

OSMANİYE MERKEZ KALECİK SULAMA BİRLİĞİNİN 2014-2015 YILLARINI KAPSAYAN DENETİM RAPORU

DENETİM KONUSU:

6172 Sayılı Sulama Birlikleri Kanununun 18. Maddesi hükümleri kapsamında Valilik makamının 08/02/2016 tarih ve 1462 sayılı onayı ile kurulan komisyonumuzca ilimiz merkezinde bulunan Kalecik Sulama Birliğinin 01/01/2014-31/12/2014 01/01/2015-31/12/2015 dönemlerine ait idari ve mali denetimi yapılmıştır.

BİRLİĞİN YERLEŞİM ve ARAÇ DURUMU

Kalecik Sulama Birliğinin Osmaniye merkezinde İstiklal Mah. Cevdet Sunay Cd. No:17 Kat:2 adresinde kiralık olarak tutulan iş yerinde faaliyetini yürüttüğü görülmüş olup, mevcut işyerinin faaliyetin yürütülmesi açısından yeterli olduğu kanaatine varılmıştır.

Birliğin demirbaşına kayıtlı iş makinesi bulunmamaktadır.

BİRLİĞİN KARAR ORGANLARI

- 1- Birlik Meclisi
- 2- Yönetim Kurulu
- 3- Denetim Kurulu
- 4- Birlik Başkanı

BİRLİK TEŞKİLATI

- 1- Birlik Müdürü
- 2- İşletme ve Bakım Birimi
- 3- İdari ve Mali İşler Birimi

KURULUŞ BİRLİK TÜZÜĞÜ VE İDARİ DURUMU İLE İLGİLİ TESBİTLER

a-) Birliğin 23.05.1993 tarihinde kurulmuş olduğu, Birlik Tüzüğü'nün 6172 Sayılı Sulama Birlikleri Kanununa göre onaylanmış olduğu ve ilgili yasa gereğince sulama birlik meclis seçimlerinin 16.09.2012 tarihinde yapıldığı, 20.09.2012 tarihinde yapılan ilk meclis toplantısında iki dönem meclis üyeliği yapacak iki katip üye ile dört yıl görev yapacak birlik başkanının ve yine iki dönem görev yapacak 4 asil 4 yedek Yönetim Kurulu ve Denetim Kurulu üyelerinin seçildiği, bu üyelerin 2014-2015 yıllarında görevlerine devam ettiği anlaşılmıştır.

Söz konusu Birlik Başkanlığı görevinin Turgut BEYÇİOĞLU tarafından yerine getirildiği tespit edilmiştir.

YÖNETİM KURULU ÜYELİĞİNE SEÇİLEN:

ASİL ÜYELER

Veli AKTEPE
Mehmet ÖZTÜRK
M. Ali TEHÇİ
Necati KAR

YEDEK ÜYELER

Tahir BEYÇİOĞLU
Hasan ÖZTÜRK
Vaysal TOSUN
Fahri KAYA

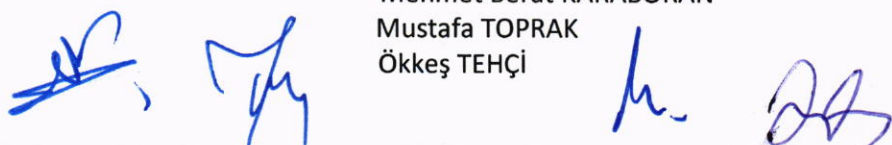
DENETİM KURULU ÜYELİĞİNE SEÇİLEN

ASİL ÜYELER

Hamdi KAR
Ömer ÇAPAR
Ahmet YAHŞI

YEDEK ÜYELER

Mehmet Berat KARABORAN
Mustafa TOPRAK
Ökkeş TEHÇİ





b-) Meclis ve Encümen kararlarının alınmasında Kanun, Yönetmelik ve Birlik Tüzüğünde belirtilen usul ve esaslara uyulduğu alınan kararların karar defterine tarih numara ile yazıldığı ve imzalarının bulunduğu görülmüştür.

c-) 2014 yılında çalışan personel durumu aşağıda gösterilmiştir.

