

SELENDİ BELEDİYESİ

BELEDİYE MECLİSİ BAŞKANLIĞINA

5393 Sayılı kanunun 25.maddesi uyarınca, Belediyemizin 2018 yılı mali denetimi Komisyonumuzca 11 Ocak-14 Mart 2019 tarihleri arasında yapılmış, konuya ilişkin düzenlenen rapor ve eki ilişikte sunulmuştur. 19 .03.2018

Arz ederim

Adem TOSUN

Denetim Komisyonu Başkanı

E K İ :

- (2)nüsha denetim komisyonu raporu,
- Belediyenin hisse senetleri listesi.

Kayıt No:.....

21.03.2019

Birim: Meclis.....

Başkan

SELENDİ BELEDİYESİ

BELEDİYE MECLİSİ BAŞKANLIĞINA

I. GİRİŞ.:

İLGİ : a) Belediye Meclisimizin 02.01.2019 tarihli Denetim Komisyonuna üye seçimi ile ilgili kararı,

b) Belediye Başkanlığının 09.01.2019 gün ve 43104895-679-E.82 sayılı, 5393 sayılı kanunun 25. Maddesine ilişkin emirleri.

İLGİ (a) karar ve (b) emre istinaden, Selendi Belediyesi Denetim Komisyonu üyeleri olarak, 09 Ocak 2019 tarihinde toplanarak, Belediye Meclisi Yönetmeliğinin 22. Maddesi gereğince gerekli seçimler yapılmış, aynı tarihte denetim çalışmalarına başlanılmış, denetimin içeriği, süresi ve denetimde tespit edilen hususlar aşağıda açıklanmıştır.

II. DENETİMİN İÇERİĞİ VE SÜRESİ:

Çalışmalarımız, 5393 sayılı kanunun 25. Maddesinde belirtildiği üzere, Belediyemizin 01.01.2018 - 31.12.2018 tarihleri arasındaki gelir ve giderleri ile bunlara ilişkin hesap, kayıt iş ve işlemlerinin denetimini kapsamaktadır.

Denetim çalışmalarına 11 Ocak 2019 tarihinde başlanmış, 14 Mart 2019 tarihinde sonuçlanmış ve çalışmalarımız ( 45 ) günde tamamlanmıştır.

III. BELEDİYENİN GELİR VE GİDERLERİNE İLİŞKİN ÇALIŞMALAR:

"Belediye Yönetimi Rehberi"nde detaylı olarak anlatıldığı üzere, Selendi Belediyesinin %52,5 hissesinin bulunduğu SELTAŞ akaryakıt işletmesi Türk Ticaret Kanununa tabi olduğundan denetim kapsamına alınmamış, keza Kamu İhale Kanunu ve Devlet İhale Yasasına göre yapılmış ihaleler de belediye denetim komisyonunun yetki alanı dışında olduğundan denetim dışı bırakılmıştır.

Doğrudan temin yolu ile yapılan tüm alımların 4734 sayılı kanunun 22/d maddesine göre yapıldığı, alımlarda parasal limitlere uyulduğu, temsil ve tanıtma giderlerine ilişkin harcamalarla birlikte mevzuatın yerine getirildiği, yapılan tüm harcama kalemlerine ilişkin sarfların her ay internet ortamında Maliye Bakanlığına bildirildiği;

Anlaşılmıştır.

GELİRLER: Vergi gelirleri, Teşebbüs ve Mülkiyet gelirleri, Bağış ve yardımlar ile özel gelirler, Sermaye gelirleri ve Diğer gelirlerden oluşmaktadır.

GİDERLER ise: Personel giderleri, Üretim ve tüketime yönelik mal ve hizmet alım giderleri, Temsil ve tanıtma giderleri, Menkul, Gayrimenkul mal alım-bakım ve

Onarım giderleri, Tedavi ve cenaze giderleri, Faiz giderleri, Cari transferler, Hane halkına yapılan yardımlar, Sermaye giderleri, Gayrimenkul alımları ve kamulaştırma giderleri olarak özetlenebilir.

Gelir – gider hesap iş ve işlemlerinin incelenmesinde, mevcut evrakın aylara göre tasniflenip, düzenli şekilde muhafaza edildiği, aranan evrakın kolayca bulunduğu, tahsilatların süresi içinde bankaya yatırıldığı, muhasebe işlem fişleri, teslimat müzekkereleri, tahsildar bordro ve icmalleri ile banka hesap belgelerinin yapılan karşılaştırmalarında herhangi bir uyumsuzluğa rastlanmadığı

Banka ile yapılan işlemlerde TC Ziraat Bankası, İş Bankası, Denizbank ve Halk bankası ile çalışıldığı, tespit edilmiştir.

GELİR ve GİDER lerin miktarları aşağıda gösterilmiştir.

