

TUTANAKTIR

5393 Sayılı Belediye Kanununun 25.maddesi ve Belediye Çalışma Yönetmeliğinin 22.maddesi uyarınca oluşturulan Denetim Komisyonunca Belediye Başkanlığımızın 2021 yılı gelir ve giderleri ile bunlara ilişkin hesap kayıt ve işlemleri ile ilgili düzenlenen denetim raporu Nisan Ayı Toplantısı 1.Birleşiminin yapıldığı 04.04.2021 tarihli toplantısında Belediye Meclisimizin bilgisine sunulmuştur.

İş bu tutanak tarafımızdan tanzim edilerek imzalanmıştır. 04.04.2022

Belediye Meclis Başkanı
Salih AKMAN

Katip
Azad GÜLENGÜL

Katip
Ümit KANAN

TUŞBA BELEDİYESİ MECLİS BAŞKANLIĞI'NA

Tuşba Belediyesi'nin 2021 yılına ait Gelir ve Giderleri ile bunlara ilişkin Hesap Kayıt işlemleri ve Muhasebe Kayıtları 5393 Sayılı Belediyeler Kanununun 25. Maddesi kapsamında Denetim yapılmak üzere Belediye Meclisininin 07.01.2022 tarih ve 23 sayılı olurları ile Denetim Komisyonu Oluşturulmuştur.

2021 Yılına ait olan Komisyon Üyelerimizin tümünün çalışmalarını ile Denetim Komisyonu Raporu Oluşturulmuş ve yazımız ekinde tarafınıza sunulmuştur.

Bilgi ve gereğini Saygılarımızla arz ederiz.31.03.2022

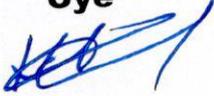
Ümit KANAN
Denetim Kom.Bşk



Havva DURAN
Denetim Kom.Bşk.Yrd



Hanım AKKOŞ
Üye



Fevzi BUDAK
Üye



Servet AKTAŞ
Üye



EKİ;

18 Sayfa Denetim Raporu

TUŞBA BELEDİYE
BAŞKANLIĞI

Meclis Denetim Komisyonu

2021 Yılına Ait Denetim Raporu

DENETİM YERİ

İli : VAN
İlçesi : TUŞBA
Belediyesi : Tuşba Belediyesi

DENETİM KOMİSYONU ÜYELERİ

Başkan : Ümit KANAN
Başkan Yardımcısı : Havva DURAN
Üyeler : Hanım AKKOŞ
Fevzi BUDAK
Servet AKTAŞ

DENETİM KOMİSYONU ÇALIŞMA SÜRESİ

Gün: 45
Başlama Tarihi : 10 Ocak 2022
Bitiş Tarihi : 31 Mart 2022

dk

Ru

e

→

J

GİRİŞ

5393 sayılı Belediye Kanununun 25 inci maddesine ve Belediye Meclis Çalışma Yönetmeliğinin 22.maddesinde "İl ve ilçe belediyeleri ile nüfusu 10.000'in üzerindeki belediyelerde, belediye meclisi, her Ocak ayı toplantısında belediyenin bir önceki yıl gelir ve giderleri ile bunlara ilişkin hesap kayıt ve işlemlerinin denetimi için kendi üyeleri arasında gizli oyla ve üye sayısı üçten az beşten çok olmamak üzere bir denetim komisyonu oluşturur. Komisyon, her siyasi parti grubunun ve bağımsız üyelerin meclis üye tam sayısına oranlaması suretiyle oluşur. Komisyon, belediye başkanı tarafından belediye binası içinde belirlenen yerde çalışır ve çalışmalarında kamu personelinden ve gerektiğinde diğer uzman kişilerden yararlanabilir. Denetim komisyonu toplantılarına, belediye ve bağlı kuruluşları dışındaki kamu kurum ve kuruluşlarından görevlendirilenlere (1.000); kamu personeli dışındaki diğer uzman kişilere büyükşehir belediyelerinde (3.000), diğer belediyelerde (2.000) gösterge rakamının Devlet memurlarına uygulanan aylık katsayıyla çarpımı sonucu bulunacak miktarı geçmemek üzere, belediye meclisince belirlenecek miktarda günlük ödeme yapılır. Denetim komisyonunun emrinde görevlendirilecek kişi ve gün sayısı belediye meclisince belirlenir. Uzman kişilerde aranacak nitelikler belediye meclisinin çalışmasına dair yönetmelikte düzenlenir. Komisyon belediye birimleri ve bağlı kuruluşlarından her türlü bilgi ve belgeyi isteyebilir. Bu istekler gecikmeksizin yerine getirilir. Komisyon, çalışmasını kırk beş iş günü içinde tamamlar ve buna ilişkin raporunu Mart ayının sonuna kadar meclis başkanlığına sunar. Konusu suç teşkil eden hususlarla ilgili olarak meclis başkanlığı tarafından yetkili mercilere suç duyurusunda bulunulur."

