**KOVALI 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; Kovalı 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:**

 Kovalı 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 belirlenmiştir.

**BİRLİĞİN ÜYELERİ VE KURULUŞ:**

Birliğin daha önce 5355 sayılı kanuna göre mahalli idare birliği olarak kurulduğu, 6172 Sayılı Sulama Birliği kanunun yürürlüğe girmesinden sonra Birlik Ana Statüsünün 09.05.2012 tarihinde Orman ve Su İşleri Bakanlığının Olur’u ile yürürlüğe girdiği ve yasa gereği yapılandırma çalışmasını tamamlayarak, Yeşilhisar İlçe Seçim Kurulu tarafından 16.09.2012 tarihinde yapılan meclis üyeliği seçimi ile yeni meclislerinin oluşturulduğu, 20.09.2012 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.

20.09.2012 tarihinde yapılan birlik meclisi seçimleri neticesinde Birliğin yerleşim birimlerine göre meclis üye dağılımı; Yeşilhisar İlçesi Kovalı Mahallesi (8), Kuşçu (4), Kayadibi (4), Çadırkaya (4) Mahalleleri ile Yahyalı İlçesi Çubuklu Mahallesinin (2) olmak üzere toplam (22) üye olarak belirlendiği görülmüştür.

 Birliğe kayıtlı 531 üye olduğu bunlara ait tapu ve kimlik fotokopilerinin mevcut olduğu, su kullanım sözleşmesi imzalandığı, ilk üyelik kaydı sırasında bir defaya mahsus olmak üzere dekara 17 TL. katılım payı belirlendiği görülmüştür.

Net sulama alanının 28.600 (+10.000 da tevliyat arkı) da olduğu, 2015 te % 62 oranında sulama yapıldığı görülmüştür.

 Birliğin yönetim ve denetim kurulu aşağıda belirtilen üyelerden oluşmaktadır.

|  |  |
| --- | --- |
| **GÖREVİ** | **ADI SOYADI** |
| Yönetim Kurulu Başkanı | Fazlı DEMİR |
| Yönetim Kurulu Asıl Üye | Mustafa BARTU |
| Yönetim Kurulu Asıl Üye  | İbrahim YILMAZ |
| Yönetim Kurulu Asıl Üye  | Mehmet KARABAT |
| Yönetim Kurulu Asıl Üye  | Tuncay BORAN |
| Yönetim Kurulu Yedek Üye  | Cemil ERKAN |
| Yönetim Kurulu Yedek Üye  | Veysel DEMİR |
| Yönetim Kurulu Yedek Üye  | - |
| Yönetim Kurulu Yedek Üye | - |
| Denetim Kurulu Asıl Üye | Veysel DEMİR |
| Denetim Kurulu Asıl Üye | Muzaffer AYDIN |
| Denetim Kurulu Asıl Üye | Faruk ALTUNER |
| Denetim Kurulu Yedek Üye | İsmail ALTINOLUK |
| Denetim Kurulu Yedek Üye | Nuh Naci SÜT |
| Denetim Kurulu Yedek Üye | İsmail KAPTAN |

Yönetim Kurulu yedek üyelerinden Mustafa BORAN VE Aydın CEYLAN’ın istifası nedeniyle yedek üyelikler boş kalmıştır.

**BİRLİK BAŞKANI:**

Birlik Başkanlığına 20.09.2012 tarihli meclis toplantısında yapılan seçimle Fazlı DEMİR seçilmiştir. Başkan vekili tayin edilmemiştir.

**BİRLİK PERSONELİ:**

2015 yılında 14 adet daimi personel çalıştırılmış olup personel bilgileri aşağıya çıkarılmıştır.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| S.NO | ADI SOYADI | GÖREVİ | İŞE GİRİŞ TARİHİ | İŞTEN ÇIKIŞ TARİHİ |
| 1 | Erkan TUZAK | Sayman | 15.11.1995 | Devam Etmekte |
| 2 | Numan CEYHAN | Tahsildar | 03.05.2007 | Devam Etmekte |
| 3 | Mevlüt BARTU | Su Dağıtım Görevlisi | 27.04.2006 | Devam Etmekte |
| 4 | Hacı ÖZTÜRK | Su Dağıtım Görevlisi | 15.05.1995 | Devam Etmekte |
| 5 | Bilal GÖKGÖZ | Su Dağıtım Görevlisi | 15.05.1995 | Devam Etmekte |
| 6 | Adem SOYLU | Su Dağıtım Görevlisi | 15.05.1995 | Devam Etmekte |
| 7 | Süleyman EROĞLU | Su Dağıtım Görevlisi | 01.07.1995 | Devam Etmekte |
| 8 | Yılmaz EKER | Su Dağıtım Görevlisi | 11.05.2004 | Devam Etmekte |
| 9 | Reşit ALTIPARMAK | Su Dağıtım Görevlisi | 28.03.2000 | Devam Etmekte |
| 10 | Faruk GÜRBÜZ | Su Dağıtım Görevlisi | 15.05.2004 | Devam Etmekte |
| 11 | İsrafil DEMİR | Su Dağıtım Görevlisi | 29.05.2004 | Devam Etmekte |
| 12 | Nuh KARABOĞA | Su Dağıtım Görevlisi | 27.04.2006 | Devam Etmekte |
| 13 | Talat DURUŞ | Su Dağıtım Görevlisi | 27.04.2006 | Devam Etmekte |
| 14 | Adıgüzel AKİŞ | Su Dağıtım Görevlisi | 01.01.2009 | Devam Etmekte |

**TAŞINMAZ MAL DURUMU:**

Birliğin idari faaliyetlerinin Yeşilhisar Kovalı Mahallesinde öz mülkü olan hizmet binasından yürütüldüğü, ayrıca DSİ’den tahsisli depo-ambarının bulunduğu tespit edilmiştir.

