

DENETİM KOMİSYONU

Tarih :31.01.2024
Sayı :01
Konu :İl Özel İdaresinin 2023 Yılı iş ve işlemlerinin denetimi hk.

İL GENEL MECLİSİ BAŞKANLIĞINA
ERZİNCAN

08.01.2024 Tarih ve 15 nolu Meclis Kararı ile Denetim Komisyonuna seçilmemiz sonucu, İl Özel İdaresinin 2023 yılı hesap iş ve işlemleri ile gelir-gider denetimine 09 Ocak 2024 tarihinde başlanılmış olup 31.01.2024 tarihine kadar 17 gün Ocak ay'ı içerisinde gerekli denetimler yapılmış, Şubat 2023 ay'ı içerisinde hesap iş ve işlemleri denetimine devam edilecektir.

Yüce Meclisin bilgilerine saygılarımızla arz ederiz. 31.01.2024

BAŞKAN
Nurcan ÖZÇELİK

ÜYE
Burhanettin DUMANLI

ÜYE
Bünyami YILDIRM

ÜYE
Sakin SÖNMEZ

ÜYE
Mustafa ŞAHİN

DENETİM KOMİSYONU

Tarih :29.02.2024
Sayı :02
Konu :İl Özel İdaresinin 2023 Yılı iş ve işlemlerinin denetimi hk.

İL GENEL MECLİSİ BAŞKANLIĞINA **ERZİNCAN**

08.01.2024 Tarih ve 15 nolu Meclis Kararı ile Denetim Komisyonuna seçilen Komisyonumuz 09/01/2024 tarihinden itibaren, denetleme işine başlamış olup, 29/02/2024 tarihinde İl Özel İdaresinin 2023 yılı hesap iş ve işlemleri ile gelir – gider denetimini, 5302 sayılı İl Özel İdaresi Yasası'nın 17.Maddesi gereğince tamamlayarak rapora bağlanmıştır. Hazırlanan Komisyon raporu Yüce Meclisin bilgilerine saygı ile arz olunur.

ERZİNCAN İL ÖZEL İDARESİNİN 2023 MALİ YILI HESABI GELİR VE GİDER BELGELERİ ÜZERİNDE YAPILAN DENETİME İLİŞKİN RAPOR

5302 Sayılı İl Özel İdaresi Kanunu'nun Denetim Komisyonu başlıklı 17. Maddesinde “İl Genel Meclisi her yılın Ocak ayında yapılacak toplantısında İl Özel İdaresinin bir önceki yıl gelir ve giderleri ile hesap işlerinin denetimi için kendi üyeleri arasından gizli oyla ve üye sayısı üçten az, beşten çok olmamak üzere bir denetim komisyonu oluşturulur. Komisyon, her siyasi parti gurubunun ve bağımsız üyelerin İl Genel Meclisindeki üye sayısının Meclis Üye tam sayısına oranlanması suretiyle oluşur.

Komisyon, Vali tarafından İl Özel İdare binası için de belirlenen yerde çalışır ve çalışmalarında Uzman kişi ve Kuruluşlardan yararlanabileceği gibi Vali'nin onayı ile Kamu Kuruluşları personelinden de yararlanabilir. Komisyon tarafından istenen bilgi ve belgelerin iade edilmek üzere verilmesi zorunludur. Komisyon, çalışmasını Şubat ayı sonuna kadar tamamlar ve buna ilişkin raporunu, izleyen ayın 15' ine kadar Meclis Başkanlığına sunar. Konusu suç teşkil eden hususlarla ilgili olarak Meclis Başkanlığı tarafından yetkili mercilere suç duyurusunda bulunulur.” denilmiştir.

İl Genel Meclisinin 08.01.2024 Tarih ve 15 nolu Meclis Kararı ile yapılan gizli oylama sonucunda Denetim Komisyonu Üyeliklerine, Kemaliye İlçe Temsilcisi Nurcan ÖZÇELİK, Tercan İlçe Temsilcisi Bünyami YILDIRIM, Merkez İlçe Temsilcisi Sakin SÖNMEZ, Refahiye İlçe Temsilcisi Burhanettin DUMANLI ve Tercan İlçe Temsilcisi Mustafa ŞAHİN seçilmişlerdir. Yapılan ilk toplantıda Kemaliye İlçe Temsilcisi Nurcan ÖZÇELİK, Komisyon üyelerinin tam mutabakatıyla Komisyon Başkanı olarak belirlenmiştir.

Denetim Komisyonumuz 09/01/2024 tarihinden itibaren İl Özel İdaresi Sayıştay Denetçisi odasında çalışmalarına başlamıştır.

Mali Hizmetler Müdürlüğünden merkez ilçeye ait gelir ve gider belgeleri teslim alınmış olup yapılan sayım neticesinde denetlenmesi gereken 105 klasör mevcut olup, bunların içinde 1 no'lu yevmi yeden 6110 nolu yevmiye ye kadar belgenin mevcut olduğu anlaşılmış olup, tüm belgeler komisyonumuz tarafından incelenmiştir.