ÜNVANI	ADET
1- Sayman	1
2- Tahsildar	1
3- Su Dağıtım Görevlisi	5
TOPLAM	7

2014 yılında 2 adet sürekli, 5 adet mevsimlik personel çalıştığı tespit edilmiştir.

ç-) Kalecik Sulama Birliğinin 2015 yılında çalışan personel durumu aşağıda gösterilmiştir.

ÜNVANI	ADET
1- Sayman	1
2- Tahsildar	1
3- Su Dağıtım Görevlisi	3
TOPLAM	5

2015 yılında 2 adet sürekli işçi, 3 adet mevsimlik personel çalıştığı tespit edilmiştir.

d-) İdari yönden tutulması gereken Meclis Karar Defteri, Encümen Karar Defteri, Demirbaş Kayıt Defteri, Sulayıcı Kayıt Defteri, Evrak Kayıt Defterlerinin bulunduğu, bu defterlerin usulüne uygun şekilde tutulduğu tespit edilmiştir.

e-) 6172 Sulama Birlikleri Kanununa göre yılda iki defa (Nisan ve Kasım ayları içinde) meclis toplantısı yapılacağı belirtilmiş olup, 2013 yılı Kasım ayında yapılan Olağan Meclis toplantısında 2014 yılı bütçesinin görüşülerek kabul edildiği, ancak kabul edilen bütçede 2014 yılında sulama birliklerince işletilen sulama tesislerinde uygulanacak su kullanım Hizmet bedeli tarifelerine ilişkin kararın meclis toplantısının yapıldığı tarihte Resmi Gazete’de yayımlanmamış olması nedeniyle meclis tarafından kabul edilen 2014 yılı bütçesinde aykırılık olduğunun tespit edilmesi nedeniyle bütçenin yeniden görüşülmek üzere DSİ 6. Bölge Müdürlüğüne Sulama Birliğine iade edildiği, Kalecik Sulama Birliği Başkanlığı tarafından Birlik meclisinin 20.01.2014 tarihinde Olağanüstü toplantıya çağırılarak 2014 yılı bütçesinin bu şekilde kabul edildiği, yeniden hazırlanan 2014 yılı bütçesi uygun kriter doğrultusunda hazırlanması üzerine DSİ 6. Bölge Müdürlüğü tarafından onaylanmıştır. Kalecik Sulama Birliğinin Gelirleri ve ayrılan ödenekler tablo halinde sunulmuştur.

SULAMA BİRLİĞİ	2014 YILI BÜTÇESİ X1000 TL	2014 YILI BÜTÇESİNDEKİ SU KULLANIM HİZMET GELİRİ X1000 TL	BAKIM ONARIMA AYRILAN ÖDENEK X1000 TL	BAKIM ONARIM ÖDENEĞİN SU KULLANIM HİZMET GELİRİNE ORANI (%)	2014 YILI BAKIM ONARIM MUYANE RAPORU TUTARI (X 1000 TL)	PERSONEL GİDERİ X1000 TL	2012 YILI KESİNLEŞMİŞ BÜTÇE X1000 TL	PERSONEL GİDERİNİN 2012 YILI KESİNLEŞMİŞ BÜTÇESİNE ORANI (%)	YEDEK ÖDENEK X1000 TL	YEDEK ÖDENEĞİN 2014 YILI BÜTÇESİNE ORANI (%)
KALECİK SUL.BİR.	348,41	283,41	103,00	36,34	100,02	28,44	94,79	30,00	35,00	10,05

Bütçe hazırlama tekniğine ve DSİ tarafından istenilen kriterlere uygun olması nedeniyle DSİ 6. Bölge Müdürlüğü tarafından uygun görülerek 2014 yılı geçici bütçesi yürürlüğe girmiştir.