Denetim Komisyonumuzda konusunda uzman kişilerden oluştuğundan dolayı dışardan Uzman kişiler görevlendirilmemiştir.

Bu hükümlere istinaden Tuşba Belediye Meclisinin 07 Ocak 2022 tarih ve 23 sayılı kararı ile kurulan Tuşba Belediyesi Denetim Komisyonuna Ümit KANAN, Havva DURAN, Hanım AKKOŞ, Fevzi BUDAK ve Servet AKTAŞ seçilmiştir.

Denetim Komisyonu 10 Ocak 2022 tarihinde ilk toplantısını gerçekleştirerek Ümit KANAN komisyon başkanlığına, Havva DURAN'ın Başkan Yardımcılığı'na ve Hanım AKKOŞ, Fevzi BUDAK, Servet AKTAŞ'ın komisyon üyeliğinde çalışmasına karar vermiştir.

DENETİMİN KAPSAMI ve DAYANAĞI

Yapılacak denetimin kapsamı konusunda 5393 sayılı Belediye Kanunu'nda denetimin ne şekilde yapılacağı konusunda bir açıklık bulunmadığı gibi bu konuda da bu güne kadar herhangi bir mevzuat yayınlanmamıştır. Ancak; oluşturulan denetim komisyonu çalışmalarını meclis denetim komisyonunun çalışma usul ve esaslarına ilişkin yayımlanan akademik çalışmalar, Türkiye Belediyeler Birliği tarafından yapılan sunum ve eğitim notlarından yararlanmak suretiyle gerçekleştirmiştir.

5393 sayılı Belediye Kanunu'nun 25 inci maddesinde Belediyenin bir önceki yıl gelir ve giderleri ile bunlara ilişkin hesap kayıt ve işlemlerinin denetimi için bir denetim komisyonu oluşturulacağı ve bu komisyonun belediye birimleri ile bağlı kuruluşlardan her türlü bilgi ve belgeyi isteyebileceği hüküm altına alınmaktadır.

Denetim Komisyonumuz incelemesini tek-tek belge üzerinden yapmıştır. Dosya bazında örnekleme (sondaj) yöntemiyle seçmek suretiyle inceleme yapmamıştır. Belediyemize ait 2021 yılının 2156 Adet Yevmiye tek tek incelemiştir. Dosyalarda eksik gördüğü işlemlere ilişkin Örnekleme yöntemi ile Öneri ve Eleştirileri yapmıştır. Ayrıca gerek görüldüğünde detaylı incelemeye gitmiştir. Ve tüm ilgili müdürlükler ile ayrı ayrı bilgi ve belgeler istenerek Denetim Komisyonu Raporu düzenlenmiştir.

A- PERSONEL DENETİMİ

1- Personel Hareketleri

01.01.2021–31.12.2021 tarihleri arasında Belediyemizde göreve başlayan personelin dağılımı aşağıda belirtilmiştir.

