



T.C.
ANTALYA BÜYÜKŞEHİR BELEDİYE BAŞKANLIĞI
Antalya Su ve Atıksu İdaresi Genel Müdürlüğü
Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı

Gündem Maddesi -7



Sayı : 15344521-301.03
Konu : 2020 Yılı Denetçi Raporları

ASAT GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	
Evrak No	16301
Evrak Tarihi	20.05.2021

GENEL KURUL BAŞKANLIĞINA

ASAT Genel Müdürlüğünün 2020 mali yılı faaliyetlerini kapsayan Yönetim Kurulunun Çalışmalarına İlişkin Denetçi Raporu ile Bütçe, Bilanço, Kurumsal Yapı ve Faaliyetlere İlişkin Denetçi Raporu ekte sunulmuştur.

Denetçi Raporlarının, 2560 Sayılı Kanunun 6'ncı maddesinin (e) fıkrası "*Mayıs ayı toplantısında, Yönetim Kurulunun, bir önceki yıl çalışmalarına ilişkin faaliyet raporunu, bilançosunu ve denetçiler raporunu inceleyip karara bağlamak*" hükmü uyarınca ASAT Genel Kurul toplantısında görüşülerek karara bağlanmak üzere Genel Kurul'a havalesini arz ederim.

Av. İbrahim KURT
Genel Müdür

Genel Kurul'a
20./05/2021


Muhittin BÖCEK

Büyükşehir Belediye Başkanı

EK:1) Yönetim Kurulunun Çalışmalarına İlişkin Denetçi Raporu (2 Sayfa)
2) Bütçe, Bilanço, Kurumsal Yapı ve Faaliyetlere İlişkin Denetçi Raporu (4 Sayfa)



Adres: Fabrikalar Mah. Dumlupınar Bulvarı No:3 ANTALYA
Tel : (242) 310 1200 - Dahili Faks : (242) 310 1201
E-posta : info@asat.gov.tr
KEP: asat@hs01.kep.tr

Ayrıntılı bilgi için irtibat :
Elektronik Ağ : www.asat.gov.tr
Link : [Evrak Doğrulama](#) – [Evrak Görüntüleme](#)

ANTALYA SU VE ATIKSU İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ
YÖNETİM KURULUNUN ÇALIŞMASINA İLİŞKİN
01/01/2020-31/12/2020 DÖNEMİ DENETÇİ RAPORU

2560 sayılı Kanunun 10 uncu Maddesi gereğince ASAT Genel Müdürlüğü Yönetim Kurulunun yıllık faaliyetleri ile ilgili olarak;

ASAT Genel Müdürlüğü Yönetim Kurulunun 2020 yılı içerisinde 49 kez Olağan ve 25 kez Olağanüstü olmak üzere toplam 74 kez toplantı yaptığı, bu toplantılar sonucu 516 adet konuyu karara bağladığı ve kararların noter tasdikli karar defterine işlendiği görülmüştür.

Buna göre,

Abone İşleri Dairesi Başkanlığı 85, Atıksu Arıtma Dairesi Başkanlığı 42, Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı 3, Çevre Koruma ve Kontrol Dairesi Başkanlığı 7, Elektrik Makine ve Malzeme İkmal Dairesi Başkanlığı 15, Etüt ve Plan Dairesi Başkanlığı 31, Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı 112, Hukuk Müşavirliği 2, Kanalizasyon Dairesi Başkanlığı 32, İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı 19, İç Denetim Birimi 9, İşletmeler Dairesi Başkanlığı 37, Yatırım ve İnşaat Dairesi Başkanlığı 1, Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı 52, Su Şebeke ve Arıtma Tesisleri Dairesi Başkanlığı 65, Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı 3 ve Özel Kalem Müdürlüğü 1 adet olmak üzere toplam 516 adet karar aldığı ve alınan kararların yöntem ve içerik olarak mevzuata uygun olduğu kanaatine varılmıştır.

