**ZAMANTI SULAMA BİRLİĞİ**

 **DENETİM RAPORU**

Kayseri ValilikMakamı'nın 02.12.2015 tarih ve 15693 sayılı Oluru ile 6172 Sayılı Sulama Birlikleri Kanunu’nun18. Maddesi gereğince; Zamantı 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:**

Zamantı Sulama Birliğinin 6172 Sayılı Kanun gereği Vali Yardımcısı Başkanlığınca oluşturulan komisyonca “2013-2014 yılı İdari ve Mali Denetimlerinin yapıldığı, ayrıca DSİ Genel Müdürlüğü İç Denetim Birimi elemanlarınca İdari ve Teknik denetimin yapıldığı tespit edilmiştir.

**BİRLİĞİN ÜYELERİ VE KURULUŞ:**

Birliğin daha önce 5355 sayılı kanuna göre mahalli idare birliği olarak kurulduğu ve6172 Sayılı Sulama Birliği kanununun yürürlüğe girmesinden sonra Birlik Ana Statüsünün 20.03.2012 tarihinde Orman ve Su İşleri Bakanlığının Olur’u ile yürürlüğe girdiği ve yasa gereği yapılandırma çalışmasını tamamlayarak, Tomarza İlçe Seçim Kurulu tarafından yapılan meclis üyeliği seçimi ve21.09.2012 tarihinde yapılan ilk meclis toplantıları ile yeni yönetim organlarını oluşturarak yapılandırma çalışmalarını tamamladıkları ve 6172 sayılı yasa hükmüne uygun olarak sulama birliğinin faaliyetlerine devam ettiği anlaşılmıştır.

Tomarza İlçesine bağlı Süvegenler, Şeyhbarak, Böke, Kale, Culha, İmamkulu, Köseler, Melikviran, Bostanlık, Tatar, Akmezar, Köprübaşı Mahallelerinin sulama alanları baz alınarak hesaplama yapıldığı ve meclis üye sayısının 28 olarak belirlendiği anlaşılmıştır. Buna göre21.09.2012 tarihinde yapılan birlik meclisi seçimlerinde Süvegenler (3), Şeyhbarak (3), Böke (2), Kale (2), Culha (3), İmamkulu (2), Köseler (3), Melikviran (2), Bostanlık (2), Tatar (2), Akmezar (2), Köprübaşı (2), olmak üzere toplam (28) üyenin Birlik meclis üyeliğine seçildiği görülmüştür.

 İlk üyelik kaydı sırasında bir defaya mahsus olmak üzere dekara 17 TL. katılım payı belirlendiği görülmüştür.

Sulama Birliğinin sorumluluğunda bulunan toplam sulama alanı net 1736ha.olup, Şeyhbarak ve Melikviran olmak üzere iki sulama ünitesinden oluşmaktadır. Zamantı nehrinden Şeyhbarak Regülatörü ile alınan suŞeyhbarak Sulaması 13+500 km ana kanal, Melikviran Sulaması 14+400 km sağ sahil ana kanal, 13+100 km sol sahil ana kanal ile tarım alanlarına iletilmektedir.

Üye kayıt defterinin incelenmesi neticesinde 191 kayıtlı üyenin olduğu, tapu ve kimlik fotokopilerin dosyada bulundurulduğu, ancak üye başvuru formları ve üye sözleşmelerinin düzenlenmediği görülmüştür.

 Birliğin yönetim ve denetim kurulu aşağıda belirtilen üyelerden oluşmaktadır.

