

08.04.2015

Sayı : 39

Özü: 2014 Yılı Denetim Komisyonu
Raporu

K A R A R

SONUÇ

2014 Yılı itibari ile bütçe 199.500.000,00 TL olup;

a) Bütçe geliri 214.654.727,13 TL olup Vergi yapılandırmalarından dolayı gerçekleşme oranı %107,59 olup bütçe gideri 152.574.086,00 TL olup gerçekleşme oranı %76,50 dür. Aradaki gelir farkı banka ve belediye kasasındadır.

b) Doğrudan temin yöntemi ile alınan mal ve hizmetlerin piyasa araştırmalarının şeffaf, katılımcı ve rekabete açık olması için bütün duyuru ve ilam yöntemlerinin kullanılması gerekmektedir.

c) Hizmet alım ihalelerinde geniş katılım ve açık ihale usulünün benimsenmesi gerekmektedir.

d) Araç kiralama yönteminde hizmet aracı ihtiyacı giderilecekse bunun araç takip sistemi kurulması uygun olacaktır.

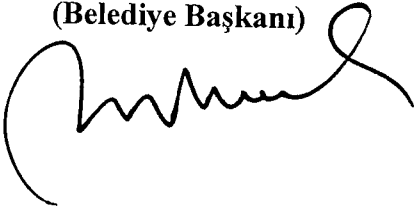
e) Muhasebe sisteminin daha detaylı ve incelenebilir. Bir sistem kurulması için yeni bir programın oluşturulması gerekmektedir. Yâda (mevcut sistem geliştirilmelidir.)

f) Ayrıca 2014 yılı Sayıştay tarafından incelendiği de görülmüştür.

2014 yılına ait bu denetim komisyon raporu 3 sayfadan ibaret olup 6 maddeden ve sonuç kısmından ibarettir. Meclis başkanına sunulmak üzere aşağıdaki komisyon üyeleri tarafından imzalanmıştır." Denilmektedir.

Konunun yapılan görüşülmesinde; 5393 sayılı Belediye Kanununun 25. maddesi çerçevesinde 2014 yılı Gelir-Giderleri ile hesap ve işlemlerinin denetimine ait Denetim Komisyonu Raporu okunarak, meclise bilgi sunuldu, gerekli işlemlerin yürütülmesi için evrakın Belediye Başkanlığına verilmesine karar verildi.

Meclis Başkanı
Zeydan KARALAR
(Belediye Başkanı)



Meclis Katibi
Yasemen ÇELİK



Meclis Katibi
Nurul Feda İNEP



08.04.2015

Sayı : 39

Özü: 2014 Yılı Denetim Komisyonu
Raporu

K A R A R

Belediye Meclisi Genel Kurulunda okunan Başkanlığın 08.04.2015 tarih ve 52665517-301.01-268 sayılı yazısı ekinde gelen 5393 sayılı kanunun 25. maddesi ve Meclis Çalışma Yönetmeliği'nin 22. maddesi gereğince;

2014 DENETİM KOMİSYON RAPORU

5393 Sayılı Belediye kanununun 25.maddesi gereği 05.01.2015 tarihinde seçilen komisyonumuz 10.01.2015 tarihinde çalışmalara başlamıştır.

Belediyenin iş ve işlemleri denetim komisyonu olarak bir önceki yıl gelir ve giderleri ile bunlara ilişkin hesap kayıt ve işlemlerinin muhasebe evrakları üzerinden, komisyona tanınan yetkiler dâhilinde denetim kanuni süresi içinde yapılmış ve aşağıdaki hususlar tespit edilmiştir.

1. Belediyenin 31.12.2014 kesin hesap mizanı incelendiğinde

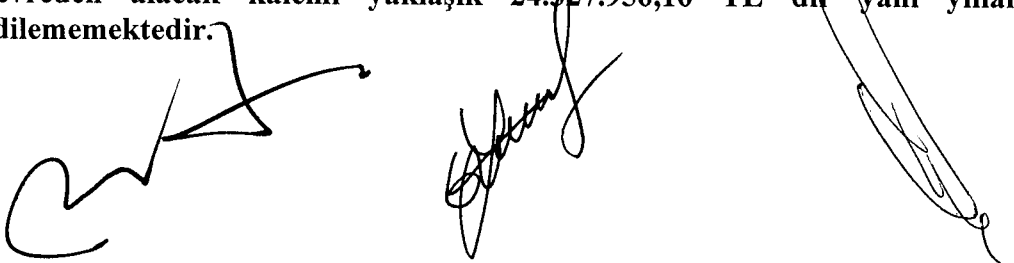
2015 YILINA DEVREDEN GELİRLER :

