**KARAMANLI SULAMA BİRLİĞİ**

 **DENETİM RAPORU**

Kayseri Valilik Makamı'nın 02.12.2015 tarih ve 15693 sayılı Oluru ile 6172 Sayılı Sulama Birlikleri Kanunu’nun 18. Maddesi gereğince; Karamanlı 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:**

Bahçelik Sulama Birliğinin 6172 Sayılı Kanun gereği Vali Yardımcısı Başkanlığınca oluşturulan komisyonca 2013-2014 yılı “ İdari ve Mali” denetimlerinin yapıldığı, ayrıca DSİ İç Denetim Birimi Başkanlığı elemanlarınca 2015 yılında İdari ve Teknik Denetime tabi tutulduğu tespit edilmiştir.

**BİRLİĞİN ÜYELERİ VE KURULUŞ:**

6172 Sayılı Sulama Birliği kanunun yürürlüğe girmesinden sonra Birlik Ana Statüsünün 29.04.2013 tarihinde Orman ve Su İşleri Bakanlığının Oluru ile yürürlüğe girdiği ve Pınarbaşı İlçe Seçim Kurulu tarafından 22.10.2013 tarihinde yapılan meclis üyeliği seçiminden sonra 23.10.2013 tarihinde yapılan ilk meclis toplantıları ile yönetim organlarını oluşturarak 6172 sayılı yasa hükmüne uygun olarak birliğinin faaliyetlerine başladığı anlaşılmıştır.

Birlik görev alanı içerisindeki her yerleşim birimi birlik meclisinde asgari iki üye ile temsil edilir.”hükmü gereğince Birlik Meclisi sayısının tespitinde Pınarbaşı İlçesine bağlı Karamanlı (6), Çakılkaya (6) ve Pulpınar (3) Mahallelerinin sulama alanları baz alınarak hesaplama yapıldığı ve meclis üye sayısının 15 olarak belirlendiği anlaşılmıştır.

 Kanunun 4. Maddesinin 5. Fıkrasındaki "İlk üyelik kaydı sırasında bir defaya mahsus olmak üzere katılım payı tahsil edilir. Katılım payı, birlikler için Bakanlar Kurulu kararı ile yürürlüğe konulan yılı sulama ve kurutma tesisleri işletme ve bakım ücret tarifelerinde dekar başına tespit edilen en düşük ücret tarifesinden aşağı olamaz." Hükmüne bağlı olarak, ilk üyelik kaydı sırasında bir defaya mahsus olmak üzere dekara 17 TL. katılım payı belirlendiği görülmüştür.

Sulama Birliğinin sorumluluğunda bulunan işletmeye açılmış toplam sulama alanı net 585 ha.dır. Karamanlı Göletinde depolanan su basınçlı borulu sistem ile tarım alanlarına ulaştırılmaktadır.

Üye kayıt defterinin incelenmesi neticesinde 185 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 | Hacı Ahmet TOK |
| Yönetim Kurulu Asıl Üye | Hüseyin DALLI |
| Yönetim Kurulu Asıl Üye  | Rüstem KAYA |
| Yönetim Kurulu Asıl Üye  | Ramazan ASLAN |
| Yönetim Kurulu Asıl Üye  | Yunus DEMİR |
| Yönetim Kurulu Yedek Üye  | Mustafa TOK |
| Yönetim Kurulu Yedek Üye  | Şemsettin EREN |
| Yönetim Kurulu Yedek Üye  | Kemal KILIÇ |
| Yönetim Kurulu Yedek Üye | Bilal AKBULUT |
| Denetim Kurulu Asıl Üye | Murat KUŞUÇURAN |
| Denetim Kurulu Asıl Üye | Ali DEDE |
| Denetim Kurulu Asıl Üye | Davut ÖZTÜRK |
| Denetim Kurulu Yedek Üye | Tekin COŞGUN |
| Denetim Kurulu Yedek Üye | Battal KAYA |
| Denetim Kurulu Yedek Üye | Osman SEZGİN |

**BİRLİK BAŞKANI:**

Birlik Başkanlığına 23.10.2013 tarihinde Birlik Meclisi Toplantısında yapılan seçimle Hacı Ahmet TOK seçilmiştir. Başkan Vekili tayin edilmemiştir.

