



T.C. SAYIŞTAY BAŞKANLIĞI

**TÜRKİYE YATIRIM DESTEK VE
TANITIM AJANSI
2015 YILI
SAYIŞTAY DENETİM RAPORU**

Ağustos 2016

İÇİNDEKİLER

KAMU İDARESİNİN MALİ YAPISI VE MALİ TABLOLARI HAKKINDA BİLGİ	1
DENETLENEN KAMU İDARESİ YÖNETİMİNİN SORUMLULUĞU	2
SAYIŞTAYIN SORUMLULUĞU	2
DENETİMİN DAYANAĞI, AMACI, YÖNTEMİ VE KAPSAMI.....	2
DENETİM GÖRÜŞÜ	4
EKLER.....	5

KAMU İDARESİNİN MALİ YAPISI VE MALİ TABLOLARI HAKKINDA BİLGİ

04.07.2006 tarih ve 5523 sayılı Türkiye Yatırım Destek ve Tanıtım Ajansı Kurulması Hakkında Kanun ile Başbakanlığın ilgili bir kuruluşu olarak kurulan Türkiye Yatırım Destek ve Tanıtım Ajansı; Kanunla kendisine verilen görevleri yerine getirmek üzere kamu tüzel kişiliğini haiz, idari ve mali özerkliğe sahip, kuruluş kanununda hüküm bulunmayan hallerde özel hukuk hükümlerine tâbi bir kamu kuruluşudur.

Ajans bütçesini oluşturan kaynaklar :

- a) Ajans tarafından ücret karşılığı sağlanabilecek çeşitli hizmetler karşılığında elde edilecek gelirler.
- b) Genel bütçeden Başbakanlık bütçesine bu amaçla konulacak ödenek.
- c) Gerçek ve tüzel kişilerden sağlanan yardım ve bağışlar.

Genel bütçeden 2015 Mali Yılında Türkiye Yatırım Destek ve Tanıtım Ajansı için Başbakanlık Bütçesine 40.000.000-TL pay ayrılmış olup, bu payın tamamı yıl içinde ajans bütçesine aktarılmıştır. Ajansın bu pay dahil olmak üzere 2015 yılı gelirleri 40.343.670,46 TL, giderleri ise 39.653.124,81 TL olarak gerçekleşmiştir. Buna bağlı olarak faaliyet sonucu 690.545,65 TL olmuştur.

"Türkiye Yatırım Destek ve Tanıtım Ajansı Muhasebe Yönetmeliği" hükümlerine göre hazırlanan ve Kamu İdaresi Hesaplarının Sayıştaya Verilmesi ve Muhasebe Birimleri ile Muhasebe Yetkililerinin Bildirilmesi Hakkında Usul ve Esaslar'ın 5'inci maddesi gereğince hesap dönemi sonunda Sayıştaya gönderilmesi gereken defter, tablo ve belgelerden aşağıda yer alanlar denetime sunulmuş olup denetim bunlar ile usul ve esasların 8'inci maddesinde yer alan diğer belgeler dikkate alınarak yürütülüp sonuçlandırılmıştır.

Bilanço,

Faaliyet Sonuçları Tablosu,

Nakit Akım Tablosu,

Mali Varlık ve Yükümlülükler Değişim Tablosu

Gelirlerin Ekonomik Sınıflandırılması Tablosu,

Giderlerin Ekonomik Sınıflandırılması Tablosu.

Denetim görüşü, Türkiye Yatırım Destek ve Tanıtım Ajansı'nın temel mali tabloları olan bilanço, faaliyet sonuçları tablosu ve nakit akım tablosuna verilmiştir.

DENETLENEN KAMU İDARESİ YÖNETİMİNİN SORUMLULUĞU

Denetlenen kamu idaresinin yönetimi, tabi olduğu muhasebe standart ve ilkelerine uygun olarak hazırlanmış olan mali rapor ve tabloların doğru ve güvenilir bilgi içerecek şekilde zamanında Sayıştaya sunulmasından, bir bütün olarak sunulan bu mali tabloların kamu idaresinin faaliyet ve işlemlerinin sonucunu tüm önemli yönleriyle doğru ve güvenilir olarak yansıtmasından ve ister hata isterse yolsuzluktan kaynaklansın bu mali rapor ve tabloların önemli hata veya yanlış beyanlar içermemesinden; kamu idaresinin gelir, gider ve malları ile bunlara ilişkin hesap ve işlemlerinin kanunlara ve diğer hukuki düzenlemelere uygunluğundan; mali yönetim ve iç kontrol sistemlerinin amacına uygun olarak oluşturulmasından, etkin olarak işletilmesinden ve izlenmesinden, mali tabloların dayanağını oluşturan bilgi ve belgelerin denetime hazır hale getirilmesinden ve sunulmasından sorumludur.