**ARAÇ GEREÇ VE İŞ MAKİNALARI DURUMU:**

Sulama Birliğinin makina varlığına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **S.NO** | **CİNSİ** | **MARKASI** | **MODELİ** | **DURUMU** | **PLAKASI** |
| 1 | ÇİFT SIRALI PİKAP | NİSSAN | 2004 | Kullanılmakta | 38 F 1250 |
| 2 | BİNEK ARACI | RENAULT | 1996 | Kullanılmakta | 38 F 0193 |
| 3 | TRAKTÖR (2 adet) | MF 240- STAYR | 1978-1998 | Kullanılmakta | 38 F 293- 38 EC 014  |
| 4 | MOTOSİKLET (2 adet) |  | 1999- 2015 | Kullanılmakta |  |
| 5 | BEKO LODER | MASTAŞ | 2001 | Kullanılmakta | İş Makinası |
|  |  |  |  |  |  |

**2015 YILI GELİR ve GİDER BÜTÇESİ:**

2015 Yılı Toplam Geliri : 750.639,99 TL

2015 Yılı Toplam Gideri : 647.796,86 TL

 2015 yılı Tahmini Bütçeleri : 2.424.000,00 TL olup ödenek üstü harcama yapılmamıştır.

 2015 Yılı Gelir Tahakkukları : 960.435,06 TL

 2015 Yılı Net Tahsilatı: 750.639,99 TL (% 26,70 ),

 Gelecek yıllara devreden tahakkuklar : 2.059.835,98 TL olarak gerçekleşmiştir.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **S.NO** | **BİRLİĞİN GELİRLERİ**  | **2015** |
| 1 | Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri | 613.984,49 |
| 2 | Diğer Gelirler | 136.655,50 |
|  | **TOPLAM GELİR** | **750.639,99** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **S.NO** | **BİRLİĞİN GİDERLERİ**  | **2015** |
| 1 | Personel Giderleri | 455.643,52 |
| 2 | Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Gide. | 83.019,52 |
| 3 | Mal ve Hizmet Alım Giderleri | 100.557,76 |
| 4 | Diğer Taşınmaz Bakım Onarım Gideri | 2.126,04 |
| 5 | Sermaye Gideri | 6.450,02 |
|  |  **TOPLAM GİDER** | **647.796,86** |

**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 toplandığı, meclis kararlarının DSİ’nin onayına gönderildiği tespit edilmiştir.

**BİRLİK YÖNETİM KURULU TOPLANTILARI:**

Yönetim Kurulunun 2015 yılında toplantı gününe riayet edilerek ayda iki kez toplandığı tespit edilmiştir.

**BİRLİK DENETİM KURULU TOPLANTILARI:**

Denetim kurulunun 2015 yılında usulüne uygun olarak iki kez toplantı yaptığı 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- Demirbaş Defteri

Meclis ve Yönetim Kurulu Karar Defteri, Gelen ve Giden Evrak Kayıt Defterlerinin yazılı olarak tutulduğu ancak yıl sonu kapanışlarının yapılmadığı, demirbaş defterine kayıtlı eşyaların kişiler üzerine zimmetlenmediği, noter onaylı üye kayıt defteri bulunmasına rağmen her üyenin kaydının işlenmediği görülmüştür.

Defteri Kebir, Kasa Defteri, Yevmiye Defteri ve Envanter defterinin Bilgisayar ortamında tutulduğu tespit edilmiştir.

**YÖNETMELİKLER:**

Birlik Meclisinin 25.04.2013 tarihli toplantısında;

- Teşkilat Yapısı ve İnsan Kaynakları Yönetmeliği

 - Disiplin Yönetmeliği

 - Tarife, Ceza ve Tahsilat Yönetmeliği

 - Harcama Esasları ve Kullanılacak Harcama Belgeleri Yönetmeliğini 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 ücret tarifelerinin bakanlar Kurulunca yayınlanan 2015 yılı sulama ücret tarifesine uygun olarak dekar bazında belirlendiği ve DSİ’ce onaylandığı,

Şebekeye alınan suların aylık olarak düzenlenerek DSİ’ye bildirildiği,

Sulama sezonunda rotasyon uygulandığı,

Sulama oranının % 62,

Tahsilat oranının % 26,70 olduğu,

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

**DEĞERLENDİRME VE ÖNERİLER:**

Komisyonca yerinde yapılan denetim neticesinde;

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

- 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,

- Başkan vekili tayin edilmediği,

- Yönetim Kurulu yedek üyelerinden Mustafa BORAN VE Aydın CEYLAN’ın istifası nedeniyle boş kalan üyelikler için ilk meclis toplantısında seçim yapılması,

- Meclis Karar defterine bilgisayar ortamında yazılarak çıktı şeklinde dosyada tutulan meclis kararlarının karar defterine yazılması,

- Personel giderleri ile ilgili Sulama Birlikleri Kanununun “Personel İstihdamı” başlıklı 14. Maddesi; bakım onarım giderleri için “Birlik Bütçesi” başlıklı 10.Maddesine göre uygulama yapılması 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.