|  |  |
| --- | --- |
| GÖREVİ | ADI SOYADI |
| Yönetim Kurulu Başkanı | Osman KARADENİZ |
| Yönetim Kurulu Asıl Üye | Mustafa İZGİ |
| Yönetim Kurulu Asıl Üye  | Tufan ÖZKAN |
| Yönetim Kurulu Asıl Üye  | Gökhan AKBUDAK |
| Yönetim Kurulu Asıl Üye  | Ziya FİDAN |
| Yönetim Kurulu Yedek Üye  | Ünal DEVRİM |
| Yönetim Kurulu Yedek Üye  | - |
| Yönetim Kurulu Yedek Üye  | - |
| Yönetim Kurulu Yedek Üye | - |
| Denetim Kurulu Asıl Üye | Abdullah BARUT |
| Denetim Kurulu Asıl Üye | Hasan ELKIRAN |
| Denetim Kurulu Asıl Üye | Ercan DALGALI |
| Denetim Kurulu Yedek Üye | - |
| Denetim Kurulu Yedek Üye | - |
| Denetim Kurulu Yedek Üye | - |

**BİRLİK BAŞKANI:**

Birlik Başkanlığına 21.09.2012 Tarihinde Birlik Meclisi Toplantısında yapılan seçimle Osman KARADENİZ seçilmiştir. Başkan Vekili tayin edilmemiştir.

**BİRLİK PERSONELİ:**

2015 yılında 5 adet daimi personel çalıştırılmış olup, iş sözleşmesinin yapılmadığı tespit edilmiştir. Personel Bilgileri aşağıya çıkarılmıştır.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| S.NO | ADI SOYADI | GÖREVİ | İŞE GİRİŞ TARİHİ | İŞTEN ÇIKIŞ TARİHİ |
| 1 | Serkan GÖKDEMİR | Sayman | 01.06.2014 | Devam ediyor |
| 2 | Fevzi METİN | Sulama İşçisi | 01.03.2014 | Devam ediyor |
| 3 | Rasim ONMAZ | Sulama İşçisi | 01.04.2014 | Devam ediyor |
| 4 | Hakan ELKIRAN | Sulama İşçisi | 01.04.2014 | Devam ediyor |
| 5 | Ünal DEMİREZEN | Operatör | 01.06.2014 | Devam ediyor |

**TAŞINMAZ MAL DURUMU:**

Birliğin idari faaliyetlerinin Tomarza İlçesi Süvegenler Mahallesi Şeyhbarak Regülatörü yanında yer alan DSİ’den birliğe tahsis edilmiş eski şantiye binasından yürütüldüğü tespit edilmiştir.

**ARAÇ GEREÇ VE İŞ MAKİNELERİ DURUMU:**

Taşınır mal kayıtlarının bilgisayar ortamında tutulduğu, demirbaş eşyaların kullanan kişiler üzerine zimmet kayıtlarının yapılmadığı, sadece iş makinasının kullanıcı üzerine zimmetlendiğitespit edilmiştir.

Birliğe ait araçlar;

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| S.NO | CİNSİ | MARKASI | MODELİ | DURUMU | PLAKASI |
| 1 | BİNEK ARACI | RENAULT | 1983 | Kullanılmakta | 38 AN 738 |
| 2 | TRAKTÖR | MF 240 | 1982 | Kullanılmakta | 38 NF 083 |
| 3 | GRADALL- BANTAM | HİDROMEK | 2010 | Kullanılmakta | - |

**2015 YILI GELİR ve GİDER BÜTÇESİ:**

2015 Yılı Toplam Geliri : 144.962,16 TL

2015 Yılı Toplam Gideri : 271.380,13 TL

2015 yılı Tahmini Bütçeleri 440.000,00 TL olup ödenek üstü harcama yapılmıştır.

2015 Yılı Gelir Tahakkuku 226.859,60 TL,

2015 Yılı Net Tahsilatı 144.962,16 TL,

Gelirlerden Takipli Alacaklar Hesabı 164.917,50 TL olarak gerçekleşmiştir.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **S.NO** | **BİRLİĞİN GELİRLERİ**  | **2015** |
| 1 | Su Hizmetlerine İlişkin Gelirler | 140.467,16 |
| 2 | Diğer Çeşitli Gelirler | 4.495,00 |
|  | **TOPLAM GELİR** | **144.962,16** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **S.NO** | **BİRLİĞİN GİDERLERİ**  | **2015** |
| 1 | Personel Giderleri | 157.211,44 |
| 2 | Mal ve Hizmet Alım Giderleri | 112.048,69 |
| 3 | Diğer Taşınmaz Bakım Onarım Gideri | 2.120,00 |
|  | **TOPLAM GİDER** | **271.380,13** |

Şeklinde gerçekleştiği, kasa mevcudunun Yönetim Kurulu tarafından belirlenmesi gerekirken belirlenmediği tespit edilmiştir.