2021 yılı personel gideri	17.476.248,16
2021 Yılı Şirket Personel Gideri	16.231.763,70
TOPLAM PERSONEL GİDERİ	33.708.011,86
2021 Yılı Gerçekleşen Bütçe Geliri	102.339.493,20
2021 Yılı Yeniden Dğerleme Oranı	%36,20
Değerleme Sonucu Oluşan Gelir	139.386.389,73
Oran %	%24,183

22.02.2007 tarih ve 36442 sayılı Resmi Gazetede yayımlanarak yürürlüğe giren Belediye ve Bağlı Kuruluşları İle Mahalli İdare Birlikleri Norm Kadro İlke ve Standartlarına Dair Yönetmeliğe göre C11 grubunda bulunan Belediyemizde toplam 37 memur, 45 Sözleşmeli Norma Kadroda çalıştırılmıştır. Toplam Norma Kadro 82 dir. Belediyemizin Norma Kadro Standardı 318 dir.

dk

←

→

fn

Müdürlükler

31.12.2021 tarihi itibariyle Belediyemiz Müdürlükleri şunlardır: Tüm Birim Müdürleri ile ayrı ayrı görüşülmüş; Fikir alış verişinde bulunulmuş görüş ve önerileri ile ilgili bilgiler alınmış ve Raporumuzda da yer verilmiştir.

1- Destek Hizmetleri Müdürlüğü

2- Emlak ve İstimlak Müdürlüğü

3- Fen İşleri Müdürlüğü

4- Hukuk İşleri Müdürlüğü

5- İmar ve Şehircilik Müdürlüğü

6- İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü

7- Kültür ve Sosyal İşler Müdürlüğü

8-Mali Hizmetler Müdürlüğü

9- Özel Kalem Müdürlüğü

10- Park ve Bahçeler Müdürlüğü

11-Yapı Kontrol Müdürlüğü

12- Yazı İşleri Müdürlüğü

13- Zabıta Müdürlüğü

alc

←

—

J

14- Muhtarlık İşleri Müdürlüğü

15-İşletme ve İştirakler Müdürlüğü

16-Plan ve Proje Müdürlüğü

17-Çevre Koruma ve Kontrol Müdürlüğü

18-Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Müdürlüğü

dk shun 2

AM

B. MALİ DENETİM

1. Tuşba Belediye Başkanlığı 2021 Yılı Bütçesi
Aşağıdaki gibidir.

Gider		Gelir	
01-GENEL KAMU H.	60.552.760,00	01-VERGİ GELİRLERİ	43.315.760,00
03-KAMU DÜZ.VE G H	225.000,00	03-TEŞEBBÜS VE MÜL	2.382.000,00
04-EKONOMİK İŞ. H.	5.400.000,00	04-AL.BAĞIŞ VE YARD.	4.000.000,00
05-ÇEVRE KORUMA H	10.000.000,00	05-DİĞER GELİRLER	53.970.000,00
06-İSKAN VE TOP.R H	25.120.000,00		
08-DİNLENME K.VE DİN	1.370.000,00		
GENEL TOPLAM	102.667.760,00	GENEL TOPLAM	102.667.760,00

dk

ahel

o

h

5-2021 Yılı Gelir Gider Bütçe Gerçekleşmesi oranları;

2021 Yılı Gelir Gider Bütçe Gerçekleşmesi Oranları aşağıdaki gibidir;

Bütçesi Gerçekleşme oranları

Hesap Adı	Tahmin Edilen Gelir Kalemleri	Gerçekleşen Gelir Kalemleri	Gerçekleşme Oranı (%)
GELİR BÜTÇESİ	102.787.760,00	102.339.493,20	99,56
GİDER BÜTÇESİ	102.667.760,00	101.577.208,90	98,94

C. BELEDİYE BİRİMLERİNE İLİŞKİN DENETİM

1. Emlak İstimlak Müdürlüğü

Tuşba Belediye Başkanlığı Emlak ve İstimlak Müdürlüğü'nün 01.01.2021 - 31.12.2021 dönemine ait 12 aylık Bütçe Faaliyetleri ve ödeme kalemleri incelendi. Müdürlüğün Personel ve Performans durumuna bakıldı. Belediyemiz gayrimenkulleri ile 2021 yılında yapılan harcamalar, harita revizyonları, ıslah faaliyetleri; kamulaştırmalar; imar planı gereği, ifraz, tevhit, yola terk ve yeşil alana terk işlemleri hakkında bilgi alındı. 4 personel ile hizmet verdiği görüldü.

