

SELENDİ BELEDİYESİ

BELEDİYE MECLİSİ BAŞKANLIĞINA

I.GİRİŞ:

İLGİ: a) Belediye Meclisimizin 05.01.2020 tarihli Denetim Komisyonuna üye seçimi ile ilgili kararı,

b) Belediye Başkanlığının 11.01.2021 gün ve E-43104895-010.06.99-64 sayılı, 5393 sayılı kanunun 25. Maddesinde ilişkin emirleri.

İLGİ (a) karar ve (b) emre istinaden, Selendi Belediyesi Denetim Komisyonu üyeleri olarak, 15 Ocak 2021 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 01.01.2020 – 31.12.2020 tarihli arasındaki gelir ve giderleri ile bunlara ilişkin hesap, kayıt iş ve işlemlerinin denetimini kapsamaktadır.

Denetim çalışmalarına 15 Ocak 2021 tarihinde başlanmış, 18 Mart 2021 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.

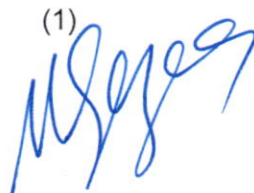
GELİRLER: Vergi gelirleri, Teşebbüs ve Mülkiyet gelirleri, Bağış ve yardımlar ile özel gelirler, Sermaye gelirleri ve Diğer gelirlerden oluşmaktadır.

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,

Tahsilat Makbuzlarında yapılan incelemede (517421-517564 seri nolu el makbuzu) ve (515937-517096 seri nolu makbuz) hesapların doğru yapıldığı,



(1)




Daire içi bilgisayarlı tahsilat makbuzlarında yapılan incelemede (262971-267718 seri nolu makbuz) hesapların doğru yapıldığı,

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

GELİR ve GİDER' lerin miktarları aşağıda gösterilmiştir.

Tahmini bütçe ve gelir durumu:

2020 yılı tahmini bütçesi	: 20.939.100,00 TL.
Devreden gelir tahakkuku	: 2.401.404,74 TL.
2020 yılı tahakkuku	: 18.754.284,17 TL.
2020 yılı toplam tahakkuku	: 21.155.688,91 TL.
2020 yılı tahsilatı	: 18.140.053,83 TL.
Tahsilattan ret ve iadeler	: 6.217,00 TL.
2019 yılı net tahsilatı	: 18.140.053,83 TL.
Gelecek yıla devreden tahakkuk	: 3.401.404,74 TL.

Tahsilatın kaynakları:

Vergi gelirleri	: 7.656.744,81 TL.
Teşebbüs ve mülkiyet gelirleri	: 552.415,80 TL.
Alınan Bağış ve Yardımlar ile özel gelirler	: 0 TL.
Diğer gelirler	: 9.924.676,22 TL.
Sermaye gelirleri	: 0,00 TL.
TOPLAM GELİR	: 18.133.836,83 TL.

GİDERLER

Personel giderleri	: 3.533.768,97 TL.
Sosyal güvenlik kurumları primleri	: 498.569,15 TL.
Mal ve hizmet alım giderleri	: 12.023.143,50 TL.
Faiz giderleri	: 161.554,99 TL.
Cari transferler	: 564.001,80 TL.
Sermaye giderleri	: 512.812,85 TL.
Yurtiçi Sermaye Transferleri	: 252.390,91 TL.
TOPLAM GİDER	: 17.546.242,17 TL.

GELİR – GİDER = 18.133.836,83 TL. – 17.546.242,17 TL. = 587.594,66 TL.

BELEDİYENİN ALACAK VE BORÇLARI:

ALACAKLAR: 2020 yılından 2021 yılına devir eden belediye alacaklarının toplamı 3.015.635,08 TL.'dir.

BORÇLAR: 2020 yılından 2021 yılına devir eden Belediye borçlarının toplamı 1.332.889,65 TL.

IV.BELEDİYENİN PERSONEL DURUMU:(31 Aralık 2020 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	: 88	36	52
İŞÇİ	: 44	3	41
Kısmi Sözleşmeli (Avukat)	: 1	1	0
Kısmi Sözleşmeli (Veteriner)	: 1	1	0
Hizmet alım işçisi sayısı	: 67	67	0
Hizmet alım işçilerinden			
Büroda çalışanların sayısı	: 16	16	0
Hizmet alım işçilerinden			
Sahada çalışanların sayısı	: 51	51	0

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

VI.ÖNCEKİ DENETİMİN SONUCU:

22 Ocak-14 Mart 2020 tarihleri arasında Ahmet ERTUĞRUL, Seyfettin AKTÜRK ve Güven UYGUN 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.

Hüsameddin ÇAN

Denetim Komisyonu Bşk.



Muharrem SEZER

Bşk.Vek.



(3)

Musa KIVRAK

Üye

