

11.04.2014

Sayı : 24

Özü: 2013 Yılı Denetim Komisyonu
Raporu

K A R A R

Belediye Meclisi Genel Kurulunda okunan Başkanlığın 11.04.2012 tarih ve 52665517-301.01-342 sayılı yazısı ekinde gelen 5393 sayılı kanunun 25. maddesi ve Meclis Çalışma Yönetmeliği'nin 22. maddesi gereğince;

2013 YILI DENETİM KOMİSYONU RAPORU

5393 Sayılı Belediye Kanunu'nun 25.maddesi gereği 10.01.2014 tarihinde seçilen komisyonumuz 11.01.2014 tarihinde çalışmalara başlamıştır.

Belediyenin bir önceki yıl gelir ve giderleri ile bunlara ilişkin hesap kayıt ve işlemlerinin denetiminin kanuni süresi içinde yaparak aşağıdaki tespitlerde bulunmuştur.

1)Belediyenin 31.12.2013 kesin hesap mizanı incelendiğinde
2014 YILINA DEVREDEN GELİRLER (alacaklar)
2013 yılından devreden tahakkuk : 20.013.163,97 TL
Önceki yıllardan devreden tahakkuk : 45.443.542,93 TL
Taksitlendirilmiş tahakkuk :1.176.129,29 TL
TOPLAM DEVREDEN TAHAKKUK :66.632.836,19 TL

2014 YILINA DEVREDEN GİDERLER (borçlar)
İller Bankası :58.360,05 TL
Bütçe Emanetleri :2.367.756,01 TL
Vergi :723.806,60 TL
Kültür Varlıkları Payı :1.091.806,10 TL
Sosyal Güvenlik Kurumu :525.722,66 TL
Taksitlendirilmiş Borçlar :28.173.555,88 TL
TOPLAM DEVREDEN BORÇ :32.941.007,30 TL

Verilerden anlaşılacağı üzere alacak verecekte fazla gibi görünse de tahakkuk eden alacakların tahsilindeki gerçekleşme oranının düşük olması gerçeği unutulmaması ve gözden kaçırılmaması gereken bir unsurdur. Yukarıda görülen önceki yıllardan devreden alacak kalemi yaklaşık 63.115.827.89 TL.dir. Yani yıllardır tahsil edilememektedir.

Bilindiği üzere :

2013 Yılı Bütçesi

Gelir Gerçekleşmesi

Gider Gerçekleşmesi

:175.000.000.00 TL.

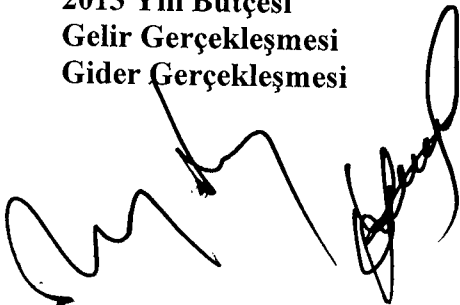
:173.604.018,62 TL.

:166.498.716,40 TL.

Oranları:

0,99

0,95



11.04.2014

Sayı : 24

Özü: 2013 Yılı Denetim Komisyonu
Raporu

K A R A R

Belediyemizin 2013 yılı net tahsilatı 173.604.018,62 TL.olarak gerçekleşmiştir. Bu paranın sadece 166.498.716,40 TL. si harcanmış, yaklaşık 7.105.302,22 TL. harcanmamıştır. Seyhan'a yapılması gereken hizmet yapılmamıştır.

2) Doğrudan temin yöntemiyle yapılan satın almalarda her yıl dile getirildiği gibi bu yılda istenilen ve yasal bir zorunluluk olan seviyeye çekilmemiş olduğu tespit edilmiştir. Daha şeffaf katılımcı ve rekabete açık olmadığı görülmüştür.

3) Muhasebe programı için geçen yıl yapılan tespitte, müteahhit firma alacağı ile doğrudan temin ile yapılan ihalelerde firma alacaklarının aynı hesapta karışık bir şekilde belirtildiği tespit edilmiştir. Ayrıca firmaların cari hesaplarında faturaların, ödemelerin ve bakiyelerin açıkça belirtilmesi gerekmektedir denilmesine rağmen bu yılda aynı eksiklikler göze çarpmıştır. Bu konuyla ilgili yeni program yapılmasının işlerin yürütülmesinde daha sağlık olacağı düşünülmektedir.