CAZİBE SULAMA 2014 YILI SULAMA ÜCRET TARİFESİ (TL/da)

BİTKİ ÇEŞİTLERİ	15.6.2014 TARİHİNE KADAR	30.10.2014 TARİHİNE KADAR
	Fasulye (Tane)	18
Fasulye (Taze)	22	26
Zeytinlik	24	29
Mısır	25	30
Yerfıstığı	23	27
Narenciye	40	48
Meyve	36	42
Sebze	35	38
Yem Bitkileri	28	35
Soğan-Sarımsak	24	29
Soya	18	22
Pamuk	25	30

2014 yılında uygulanacak sulama ücretleri yukarıda liste halinde belirtildiği şekilde kararlaştırılmıştır.

f-) Kalecik Sulama Birliğinin 2014 Yılı Kasım ayında yapılan Olağan Meclis Toplantısında 2015 yılı Bütçesinin görüşülerek kabul edildiği,

SULAMA BİRLİĞİ	2014 YILI BÜTÇESİ X1000 TL	2015 YILI BÜTÇESİNDEKİ SU KULLANIM HİZMET GELİRİ X1000 TL	BAKIM ONARIMA AYRILAN ÖDENEK X1000 TL	BAKIM ONARIM ÖDENEĞİNİN SU KULLANIM HİZMET GELİRİNE ORANI (%)	2015 YILI BAKIM ONARIM MUYANE RAPORU TUTARI	PERSONEL GİDERİ X1000 TL	2013 YILI KESİNLEŞMİŞ BÜTÇE X1000 TL	PERSONEL GİDERİNİN 2013 YILI KESİNLEŞMİŞ BÜTÇESİNE ORANI (%)	YEDEK ÖDENEK X1000 TL	YEDEK ÖDENEĞİNİN 2014 YILI BÜTÇESİNE ORANI (%)
KALECİK SUL.BİR.	409.44	304.44	142.00	46.64	59.36	35.20	117.41	29.98	45.00	10.99

Bütçe hazırlama tekniğine ve DSİ tarafından istenilen kriterlere uygun olması nedeniyle DSİ 6. Bölge Müdürlüğü tarafından uygun görülerek 2015 yılı geçici bütçesi yürürlüğe girmiştir.

2015 yılında uygulanacak sulama ücretleri aşağıda liste halinde belirtildiği şekilde kararlaştırılmıştır.

CAZİBE SULAMA 2015 YILI SULAMA ÜCRET TARİFESİ (TL/da)		
BİTKİ ÇEŞİTLERİ	15.07.2015	30.10.2015
	TARİHİNE KADAR	TARİHİNE KADAR
Fasulye (Tane)	20,00	24.00
Fasulye (Taze)	24,00	28.00
Zeytinlik	26,00	31.00
Mısır	27,00	32.00
Yerfıstığı	25,00	29.00
Narenciye	42,00	50.00
Meyve	38,00	44.00
Sebze	37,00	40.00
Yem Bitkileri	30,00	37.00
Soğan-Sarımsak	26,00	31.00
Kavun-Karpuz	25,00	30,00
Soya	20,00	24,00
Pamuk	27,00	32,00

g-) Sulama Birliğinin 2012,2013, 2014 ve 2015 Yılı Kesinleşmiş Bütçe Gelirleri

Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	2012	2013	2014	2015
Mal ve Hizmet gelirleri	0	0	0	
Su kullanım hizmet geliri	82 023,50	122 660,51	105 228,55	154 601,64
Kira geliri				
Bağış, yardım ve özel gelirler				
Diğer gelirler			748,01	2 946,94
Faiz gelirleri				
Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar				
Cezalar ve Gecikme Bedelleri				
Sermaye Gelirleri				
TOPLAM GELİR	82 023,50	122 660,51	105 528,55	157 548,58

h-) 2014 yılı ve 2015 yılı sulama sonuçları

Sulama Birliği	Sulamamın Adı	Sulama Sahası (ha.)	2014 yılında sulanan alan (ha.)	2014 yılı sulama oranı (%)	2015 yılında sulanan alan (ha.)	2015 yılı sulama oranı (%)
Kalecik Sulama Birliği	Yuvarlaklı Sulaması	1140	584.4	51.3	839.3	73.6

i-) Birliğin işletme ve bakım hizmetlerinin yürütülmesinde görev alan personel yaptığı işin gereklerine uygun olmadığı

i-) 6331 sayılı İş Sağlığı ve Güvenliği Kanunu gereği mesleki risklerin önlenmesi, personelin eğitimi ve sertifikasyonu, sağlık ve güvenlik tedbirleri, işyeri risk analizi ve değerlendirmesi raporu da hazırlanarak acilen alınması gerekmektedir.