Yönetim Kurulu kararlarının genel olarak incelenmesi neticesinde; Atama işlemleri, Dolu kadro değişikliği, Tam zamanlı sözleşmeli personel istihdamı ve ücretleri, Genel iş kıyafetleri alımı işinin ihale edilmesi ve ihale komisyonun kurulması, Geçici işçi vizeleri, Yönetmelik tadilatı, Uluslararası Antalya Bilim Üniversitesi işbirliği protokolü, Banka sözleşmesi, Personel devri, Yönerge iptali, Raportör atanması, Özel güvenlik izni, Yetkilendirme, Bina tadilatı, Muhtelif ihale iş ve işlemleri, İhale iptali, Muhtelif konularda ihale komisyon kararları, İhale komisyonunun kurulması, Keşif artışı, İş makinesi kiralama işi, Sözleşmeye davet edilmesi, Protokoller anlaşmalar, İhale şikâyet başvurusu değerlendirilmesi, Raportör kararı, Bütçe ödenek aktarma, Yönerge değişikliği, Mahsuplaşma, Raporlar, Vidanjör çekim ücreti iadesi, Avans talebi, Tahsilattan red ve iadeler, Kredi talebi, Taşınır kesin hesabı, KDV indirimi, Kirlilik önlem payı iptali, Ek süre verilmesi, Yetkilendirme, Protokol iptali, Devir işlemleri, İrtifak hakkı, Yetki verilmesi, Hasar bedeli, Kiraya verilme ve kiralama işlemleri, İç denetçi raporu, Enerji bedeli ödemesi, İfraz işlemi, Tahakkuktan terkinler, Tahsilattan red ve iadeler, Katılım payı iadesi, Su kesimi, Sayaçların değerlendirilmesi, 6360 sayılı Yasa ile Antalya Büyükşehir Belediyesi sınırlarına dahil olan ilçe merkezleri, belde ve tüzel kişiliği kaldırılarak mahalleye dönüşen köylerde bulunan abonelerin ilk kademe dilimi tüketiminin belirlenmesi, Tarifeler Yönetmeliği değişikliği, Süre uzatımı, İller Bankası A.Ş. tarafından yürütülen Dünya Bankası Sürdürülebilir Şehirler Projesi IPA Hibe Fonu Bileşen A, İller Bankası tarafından ihale edilip yapımı devam eden “ Büyükköy mahallesi (Korkuteli- Antalya) ilave içmesuyu inşaatı yapım işinin tamamlanabilmesi için ek kredi kullanılarak yürütülmesi amacıyla cari yıl içinde Büyükşehir Belediyesi kefalet meclis kararı alınması, Sözleşme feshi, Keşif artışı, Vidanjör işletme sözleşmesi, Hasar ödemesi, Protokol yapılması, Faaliyet Raporu ve Performans Programı, İç Kontrol Sistemi Yönergesi gibi gündeme alınan konuların karara bağlandığı tespit edilmiştir.

Yönetim Kurulunun mevzuata uygun olarak; İdarenin kuruluş amacına hizmet edecek şekilde çalışma esaslarını tespit ettiği, bunların Genel Müdürlükçe uygulanmasını izlediği, Genel



Müdürlükçe hazırlanan Yönetmelik, Faaliyet Raporu, Stratejik Plan ve Performans Programı, Bütçe, Bütçe Kesin Hesap, Personel devri, Dolu kadro değişikliği, Geçici işçi vizesi, Vidanjör çekim ücretleri, 6360 sayılı Yasa ile Antalya Büyükşehir Belediyesi sınırlarına dahil olan ilçe merkezleri, beldeler ve tüzel kişiliği kaldırılarak mahalleye dönüşen köylerde bulunan abonelerin, ilk kademe dilimi tüketimin belirlenmesi, İller Bankası tarafından ihale edilip yapımı devam eden “ Büyükköy mahallesi (Korkuteli- Antalya) ilave içmesuyu inşaatı yapım işinin” tamamlanabilmesi için ek kredi kullanılarak yürütülebilmesi amacıyla cari yıl içinde Büyükşehir Belediyesi kefalet meclis kararı alınması ile ilgili önerilerin ön incelemesini yaparak Genel Kurulun görev alanına giren 19 konuyu ASAT Genel Kuruluna sunduğu, ayrıca 2 adet konuyu ise Genel Kurul sıfatı ile Antalya Büyükşehir Belediye Meclisine sunulduğu ve ilgili gündem maddelerinin karara bağlandığı tespit edilmiştir.

Hizmetin gerektirdiği düzenlemeler hakkında Genel Müdürlükçe yapılan önerileri inceleyip karara bağladığı, hizmetlerin ekonomik verimlilik ilkelerine göre yürütülmesi için gerekli önlemleri aldığı, yetkisi dışında olanları ilgili kurum ve mercilere ilettiği tespit edilmiştir.