4) Yapılan denetimler neticesinde belediye hizmetlerinin yürütülmesi için hizmet araçlarının kiralama yöntemiyle temin edildiği fakat bu araçların sözleşmede belirlenen km.lerden fazla km. yaptığı tarafımızdan tespit edilmiş, bu nedenle belediye kasasından fazla para çıkmasına sebep olunmuştur. Akaryakıtta takdir edilen otomasyona geçiş, elzem bir ihtiyaç olarak burada uygulamaya geçirilmektedir. Alınan hizmetlerin hala uygulanmasında bir değişiklik yapılmamıştır.

5) Belediyemize hizmet alımlarından dolayı müteahhit firma tarafından çıkarılan personel tarafından açılan davalar için avukatlara ve icra dairelerine ciddi ödemeler yapılmıştır. Bu ödemelerin mahsupları müteahhit firmadan alınmış mıdır? Dolayısıyla hizmet alımlarından kaynaklı oluşan hukuki uyuşmazlıklarda sosyal alacaklara istinaden oluşan ya da oluşacak ödemelerin belediyemize yük olmaması için hizmet sözleşmelerine mutlaka bu konulara ait maddeler eklenmesi gerekmektedir. Geçen yıllarda yapılan eleştirilerde bir düzeltme olmadığı tespit edilmiştir. Müteahhit firma tarafından çıkarılan personel e hakları ödenerek çıkış verilmesi hususunu idarenin dikkate alması tavsiye edilmektedir.

6) Tarafımızca yapılan denetimde ihalelerin ve hizmet alımları çoğunun Seyhan İmar A.Ş.tarafından yapıldığı tespit edilmiştir. Türk Ticaret Kanununun gereğince bu yapılan denetimlerde Seyhan İmar A.Ş.yi denetleme hakkımızın olmadığı ve hesaplarını kanunen denetleyemediğimiz bu doğrultuda söz konusu şirket üzerinden değil Seyhan Belediyesi üzerinden yapılacak olan ihalelerin daha şeffaf daha katılımcı olacağı tarafımızca tespit edilmiştir. Bu eleştirilerimizi Başkanın dikkate alması gerekmektedir.

11.04.2014

Sayı : 24

Özü: 2013 Yılı Denetim Komisyonu
Raporu

K A R A R

SONUÇ:

- a)2013 yılı itibariyle bütçe 175.000.000.00 TL. olup, Bütçe geliri 173.604.018,62 TL., gerçekleşme oranı 0,99, bütçe gideri 166.498.716,40 TL., gerçekleşme oranı 0,95 olmuştur.
- b)Doğrudan alınan mal ve hizmetlerin yasanın emrettiği ölçekte yapılması zorunluluktur, buna uyulması 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 olmadan yapılmaması gerekmektedir.
- e)Muhasebe sisteminin daha detaylı ve incelenebilir nitelikte olması gerekmektedir. Bu konuyla ilgili yeni program yapılmasının işlerin yürütülmesinde daha verimli olacağı düşünülmektedir.
- f)Seyhan Belediyesinin %99 una sahip olduğu bir şirketin yani Seyhan İmar A.Ş.nin meclis tarafından denetime açık olmaması yasal bir eksik olarak tarafımızdan tespit edilmiştir.

2013 Yılına ait bu denetim komisyonu raporu 3 sahife olup, 6 maddeden ve sonuç kısmından ibarettir. Meclis Başkanlığına sunulmak üzere aşağıdaki komisyon üyeleri tarafından imzalanmıştır.”Denilmektedir.

Konunun yapılan görüşülmesinde; 5393 sayılı Belediye Kanununun 25. maddesi çerçevesinde 2013 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.

MECLİS BAŞKANI
ZEYDAN KABALAR
(BELEDİYE BAŞKANI)

MECLİS KATİBİ
YASEMEN ÇELİK

MECLİS KATİBİ
ŞEHMUS UÇAR

