**YAMULA MANSAP SULAMA BİRLİĞİ**

 **DENETİM RAPORU**

 Kayseri Valilik Makamı 'nın 23.02.2015 tarihli Olur'u ile 6172 Sayılı Sulama Birlikleri Kanunu" nun 18. Maddesi gereğince, Yamula Mansap Sulama Birliğinin “2015 yılı İdari ve Mali Denetimi” Vali Yardımcısı Baha BAŞÇELİK Başkanlığında, Il Mahalli İdareler Müdürlüğü elemanlarından Uzman Fazıl GÜVEN, Şef Necip GÖKÇEK, Defterdarlık Muhasebe Şefi Bekir AKBIYIK, Devlet Su İşleri Bölge Müdürlüğü Ziraat Mühendisi Iclal ÖZKAN, İl Gıda Tarım ve Hayvancılık Müdürlüğü Ziraat Mühendisi Arif ÇAĞLAYAN tarafından yapılmıştır.

 **BİRLİĞİN ÜYELERİ VE KURULUŞ:**

6172 Sayılı Sulama Birliği kanunun yürürlüğe girmesinden sonra Birlik Ana Statüsünün hazırlanarak 20.10.2014 tarihinde Orman ve Su İşleri Bakanlığının Olur’u ile yürürlüğe girdiği ve 03.05.2015 tarihinde Kocasinan İlçe Seçim Kurulu tarafından yapılan meclis üyeliği seçimi ile meclislerinin oluşturulduğu, 13.05.2015 tarihinde yapılan ilk meclis toplantıları ile yönetim organlarını oluşturarak 6172 sayılı yasa hükmüne uygun olarak sulama birliğinin faaliyetlerine başladığı anlaşılmıştır.

Birlik Meclisi sayısının tespitinde Dadağı (2), Yemliha (9),Ebiç (5), Mahzemin (11), Karakimse (2), Kalkancık (3), Beydeğirmeni (2), Boğazköprü (2), Molu (2), Süksün (2) Mahallelerinin sulama alanları baz alınarak hesaplama yapıldığı ve meclis üye sayısının 40 olarak belirlendiği ,1551 kayıtlı üyenin olduğu birlikte ilk üyelik kaydı sırasında bir defaya mahsus olmak üzere dekara 10,2 TL. katılım payı belirlenerek tahsil edildiği görülmüştür.

Birliğin yönetim ve denetim kurulu aşağıda belirtilen üyelerden oluşmaktadır.

|  |  |
| --- | --- |
| GÖREVİ | ADI SOYADI |
| Yönetim Kurulu Başkanı | Hüseyin DİKMEN |
| Yönetim Kurulu Asıl Üye | Hüseyin YALÇIN |
| Yönetim Kurulu Asıl Üye  | Hacı SAYGI |
| Yönetim Kurulu Asıl Üye  | Fahrettin TUTAR |
| Yönetim Kurulu Asıl Üye  | Hasan TAŞDEMİR |
| Yönetim Kurulu Yedek Üye  | A.Kadir ÇELİK |
| Yönetim Kurulu Yedek Üye  | Mustafa YAMAN |
| Yönetim Kurulu Yedek Üye  | Alaattin BORAN |
| Yönetim Kurulu Yedek Üye | Mahmut AVCI |
| Denetim Kurulu Asıl Üye | Cengiz DENİZ |
| Denetim Kurulu Asıl Üye | Mehmet İNCE |
| Denetim Kurulu Asıl Üye | Bektaş ARI |
| Denetim Kurulu Yedek Üye | Mustafa AKBAŞ |
| Denetim Kurulu Yedek Üye | Hasan ALTUN |
| Denetim Kurulu Yedek Üye | Yılmaz TÜRKOĞLU |

**BİRLİK BAŞKANI:**

Birlik Başkanlığını 13.05.2015 tarihinden itibaren Hüseyin DİKMEN yürütmektedir. Başkan Vekili olarak tayin edilmemiştir.

**BİRLİK PERSONELİ:**

Birliğin daimi personeline ait bilgileri aşağıya çıkarılmıştır. Personelle imzalanmış iş sözleşmesi bulunmaktadır.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| S.NO | ADI SOYADI | GÖREVİ | İŞE GİRİŞ TARİHİ | İŞTEN ÇIKIŞ TARİHİ |
| 1 | Buket EMEKLİOĞLU | Birlik Müdürü | 23.11.2015 | Devam ediyor |
| 2 | Duran BORAN | Sayman  | 22.07.2015 | Devam ediyor |
| 3 | Hasan DENİZ | Sulama İşçisi | 03.05.2016 | Devam ediyor |
| 4 | İbrahim FİDAN | Sulama İşçisi | 16.04.2016 | Devam ediyor |
| 5 | Cengiz DEVİNÇ | Sulama İşçisi | 16.04.2016 | Devam ediyor |
| 6 | Hamdi ÜNALDI | Sulama İşçisi | 03.05.2016 | Devam ediyor |
| 7 | Duran BORAN | Sulama İşçisi | 22.07.2016 | Devam ediyor |
| 8 | Ahmet ARI | Sulama İşçisi | 02.04.2016 | Devam ediyor |
| 9 | Ahmet SEVİM | Sulama İşçisi | 01.02.2016 | Devam ediyor |

**TAŞINMAZ MAL DURUMU:**

Birliğin idari faaliyetleri Develi Belediye İş Merkezinde yer alan kiralık bürosundan yürütülmektedir.