YAPILAN İNCELEME SONUCUNDA

- 1- 2023 Yılı merkez ve ilçelere ait işlemlerin İl Özel İdaresi Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğine uygun olarak yapıldığı;
- 2- 2023 Yılı gelir ve gider belgelerinin merkez, Merkez Harcama Belgeleri Yönetmeliği; 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu 2886 sayılı Devlet İhale Kanunu ve diğer kanunlara uygun olarak tanzim edildiği;
- 3- Doğrudan temin ile yapılan alımlarda çeşitli firmalardan yapıldığı, hep aynı firmalardan yapılmadığı,
- 4- Yapılan alımlarda genellikle açık ihale usulünün seçildiği;
- 5- İl Özel İdare gelirlerinin titizlikle tahsil edildiği gecikme zammına sebebiyet verilmediği zamanında yani süresi içinde tahsil edilemeyen gelirlerin ise gecikme cezası ile birlikte tahsil edildiği görülmüştür.
- 6- Kişi borçlarından dolayı fazla ödemelerin takip edildiği ve tahsilâtının yapıldığı görülmüştür.
- 7- İdareden alacaklı olan Müteahhitlerin veya çarşı esnafından hiçbir esnafın alacağının bulunmadığı ilgililere zamanında ödeme yapıldığı;
- 8- Genel Sekreter, Genel Sekreter Yardımcıları ile Mali Hizmetler Müdürlüğüne ve tüm idari personeline yapmış oldukları hizmetlerden dolayı teşekkür ederiz.

NETİCE OLARAK 2023 YILI İÇERİSİNDEKİ GELİRLER

5.804.911,47-TL	Vergi Gelirleri,
29.609.223,65-TL	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri
562.486.663,09-TL	Alınan Bağış ve Yardımlar
412.105.192,39-TL	Diğer Gelirler olmak üzere

Toplam :1.010.005.990,60-TL Gelir tahsil edildiği;

2023 YILI İÇERİSİNDEKİ GİDERLER

177.263.727,42-TL	Personel Giderleri
29.183.240,70-TL	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Pirimi Giderleri.
331.141.724,20-TL	Mal ve Hizmet Alım Giderleri
1.731.351,16-TL	Cari Transferler
380.774.752,41-TL	Sermaye Giderleri
18.171.299,67-TL	Sermaye Transferleri
1.213.347,62-TL	Faiz Giderleri

Toplam :939.479.443,18-TL Gider yapıldığı tespit edilmiştir.

34.278.962,58-TL. Emanet hesaba alacak kaydı yapılmış olup, yıl içerisinde 18.541.826,00-TL. si ilgili yerlere iade edilmiş ve kalan 15.737.136,58-TL 2024 yılına devir etmiştir.

İl Özel İdare bütçesine proje bazında koyulup harcanmayan ve 5302 sayılı yasanın 6.maddesi gereği genel bütçeye bağlı idareler ve merkezi idare bütçesinden muhtelif işler için gönderilip yıl içerisinde harcanmayan Toplam: 170.617.339,04-TL ödenek 2024 yılına devir edilmiş, 271.374,13-TL ödenek iptal edilmiştir.

İl Özel İdaresi'nin 2023 yılı içerisinde banka hesaplarının 2024 yılından devreden miktarla birlikte borcuna 3.641.524.051,32-TL para girdiği ve bunun 3.350.099.274,09-TL. si yapılan harcama ve aktarmalarla birlikte alacak kısmına geçmiş ve kalan 291.424.777,23-TL. sinin 2024 yılına devir ettiği görülmüştür.

Banka hesaplarının T.C. Ziraat Bankası, T.Halk Bankası, Vakıf Katılım Bankası ve T.Vakıflar Bankası 284.094.061,61-TL. bulunduğu, vadesiz hesaplarsa sadece her ay harcanılacak kadar meblağın bulunduğu, diğerk kısmının ise vadeli hesaplarda bulunduğu anlaşılmıştır. İl Özel İdaresine hayli bir faiz geliri olduğu görülmüştür. 2023 Yılına ait faiz gelirlerinin ise 44.257.784,21-TL. olduğu görülmüştür.

Sonuç olarak İl Özel İdaresi' nin tüm hesap işleri ve diğerk işlemler İçişleri Bakanlığı Mülkiye Müfettişleri tarafından ve Sayıştay Denetçileri tarafından da her yıl denetlenmektedir.

5302 Sayılı Yasa öngörüldüğü üzere İl Özel İdaresi'nin 2023 mali yılına ait gelir ve gider belgeleri üzerinde yapmış olduğumuz denetim neticesinde harcamaların kanunlara uygun olarak yapıldığı, Gelirlerinin kanunlarda belirtildiği şekilde tahsil edildiği, Muhasebe iş ve işlemlerinin Kanun ve Yönetmeliklere uygun olarak yapıldığı tespit edilmiştir.

İl Özel İdaresinin personel durumu aşağıda yazıldığı gibidir.

1-657 Sayılı Yasaya göre Memur 94 Kişi,

2-4857 Sayılı Yasaya göre Kadrolu İşçi 70 Kişi,

3-Engelli İşçi 4 Kişi,

4-Er İdare 316 Kişi,

5-Avukat, Doktor, Hemşire, İş Güv.Uzmanı (Hizmet Alımı) 4 Kişi,

Toplam personel sayısı 488 kişiden ibarettir.

İş bu denetim raporunun görüşölüp karara bağlanması için İl Genel Meclis Başkanlığına saygı ile sunulur. 29/02/2024

BASKAN
Nurcan ÖZCELİK

ÜYE
Burhanettin DUMANLI

ÜYE
Bünyami YILDIRM

ÜYE
Sakin SÖNMEZ

ÜYE
Mustafa ŞAHİN