SAYIŞTAYIN SORUMLULUĞU

Sayıştay, denetimlerinin sonucunda hazırladığı raporlarla denetlenen kamu idarelerinin gelir, gider ve malları ile bunlara ilişkin hesap ve işlemlerinin kanunlara ve diğer hukuki düzenlemelere uygunluğunu tespit etmek, mali rapor ve tablolarının güvenilirliğine ve doğruluğuna ilişkin görüş bildirmek, mali yönetim ve iç kontrol sistemlerini değerlendirmekle sorumludur.

DENETİMİN DAYANAĞI, AMACI, YÖNTEMİ VE KAPSAMI

Denetimlerin dayanağı; 6085 sayılı Sayıştay Kanunu, genel kabul görmüş uluslararası

denetim standartları, Sayıştay ikincil mevzuatı ve denetim rehberleridir.

Denetimler, kamu idaresinin hesap ve işlemlerinin kanunlara ve diğer hukuki düzenlemelere uygunluğunu tespit etmek ve mali rapor ve tablolarının kamu idaresinin tüm faaliyet ve işlemlerinin sonucunu doğru ve güvenilir olarak yansıttığına ilişkin makul güvence elde etmek ve mali yönetim ve iç kontrol sistemlerini değerlendirmek amacıyla yürütülmüştür.

Kamu idaresinin mali tabloları ile bunları oluşturan hesap ve işlemlerinin doğruluğu, güvenilirliği ve uygunluğuna ilişkin denetim kanıtı elde etmek üzere yürütülen denetimler; uygun denetim prosedürleri ve tekniklerinin uygulanması ile risk değerlendirmesi yöntemiyle gerçekleştirilmiştir. Risk değerlendirmesi sırasında, uygulanacak denetim prosedürünün belirlenmesine esas olmak üzere, mali tabloların üretildiği mali yönetim ve iç kontrol sistemleri de değerlendirilmiştir.

Denetimin kapsamını, kamu idaresinin mali rapor ve tabloları ile gelir, gider ve mallarına ilişkin tüm mali faaliyet, karar ve işlemleri ve bunlara ilişkin kayıt, defter, bilgi, belge ve verileri (elektronik olanlar dâhil) ile mali yönetim ve iç kontrol sistemleri oluşturmaktadır.

Bu hususlarla ilgili denetim sonucunda denetim görüşü oluşturmak üzere yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmiştir.

DENETİM GÖRÜŞÜ

Türkiye Yatırım Destek ve Tanıtım Ajansı'nın 2015 yılına ilişkin yukarıda belirtilen ve ekte yer alan mali rapor ve tablolarının tüm önemli yönleriyle doğru ve güvenilir bilgi içerdiği kanaatine varılmıştır.

EKLER**Ek 1: Kamu İdaresi Mali Tabloları**

T.C. BAŞBAKANLIK

TÜRKİYE YATIRIM DESTEK VE TANITIM AJANSI

BİLANÇOSU

	31.12.2015		31.12.2015
	TL.,Kr.		TL.,Kr.
AKTİF		PASİF	
I DÖNEN VARLIKLAR	4.680.909,88	III KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	6.604.193,82
A Hazır Değerler	4.330.707,50	A Ticari Borçlar	5.129.309,14
1 Kasa	332.474,52	1 Satıcılar	5.129.309,14
2 Banka	3.998.232,98	B Ödenecek Diğer Yükümlülükler	645.478,68
B Faaliyet Alacakları	312.514,77	1 Ödenecek Vergi ve Fonlar	512.100,39
1 Verilen Depozito ve Teminatlar	269.341,27	2 Ödenecek Sosyal Güv.Kesintileri	133.378,29
2 Diğer Faaliyet Alacakları	3.898,01	C Borç ve Gider Karşılıkları	829.406,00
3 Şüpheli Alacaklar	8.207,49	1 Kıdem Tazminatı Karşılığı	829.406,00
4 Diğer Alacaklar	31.068,00	IV UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	22.719,15
C Ön Ödemeler	37.687,61	A Gelecek Yıllara Ait Gel. Ve Gider Tahakkukları	22.719,15
1 Verilen Sipariş Avansları	22.396,78	1 Gider Tahakkukları	22.719,15

