

OSMANİYE KADIRLI KESİKSUYU SULAMA BİRLİĞİNİN 2016 YILI DENETİM RAPORU

DENETİMİN KONUSU:

6172 Sayılı Sulama Birlikleri Kanununun 18. Maddesi hükümleri kapsamında Valilik makamının 12.01.2017 tarih ve 821157792-517.01.05-E.580 Sayılı onayı ile kurulan komisyonumuzca, ilimiz merkezinde bulunan Kadırlı Kesiksuyu Sulama Birliğinin 01.01.2016-31.12.2016 dönemlerinde ait idari ve mali yönden denetimi yapılmıştır.

BİRLİĞİN YERLEŞİM VE ARAÇ DURUMU

Kadırlı Kesiksuyu Sulama Birliği'nin Osmaniye İli Kadırlı İlçe merkezinde Dere Mah. 370 Sok. No:11 adresinde kiralık olarak tutulan iş yerinde faaliyetini yürüttüğü görülmüş olup; mevcut iş yerinin faaliyetin yürütülmesi açısından yeterli olduğu kanaatine varılmıştır.

Söz Konusu; Birliğin demirbaşına kayıtlı arazi hizmetlerinde kullanılmak üzere 1 adet Hitachi marka paletli ekskavatör, 1 adet Mastaş Beko-Loder, 1 adet Hidromek Beko-Loder, 1 adet Deutz Traktör, 1 Taşıyıcı kamyon, 1 adet Volkswagen-Amarok pikap, 1 adet Ford - Transit pikap, 1 adet Tofaş-Kartal binek araba tespit edilmiştir.

BİRLİĞİN KARAR ORGANLARI

- 1-Birlik Meclisi
- 2-Yönetim Kurulu
- 3-Denetim Kurulu
- 4-Birlik Başkanı

BİRLİK TEŞKİLATI

- 1-Birlik Müdürü
- 2-İşletme ve Bakım Birimi
- 3-İdari ve Mali İşler Birimi

KURULUŞ BİRLİK TÜZÜĞÜ VE İDARİ DURUMU İLE İLGİLİ TESBİTLER

a-) Birliğin 30/01/1995 tarihinde kurulmuş olduğu Birlik Tüzüğü'nün 6172 Sayılı Sulama Birlikleri Kanununa göre onaylanmış olduğu ve ilgili yasa gereğince Sulama Birlik Meclis Seçimlerinin 15/09/2012 tarihinde yapıldığı 20/09/2012 yapılan ilk meclis toplantısında iki dönem meclis üyeliği yapacak iki katip üye ile dört yıl görev yapacak Birlik Başkanının ve yine iki dönem görev yapacak 4 Asil 4 Yedek Yönetim Kurulu ve Denetim Kurulu üyelerinin seçildiği;

Bu üyelerin 22 Eylül 2016 tarihine kadar yıllarında görevlerinde devam ettiği anlaşılmıştır. Söz Konusu Birlik Başkanlığı görevinin bu tarihe kadar İbrahim ARIOĞLU tarafından yerine getirildiği 22 Eylül 2016 tarihinden itibaren ise birlik organlarının yenilenmesi nedeniyle Birlik Başkanlığı görevine İlyas KAYGUSUZ seçilerek Birlik Başkanlığı görevini yürüttüğü tespit edilmiştir.

22.09 2016 TARİHİNDEN ÖNCEKİ YÖNETİM KURULU ÜYELİĞİNE SEÇİLEN;

ASİL ÜYELER

Erol ASLANTAŞ
Adanan ÇÖPLÜ
Ali ÖZEL
Levent İLDOKUZ

YEDEK ÜYELER

Hazım İPLİKÇİ
Mehmet IŞIKLI
Çetin SARIASLAN
Halil MUT

22.09 2016 TARİHİNDEN ÖNCEKİ DENETİM KURULU ÜYELİĞİNE SEÇİLEN;

ASİL ÜYELER

Osman KALLIOĞLU

YEDEK ÜYELER

Halil MUT

Harun GÖK
İlyas KAYGUSUZ

Hacı GANİ

a-) Meclis ve Encümen kararlarının alınmasında Kanunun Yönetmenlik ve Birlik Tüzüğünde belirlenen usul ve esaslara uyulduğu alınan kararların karar defterinde Tarih numarası ile yazıldığı ve imzalarının bulunduğu görülmüştür.