Sonuç ve Kanaat:

ASAT Yönetim Kurulunun denetimi sonucunda, yukarıda belirtilen sonuçlara ulaşılmıştır. ASAT Yönetim Kurulunun almış olduğu kararların mevzuata uygun olduğu müşahade edilmiş olup, alınan karar ve yürütülen faaliyetlerde kar amacı gütmeksizin kaynakların etkili, ekonomik ve verimli olarak kullanılması noktasında gerekli özenin gösterildiği kanaatinde olduğumuz hususunu ASAT Genel Kurul’una saygıyla arz ederiz.

Mehmet TUFAN
ASAT Genel Kurul Üyesi
Denetçi



Erşan ÖZDEN
ASAT Genel Kurul Üyesi
Denetçi



ANTALYA SU VE ATIKSU İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ
BÜTÇE, BİLANÇO, KURUMSAL YAPI VE FAALİYETLERE İLİŞKİN
01/01/2020-31/12/2020 DÖNEMİ DENETÇİ RAPORU

ASAT Genel Müdürlüğünün 2020 yılı çalışmalarına ilişkin gelir, gider bütçesi ve gerçekleştirmeleri, bilançosu, kurumsal yapısı ile diğer faaliyetleri 2560 sayılı yasanın tarafımıza verdiği görev doğrultusunda incelenmiş olup, tespitlerimiz maddeler halinde çıkarılmıştır.

1. ASAT Genel Müdürlüğünün tutmak zorunda olduğu muhasebe kayıtlarının, tahakkuk esasına göre bilgisayar ortamında yapıldığı ve işlemlerin hiçbir aksama olmadan yasa ve yönetmelikler doğrultusunda takip edildiği tespit edilmiştir.

2. ASAT Genel Müdürlüğünün 2020 yılı sonunda 374 memur, 463 işçi (engelli, eski-hükümlü ve geçici işçiler dahil) 65 sözleşmeli personel ve 1.619 Antalya İnsan Kaynakları A.Ş. personeli olmak üzere toplam 2.521 personel çalıştırdığı tespit edilmiştir.

3. ASAT Genel Müdürlüğünün 2020 yılında;

- İnternette (web sitesi üzerinden www.asat.gov.tr), Online protokol imzalayan 23 bankadan ve PTT şubelerinden,
- Antalya Merkezinde bulunan ASAT Hizmet Binası, Milli Egemenlik, Konyaaltı Belediyesi, Antalya Büyükşehir Belediyesi, Yeşilırmak (Mısır Çarşısı), Kepez (Dokuma), Güvenlik, Varsak, Aksu ve Döşemealtı veznelerinden,
- 6360 sayılı yasa ile bağlanan Akseki, Alanya, Demre, Elmalı, Finike, Gazipaşa, Gündoğmuş, İbradı, Kaş, Kemer, Korkuteli, Kumluca, Manavgat ve Serik olmak üzere 14 ilçede bulunan veznelerden,
- 2 adet mobil vezneden (doğu ve batıda olmak üzere) tahsilat yapmaya devam ettiği görülmüştür.

Merkez ilçelerdeki 10 veznede 67 personel ve 6360 sayılı yasa ile bağlanan ilçelerde 30 veznede 108 personel olmak üzere toplamda 175 personel ile tahsilatlar yapılmıştır.

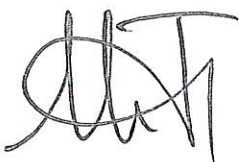
4. Sayıştay izleme raporunun ilgili birimler tarafından takip edildiği görülmüştür.

5. ASAT Genel Müdürlüğü Genel Kurulunun 20.11.2019 tarih ve 24 nolu kararı ile kabul edilerek 01.01.2020 tarihinde uygulanmaya başlanan 2020 mali yılı bütçesinde;

- a) Gider bütçesinin 1.466.000.000 TL,
- b) Gelir bütçesinin (red ve iadeler sonrası) 1.400.000.000 TL,
- c) Finansmanın Ekonomik Sınıflandırılması Cetveli toplamının +66.000.000 TL, olacağı öngörülmüştür.

6. 01.01.2020 tarihinde uygulanmaya başlanan ve 31.12.2020 tarihinde kapanışı yapılan 2020 mali yılında ASAT Genel Müdürlüğünün bütçe gerçekleşme sonuçlarına aşağıda detaylı şekilde yer verilmiştir.