j-) İşletme ve Bakım-Onarım çalışmalarında eksik malzemelerin giderilerek iş sağlığı ve güvenliği ile ilgili tedbirlerin tamamının alınması gerekmektedir.

k-) Sulama sahasında bulunan sulama kanallarının üzerinde bulunması gereken korkulukların olmadığı olduğu görülmüştür. Bu eksikliklerin giderilmesi gerekmektedir. Yerleşim birimlerinden geçen yedek ve tahliye kanallarının etrafına gerekli güvenlik önlemlerinin alınması gerekmektedir.

BİRLİĞİN MALİ DURUMU İLE İLGİLİ TESPİTLER

Birliğin 2014 Yılı Mali Tablosu:

2013 yılından devreden tahakkuk	: 101 568,15
2014 yılı tahakkuk	: 143 231,50
2014 yılı bütçe gelirleri	: 348 414,00
2014 yılı bütçe giderleri	: 348 414,00
2014 yılı personel giderleri	: 28 435,00
31.12.2014 tarihi itibarıyla toplam borç	: 105 545,48
Vergi Dairesi	: 38 253,58
SGK	: 67 291,90
TEDAŞ	: -

Kalecik Sulama Birliğinin 01.01.2014 - 31.12.2014 döneminde toplam tahsilatın tahakkuka oranı %74, personel giderlerin genel giderlere oranı % 9' dur.

BİRLİĞİN MALİ DURUMU İLE İLGİLİ TESPİTLER

Birliğin 2015 Yılı Mali Tablosu:

2014 yılından devreden tahakkuk	: 37 702,95
2015 yılı tahakkuk	: 256 150,40
2015 yılı bütçe gelirleri	: 409 442,00
2015 yılı bütçe giderleri	: 409 442,00
2015 yılı personel giderleri	: 35 200,00
31.12.2015 tarihi itibarıyla toplam borç	: 145 784,69
Vergi Dairesi	: 48 643,36
SGK	: 97 141,33
TEDAŞ	: -

Kalecik Sulama Birliğinin 01.01.2015-31.12.2015 döneminde toplam tahsilatın tahakkuka oranı % 62, Birliğin personel giderlerinin genel giderlere oranı % 9 ' dur.

GİDERLERLE İLGİLİ İNCELEME VE TESPİTLER

Tahsilat Makbuzları ile ilgili yapılan tespitler aşağıya çıkarılmıştır:

- 1-)24.09.2014 tarihinde 122324 nolu makbuzun iptal edildiği (iptal sebebinin bilgisayar hatasından kaynaklandığı)
- 2-) 17.06.2015 tarih ve 122399 nolu makbuzun iptal edildiği (iptal sebebinin isim yanlışlığından kaynaklandığı)
- 3-) 15.07.2015 tarih ve 122513 nolu makbuzun iptal edildiği (iptal sebebinin isim yanlışlığından kaynaklandığı)
- 4-) 28.12.2016 tarih ve 122792 nolu makbuzun iptal edildiği (iptal sebebinin isim yanlışlığından kaynaklandığı)
- 5-) 24.04.2014 tarih ve 50 yevmiye nolu 1.250,00 TL ödemede akaryakıt giderinin ihale yapılmadan fatura karşılığı yapıldığı,
- 6-) 23.06.2014 tarih ve 104 yevmiye nolu 1.200,00 TL ödemede akaryakıt giderinin ihale yapılmadan fatura karşılığı yapıldığı,
- 7-) 24.07.2014 tarih ve 121 yevmiye nolu 1.439,00 TL ödemede akaryakıt giderinin ihale yapılmadan fatura karşılığı yapıldığı,
- 8-) 01.10.2014 tarih ve 183 yevmiye nolu 1.605,00 TL ödemede akaryakıt giderinin ihale yapılmadan fatura karşılığı yapıldığı,
- 9-) 15.07.2015 tarih ve 80 yevmiye nolu 1.000,00 TL ödemede akaryakıt giderinin ihale yapılmadan fatura karşılığı yapıldığı,

