**SARIMSAKLI OVA SULAMA BİRLİĞİ**

 **DENETİM RAPORU**

Kayseri Valilik Makamı'nın 02.12.2015 tarih ve 15693 sayılı Oluru ile 6172 Sayılı Sulama Birlikleri Kanunu’nun18. Maddesi gereğince; Sarımsaklı Ova Sulama Birliğinin “2015 yılı İdari ve Mali Denetimi” Vali Yardımcısı Baha BAŞÇELİK Koordinatörlüğünde, İl Mahalli İdareler Müdür Vekili Necip GÖKÇEK Başkanlığında, İl İdare Kurulu Müdürlüğü Uzman Fazıl GÜVEN, Defterdarlık VHKİ Bekir AKBIYIK, Devlet Su İşleri Bölge Müdürlüğü Ziraat Mühendisi İclal ÖZKAN, İl Gıda Tarım ve Hayvancılık Müdürlüğü Ziraat Mühendisi Arif ÇAĞLAYAN tarafından yapılmıştır.

**ÖNCEKİ DENETİM:**

Kocasinan Sarımsaklı Ova Sulama Birliğinin 6172 Sayılı Kanun gereği Vali Yardımcısı Başkanlığınca oluşturulan komisyonca “2013-2014 yılı İdari ve Mali Denetimlerinin” yapıldığı tespit edilmiştir.

**BİRLİĞİN ÜYELERİ VE KURULUŞ:**

6172 Sayılı Sulama Birliği kanunun yürürlüğe girmesinden sonra Birlik Ana Statüsünün hazırlanarak 13.04.2012 tarihinde Orman ve Su İşleri Bakanlığının Olur’u ile yürürlüğe girdiği ve yasa gereği yapılandırma çalışmasını tamamlayarak, Kocasinan İlçe Seçim Kurulu tarafından yapılan meclis üyeliği seçimi ile meclislerinin oluşturulduğu, 29.12.2012tarihinde yapılan ilk meclis toplantıları ile yönetim organlarını oluşturarak 6172 sayılı yasa hükmüne uygun olarak sulama birliğinin faaliyetlerine başladığı anlaşılmıştır.

Birlik Ana Statüsünün Meclis üye sayısı başlıklı 14. Maddesinde "Birlik görev alanı içerisindeki yerleşim birimlerinin sınırları baz alınarak birlik meclisi oluşturulur. Birlik görev alanı içerisindeki toplam sulama alanının her yerleşim birimi sınırı içinde kalan toplam sulama alanına oranlanmasıyla bu yerleşim birimlerinin birlik meclisinde temsil edileceği üye sayısı bulunur. Birlik meclisinin üye sayısı 15' den az 100' den fazla olamaz. Birlik görev alanı içerisindeki her yerleşim birimi birlik meclisinde asgari iki üye ile temsil edilir.”hükmü gereğince Birlik Meclisi sayısının tespitinde Kocasinan ve Melikgazi İlçelerine bağlı Gömeç (7), Akçatepe (7), Güneşli (5), Karahöyük (4), Kızık (7), Salur (7), Bağpınar (3), Yeşilyurt (7), Sarımsaklı (2), Çavuşağa (2) Mahallelerinin sulama alanları baz alınarak hesaplama yapıldığı ve meclis üye sayısının 51 olarak belirlendiği ancak seçim kurulu sonuçlarına göre Sarımsaklı ve Çavuşağa (Barsama) mahallerinden seçilmiş üye bulunmaması nedeniyle 47 aktif meclis üyesi bulunduğu, ayrıca Salur Mahallesi meclis üyesi Halit TAĞ’ın vefatı ve yedeğinin olmaması nedeniyle meclis üye sayısının 46 ya düştüğü belirlenmiştir.

 Sulama Birliğinin sorumluluğunda bulunan toplam sulama alanı net 5000 ha.dır. Suyun 30+377 km ana kanal, 12+236 km yedek kanal, 84+700 km tersiyer kanallar vasıtasıyla iletildiği tespit edilmiştir.

Üye kayıt defterinin incelenmesi neticesinde 704 kayıtlı üyenin olduğu, tapu ve kimlik fotokopileri ile bu bilgileri içeren üye başvuru formlarının klasörlerde düzenli bir şekilde bulunduğu görülmüştür.