- a) 2020 mali yılı gider bütçesi gerçekleşmesinin 1.115.875.113,68 TL ve gerçekleşme oranının %76,12 olduğu, 19.803.697,08 TL ödeneğin 2021 yılına devrettiği 330.321.189,24 TL ödeneğin ise iptal edildiği görülmüştür. Muhasebe kayıtlarında mal ve hizmet alımları ana hesabı altında bulunan 53.622.341,76-TL, uygulamada yatırıma yönelik mal alımı olup, yatırım giderlerine eklendiğinde gider gerçekleştirmeleri ve gerçekleşme oranlarının dağılımı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.



AÇIKLAMA	TUTAR	ORAN %
Yatırım Giderleri ve Yatırıma Yönelik Mal Alımları	356.204.037,90	31,92
Elektrik Alımları	259.065.471,63	23,22
Hizmet Alımları	225.765.324,51	20,23
Personel Giderleri	124.569.260,04	11,16
Faiz Giderleri	68.140.507,36	6,11
Diğer Giderler	60.182.217,07	5,39
Sosyal Güv. Kurum. Dev. Primi Gid.	21.948.295,17	1,97
TOPLAM	1.115.875.113,68	100
Not: Hizmet alımlarına Antalya İnsan Kaynakları A.Ş. personeli ve bunların SGK giderleri dâhildir.		

b) Bütçe ile tahmin edilen gelirin red ve iadeler sonrası net 1.086.520.919,62 TL olarak gerçekleştiği ve gerçekleşme oranının %77,61 olduğu görülmüştür. Gelir gerçekleştirmeleri ve gerçekleşme oranlarının dağılımı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

AÇIKLAMA	TUTAR	ORAN %
Su Hizmet Gelirleri (İçme ve Kullanma Suyu)	586.944.613,41	%54,02
Atıksu Gelirleri (Atıksu Ücreti ve Vidanjör Dökm Ücreti)	211.599.252,20	%19,47
İller Bankası Payı (Merkezi İdare Vergi Gelirlerinden Alınan Pay)	139.491.622,18	%12,84
Su ve Atıksu Bağlantı ve Abonelik Geliri (Katılım Payları)	45.595.348,83	%4,20
KDV Alacağı Mahsubu	34.499.304,00	%3,18
Mal ve Hizmet Satış Gelirleri (Kurutulmuş Çamur, Sayaç ve Vana Satışı ile Sayaç Sökme-Takma, vb. gel.)	9.080.284,51	%0,84
Alacaklardan Tahsilat (Antalya Büyükşehir Belediyesi)	2.595.322,03	%0,24
Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler (Yatırım ibeleri)	25.152.337,84	%2,31
Diğer Gelirler (Kira, Faiz, Personel Rapor Ücretleri vb.)	19.591.312,57	%1,80
Para Cezaları (G. Zammı, diğer para cezaları, tüfe, üfe vb.)	11.971.522,05	%1,10
TOPLAM	1.086.520.919,62	100

- c) Finansmanın Ekonomik Sınıflandırılması Kesin Hesap Cetveli toplamının -203.935.139,56 TL olarak gerçekleştiği ve bunun;

+24.882.885,49 TL'sinin İller Bankasından alınan kredi,
+64.114.189,01 TL'sinin İller Bankası aracılığıyla Dünya Bankasından alınan kredi,
+83.000.000 TL'sinin yurtiçi bankalardan alınan kredi,
+44.144.340,62 TL'sinin Serik-2 AAT Yapımı için Kültür Turizm Bakanlığında kullanılan finansman,
+53.309.635,01 TL'sinin yılsonu banka kasa ve mevcudu ile repo,
-86.350.051,57 TL'sinin İller Bankasından alınmış olan kredinin anapara geri ödemesi,
-90.734.473,84 TL'sinin İller Bankası aracılığıyla Dünya Bankasından alınan kredinin anapara geri ödemesi,
-61.270.237,09 TL'sinin yurtiçi bankalardan alınmış olan kredinin anapara geri ödemesi,
-2.854.264,98 TL'sinin Hazine Müsteşarlığına devredilmiş borçların anapara geri ödemesi,
-232.177.162,21 TL'sinin ise 2019 mali yılından devreden bütçe emanetleri borcunun ödemesi,

olduğu görülmüştür.