2 İş Avans ve Kredi Hs.	15.290,83	V ÖZ KAYNAKLAR	2.442.981,02
II DURAN VARLIKLAR	4.388.984,11	A Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları	12.349.465,90
A Mali Duran Varlıklar	743.935,37	1 Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları 2007	980.371,29
1 Demirbaşlar	2.697.086,85	2 Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları 2008	1.757.400,45
2 Demirbaşlar Birikmiş Amortismanlar	(1.953.151,48)	3 Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları 2010	3.283.413,81
B Maddi Olmayan Duran Varlıklar	82.088,33	4 Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları 2011	2.469.035,94
1 Haklar	733.562,24	5 Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları 2012	3.859.244,41
2 Haklar Birikmiş Amortismanlar	(651.473,91)	B Geçmiş Yıllar Olumsuz Faaliyet Sonuçları	(10.597.030,53)
C Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gel.Tah.	3.562.960,41	1 Geçmiş Yıllar Olumsuz Faaliyet Sonuçları 2009	(1.880.440,32)
1 Gelecek Yıllara Ait Giderler	3.562.960,41	2 Geçmiş Yıllar Olumsuz Faaliyet Sonuçları 2013	(1.677.015,37)
		3 Geçmiş Yıllar Olumsuz Faaliyet Sonuçları 2014	(7.039.574,84)
		C Dönem Faaliyet Sonuçları	690.545,65
		1 Dönem Net Karı	690.545,65
AKTİF TOPLAMI	9.069.893,99	PASİF TOPLAMI	9.069.893,99

T.C. BAŞBAKANLIK
TÜRKİYE YATIRIM DESTEK VE TANITIM AJANSI
FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

H. Kd	Yard. Hesap				GİDERİN TÜRÜ	31.12.2015 TL.,Kr.	H. Kd	Yard. Hes.				GELİRİN TÜRÜ	31.12.2015 TL.,Kr.
	K1	K2	K3	K4				K1	K2	K3	K4		
630	1				PERSONEL GİDERLERİ	18.944.482,12	600	1				BAŞBAKANLIK BÜTÇEDEN AKTAR. P.	40.000.000,00
630	1	1			KADROLU PERSONEL GİDER.	11.458.161,77	600	1	1			BAŞBAKANLIK BÜTÇEDEN AKTAR. P.	40.000.000,00
630	1	1	1		KADROLU PERS. ÜCRET GİD.	11.213.567,26	600	2				ŞARTNAME, BASILI EVRAK SATIŞ GEL.	6.000,00
630	1	1	2		KADROLU PER. KIDEM İHB. TZM.G.	49.740,67	600	2	1			ŞARTNAME, BASILI EVRAK SATIŞ GEL.	6.000,00
630	1	1	4		KADROLU PER. KIDEM TZM. KRŞ.	194.853,84	600	3				FAİZ GELİRLERİ	124.181,14
630	1	2			DIŞARIDAN HİZMET AL. PER. G.	7.486.320,35	600	3	1			MEVDUAT FAİZ GELİRLERİ	124.181,14
630	1	2	1		DIŞARIDAN HİZMET AL.PR. ÜC. G.	7.486.320,35	600	4				DEĞER VE MİKTAR DEĞİŞİMLERİ	165.222,21
630	2				SEYAHAT VE YOL GİDERLERİ	1.788.658,29	600	4	1			KUR FARKLARI	165.064,67

630	2	1		PERSONEL SEYAHAT VE YOL GİD.	1.392.467,65	600	4	2		KÜSÜRAT FARKLARI	157,54
630	2	2		DANIŞMAN SEYAHAT VE YOL GİD.	396.190,64	600	5			DİĞER ÇEŞİTLİ GELİRLER	48.267,11
630	3			KONAKLAMA GİDERLERİ	550.768,23	600	5	1		DİĞER ÇEŞİTLİ GELİRLER	48.267,11
630	3	1		PERSONEL KONAKLAMA GİDER.	495.945,18	GELİRLER TOPLAMI (B)					40.343.670,46
630	3	2		DANIŞMAN KONAKLAMA GİDER.	54.823,05						
630	4			MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	10.307.479,56	İNDİRİM, İADE VE İSKONTONUN TÜRÜ					
630	4	1		REKLAM . TANITIM VE FİLM GİD.	1.260.779,29	...	..			.....
630	4	2		DANIŞMANLIK GİDERLERİ	1.120.463,63	...	..	..		.....
630	4	3		TAŞIMA VE ARAÇ KİRASİ	1.654.321,28						
630	4	4		ELEKTRONİK SİSTEM DATA SİS.	467.338,14	...	..	..	..	.....
630	4	5		YEMEK VE İÇECEK GİDERLERİ	553.766,55	...	..	..	..	.....
630	4	6		TOPLANTI SEMİNER FUAR GİDER.	601.472,14	...	..			.....
630	4	7		HABERLEŞME GİDERLERİ	427.043,71	İNDİRİM, İADE VE İSKONTO TOPLAMI (C)					0,00
630	4	8		TERCÜME HİZMETLERİ	122.507,72						
630	4	9		MATBAA VE BASILI EVRAK GİDER.	378.083,80						
630	4	10		KİRA GİDERLERİ	810.430,53						
630	4	11		AKARYAKIT GİDERLERİ	183.650,96						
630	4	12		TEMSİL AĞIRLAMA GİDERLERİ	83.311,26						
630	4	13		SİGORTA GİDERLERİ	140.066,88						
630	4	14		AİDAT GİDERLERİ	161.318,84						