- 10-) 20.07.2015 tarih ve 83 yevmiye nolu 1.001,00 TL ödemede akaryakıt giderinin ihale yapılmadan fatura karşılığı yapıldığı,
11-) 21.07.2015 tarih ve 86 yevmiye nolu 1.001,00 TL ödemede akaryakıt giderinin ihale yapılmadan fatura karşılığı yapıldığı,
12-) 24.07.2015 tarih ve 94 yevmiye nolu 1.001,00 TL ödemede akaryakıt giderinin ihale yapılmadan fatura karşılığı yapıldığı,
13-) 04.08.2015 tarih ve 106 yevmiye nolu 1.001,00 TL ödemede akaryakıt giderinin ihale yapılmadan fatura karşılığı yapıldığı,
14-) 31.08.2015 tarih ve 126 yevmiye nolu 1.003,00 TL ödemede akaryakıt giderinin ihale yapılmadan fatura karşılığı yapıldığı,
15-) 17.09.2015 tarih ve 140 yevmiye nolu 1.000,83 TL ödemede akaryakıt giderinin ihale yapılmadan fatura karşılığı yapıldığı,
16-) 16.10.2015 tarih ve 151 yevmiye nolu 1.000,92 TL ödemede akaryakıt giderinin ihale yapılmadan fatura karşılığı yapıldığı,
17-) 03.11.2015 tarih ve 166 yevmiye nolu 1.000,92 TL ödemede akaryakıt giderinin ihale yapılmadan fatura karşılığı yapıldığı,
18-) 10.12.2015 tarih ve 195 yevmiye nolu 1.001,90 TL ödemede akaryakıt giderinin ihale yapılmadan fatura karşılığı yapıldığı,

Söz konusu sulama birliğinin 11.09.2014 tarihli Resmi Gazetede yayımlanarak yürürlüğe giren 6552 sayılı yasa kapsamında vergi borçlarının yapılandırıldığı ve taksitleri süresinde ödediği anlaşılmıştır.

Kalecik Sulama Birliği'nin gider işlemlerinin muhasebeleştirilmiş paket programa göre yaptığı görülmüş olup, düzeltilebilecek veya unutulmuş küçük hataların yapılan denetim sırasında tamamlattırıldığı, daha dikkatli olunması konusunda ilgililer uyarılmış, geçmiş yıl denetim raporlarına göre iş ve işlemlerde genel olarak iyileşme olduğu görülmüştür.

SONUÇ:

Kalecik Sulama Birliğinin 01.01.2014 - 31.12.2014 ve 01.01.2015 - 31.12.2015 dönemlerine ait İdari ve mali denetimi tarafımızdan yapılmış olup, denetim sonucunda tanzim edilen rapor 3 (üç) nüsha olarak düzenlenmiştir. 22.04.2016

KOMİSYON BAŞKANI

Süleyman YILMAZ

Vali Yardımcısı



ÜYE

Melahat ÇELİK

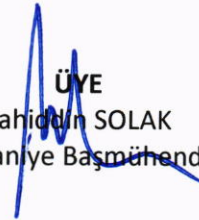
İl Mahalli İdareler Müdürü



ÜYE

Bahiddin SOLAK

DSİ Osmaniye Başmühendisliği



ÜYE

Yusuf KURT

Osmaniye Defterdarlığı
Gelir Şefi



ÜYE

Bekir COŞKUN

İl Gıda Tarım ve Hayvancılık Müdürlüğü

Ziraat Mühendisi