2. İmar Ve Şehircilik Müdürlüğü

Tuşba Belediyesi İmar ve Şehircilik Müdürlüğünün 01.01.2021 - 31.12.2021 dönemine ait 12 aylık Bütçe Faaliyetleri ve ödeme kalemleri incelendi. Müdürlüğün Personel ve Performans durumuna bakıldı. 2021 yılında Yapmış olduğu hizmetler hakkında bilgiler alındı. Toplam 11 Personel ile hizmet verildiği görüldü.

3.Park Ve Bahçeler Müdürlüğü

Tuşba Belediyesi Park ve Bahçeler Müdürlüğünün 01.01. 2021 - 31.12.2021 dönemine ait 12 aylık Bütçe Faaliyetleri ve ödeme kalemleri incelendi. 2021 yılında 26 Personel ile hizmet verdiği belirtilmiştir. Ayrıca 2021 Yılı içerisinde çalışmaları tamamlanan Yeşil alan miktarı 23.400 M2 dir. 2021 sonu itibarı ile toplam 280.350 M2 Yeşil alana ulaşılmıştır.

4. Destek Hizmetleri Müdürlüğü

Tuşba Belediyesi Destek Hizmetleri Müdürlüğünün 01.01.2021 - 31.12.2021 dönemine ait 12 aylık Bütçe Faaliyetleri ve ödeme kalemleri incelendi. 4734 Sayılı yasanın 22/d ve 21/f maddelerine göre yapılmış ihaleler hakkında bilgi alındı. Araç Bakım Onarım gibi yaygın olan işlemleri hakkında bilgiler alındı. Toplam 23 Personel ile hizmet verdiği görüldü.

5. Yapı Kontrol Müdürlüğü

Tuşba Belediye Başkanlığı Yapı Kontrol Denetim Müdürlüğü'nün 01.01.2021- 31.12.2021 dönemine ait 12 aylık Bütçe Faaliyetleri ve ödeme kalemleri incelendi. Kaçak Yapılar ve bunlarla ilgili olarak yapılan işlemler hakkında bilgiler alındı. Toplam 7 personel ile hizmet verdiği görüldü.

6. Hukuk İşleri Müdürlüğü

Tuşba Belediye Başkanlığı Hukuk İşleri Müdürlüğü'nün 01.01.2021- 31.12.2021 dönemine ait 12 aylık Bütçe Faaliyetleri ve ödeme kalemleri incelendi. 2021 yılındaki davalar ve icra takip dosyaları hakkında detaylı bilgiler alındı. Dava harçları incelendi. 1 Personel Kısmi Zamanlı olmak üzere Toplam 3 Personel ile hizmet verdiği görüldü.

7. Fen İşleri Müdürlüğü

Tuşba Belediye Başkanlığı Fen İşleri Müdürlüğü'nün 01.01.2021 - 31.12.2021 dönemine ait 12 aylık Bütçe Faaliyetleri ve ödeme kalemleri incelendi. Fen İşleri Müdürlüğü ile ilgili olarak Kalecik Mahallesinde bulunan Şantiye Ziyaret edildi. Buradaki Araçlar hakkında bilgiler alındı. Toplam 51 Personel ile hizmet verdiği görüldü.

8. Kültür ve Sosyal İşler Müdürlüğü

Tuşba Belediye Başkanlığı Kültür ve Sosyal İşler Müdürlüğü'nün 01.01.2021 - 31.12.2021 dönemine ait 12 aylık Bütçe Faaliyetleri ve ödeme kalemleri incelendi. Kültür ve Sanat alanında yapılan çalışmalara bakıldı, üretilen diğer projeler ve etkinlikler hakkında detaylı bilgi alındı. Toplum Yaşam Merkezi ve Van Evleri'nde faaliyetler yerinde ziyaret edildi. Çalışmalar hakkında detaylı bilgiler alındı. Toplam 10 personel ile hizmet verdiği görüldü.

9. Zabıta Müdürlüğü

Tuşba Belediye Başkanlığı Zabıta Müdürlüğü'nün 01.01.2021 - 31.12.2021 dönemine ait 12 aylık Bütçe Faaliyetleri ve ödeme kalemleri incelendi. 2021 yılında alınan şikâyetler hakkında detaylı bilgi alındı. Şikâyetlerin çoğunluğunun esnaf tarafından dışarı çıkarılan masalar ve seyyar satıcılar ile ilgili olduğu görüldü. Müdürlük bünyesinde Toplam 39 Personel Hizmet vermektedir.