22 EYLÜL 2016 TARİHİNDEN İTİBAREN YÖNETİM KURULU ÜYELİĞİNE SEÇİLEN ASİL VE YEDEK ÜYELER

ASİL ÜYELER

Levent İLDOKUZ
İsmail BÜYÜKKELEŞ
Ali SAKATOĞLU
Hazım İPLİKÇİ

YEDEK ÜYELER

Hüseyin ACEM
Hasan KOCAÇİFTÇİ
Tahir KOLLU
Osman KALLIOĞLU

22 EYLÜL 2016 TARİHİNDEN İTİBAREN DENETİM KURULU ÜYELİĞİNE SEÇİLEN ASİL VE YEDEK ÜYELER

ASİL ÜYELER

Mehmet KOLUKIRIK
Yusuf KALAY
Mustafa GANİ

YEDEK ÜYELER

Avşar GANİ

b) Meclis ve Encümen kararlarının alınmasında Kanunun Yönetmenlik ve Birlik Tüzüğünde belirlenen usul ve esaslara uyulduğu alınan kararların karar defterinde Tarih numarası ile yazıldığı ve imzalarının bulunduğu görülmüştür.

c-)2016 çalışma yılında çalışan personel durumu aşağıda gösterilmiştir.

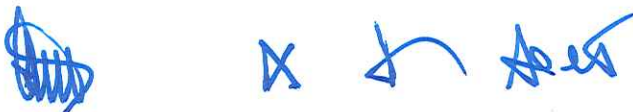
ÜNVANI	ADET
1) Birlik Müdürü	1
2) Sayman	1
3) İşletme Teknisyeni	1
4) Operatör	1
5) Şoför	1
6) Yazıcı	1
7) Tahsildar	1
8) Hizmetli	1
9) Su Dağıtım Görevlisi	7
TOPLAM:	15

2016 Yılında 8 Sürekli Çalışan 7 Mevsimlik Personel çalıştığı tespit edilmiştir.

ç-) İdari yönden tutulması gereken Meclis Karar Defteri, Yönetim Kurulu Karar Defteri, Demirbaş Kayıt Defteri, Sulayıcı Kayıt Defteri, Dilekçe Kayıt Defterlerinin bulunduğu bu defterlerinin usulüne uygun şekilde tutulduğu tespit edilmiştir.

d-) 6172 Sayılı Sulama Birlikleri Kanununa göre iki defa (Nisan ve Kasım ayları içerisinde) Meclis toplantısı yapıldığı belirtilmiş olup Kasım 2015 ayında yapılan Olağan Meclis Toplantısında 2016 yılı bütçesi görüşülerek kabul edilmiştir.

Kadirli İşletme ve Bakım Başmühendisliği görev sahası içerisinde yer alan Kadirli Kesiksuyu Sulama Birliğinin 2016 Yılı Bütçeleri incelenmiş ve Yapılan inceleme neticesinde bütçe uygun görülerek DSİ 6. Bölge Müdürlüğü tarafından onaylanmıştır. Kadirli Kesiksuyu Sulama Birliğinin Gelirleri ve ayrılan ödenekler tablo halinde sunulmuştur.



SULAMA BİRLİĞİ	2016 YILI BÜTÇESİ X1000 TL	2016 YILI BÜTÇESİNDEKİ SU KULLANIM HİZMET GELİRİ X1000 TL	BAKIM ONARIMA AYRILAN ÖDENEK X1000 TL	BAKIM ONARIM ÖDENEĞİNİN SU KULLANIM HİZMET GELİRİNE ORANI (%)	2016 YILI BAKIM ONARIM MUYANE RAPORU TUTARI (X1000 TL)	PERSONEL GİDERİ X1000 TL	2014 YILI KESİNLEŞMİŞ BÜTÇE X1000 TL	PERSONEL GİDERİNİN 2014 YILI KESİNLEŞMİŞ BÜTÇESİNE ORANI (%)	2015 YILINDA ÖDENEN ELEKTİRİK FATİRALARI TOPLAMI	2015 YILINDA ELEKTİRİK BEDELİ HARCAMALARI İÇİN AYRILAN ÖDENEK (TL)	YEDEK ÖDENEK X1000 TL	YEDEK ÖDENEĞİN 2014 YILI
KADIRLI KESİKSUYU SUL.BİR.	1.600,00	1.138.520,00	410,00	36,0	375.000,00	356,3	1.148.441,00	0,0	0,00	0,00		0,0

2016 yılında uygulanacak sulama ücretlerinin ve ödeme planının aşağıdaki listede belirtildiği şekilde kararlaştırıldığı tespit edilmiştir.