7. 2020 mali yılında abonelerden tahsil edilen Çevre Temizlik Vergisinin 10.417.427,15 TL (BTV 608.470,04 TL, su ve atıksu 9.808.957,11 TL) tutarındaki kısmı Antalya Büyükşehir Belediyesi ve ilçe belediyelerinden su ve atıksu alacağı ile BTV alacağına mahsuben gelir kaydedilmiştir.
8. 2020 yılında otellerin su ve atıksu tahakkuku 2019 yılına göre (293.438.773,87 TL) yaklaşık %35,69 azalarak 188.716.000,48 TL olmuştur.
9. 31.12.2020 tarihi itibarıyla Antalya Büyükşehir Belediyesinden 208.011.126,00 TL (186.000.530,41 TL yağmursuyu, 6.336.054,86 TL sulama kanalı, 15.637.570,17 TL proje, 36.970,56 TL öğrenci abonesi alacakları) ve Diğer Belediyelerden 1.139.005,63 TL (483.288,74 TL Alanya Belediyesi, 655.716,89 TL Manavgat Belediyesi) olmak üzere toplam 209.150.131,63 TL diğer kurum alacağı bulunmaktadır.
10. Antalya Büyükşehir Belediyesi adına 2019, 2020 yıllarında gideri yapılan ve 2021 yılında ilgili belediyeye faturalandırılacak olan 43.482.592,73 TL tutarında yağmursuyu harcaması bulunmaktadır.
11. 6360 sayılı yasa kapsamında ilçelerden devir alınan borcun 2020 yılında 76.322.091,94 TL'sinin, 2014 yılından bu yana ise toplam olarak 260.373.965,33 TL'sinin ödendiği, kalan borcun 116.835.334,32 TL olduğu görülmüştür.
12. 31.12.2020 tarihi itibarıyla devreden Kasa Hesabının 61.603,45 TL, Banka Mevcudunun 24.297.073,53 TL, Döviz Hesabının 159.563,75 TL ve Banka Kredi Kartlarından Alacaklar Hesabının 9.946.080,31 TL olduğu tespit edilmiştir.
13. ASAT Genel Müdürlüğünün 2020 yılında ödenmesi gereken sosyal güvenlik kesintilerini, vergi ve stopajlarını ve diğer yasal yükümlülüklerini zamanında yerine getirdiği, 31.12.2020 tarihi itibarıyla 2021 yılına devreden Bütçe Emanetleri toplamının 249.238.226,03 TL olduğu tespit edilmiştir.

14. ASAT Genel Müdürlüğünün 31.12.2020 tarihi itibariyle bilançosunun;

a) Aktifler;

I) Dönen Varlıklar : 591.473.495,65 TL

II) Duran Varlıklar : 1.925.782.705,34 TL

olmak üzere toplam 2.517.256.200,99 TL olduğu,

b) Pasifler ;

I) Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar : 733.553.212,64 TL

II) Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar : 1.106.020.528,14 TL

III) Öz Kaynaklar : 677.682.460,21 TL

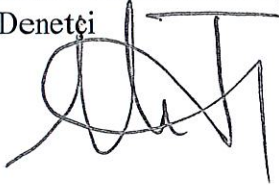
olmak üzere toplam 2.517.256.200,99 TL olduğu görülmüştür.

15. Dünyayı etkisi altına alan covid-19 salgınının bütün devletlere ve kurumlara yaşattığı ekonomik kayıplar dikkate alındığında ASAT Genel Müdürlüğünün bu zor süreçte gelir ve giderlerini dengede tutarak abonelerine kesintisiz ve sağlıklı içme suyu arz ettiği, atık suları da çevreye zarar vermeden bertaraf ettiği, aynı zamanda yatırımlarına da devam ettirdiği görülmüştür.

Sonuç ve Kanaat:

ASAT Genel Müdürlüğünün denetimi ile yukarıda maddeler halinde belirtilen sonuçlara ulaşılmış olup, birimlerin almış olduğu kararların mevzuata uygun olduğu, alınan kararlar ve yürütülen faaliyetlerde kaynakların ekonomik, etkili ve verimli olarak kullanıldığı kanaatiyle denetleme raporumuzu Genel Kurulun görüş ve onayına arz ederiz.

Mehmet TUFAN
ASAT Genel Kurul Üyesi
Denetçi



Erşan ÖZDEN
ASAT Genel Kurul Üyesi
Denetçi