103 Verilen Çekler Alacak Hesabı 222.641,59 TL kesin mizanda gözükmesine rağmen büyük defterde 222.931,48 TL olarak gözükmektedir.

320 Bütçe Emanetleri Hesabının alacak kaydı 1.200,00 TL kesin mizan ile defter kaydı tutarsızlığı gözükmektedir.

630 Giderler Hesabının borç kaydı ile kesin mizan ile büyük defter arasında 6.489,89 TL farklı olduğu görülmüştür.

Bütçe gelir ve gider icmal cetvelleri oluşturulmamış,

2015 yılı Bütçe Uygulama Hesabı çalıştırılmamıştır,

Gelir Tahakkukları Hesabı ile Gelirlerden Takipli Alacaklar Hesabı uyumsuzluğu gözükmektedir,

Yılsonu kesin hesapları ve yönetim dönemi dosyası oluşturulmamıştır.

**BİRLİK MECLİS TOPLANTILARI:**

Meclis toplantılarının, 6172 sayılı Sulama Birlikleri Kanunu ve birlik 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 yılındaocak, şubat, mart ve nisan aylarında ayda bir kez, diğer aylarda iki kez toplandığı tespit edilmiştir.

**BİRLİK DENETİM KURULU TOPLANTILARI:**

Denetim kurulunun 2015 yılında, Birlik Ana Statüsünün 36’ncı maddesinde belirtildiği şekilde, meclis olağan toplantılarından 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

Birlik Ana Statüsünün "Birliğin Tutacağı Defter ve Kayıtlar" başlıklı 55 . Maddesine göre birlikte;

Üye kayıt defterinin noter onaylı olarak tutulduğu, Meclis ve Yönetim Kurulu Karar Defterinin yazılı olarak tutulduğu fakat onaysız olduğu ve yılsonu kapanışlarının yapılmadığı,

Gelen ve giden Evrak kayıt defterinin tutulmadığı, Defteri Kebir, Yevmiye, Envanter, Kasa Defterinin bilgisayar ortamında tutulduğu tespit edilmiştir.

**YÖNETMELİKLER:**

Birlik Meclisinin 26.11.2015 tarihli toplantısında alınan kararla;

* Tarife, Ceza ve Tahsilat Yönetmeliği
* Teşkilat Yapısı ve İnsan Kaynakları Yönetmeliği
* Harcama Esasları Yönetmeliği
* Disiplin Yönetmeliğiçıkararak uygulamaya koyduğu tespit edilmiştir.

**İŞLETME VE BAKIM FAALİYETLERİ:**

Birliğin sulama sezonu öncesinde beyanname aldığı 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,

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:**

3628 sayılı Mal Bildiriminde Bulunulması, Rüşvet ve Yolsuzluklarla Mücadele Kanunu’nun 2. Maddesinin (f) bendi gereği, birlik başkanı, yönetim kurulu üyeleri ve birlik müdürünün mal bildiriminde bulunması gerektiği halde herhangi bir mal bildiriminde bulunulmadığı,

Yönetim kurulunun mal bildirimi yok, iş sağlığı eğitimi almamışlar

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.

Mali kayıtlarda çalışan hesapların denkliğinin sağlanması, yönetmelikte belirtilen cetvel ve büyük defterlerin kesin hesap dosyasının çıkartılması,

Harcama belgelerinin yönetmelikte belirtildiği gibi harcama yetkilisince onaylanması,

Kamu ödemeleri yapılırken onay belgesinin düzenlenmesi,

Hesapların zamanında ve doğru olarak günü birlik çalıştırılmasının sağlanması, gecikmeye mahal verilmemesi 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.