2014 Yılı kesinleşmiş bütçe 1.148.441,00 TL olarak tespit edilmiştir. Bu rakam 2015 yılına endekslediğinde $((1.148.441,00 \text{ TL} \times \%10,11) + 1.148.441,00) = 1.264.548,39 \text{ TL}$, 2015 yılına endekslediğinde $((1.264.548,39 \times \%5,58) + 1.264.548,39 \text{ TL}) = 1.335.110,18 \text{ TL}$ dir. 2015 yılı personel gideri $1.335.110,18 \times \%30 = 356.267,50 \text{ TL}$ olmaktadır. 2016 yılı brüt olarak personel gideri 526.218 TL olduğundan bütçe kriterlerini aştığı görülmekle birlikte, Birliğin 2009 yılından beri yeni personel alımı yapmamasına karşın, Personel giderlerindeki bu sapmanın, 2016 yılı Kadirli Kesiksuyu Sulama Birliği sahasında bulunan sulama tesislerinin tamamının bakım-onarım ve temizlik işlerinin Birlik personeli (bakım onarımda çalıştırılan personele ödenen miktar: 150.884 TL) ve makineleri kullanılarak yapılmış olmasından kaynaklandığı tespit edilmiştir.

Ayrıca; Tabloda da görüleceği üzere Sulama Birliğinin 2016 yılında Bakım-Onarıma ayrılan ödenekleri, Personel ve Yedek Ödenek miktarları kriterlere uygun olduğu tespit edilmiştir. Kadirli Kesiksuyu Sulama Birliğinin 2015 yılında Bakım Onarıma ayrılan ödenek miktarları 2016 Yılı Muayene Raporunda belirtilen işleri yapabilecek miktarda olduğu; 2016 yılında uygulanacak sulama ücretlerinin 17.12.2015 tarihli 29565 sayılı bakanlar kurulu kararında yayımlanan sulama ücretlerinden yüksek olduğu;

Hususları tespit edilmiştir.11.1.2016

BİTKİ DESENİ	Bakanlık Tarafından İlan Edilen	31.08.2016 tarihine kadar	01.09.2016 -31.12.2016 tarihleri arası
	Sulama Ücreti (Da/TL)	Sulama Ücreti (Da/TL)	Sulama Ücreti (Da/TL)
Hububat	12	17	20
Soya	12	25	32
Bostan	15	25	32
Yerfıstığı	17	25	32
Ayçiçeği	14	17	20
Susam	12,5	17	20
Mısır	19	25	32
Pamuk	19	25	32
Çeltik	46	66	75
Fidan	14	31	35
Zeytinlik	17,5	31	35
Meyve	25	31	35



Narenciye	29,5	31	35
Sebze	23,5	25	25
Soğan	17,5	25	25
Yem Bitkileri	21,5	25	32
Kavak	19,5	31	33
Tav Sulaması	7,5	16	18
Turp	23,5	25	25
II. Ürün Turp	23,5	25	25
II. Ürün Sebze	23,5	25	25
II. Ürün Mısır	23,5	25	25
Çakma Sulama		2	2

Buna göre indirimli ödeme son ödeme tarihi 31.08.2016, normal ödemede ise son ödeme tarihinin ise 31.12.2016 olmasını, yukarıda belirtilen sulama ücret tablosunun uygulanmasına karar verilmiştir.

g-) Sulama Birliğinin 2013, 2014, 2015 ve 2016 Yılı Kesinleşmiş Bütçe Gelirleri



Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	2013	2014	2015	2016
Mal ve Hizmet gelirleri				
Su kullanım hizmet geliri	975476,96	1075713,36	1053521,87	1.148.448,77
Kira geliri				
Bağış, yardım ve özel gelirler				
Diğer gelirler	8988,83	11567,64	16441,43	33.192,58
Faiz gelirleri				
Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar				
Cezalar ve Gecikme Bedelleri	50724,47	61160,72	76475,97	61.706,04
Sermaye Gelirleri				
TOPLAM GELİR	1035190,26	1148441,75	1146439,27	1.243.347,39

h-)2013, 2014, 2015ve2016 Yılları Sulama Sonuçları

Sulamanın Adı	Sulama Sahası (ha.)	2013 yılında sulanan alan (ha.)	2013 yılı sulama oranı (%)	2014 yılında sulanan alan (ha.)	2014 yılı sulama oranı (%)	2015 yılında sulanan alan (ha.)	2015 yılı sulama oranı (%)	2016 yılında sulanan alan (ha.)	2016 yılı sulama oranı (%)
ACO Sulaması	4926	4654,1	94,48	4846,9	98,39	4683,4	95	4886,6	99

