



Sayı : 15344521-301.03
Konu : 2018 Yılı Denetleme Raporu



ANTALYA SU VE ATIKSU İDARESİ
Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı
BD2334444732
06/05/2019 - 16389

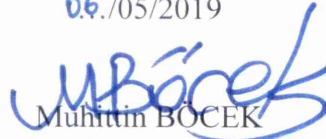
GENEL KURUL BAŞKANLIĞINA

ASAT Genel Müdürlüğünün 2018 yılı faaliyetleri ile ilgili Yönetim Kurulunun bir önceki yıl çalışmalarına ilişkin Faaliyet Raporu ve Denetleme Raporu ekte sunulmuştur.

Denetleme Raporunun, 2560 Sayılı Kanunun 6 ıncı maddesinin (e) fıkrası “ Mayıs ayı toplantısında, Yönetim Kurulunun, bir önceki yıl çalışmalarına ilişkin faaliyet raporunu, bilançosunu ve denetçiler raporunu inceleyip karara bağlamak” hükmü uyarınca Denetleme Raporunun ASAT Genel Kurulunun Mayıs ayı toplantısında görüşülerek karara bağlanmak üzere Genel Kurul’a havalesini arz ederim.

Av. İbrahim KURT
Genel Müdür

Genel Kurul'a
06./05/2019


Muhittin BÖCEK

Büyükşehir Belediye Başkanı

EK: 2018 Yılı Denetleme Raporu (7 sayfa)

ASAT GENEL MÜDÜRLÜĞÜ 2018 YILI DENETLEME RAPORU

ASAT Genel Müdürlüğünün 2018 yılı çalışmalarına ilişkin Bütçe, Gelir ve Gider gerçekleşmesi ve bilançosu, kurumsal yapısı ve diğer faaliyetleri 2560 sayılı yasanın tarafımıza verdiği görev doğrultusunda incelenmiş ve tespitlerimiz maddeler halinde çıkarılmıştır.

1. ASAT Genel Müdürlüğünün tutmak zorunda olduğu muhasebe kayıtlarının bilgisayar ortamında tahakkuk esasına göre muhasebe sisteminde yapıldığı ve işlemlerin hiçbir aksama olmadan yasa ve yönetmelikler doğrultusunda takip edildiği tespit edilmiştir.
2. ASAT Genel Müdürlüğünün 2018 yılı sonunda 376 memur, 549 işçi, 59 sözleşmeli personel olmak üzere toplam 984 kadrolu personeli bulunduğu ve bunun dışında 1.558 Antalya İnsan Kaynakları A.Ş. personeli ile 111 taşeron personel çalıştırdığı tespit edilmiştir.
3. ASAT Genel Müdürlüğünün 2018 yılında internet (www.asat.gov.tr), online protokol imzalayan 23 adet banka ve PTT şubeleri aracılığı dışında;
 - ASAT Hizmet Binası
 - Milli Egemenlik
 - Konyaaltı
 - Büyükşehir Belediye
 - Yeşilirmak
 - Kepez (Dokuma)
 - Güvenlik
 - Varsak
 - Aksu
 - Döşemealtı
 - Akseki, Alanya, Demre, Elmalı, Finike, Gazipaşa, Gündoğmuş, İbradı, Kaş, Kemer, Korkuteli, Kumluca, Manavgat ve Serik olmak üzere 14 ilçe
 - Doğu ve batıda olmak üzere 2 adet mobil vezne

Aracılığıyla da doğrudan tahsilat yapmaya devam ettiği görülmüştür.