10. Muhtarlık İşleri Müdürlüğü

Tuşba Belediye Başkanlığı Muhtarlık İşleri Müdürlüğü Muhtarlık bilgi sistemine gelen talep ve şikâyetler ile bunların çözüm sürecine ilişkin detaylı bilgi alındı. 01.01.2021 - 31.12.2021 dönemine ait 12 aylık Bütçe Faaliyetleri ve ödeme kalemleri incelendi. Toplam 3 personel ile hizmet verdiği görüldü.

11. İnsan Kaynakları Ve Eğitim Müdürlüğü

Tuşba Belediye Başkanlığı İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü'nün 01.01.2021 - 31.12.2021 dönemine ait 12 aylık Bütçe Faaliyetleri ve ödeme kalemleri incelendi. Personellerin nicelik ve niteliklerine ilişkin bilgi alındı. İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü 6 Personel ile hizmet vermektedir.



12. Yazı İşleri Müdürlüğü

Tuşba Belediye Başkanlığı Yazı İşleri Müdürlüğü'nün 01.01.2021 - 31.12.2021 dönemine ait 12 aylık Bütçe Faaliyetleri ve ödeme kalemleri incelendi. Yazı İşleri Müdürlüğü'nün 7 Personel ile hizmet verdiği görüldü.

13. Mali Hizmetler Müdürlüğü

Tuşba Belediye Başkanlığı Mali Hizmetler Müdürlüğü'nün 01.01.2021- 31.12.2021 dönemine ait 12 aylık Bütçe Faaliyetleri ve ödeme kalemleri incelendi. Diğer Müdürlüklerle ilgili Finansal Koordinasyon ve ödenek aktarmaları ve geçici mizan, Mizan Kesin Hesaplar, Banka Hesapları ve Bilanço hakkında detaylı bilgiler alındı. Toplam olarak 13 Personel ile hizmet verdiği görülmüştür.

14. Özel Kalem Müdürlüğü

Tuşba Belediye Başkanlığı Özel Kalem Müdürlüğü'nün 01.01.2021 - 31.12.2021 dönemine ait 12 aylık Bütçe Faaliyetleri ve ödeme kalemleri incelendi. Temsil ve ağırlamaya yönelik Müdürlük tarafından yapılan ödemeler hakkında detaylı bilgiler alındı. Toplam 9 Personel ile hizmet verdiği görüldü.

15. Plan ve Proje Müdürlüğü

Tuşba Belediye Başkanlığı Plan ve Proje Müdürlüğü 2021 Yılı içerisinde 12 Aylık Bütçe faaliyetleri ve ödeme kalemleri incelendi. 4 Adet Personel ile hizmet verdiği görüldü. 2021 yılından sonraki dönemler için Projeleri hakkında bilgiler alındı.

16. İşletme ve İştirakler Müdürlüğü.

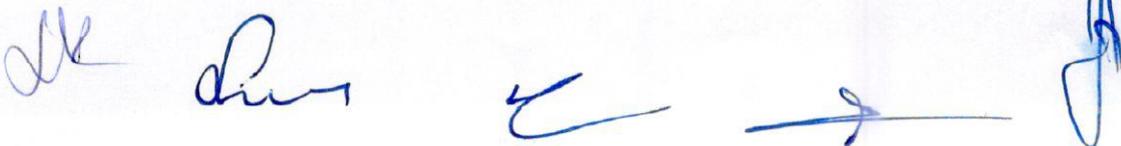
Tuşba Belediye Başkanlığı İşletme ve İştirakler Müdürlüğü 2021 Yılı içerisinde 1 Personel ile hizmet verdiği görüldü.

17. Çevre Koruma ve Kontrol Müdürlüğü.

Tuşba Belediye Başkanlığı Çevre Koruma ve Kontrol Müdürlüğü 2021 yılı içerisinde 12 Aylık Bütçe Faaliyetleri ve ödeme kalemleri incelendi. İlgili Müdür tarafından Tüm Çalışmaları hakkında bilgiler alındı. 125 Personel ile hizmet Verdiği görüldü.

18. Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Müdürlüğü.

Tuşba Belediye Başkanlığı Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Müdürlüğü 2021 Yılı içerisinde 12 Aylık Bütçe faaliyetleri ve ödeme kalemleri incelendi. 7 Personel ile hizmet verdiği görüldü.



ÖNERİLER

-Kurumun önceki dönemlere ilişkin alacaklarının tahsilinin hızlandırılması ve çalışmaların titizlikle takip edilmesi sağlanmalıdır.

-Yerel yönetimler konusunda her gün çok sayıda yasal düzenleme ve değişiklik yapılmaktadır. Tüm birimlerin ve personelin bu düzenlemeleri güncel takip etmesi sağlanmalıdır.

-Kurum içinde TS 13298 standardına uygun olarak Elektronik Belge Yönetim Sistemi kurularak kurum içi ve kurum dışı tüm yazışmaların dijital ortamda yapılması sağlanmalıdır.

- Birim ve kurum arşivinde saklama planlarına göre muhafazasına lüzum görülmeyen malzemenin yasal mevzuata uygun olarak ayıklama ve imhasının yapılarak İmar ve Şehircilik Müdürlüğü'ne başlamak üzere tüm müdürlüklerin arşivlerinin taranarak dijitalleştirilmesi ve akıllandırılması sağlanmalıdır.

-Kurumun stok kontrolü ve gayrimenkul tespitinin daha etkin ve sürekli yapılması, gerçeği yansıtması açısından uygun olacaktır.

-Özellikle Vergi Gelirleri kaleminde Tahsilatın %16,93 gibi düşük olduğu görülmüştür. Bunun artırılması gerekmektedir.

-Süreklilik arz eden işlerin mümkün olduğunca 4734 Sayılı Kamu İhale Kanununun 19.Maddesi Hükümlerine göre Açık İhale Usulu ile yapılması.

-İşçi izinlerinin kullanılması; Bazı İşçilere izin kullandırmayıp emekli olduklarında izin ücretlerinin ödenmesi Belediye Bütçesine ciddi bir yük getirmektedir.

-Sosyal Güvenlik Kurumu ve Vergi Borcu Sorgulamaları yapılması gereken bazı ödemelerde Borç sorgulamasının yapılmadığı (Özellikle 15 Günü geçen Emanet Ödemelerinde) görülmüştür.

-Ön Ödemelerde Avansın hangi iş için verildiğinin harcama talimatına yazılması.

-İşçi Ücret ödemelerinde bütçe tertibine riayet edilmesi; (Fazla Mesai ücretinin temel ücret olarak ödenmemesi; Ve ikramiyelerin sosyal haklar tertibinden ödenmesi gibi)

-İşçi Tediyelelerinin ödenmesi gereken tarihten önce ödenmemesi gerekmektedir.

-Doğrudan teminle yapılan yapım e hizmet işleri ödemelerinde hakkediş düzenlenmesinin zorunlu olduğu, Mahalli idareler harcama belgeleri yönetmeliğinin 6.maddesinde ifade edilmiştir. Ancak Yapılan ödemelerde bunun yapılmadığı. Yapım-Bakım ve onarım işlerine ilişkin yaklaşık maliyetlerin Teknik Personelce hazırlanmasına özen gösterilmelidir.

-Borç Artığı veren hesapların Alacak, Alacak artığı veren hesapların ise borç artığı verdiği görülmüştür. Bu konuya hassasiyet gösterilmesi gerekmektedir.



-Gerek Yıl içinde gerekse yıllara sari (Yaygın) olarak yapımı süren ve tamamlandığında ilgili Maddi Duran Varlıklar aktarılacak olana 258-YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR Hesabında izlenmesi gerekmektedir. Geçici kabulden sonra bu hesap kapatılarak Varlık Hesaplarına aktarılması gerekmektedir.

-Maaş ödemelerinde; Mahalli İdareler harcama belgeleri yönetmeliği gereği ödeme belgesinin eklenmesi gereken personel bildirimlerinin kanıtlayıcı belge olarak eklenmesi gerekmektedir.