630	4	15		ELEKTRİK GAZ ISINMA VE SU GİD.	129.272,83
630	4	16		BAKIM ONARIM VE TAMİR GİDER.	250.059,06
630	4	17		GAZETE, DERGİ VE SÜRELİ YAY. G.	45.343,80
630	4	18		KIRTASIYE GİDERLERİ	52.725,83
630	4	19		GENEL TEMİZLİK GİDERLERİ	85.658,00
630	4	20		KARGO VE POSTA GİDERLERİ	24.223,84
630	4	21		GİDER YAZILAN DEMİRBAŞLAR	33.440,11
630	4	23		PROMOSYON VE HEDİYELİK E. G.	69.035,81
630	4	24		VİDEO VE FOTOĞRAF ÇEKİMİ	6.263,50
630	4	25		SPONSORLUK GİDERLERİ	1.639.555,10
630	4	50		DİĞER ÇEŞİTLİ GİDERLER	7.346,95
630	5			HARÇ VE VERGİ GİDERLERİ	12.674,69
630	5	1		BEYANNAME DAMGA VERGİSİ	985,00
630	5	3		VİZE PASAPORT HARÇ GİDER.	8.367,32
630	5	4		NOTER GİDERLERİ	1.349,14
630	5	6		DİĞER VERGİ VE HARÇ GİDER.	1.973,23
630	6			DEĞER VE MİKTAR DEĞİŞİMLERİ	985.445,84
630	6	1		KUR FARKLARI	552.724,72
630	6	2		KÜSÜRAT FARKLARI	46,68

630	6	3		AMORTİSMAN GİDERLERİ	432.674,44		
630	7			YABANCI DANIŞMAN GİDERLERİ	7.063.616,08		
630	7	1		YABANCI DANIŞMAN ÜCRETLERİ	6.809.409,95	NET GELİR (D=B-C)	40.343.670,46
630	7	2		YABANCI DANIŞMAN HARCAMA.	254.206,13		
GİDERLER TOPLAMI (A)					39.653.124,81	FAALİYET SONUCU (A-D) (+ / -)	-690.545,65

T.C. BAŞBAKANLIK
TÜRKİYE YATIRIM DESTEK VE TANITIM AJANSI
NAKİT AKIM TABLOSU

NAKİT AKIMLARI	31.12.2015
	TL.,Kr.
Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Akımları	
A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri	40.028.970,00
Başbakanlıktan Aktarılan	40.000.000,00
Diğer Hizmet Gelirleri	28.970,00

B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıktıları	39.955.357,13
Faaliyet Giderleri	39.955.357,13
C-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Girişi (A-B)	73.612,87
Yatırımlardan Sağlanan Nakit Akımları	
D-) Mali Olmayan Duran Varlık Alımları	91.698,95
Demirbaş Alımları	65.414,78
Haklar Alımları	26.284,17
E-) Mali Olmayan Duran Varlık Satışları	0,00
F-) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Çıkışı (D-E)	91.698,95
G-) Nakit Açık / Fazlası (C-F) ¹	-18.086,08
Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Nakit Akımları	
H-) Nakit Dışında Net Mali Varlık Edinimleri	124.181,14
Faiz Gelirleri	124.181,14
I-) Net Yabancı Kaynak Artışları	0,00
K) Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit Girişleri (H-I)	124.181,14
L-) Nakit Stokundaki Net Değişim (G-K) ²	106.095,06

G.Y.M.Y. Örnek:7

(1) Faaliyetlerden sağlanan net nakit girişleri eksi yatırımlardan sağlanan net nakit çıkışlarını ifade eder.

(2) Nakit açık / fazlası eksi finansman faaliyetlerinden net nakit girişlerini ifade eder. Nakit stokundaki net değişim dönem başı ve dönem sonu nakit stokunun farkına eşittir.

T.C. SAYIŞTAY BAŞKANLIĞI
06520 Balgat / ANKARA
Tel: 0 312 295 30 00; Faks: 0 312 295 48 00
e-posta: sayistay@sayistay.gov.tr
<http://www.sayistay.gov.tr>