- Merkez ilçelerdeki 10 veznede 23 tahsildar ve 6360 sayılı yasa ile bağlanan ilçelerde 30 veznede 51 tahsildar olmak üzere toplamda 74 tahsildar ile su tahsilatları yapılmıştır.
4. Sayıştay izleme raporunun ilgili birimler tarafından takip edildiği görülmüştür.
 5. 31.12.2018 tarihi itibarıyla devreden Kasa Hesabının 51.350,03 TL, Banka Mevcudunun 18.786.562,36 TL, Döviz Hesabının 111.415,31 TL ve Banka Kredi Kartlarından Alacaklar Hesabının 12.377.263,55 TL olduğu tespit edilmiştir.
 6. ASAT Genel Müdürlüğünün 2018 yılında ödenmesi gereken sosyal güvenlik kesintilerini, vergi ve stopajlarını ve diğer yasal yükümlülüklerini zamanında yerine getirdiği, 31.12.2018 tarihi itibarıyla 2019 yılına devreden Bütçe Emanetleri toplamının 242.108.859,53 TL olduğu tespit edilmiştir.
 7. 2018 Yılı bütçe gideri 1.238.000.000 TL, red ve iadeler sonrası planlanan net bütçe geliri 1.200.000.000 TL olarak ön görülmüş, bütçe giderleri ile bütçe gelirleri arasındaki 38.000.000 TL 'lik farkın;

-35.000.000 TL'si İller Bankası'ndan alınmış olan kredinin anapara geri ödemesi,

-45.133.000 TL'si İller Bankası aracılığıyla Dünya Bankası'ndan alınmış olan kredinin anapara geri ödemesi,

- 1.433.000 TL'si dış borç anapara geri ödemesi Hazine taksitleri,
-38.530.000 TL'si yurtiçi bankalardan alınan kredinin anapara geri ödemesi,
+115.787.000 TL'si İller Bankası aracılığıyla Dünya Bankası'ndan alınacak kredi,
+42.309.000 TL'si yılsonu kasa, banka mevcudu ve repo,

olarak planlanan ve bu şekilde kabul edilen 2018 mali yılı bütçesinde;

- a) 2018 yılı bütçe gider gerçekleşmesinin 1.098.960.748,35 TL ve gerçekleşme oranının %88,77 olduğu tespit edilmiştir.

Muhasebe kayıtlarında mal ve hizmet alımları ana hesabı altında bulunan 42.595.233,73-TL, uygulamada yatırıma yönelik mal alımı olup yatırım giderlerine eklendiğinde gerçekleşme tutarları ve toplam giderler içindeki oranları şu şekildedir:

Yatırım Giderleri ve Yatırıma Yönelik Mal Alımları	519.412.732,09	%47,26
Hizmet Alımları	210.559.012,60	%19,16
Elektrik Alımları	162.047.200,61	%14,75
Personel Giderleri	113.941.467,34	%10,37
Faiz Giderleri	41.007.403,77	%3,73
Diğer Giderler	31.739.664,79	%2,89
Sosyal Güv. Kurum. Dev. Primi Gid.	20.253.267,15	%1,84

Hizmet alımlarına Antalya İnsan Kaynakları A.Ş. personeli ile taşeron personel ve bunların SGK giderleri dâhildir.

- b) Bütçe ile tahmin edilen gelirin red ve iadeler sonrası net 945.616.668,35 TL gerçekleştiği ve gerçekleşme oranının %78,80 olduğu görülmüştür.

Gerçekleşen gelirlerin toplam içindeki en yüksek paya göre sırasıyla dağılımı:

Su Hizmet Gelirleri (Tahsilat)	520.454.231,12	%55,04
Atıksu Gelirleri (Atıksu Hizmet,Proje Kontrol ve Ruhsat,Vidanjör vb.)	156.375.495,52	%16,54
İller Bankası Payı	105.832.751,72	%11,19
Su ve Atıksu Bağlantı ve Abonelik Geliri	55.161.737,65	%5,83
KDV Alacağı Mahsubu	45.603.953,77	%4,82
Mal Satış ve Hizmet Gelirleri (Su Kesme-Açma,Sayaç Sökme-Takma,Satış ve Diğer)	17.371.347,08	%1,84
Alacaklardan Tahsilat (ABB)	15.091.784,47	%1,60
Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler (Yatırım Hibeleri)	13.414.772,32	%1,42
Diğer Gelirler (Kira, Faiz Gelirleri, Per.Rap.Üc. Gelirleri)	8.480.347,47	%0,90
Para Cezaları (G.Zammı, diğer para cezaları, tüfe, üfe vb.)	7.830.247,23	%0,83

- c) 2018 mali yılında abonelerden tahsil edilen Çevre Temizlik Vergisinin 9.555.702,40 TL tutarındaki kısmı Antalya Büyükşehir Belediyesi ve ilçe belediyelerinden su ve atıksu alacağı ile 6360 sayılı yasa gereği kurumumuz alacaklarına mahsuben gelir kaydedilmiştir.