**ARAÇ GEREÇ VE İŞ MAKİNELERİ DURUMU:**

Taşınır mal kayıtlarının bilgisayar ortamında liste şeklinde hazırlanarak birlik başkanınca onaylanmış şekilde dosyada tutulduğu, demirbaş eşyalara numara verildiği ancak demirbaş eşyaların kullanan kişiler üzerine zimmet kayıtlarının yapılmadığı tespit edilmiştir.

Birliğe ait araçlar;

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| S.NO | CİNSİ | MODELİ |
| 1 | Motorsiklet ( adet) | FALCON 2015 |

**2015 YILI GELİR ve GİDER BÜTÇESİ:**

2015 Yılı Toplam Geliri : 176.548,73 TL

2015 Yılı Toplam Gideri : 259.182,06 TL

2015 yılı Tahmini Bütçeleri 986.590,00 TL olup ödenek üstü harcama yapılmamıştır.

2015 Yılı Gelir Tahakkukları 372.327,35 TL,

2015 Yılı Net Tahsilatı 176.548,73 TL (% 47,4),

Gelecek yıllara devreden tahakkuklar 195.778,62 TL olarak gerçekleşmiştir.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **S.NO** | **BİRLİĞİN GELİRLERİ**  | **2015** |
| 1 | Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri | 107.462,86 |
| 2 | Diğer Gelirler | 69.085,87 |
|  | **TOPLAM GELİR** | **176.548,73** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **S.NO** | **BİRLİĞİN GİDERLERİ**  | **2015** |
| 1 | Personel Giderleri | 161.534,72 |
| 2 | Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Gide. | 18.678,24 |
| 3 | Mal ve Hizmet Alım Giderleri | 52.843,30 |
| 4 | Sermaye Giderleri | 26.125,80 |
| 5 | Diğer Taşınmaz Bakım Onarım Gideri | 0 |
|  | **TOPLAM GİDER** | **259.182,06** |

**BİRLİK MECLİS TOPLANTILARI:**

Birliğin 2015 yılında 13.05.2015 tarihinde ilk meclis toplantısı, 28.05.2015 tarihinde olağanüstü ve 30.11.2015 tarihinde olağan olmak üzere üç meclis toplantısı yaptığı tespit edilmiştir.

**BİRLİK YÖNETİM KURULU TOPLANTILARI:**

Yönetim Kurulunun 2015 yılında kuruluş aşamasında olması nedeniyle 6172 sayılı Sulama Birlikleri Kanunu ve Birlik Ana Statüsünde belirtilen hükümler doğrultusunda ayda iki kez toplanmadığı, karar alınmasına ihtiyaç duyulan dönemlerde toplantı yaparak karar aldığı tespit edilmiştir.

**BİRLİK DENETİM KURULU TOPLANTILARI:**

Denetim kurulunun, Birlik Ana Statüsünün 36’ncı maddesinde belirtildiği şekilde, meclis olağan toplantılarından bir hafta önce yılda iki kez toplanması gerekirken 2015 yılı Nisan ayında rapor hazırlamadığı, Kasım ayı toplantısından önce denetim raporu 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, Üye Kayıt, Demirbaş Defterinin yazılı olarak tutulduğu ve yılsonu kapanışlarının usulüne uygun olarak yapılmadığı, üye kayıt defterinin noter onaylı olduğu;

Defteri Kebir, Kasa, Yevmiye ve Envanter Defterinin Bilgisayar ortamında tutulduğu, 2015 yılında kullanılmadığı nakdi işlemlerin banka aracılığı ile yürütüldüğü tespit edilmiştir.

**YÖNETMELİKLER:**

Birlik Meclisinin 30.11.2015 tarihli toplantısında;

* Teşkilat ve İnsan Kaynakları Yönetmeliği
* Tarife, Ceza ve Tahsilat Yönetmeliği
* Disiplin Yönetmeliği
* Harcama Esasları ve Harcama Belgeleri Yönetmeliği’nin çıkarıldığı ve uygulamaya konulduğu tespit edilmiştir.

**İŞLETME VE BAKIM FAALİYETLERİ:**

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

Birliğin 2015 yılı sulama sezonu öncesinde ”Genel Sulama Planlaması” yaptığı,

Sulama ücret tarifelerinin Bakanlar Kurulunca belirlenen sulama ücret tarifesine uygun olarak dekar bazında belirlendiği ve DSİ’ce onaylandığı belirlenmiştir.

**DEĞERLENDİRME VE ÖNERİLER:**

Komisyonca yerinde yapılan inceleme neticesinde;

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

Başkan vekili olarak tayin edilmemiştir.

Yönetim Kurulu yedek üyeliğine 1 kişi fazla, denetim kurulu yedek üyesi 1 kişi eksik seçilmiştir.

Yönetim Kurulunun 2015 yılında kuruluş aşamasında olması nedeniyle 6172 sayılı Sulama Birlikleri Kanunu ve birlik ana statüsünde belirtilen hükümler doğrultusunda ayda iki kez toplanmadığı, karar alınmasına ihtiyaç duyulan dönemlerde toplantı yaparak karar aldığı tespit edilmiştir. Kanuna uygun olarak ayda iki kez toplanmasının sağlanması gerekmektedir.

Meclis ve Yönetim Kurulu Karar defterlerine kararların işlenmediği, 30.11.2015 tarihli meclis toplantı tutanaklarının katip üyelerce imzalanmadığı,

Personelle imzalanmış iş sözleşmelerinde imza eksikleri ve işe giriş tarihlerinde tutarsızlıklar mevcuttur.

Sulama Birliğinin “İş Sağlığı ve Güvenliği” konusunda almış olduğu herhangi bir karar bulunmamaktadır.

Sulama Birliğinin “İş Sağlığı ve Güvenliği” konusunda çalışma yapması 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.