 Birliğin yönetim ve denetim kurulu aşağıda belirtilen üyelerden oluşmaktadır.

|  |  |
| --- | --- |
| GÖREVİ | ADI SOYADI |
| Yönetim Kurulu Başkanı | Seyit Mehmet YILMAZ |
| Yönetim Kurulu Asıl Üye | Ömer NALBANT |
| Yönetim Kurulu Asıl Üye  | Hakan DAŞĞIN |
| Yönetim Kurulu Asıl Üye  | Günay ATLI |
| Yönetim Kurulu Asıl Üye  | Fevzi ÖZDİL |
| Yönetim Kurulu Yedek Üye  | Cavit KILINÇ |
| Yönetim Kurulu Yedek Üye  | Metin ER |
| Yönetim Kurulu Yedek Üye  | - |
| Yönetim Kurulu Yedek Üye | - |
| Denetim Kurulu Asıl Üye | Nazım ZARAR |
| Denetim Kurulu Asıl Üye | Bahri SEVGİN |
| Denetim Kurulu Asıl Üye | Lütfi ÖZDEMİR |
| Denetim Kurulu Yedek Üye | Hasan Hüseyin İNCİ |
| Denetim Kurulu Yedek Üye | Mustafa ARAS |
| Denetim Kurulu Yedek Üye | Ahmet AKAY |

Yönetim Kurulu asil üyelerinden Faruk DOĞAN’ın istifa etmesi, Ali ÖZER’in ise toplantılara mazeretsiz katılmaması nedeniyle yönetim kurulu üyeliğinin düşmesi sonucu yedek üyelerden Günay ATLI ile Hakan DAŞĞIN yönetim kurulu asil üyeliğine getirilmiş fakat boşalan yedek üyeliğe yeniden seçim yapılmamıştır.

**BİRLİK BAŞKANI :**

Birlik Başkanlığına29.12.2012 Tarihinde Birlik Meclisi Toplantısında yapılan seçimle Seyit Mehmet YILMAZ seçilmiştir. Başkan vekili tayin edilmemiştir.

**BİRLİK PERSONELİ:**

2015 yılında 16 adet daimi, 4 adet geçici olmak üzere toplam 20 adet personel çalıştırılmış olup, bunlardan 7 nin iş sözleşmesi yapılmış olup, diğerleri ile iş sözleşmesinin yapılmadığı tespit edilmiştir. Personel Bilgileri aşağıya çıkarılmıştır.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| S.NO | ADI SOYADI | ÜNVANI | GÖREVİ | İŞE GİRİŞ TARİHİ | İŞTEN ÇIKIŞ TARİHİ |
| 1 | Güven BUDAK | Ziraat Mühendisi | Birlik Mühendisi | 10.10.2012 | Devam Etmekte |
| 2 | Koray YILMAZ | Uluslararası İlişkiler | Sayman | 10.09.2013 | Devam Etmekte |
| 3 | Orhan OBA | İşletme  | Birlik Müdürü | 07.04.2016 | Devam Etmekte |
| 4 | İlhan ŞAHİNER | Sürekli İşçi | Şoför | 01.02.2014 | Devam Etmekte |
| 5 | Önder ALBAYRAK | Sürekli İşçi | Baraj Bekçisi | 03.06.2014 | Devam Etmekte |
| 6 | Fatih YILMAZ | Sürekli İşçi | Baraj Bekçisi | 09.09.2014 | Devam Etmekte |
| 7 | Mevlüt YILMAZ | Sürekli İşçi | Büro Hizmetlisi | 15.05.2015 | Devam Etmekte |
| 8 | Hacı Ali ÖZ | Sürekli İşçi | Regülatör Bekçisi | 01.03.2016 | Devam Etmekte |
| 9 | Behçet SONKUR | Sürekli İşçi | Su Dağıtım İşçisi | 07.04.2016 | Devam Etmekte |
| 10 | Fikret GÜNGÖR | Sürekli İşçi | Teknisyen | 07.04.2016 | Devam Etmekte |
| 11 | Yasin KÜÇÜKŞAHİN | Sürekli İşçi | Şantiye Bekçisi | 07.04.2016 | Devam Etmekte |
| 12 | Mustafa YAVUZ | Sürekli İşçi | Su Dağıtım İşçisi | 07.04.2016 | Devam Etmekte |
| 13 | Mustafa KIVRAK | Sürekli İşçi | Su Dağıtım İşçisi | 07.04.2016 | Devam Etmekte |
| 14 | Ahmet Nusret KAPLAN | Sürekli İşçi | Baraj İşçisi | 07.04.2016 | Devam Etmekte |
| 15 | Hasan Hüseyin ÇALIŞKAN | Sürekli İşçi | Su Dağıtım İşçisi | 09.04.2016 | Devam Etmekte |
| 16 | Mustafa SONKUR | Sürekli İşçi | Su Dağıtım İşçisi | 07.04.2016 | Devam Etmekte |
| 17 | Cavit KILINÇ | Mevsimlik İşçi | Su Dağıtım İşçisi | 15.04.2016 | Devam Etmekte |
| 18 | Zeki SEÇME | Mevsimlik İşçi | Su dağıtım İşçisi | 15.04.2016 | Devam Etmekte |
| 19 | Mustafa EL İBRAHİM | Mevsimlik İşçi | Baraj İşçisi | 15.04.2016 | Devam Etmekte |
| 20 | Halit KINAH | Mevsimlik İşçi | Baraj İşçisi | 15.04.2016 | Devam Etmekte |

