüş bildirmemektedir.

Rapor, yalnızca birinci paragrafta açıklanan amaç doğrultusunda Kooperatif'in bilgilendirilmesi amacıyla hazırlanmış olup başka herhangi bir amaç için kullanılamaz. Kooperatif'in raporu 3. kişi ve kurumlar ile paylaşması kendi inisiyatifindedir. Kanunlar gereğince, Eren Bağımsız Denetim Anonim Şirketi bu rapor

İçin Sınırlı Sorumlu Artuklu İlçesi Mahalleleri Topraktan Tabağa Tarımsal Kalkınma Kooperatifi dışında herhangi bir kişi ve/veya kuruma karşı herhangi bir sorumluluk kabul etmez.

Eren Bağımsız Denetim Anonim Şirketi
A member firm of Grant Thornton International



13 Eylül 2023

EK 1: Deprem Yardımı Amacıyla Yapılan Satış Listesi

DEPREM YARDIM AMACIYLA YAPILAN SATIŞ

Şubat

DENİZBANK HAVALA-TİCİMAX	624.000,70
DENİZBANK FASTPAY-TİCİMAX	9.485,62
DENİZBAN KK-TİCİMAX	8.389.341,86
DENİZBANK HAVALA	1.454.138,41
HALKBANK HAVALA TİCİMAX	500.502,58
HALKBANK HAVALA	10.000,00

Mart

DENİZ BANK HAVALA-TİCİMAX	427.654,73
DENİZBANK FASTPAY-TİCİMAX	5.867,27
DENİZBAN KK-TİCİMAX	4.020.862,24
DENİZBANK HAVALA	8.110.190,08
HALKBANK HAVALA TİCİMAX	241.326,81
HALKBANK HAVALA	0,00

Nisan

DENİZ BANK HAVALA-TİCİMAX	410.829,79
DENİZBANK FASTPAY-TİCİMAX	2.806,54
DENİZBAN KK-TİCİMAX	5.116.642,59
DENİZBANK HAVALA	5.148.759,00
HALKBANK HAVALA TİCİMAX	1.225.668,86
HALKBANK HAVALA	0,00

Mayıs

DENİZ BANK HAVALA-TİCİMAX	576.760,10
DENİZBANK FASTPAY-TİCİMAX	0,00
DENİZBAN KK-TİCİMAX	3.491.791,50
DENİZBANK HAVALA	319.175,60
HALKBANK HAVALA TİCİMAX	368.652,32
HALKBANK HAVALA	0,00

Haziran

DENİZ BANK HAVALA-TİCİMAX	102.063,68
DENİZBANK FASTPAY-TİCİMAX	901.103,75
DENİZBANK HAVALA	31.618,00
HALKBANK HAVALA TİCİMAX	184.793,64
HALKBANK HAVALA	0,00

Toplam

41.674.035,67

EK 2: Deprem Yardımı Amacıyla Yapılan Harcamaların Listesi

DEPREM YARDIMI AMACIYLA YAPILAN HARCAMALAR

Şubat

DENİZBANK	2.179.232,95
HALKBANK	601.449,68

Mart

DENİZBANK	2.868.254,28
HALKBANK	3.470.063,37

Nisan

DENİZBANK	6.515.853,26
HALKBANK	249.127,63

Mayıs

DENİZBANK	15.406.266,87
HALKBANK	496.474,15

Haziran

DENİZBANK	5.830.239,36
HALKBANK	

Toplam	37.616.961,55
---------------	----------------------