-Araç Bakım Onarım işlerinde; işi bilen personelin görev alması mümkünse makine mühendisi, makine teknikerince takibinin muayene ve bakımının yapılması ve yaptırılması faydalı olacaktır.

-Kiraya verilmiş Belediye taşınmazlarının bir kısmının kira süresi bittiği halde ihaleye çıkılmadığı görülmüştür. İdarenin Kira Süresinin dolmasına en az 3 ay süre kala ihale çalışmalarının başlatılması gerekmektedir.

-Yerelde ve ilçemizde başarılı sporcuların başarıları ödüllendirilmeli ve bunun içinde ödenek ayrılmalıdır.

-2021 yılı özellikle belediyemiz araç parkına ait iş makinesi, araç ve kamyonların ; oto sanayi bakım ve onarım masrafları diğer yıllara nazaran daha fazla olduğu için denetim komisyonumuz aşağıdaki öneriler de bulunmak durumunda kalmıştır.

Hurdaya ayrılacak araçların tespiti yapılarak hurdaya ayrılmalı ,özellikle muayene zamanı gelmiş; kullanılmayan araçlara boşuna muayene masrafı yapılmamalı.

Özellikle ağır iş makineleri; şoför ve operatörlerine gerekirse zimmetlenmeli , kullanıcı hatalarından kaynaklı arızalar muhataplarınca karşılanmalı, şoför ve operatör alımlarında tecrübeli ve deneyimli elemanların tercih edilmeli.

Araç bakım ve onarımları esnasında her aracın kendi şoför veya operatörü mutlaka işinin başında bulundurulmalı ve değiştirilen parçanın orijinali ile değiştirildiğinden emin olunmalıdır.

-Araçların yazlık ve kışlık bakımlarının zamanında yapıldığından emin olunmalıdır.

Giderlerinin azaltılması için; ağır bakım ve onarımlar oto sanayi de ,periyodik basit bakımlar ise belediyemiz bünyesinde oluşturulabilecek kademe ortamında kendi oto tamircilerimiz ve ustalarımızca, belediye garajımızda yapılmalıdır.

-Tarihi Van evleri; halkın daha fazla istifade edebileceği mekanlar haline getirilmeli, eşsiz doğası ve manzarası halka daha fazla tanıtılmalı, el emeğini sanat a dönüştüren kadınların el emeğini satarak emeklerinin karşılıklarını alabilecekleri satış dükkanları faal hale getirilmeli, ziyaretçilerin oturma - dinlenme alanları çoğaltılmalı, kültür müdürlüğümüz tarafından unutulmaya yüz tutmuş meslekler gibi projeler ile bu mekanlarda farklı kurs ve istihdam alanları geliştirilmelidir. Toplum yaşam merkezimizdeki ilgi katılım ve heyecan, tarihi Van evleri projemiz de de hayata geçirilmelidir.

-Tam zamanlı kadrolu bir avukat bulundurulması belediyemiz hizmetlerinin hukuken daha kararlı olmasını sağlayacaktır.

-Emlak istimlak müdürlüğümüzce kiraya verilen işyerlerinin şartname ve sözleşmelerine belediye menfaatlerini koruyacak kesin ve net sözleşme maddeleri konarak, bir kiracının yıllarca belediyeyi zarara uğratmasının önüne geçilmelidir. Konu ile ilgili müdürlüğümüzle komisyonumuz arasında gerekli görüşmeler yapıp ayrıca önerilerimiz sunulmuştur.

-Pandemi sürecinin etkileri ile belediye meclisimizce kira yardımı yapılmasına rağmen bazı kiracılarımızın borçlu olduğu görülmüştür. Kirasını ödemeyen kiracılar ile ilgili gerekli icrai işlemler hızlıca başlatılıp gereği yapılmalıdır.

-Belediyemize ait genel bir depo oluşturulmalı ve alınacak malzemeler tek elden destek hizmetleri eliyle alınmalı, dağıtımı ise yine tek elden yapılmalıdır.

-Norm Kadro ile ilgili eksik ve ihtiyaç olan birimlerin özellikle memur kadrosunda ve pozisyonunda eleman teminlerinin yapılması uygun olacaktır.