ı-) Birliğin işletme ve bakım hizmetlerinin yürütülmesinde görev alan personel yaptığı işin gereklerine uygun olmadığı, iş makinelerini kullananlara operatör ve mesleki yeterlilik belgeleri alınmalıdır.

i-) 6331 sayılı İş Sağlığı ve Güvenliği Kanunu gereği mesleki risklerin önlenmesi, personelin eğitimi ve sertifikasyonu, sağlık ve güvenlik tedbirleri, işyeri risk analizi ve değerlendirmesi raporu da hazırlandığı çalışmaların bu doğrultuda yapılması, iş sağlığı ve güvenliği ile ilgili eğitimlerin aksamadan yürütülmesi gerekmektedir.

j-) İşletme ve Bakım-Onarım çalışmalarında eksik malzemelerin giderilerek iş sağlığı ve güvenliği ile ilgili tedbirlerin tamamının alınması gerekmektedir.

k-) Sulama sahasında, sulama kanallarının üzerinde bulunması gereken korkulukların eksik olduğu görülmüştür. Bu eksikliklerin giderilmesi gerekmektedir. Yerleşim birimlerinden geçen yedek ve tahliye kanallarının etrafına gerekli güvenlik önlemlerinin alınması gerekmektedir.

BİRLİĞİN MALİ DURUMU İLE İLGİLİ TESPİTLER

Birliğin 2016 Yılı Mali Tablosu:

2015 yılından devreden tahakkuk	:
2016 yılı Bütçe Gelirleri	: 1.684.011,62 TL
2016 yılı Bütçe Giderleri	: 1.019.430,02 TL
2016 yılı Personel Giderleri	: 635.461,64 TL
Bütçe Giderleri içindeki payı	: 62

GELİRLERLE İLGİLİ İNCELEME VE TESPİTLER

Kadirli Kesiksuyu Sulama Birliğinin 01.01.2016 – 31.12.2016 dönemine ait İdari ve Mali denetimi yapılmış olup, Gelirle ilgili olarak;

- 1- 2016 Kasım ayına ait 435,436,438,439,440,441,442,443,444 nolu tahsilat makbuzları iptal edilmiş olup, ancak makbuzların arka yüzüne iptal nedeninin yazılmadığı, harcama yetkilisi ve muhasebe yetkilisi tarafından imzalanmadığı,
- 2- 2016 Aralık ayına ait 455,456,457,458 ve 460 nolu tahsilat makbuzları iptal edilmiş olup ancak makbuzların arka yüzüne iptal nedeninin yazılmadığı, harcama yetkilisi ve muhasebe yetkilisi tarafından imzalanmadığı tespit edilmiştir.

GİDERLERLE İLGİLİ İNCELEME VE TESPİTLER

Kadirli Kesiksuyu Sulama Birliğinin 01.01.2016 – 31.12.2016 dönemine ait İdari ve Mali denetimi yapılmış olup, Giderle ilgili olarak;

- 1- 12.12.2016 tarih ve 461 yevmiye numaralı ödeme emri ile 5334111206 ve 5332148414 nolu telefonlara ait faturalar ödeme emri ekine takılmadan 139,00 TL tutarında ödeme yapılmıştır.

SONUÇ:

Kadirli Kesiksuyu Sulama Birliği'nin 01.01.2016-31.12.2016 dönemlerine ait idari ve mali denetimi tarafımızdan yapılmış olup denetim sonucunda tanzim edilen rapor(3 nüsha) olarak düzenlenmiştir.
24/08./2017



KOMİSYON BAŞKANI

Mehmet ÖZ
Vali Yardımcısı

Üye

Sezer GEZER
Başmühendis
DSİ Kadirli İst. Bakım Başmüh.

Üye
Necati ÇOT

Veri Hazırlama Kontrol İşletmeni

Üye
Adem BAKACAK
Kadirli Malmüdürü
Defterdarlık Temsilcisi

Üye
Mehmet TAHIROĞLU
Ziraat Mühendisi
İl Gıda Tarım ve Hayvancılık
Müdürlüğü