Tahmini bütçe ve gelir durumu:

2018 yılı tahmini bütçesi	:	12.113.473,00.-tl
Devreden gelir tahakkuku	:	2.316.085,61.-tl
2018 yılı tahakkuku	:	10.559.271,87.tl
2018 yılı toplam tahakkuku	:	12.875.357,48.tl
2018 yılı tahsilatı	:	10.619.055,80.tl
Tahsilattan ret ve iadeler	:	12.767,53.-TL
2018 yılı net tahsilatı	:	10.606.288,27.- TL.
Gelecek yıla devreden tahakkuk	:	2.256.301,68.-tl

Tahsilatın kaynakları:

Vergi gelirleri	:	1.216.350,65.tl
Teşebbüs ve mülkiyet gelirleri	:	461.019,39..tl

-2-

./..

Alınan Bağış ve Yardımlar ile özel gelirler		8.423,41
Diğer gelirler	:	8.044.689,82.tl
Sermaye gelirleri	:	875.805,00.tl
<b>TOPLAM GELİR:</b>	:	<b>10.606.288,27.tl.</b>

**GİDERLER:**

Personel giderleri	:	3.277.113,16.tl
Sosyal güvenlik kurumları primleri	:	469.536,55.tl
Mal ve hizmet alım giderleri	:	6.099.628,79.tl
Faiz giderleri	:	198.986,53.tl
Cari transferler	:	369.579,44.tl
Sermaye giderleri	:	442.483,45.tl
Yurtiçi Sermaye Transferleri	:	172.801,79.-tl
<b>TOPLAM GİDER.</b>	:	<b>11.030.129,71.-TL</b>

**GELİR - GİDER = 10.606.288,27 - 11.030.129,71 = 423.841,44 TL.**

**BELEDİYENİN ALACAK VE BORÇLARI:**

**ALACAKLAR:** 2018 yılından 2019 yılına devir eden belediye alacaklarının toplamı 2.256.301,68.-TL.

**BORÇLAR:** 2018 yılından 2019 yılına devir eden Belediye borçlarının toplamı 1.487.173,68 TL dir.

**IV. BELEDİYENİN PERSONEL DURUMU: (31Aralık 2016 itibariyle)**

Başkanlık emrinde, (2) Başkan yardımcılığı ve (11) Müdürlük ( Yazı işleri, Mali hizmetler, Destek hizmetleri, Fen işleri, İmar ve şehircilik, Zabıta hizmetleri, Temizlik işleri, Kırsal hizmetler, Muhtarlık hizmetleri, Kültür ve sosyal işler, Basın yayın ve halkla ilişkiler) kadrosu bulunmaktadır. Çalışan personele ait sayısal bilgiler aşağıda belirtilmiştir.

	Norm Kadro	Dolu	Boş
MEMUR:	: 117	37	80
işçi	: 59	3	56

Sözleşmeli (Avukat) :	1-	-
Hizmet alım işçisi sayısı	: 88	
Hizmet alım işçilerinden büroda çalışanların sayısı	: 26	
Hizmet alım işçilerinden sahada çalışanların sayısı	: 19 (Temizlik işleri)	
	31 (İmar-Fen işleri)	
	12 (Park ve bahçeler)	

Denetim tarihi itibariyle MASKİ'de görevli memur ve işçi sayısı : 1

Personel giderleri ile bütçe gelirlerinin karşılaştırılmasında, 5393 sayılı kanunun 49. Maddesine uygun davranıldığı görülmektedir.

VI. ÖNCEKİ DENETİMİN SONUCU:

22 Ocak-14 Mart 2018 tarihleri arasında Mehmet ÖZEN, Ahmet EROL ve Sabri ÖNDER tarafından yapılan önceki denetim çalışmalarının olumlu bulunduğu

Anlaşılmıştır.

VII. SONUÇ OLARAK

Komisyonumuzca denetimi yapılan hususlarla ilgili, iş ve işlemlerin yerine getirilmesinde, görevli personelce gereken özenin gösterildiği, çalışmalarını denetlenen personelin suç veya kusur teşkil edebilecek bir eylemlerinin olmadığı tespit edilmiştir.

Arz ederiz.

Âdem TOSUN

İsmail BAŞYİĞİT

Ferudun AKIN

Denetim Komisyonu Bşk.

Başkan V.

Üye



SELENDİ BELEDİYESİNİN HİSSELERİ

HALK BANKASI HİSSE SENETLERİ.

SERİ NO.	HİSSE NO.
01298	141232
01299	141232
01300	141233
01301	141234
22930	141226/414230
38233	308377

MERMER SANAYİ VE MADENCİLİK AŞ HİSSE SENETLERİ.

SERİ NO.

172

173

174

SELTAŞ AKARYAKIT SANAYİİ TİCARETAŞ HİSSE SENETLERİ.

SERİ NO.	ADET.
01-2625	2625

Tarafımızdan düzenlenmiştir. 18.03.2019

Adem TOSUN

Denetim Kom.Bşk.



İsmail BAŞYİĞİT

Bşk.Vekili



Cengiz GÜRCAN

Mali Hizmetler Md. V.

Ferudun AKIN

Üye



Şaban DONMEZ

Yazı İşleri Müdürü