**TAŞINMAZ MAL DURUMU:**

Birliğin idari faaliyetlerinin Hunat Mahallesi Nur Sokak Sade Apt. No: 5/3 Melikgazi /KAYSERİ bürosundan yürütüldüğü, ayrıca Gömeç bulunan şantiyeden de arazi ve sulama işletmeciliğinin yürütüldüğü beyan edilmiştir.

**ARAÇ GEREÇ VE İŞ MAKİNELERİ DURUMU:**

6172 Sayılı Kanun ve Birlik Ana Statüsüne uygun olarak tutulması zorunlu olan Demirbaş Defterinin (2006/11545 Sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile 18/01/2007 Tarih ve 26407 Sayılı Resmi gazetede yayımlanan, Taşınır Mal Yönetmeliğine) Uygun olarak tutulduğu,

Taşınır mal kayıtlarının bilgisayar ortamında tutulduğu ve ayrı bir dosyada muhafaza edildiği, demirbaş eşyalara numara verildiği, demirbaş eşyaların kullanan kişiler üzerine zimmet kayıtlarının yapıldığı tespit edilmiştir.

Birliğe ait araçlar;

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| S.NO | CİNSİ | MARKASI | MODELİ | DURUMU | PLAKASI |
| 1 | PİCKUP KAMYONET | NİSSAN | 1999 | Kullanılmakta | 38 SE 386 |
| 2 | PİCKUP KAMYONET | NİSSAN | 2004 | Kullanılmakta | 38 UE 945 |
| 3 | PİCKUP KAMYONET | TATA | 2006 | Kullanılmakta | 38 SC 152 |
| 4 | BEKO LODER | JBC | 2005 | Kullanılmakta | 34-05-10924  |
| 5 | TRAKTÖR | MF 265 |  | Kullanılmakta | 38 VP 031 |
| 6 | VİNÇ TRAKTÖR | MF 285 |  | Kullanılmakta | 38 FT 794 |

 **2015 YILI GELİR ve GİDER BÜTÇESİ:**

2015 Yılı Toplam Geliri : 1.283.097,44 TL

2015 Yılı Toplam Gideri : 1.621.567,34 TL

2015 yılı Tahmini Bütçeleri 1.152.159,00 TL olup ödenek üstü harcama yapılmıştır.

2015 Yılı Gelir Tahakkuku 1.635.619,21 TL,

2015 Yılı Net Tahsilatı 1.283.097,44 TL,

Gelirlerden takipli alacaklar hesabı 766.159,87 TL olarak gerçekleşmiştir.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **S.NO** | **BİRLİĞİN GELİRLERİ**  | **2015** |
| 1 | Su Hizmetlerine İlişkin Gelirler | 1.220.201,13 |
| 5 |  Katılım Payları | 30.387,00 |
| 6 | Gecikme Cezası Gelirleri | 25.389,25 |
| 7 | Diğer Çeşitli Gelirler | 7.120,06 |
|  | **TOPLAM GELİR** | **1.283.097,44** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **S.NO** | **BİRLİĞİN GİDERLERİ**  | **2015** |
| 1 | Personel Giderleri | 592.340,99 |
| 2 | Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Gide. | 112.700,66 |
| 3 | Mal ve Hizmet Alım Giderleri | 354.448,14 |
| 5 | Diğer Taşınmaz Bakım Onarım Gideri | 562.077,55 |
|  |  **TOPLAM GİDER** | **1.621.567,34** |

Şeklinde gerçekleştiği, kasa mevcudunun Yönetim Kurulu tarafından belirlenmesi gerekirken belirlenmediği ve kasada paranın muhafaza edildiği bankaya yatırılmadığı tespit edilmiştir.

Muhtelif harcamaların teklif alınmadan fatura karşılığı yapıldığı, akaryakıt alımlarının peşin alınıp “İlk Madde ve Malzeme Alımı (150) Hesabının” çalıştırılmadığı ve kullanılan yakıt miktarlarının tespit edilemediği tespit edilmiştir.

**BİRLİK MECLİS TOPLANTILARI:**

Meclis toplantılarının, 6172 sayılı Sulama Birlikleri Kanunu ve Sarımsaklı Ova Sulama Birliği Ana Statüsünde belirtildiği şekilde “Nisan ve Kasım” aylarında olmak üzere usulüne uygun olarak yılda iki defa olağan şekilde toplandığı tespit edilmiştir.