**BİRLİK PERSONELİ:**

2015 yılında 1 daimi personel çalıştırılmış, iş sözleşmesi yapılmıştır. Personele ait bilgiler aşağıda yer almaktadır.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| S.NO | ADI SOYADI | GÖREVİ | İŞE GİRİŞ TARİHİ | İŞTEN ÇIKIŞ TARİHİ |
| 1 | Murat TOK | Sayman | 22.03.2014 | Devam Etmekte |

**TAŞINMAZ MAL DURUMU:**

Birliğin idari faaliyetleriİlçe Belediye İş Merkezinde bulunan kiralık bürodan yönetilmektedir.

**ARAÇ GEREÇ VE İŞ MAKİNELERİ DURUMU:**

Taşınır mal kayıtlarının hem defter hem de bilgisayar ortamında tutulduğu ve ayrı bir dosyada muhafaza edildiği tespit edilmiştir.

Birliğe ait araçlar;

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| S.NO | CİNSİ | MODELİ | DURUMU |
| 1 | Motosiklet (2 adet) | 2014 | Kullanılmakta |

**2015 YILI GELİR ve GİDER BÜTÇESİ:**

2015 Yılı Toplam Geliri : 64.443,93 TL

2015 Yılı Toplam Gideri : 90.637,46 TL

2015 yılı Tahmini Bütçeleri :160.000,00 TL olup ödenek üstü harcama yapılmamıştır.

2015 Yılı Gelir Tahakkuku : 87.859,80 TL,

 2015 Yılı Net Tahsilatı : 64.443,93 TL,

 Gelecek yıllara devreden tahakkuklar : 54.326,71 TL olarak gerçekleşmiştir.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **S.NO** | **BİRLİĞİN GELİRLERİ**  | **2015** |
| 1 | Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri | 51.928,41 |
| 2 | Diğer Çeşitli Gelirler | 12.515,52 |
|  | **TOPLAM GELİR** | **64.443,93** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **S.NO** | **BİRLİĞİN GİDERLERİ**  | **2015** |
| 1 | Personel Giderleri | 68.855,57 |
| 2 | Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Gide. | 6.528,46 |
| 3 | Mal ve Hizmet Alım Giderleri | 15.253,43 |
| 4 | Diğer Taşınmaz Bakım Onarım Gideri | 0 |
|  |  **TOPLAM GİDER** | **90.637,46** |

Şeklinde gerçekleştiği, nakit yetersizliğinden ödenemeyen personel giderlerinin bütçe emanetine alındığı tespit edilmiştir.

**BİRLİK MECLİS TOPLANTILARI:**

Meclis toplantılarının, 6172 sayılı Sulama Birlikleri Kanunu ve Karamanlı Sulama Birliği Ana Statüsünde belirtildiği şekilde “Nisan ve Kasım” aylarında olmak üzere usulüne uygun olarak yılda iki defa olağan toplantı yaptığı belirlenmiştir.

**BİRLİK YÖNETİM KURULU TOPLANTILARI:**

Yönetim Kurulunun 2015 yılında 6172 sayılı Sulama Birlikleri Kanunu ve Birlik Ana Statüsünde belirtildiği şekilde ayda iki 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

Bütün defterlerin bilgisayar ortamında da tutulduğu tespit edilmiştir. Yılsonu kapanışlarının yapıldığı, üye kayıt defterinin noter onaylı olduğu tespit edilmiştir.

**YÖNETMELİKLER:**

Birlik Meclisinin 30.04.2015 tarihli toplantısında alınan karar ile;

 - Personel Yönetmeliği

* Ceza Yönetmeliği
* Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliklerini çıkararak uygulamaya koyduğu belirlenmiştir.

**İŞLETME VE BAKIM FAALİYETLERİ:**

Birliğin 2015 yılında Karamanlı Göletinde meydana gelen heyelandan dolayı sulama yapamadığı tespit edilmiştir.

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

**DEĞERLENDİRME VE ÖNERİLER:**

Komisyonca yerinde yapılan denetim neticesinde;

Sulama Birliğinin 6172 Sayılı Kanun ve Birlik Ana Statüsüne uygun olarak faaliyette bulunduğu, ancak;

- İş Sağlığı ve Güvenliği hususlarında herhangi bir eğitim alınmadığı,

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

- Tahsil edilen tutardan 6172 sayılı Sulama Birlikleri Kanununda belirtilen personel gider oranlarına uyulmadığı tespit edilmiştir.

Bu tespitlerle ilgili;

- Personel giderleri ile ilgili Sulama Birlikleri Kanununun “Personel İstihdamı” başlıklı 14. Maddesine göre uygulama yapılması,

* Başkan ve yönetim kurulu üyelerinin mal bildiriminde bulunması,

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.