-Hukuk işleri müdürlüğümüzde en çok davaların imar planları ile ilgili olduğu, imar planlarında arsası park veya yol olarak gözüken vatandaşların emsal değer üzerinden belediyemize davalar açtıkları ve bu tür dava miktarlarının her geçen gün çoğaldığı tespit edilmiştir. Hem vatandaşın mağduriyetinin giderilmesi, hem de ileriki dönemlerde belediyenin zarara uğratılmaması için 18. madde veya revize imar planları gibi çalışmalar hızlandırılmalıdır.

-Belediye kendi şirketi dahi olsa borçlanmak için meclis onayı almalıdır. Bu konuda ilgili birimler titizlik göstermesi gerekmektedir.5393 sayılı Kanununun 18.Maddesi (d) fıkrasında konu açık ve net şekilde izah edilmiştir. Ayrıca 5393 sayılı Kanununun 68.maddesi hükümlerinde ise; Yetki ve cezai sorumluluk etraflıca açıklanmıştır. Özellikle ödeme ile ilgili birimlerde görevli personel bu konulara eksiksiz olarak riayet etmelidir.

-Bütçesi 5.000,00 TL (Beş bin) TL üstü olan Satın Alma dosyaları için güncel Vergi Borcu yoktur istenecek. Vergi Borcu belgelerinin ilgili kuruma hitaben ve konusunu belirtmek üzere düzenlenmesini ve bu belgelerde yasal sürelerle riayet edilmelidir. Ödeme anında Vergi borcu yazılarının 15 günlük süreyi kapsamasına özen gösterilmelidir.



SONUÇ;

5393 sayılı Belediye Kanununun 25 inci maddesine istinaden Belediye Meclisimizin 07.01.2022 tarih ve 23 sayılı kararı ile oluşturulan Denetim Komisyonunca 2021 yılına ait hesap iş ve işlemleri ile sınırlı kalınarak aşağıdaki hususlar tespit edilmiştir.

-2021 Yılında hedeflenen 102.787.760,00TL gelirin 102.339.493,20 TL'lik bölümü elde edilmiş böylece bütçenin 99,56 oranında gerçekleştiği görülmüştür. Yapılan incelemeler neticesinde kurumun önceki dönemlerine ilişkin alacak tahsil hızının yine önceki dönemlerden kaynaklı olarak düşük seviyede ilerlediği ve bunun bütçe gerçekleşme oranına yansıdığı anlaşılmıştır.

- 2021 yılı gider bütçesinin 102.667.760,00 TL olduğu gerçekleşen giderin 101.577.208,90 TL olduğu ve 98,94 oranında gerçekleştiği ve giderlerin 2021 yılı personel giderinin kesinleşen toplam gelire oranının %24,183 olduğu ve yasal sınırın (%40) aşılmadığı görülmüştür.

- İşyeri açma ve işletme ruhsatları örneklem yöntemiyle ile incelenmiş olup; usulünü uygun olarak yapıldığı görülmüştür.

- Yapılan incelemeler neticesinde kurumun 31.12.2021 tarihi itibariyle banka mevcudunun 6.695.917,47 TL olduğu görülmüş ve bu durum banka dekontu ve Banka Mevcudu Tespit Tutanağı ile tasdik edildiği görülmüştür.



T U T A N A K T I R !

5393 sayılı Belediye Kanunu'nun 25 inci maddesinin birinci fıkrasına istinaden Tuşba Belediye Meclisinin 07.01.2022 tarih ve 23 sayılı kararı ile oluşturulan Komisyonumuz tarafından Belediyemiz 2019 yılı gelir ve giderleri ile bunlara ilişkin hesap kayıt ve işlemleri 10.01.2022 - 31.03.2022 tarihleri arasında denetlenmiştir. Denetleme sonuçlarına ilişkin olarak 2021 yılına ait işbu rapor Meclis Denetim Komisyonumuz tarafından hazırlanarak imza altına alınmıştır. 31.03.2022

Ümit KANAN
Komisyon Başkanı

Hayva DURAN
Komisyon Bşk.Yrd.

Hanım AKKOŞ
Üye

Fevzi BUDAK
Üye

Servet AKTAŞ
Üye

Handwritten signature