**BİRLİK YÖNETİM KURULU TOPLANTILARI:**

Yönetim Kurulunun 2015 yılında Ocak ve Aralık aylarında hiç toplanmadığı, Ekim ayında ise 1 kez toplandığı tespit edilmiştir.

 **BİRLİK DENETİM KURULU TOPLANTILARI:**

 Denetim kurulunun 2015 yılında, Birlik Ana Statüsünün 36’ncı maddesinde belirtildiği şekilde, meclis olağan toplantılarından bir hafta önce yılda iki kez toplandığı ve rapor hazırladığı tespit edilmiştir.

**BİRLİKTE TUTULAN DEFTERLER:**

1- Meclis ve Yönetim Kurulu Karar Defteri

2- Gelen ve Giden Evrak Kayıt Defteri

3- Üye Kayıt Defteri

4- Defteri Kebir,

5- Yevmiye Defteri

6- Envanter Defteri

7- Kasa Defteri

8- Demirbaş Defteri

Meclis ve Yönetim Kurulu Karar Defteri, Gelen ve Giden Evrak Kayıt Defterlerininyazılı olarak tutulduğu ve yılsonu kapanışlarının usulüne uygun olarak yapıldığı, üye kayıt defterinin noter onaylı olduğu;

Bütün defterlerin bilgisayar ortamında da tutulduğutespit edilmiştir.

**YÖNETMELİKLER:**

Birlik Meclisinin 25.04.2015 tarihli ve 1 No’lu kararı ile;

* Personel Yönetmeliği ve Teşkilat Şeması
* Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği
* Alım- Satım ve Kiralama Yönetmeliğini çıkararak uygulamaya koyduğu tespit edilmiştir.

**İŞLETME VE BAKIM FAALİYETLERİ:**

Birliğin sulama sezonu öncesinde sulayıcı bilgi formu topladığı ve bunu beyanname usulü yaptığı ve sözleşme imzaladığı,

Birliğin sulama sezonu öncesinde”Genel Sulama Planlaması” yaptığı, “Su Kullanım Protokolü ”nü düzenlediği, sulama sezonu sonunda ise “Planlı Su Dağıtım Uygulama Raporları” hazırladıkları,

Sulama sezonunda rotasyon uygulandığı ve gece sulamasının da yapıldığı,

Şebekeye alınan suların aylık olarak düzenlenerek DSİ’ye bildirildiği,

Sulama ücret tarifelerinin dekar başına, Bakanlar Kurulu kararınca belirlenen yılı sulama ücret tarifesine uygun olarak ürün bazında belirlendiği ve DSİ’ce onaylandığı,

Sulama sezonu öncesi birlik personeli ve iş makinaları ile kanal temizliklerinin yapıldığı, gerekli bakım onarımın tamamlandığı,

Şebeke dışı alanlara su verilmediği,

**DEĞERLENDİRME VE ÖNERİLER:**

Yönetim kurulunun kanun ve anastatüde belirtildiği şekilde ayda iki kez toplanması gerekirken 2015 yılında Ocak ve Aralık aylarında hiç toplanmadığı, Ekim ayında ise 1 kez toplandığı tespit edilmiştir.

Boşalan yönetim kurulu yedek üyeleri için seçim yapılmadığı, Başkan vekili tayin edilmediği, İş Sağlığı ve Güvenliği hususlarında yönetim kurulunca karar alınmış olmasına rağmen herhangi bir çalışma yapılmadığı tespit edilmiştir.

Kasa mevcudunun Yönetim Kurulu tarafından her mali yılın başında belirlenmesi ve kasa fazlasının bankaya yetkili tarafından yatırılmasının sağlanması,

Muhtelif harcamaların teklif alınmadan fatura karşılığı değil doğrudan temin usullerine göre teklif alınarak yapılması,

Akaryakıt alımlarında “İlk Madde ve Malzeme Alımı (150) Hesabının” çalıştırılması ve kullanılan akaryakıt miktarlarının “İlk Madde ve Malzeme Alımı (150) Hesabının” düşümünün sağlanması gerekmektedir.

İş bu rapor komisyonumuz tarafından Valilik Makamına sunulmak üzere 3 (üç) suret olarak hazırlanmıştır. 06/09/2016

KOORDİNATÖR

Baha BAŞÇELİK

Vali Yardımcısı

BAŞKAN

Necip GÖKÇEK

İl Mahalli İdareler Şefi

Fazıl GÜVEN Bekir AKBIYIK

 Valilik Uzmanı Defterdarlık VHKİ

İclal ÖZKAN Arif ÇAĞLAYAN

DSİ 12.Böl.Md.Zir.Müh. GTHB İl Md.Zir.Müh.