2014 yılından devreden Tahakkuk: 18.666.814,23
Önceki yıldan devreden Tahakkuk : 66.804.912,21
Taksitlendirilmiş Tahakkuk : 21.501.755,70
TOPLAM DEVREDEN TAHAKKUK : 75.409.925,17

2015 YILINA DEVREDEN GİDERLER :

Bütçe Emanetleri : 4.629.873,74
Vergi : 785.787,70
Sosyal Güvenlik Kurumu : 653.068,89
Kültür Varlıkları Payı ve Diğer paylar : 1.607.134,64
Taksitlendirilmiş Borçlar : 19.705.600,51
TOPLAM DEVREDEN BORÇ : 27.381.465,48

Verilerden anlaşılacağı üzere alacak verecekten fazla gibi görünse de tahakkuk eden alacakların tahsilindeki gerçekleşme oranı düşük olması gerçeği unutulmaması gözden kaçırılmaması gereken bir unsurdur. Yukarıdaki görülen önceki yıllardan devreden alacak kalemi yaklaşık 24.327.956,16 TL dir yani yıllardır tahsil edilememektedir.



08.04.2015

Sayı : 39

Özü: 2014 Yılı Denetim Komisyonu
Raporu

K A R A R

Bilindiği üzere	
2014 yılı Bütçesi	:199.500.000,00 TL
Gelir Gerçekleşmesi	:214.724.251,39 TL
Gider Gerçekleşmesi	: 152.574.086,00 TL

Belediyemizin 2014 yılı net tahsilâtı 214.654.727,13 TL olarak gerçekleşmiştir. Bu paranın sadece 152.574.086 TL harcanmış. 31.12.2014 kesin hesap mizanına bakıldığında Kasa da: 34.993,00 TL Bankada: 78.874.295,00 TL olup toplam: 79.140.825,00 olduğu görülmektedir. Seyhan a ve Seyhanlıya hizmet olarak harcanması gereken bu para neden harcanmamıştır.

2. Doğrudan temin yöntemi ile alınan mal ve hizmetlerin piyasa araştırmalarının şeffaf, katılımcı ve rekabete açık olması için bütün duyuru ve ilam yöntemlerinin kullanılması gerekmektedir.

Doğrudan temin yöntemi ile alınan mal ve hizmetlerde stok kodları ya da ürünlerin teknik özellikleri yazılmak kaydı ile istenilen özellikte ürün alınması sağlanacak ve fiyatlar karşılaştırılabilecektir.

3. Muhasebe sisteminin daha anlaşılır bir şekilde olması, mal ve hizmet alımı yapılan firmaların cari hesaplarının ayrı, ayrı görülebilmesi gerekmektedir. İlgili firmalara yapılan ödemeler daha açıklayıcı muhasebe fişlerinin olması gerekir. Muhasebe sisteminin daha açıklayıcı ve anlaşılır bir hale getirilmesi gerekmektedir.

4. Tarafımızca yapılan denetimde ihalelerin ve hizmet alımlarının bir kısmının Seyhan İmar A.Ş. tarafından yapıldığı tespit edilmiştir. Türk Ticaret Kanunu gereğince bu yapılan denetimlerde Seyhan İmar A.Ş yi denetleme yetkimiz olmadığı ve hesaplarını denetleyemediğimizden bu doğrultuda söz konusu şirket üzerinden değil Seyhan belediyesi üzerinden yapılacak olan ihale ve alımların daha isabetli olacağı kanaatine varılmıştır.

5. Spor fonundan üst birliklere yapılan yardımların direk amatör spor ve diğer spor kulüplerine yapılması uygun olacaktır.

6. Belediyemiz hizmet alımlarından dolayı müteahhit firma tarafından işten çıkarılan personellerin açmış oldukları davalar neticesinde bu ödemelerin mahsupları müteahhit firmalara rücu edip etmediğinin düzenli takip edilmesi gerekmektedir.

Dolayısı ile hizmet alımlarından kaynaklı oluşan hukuki uyuşmazlıklardan sosyal alacaklara istinaden oluşan ya da oluşacak ödemelerin belediyemize yük olmaması için hizmet alım sözleşmelerine bu hususlara ait maddeler eklenmesi gerekmektedir.