2018 yılsonu itibariyle TURAŞ' tan mahkemesi sonuçlanmamış 24.520.093,09 TL su alacağı bulunmaktadır.

2018 yılında otellerin su ve atıksu tahakkuku 2017 yılına göre (186.866.655,91 TL) yaklaşık %27 artarak 237.741.531,18 TL olmuştur.

2018 yılsonu itibariyle Antalya Büyükşehir Belediyesinden 137.998.739,00 TL (131.248.869,66 TL yağmursuyu, 6.336.054,86 TL Sulama Kanalı harcaması, 413.814,48 TL Nakit) ve Diğer Belediyelerden 66.268,81 TL olmak üzere toplam 138.065.007,81 TL alacak bulunmaktadır.

Ayrıca Antalya Büyükşehir Belediyesi adına 2018 yılında gideri yapılan ve 2019 yılında ilgili belediyeye faturalandırılacak olan 28.903.973,66 TL tutarında yağmursuyu harcaması bulunmaktadır.

- d) Bütçe gelirleri ile bütçe giderleri arasındaki farkın gerçekleşmesine ilişkin düzenlenen Finansmanın Ekonomik Sınıflandırılması tablosunun toplamının +59.778.624,40 TL olduğu ve bunun;

+5.467,20 TL'sinin 6360 sayılı yasa kapsamında ilçelerden devir alınan ve devam eden yatırımlar için İller Bankası'ndan alınan kredi,

+210.110.361,79 TL'sinin yurtiçi bankalardan alınan kredi,

+31.326.591,25 TL'sinin yılsonu banka mevcudu, kasa ve repo,

-57.899.979,08 TL'sinin İller Bankasından alınmış olan kredinin anapara geri ödemesi,

-60.853.175,20 TL'sinin İller Bankası aracılığıyla Dünya Bankasından alınan kredinin anapara geri ödemesi,

-60.974.726,03 TL'sinin yurtiçi bankalardan alınmış olan kredinin anapara geri ödemesi,

-1.935.915,53 TL'sinin ise Hazine Müsteşarlığına devredilmiş borçların anapara geri ödemesi,

olduğu belirlenmiştir.

8. 6360 sayılı yasa kapsamında ilçelerden devir alınan borcun 2018 yılında 24.165.946,54 TL'sinin, 2014 yılından bu yana ise toplam olarak 147.641.892,15 TL'sinin ödendiği, kalan borcun 211.768.265,15 TL olduğu görülmüştür.

9. 2018 mali yılı sonunda yatırım giderleri ve sabit kıymet alımları 476.817.498,36 TL olarak gerçekleştiği, bunun fonksiyonel sınıflandırmaya göre;

a) Genel Hizmetler (Bilgi İşlem Dai. Bşk. ve Tesisler Dai. Bşk.) : 6.396.968,95 TL

- Mamul Mal Alımları 556.960,00 TL (Bilgisayar ve diğer makine teçhizat alımları)

- Gayri Maddi Hak Alımları 2.236.102,36 TL (Bilgisayar Yazılımı)

- Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri 3.348.589,99 TL (Hizmet binası ve hizmet tesisleri yapım işleri)

- Gayrimenkul Bakım ve Onarım Giderleri 255.316,60 TL (Hizmet Binası ve hizmet tesisleri bakım onarım)

b) Çevre Koruma Hizmetleri (Atıksu Arıtma Dai. Bşk., Kanalizasyon Dai. Bşk., Çevre Koruma ve Kontrol Dai. Bşk.) : 156.273.506,14 TL

- Mamul Mal Alımları 5.622.681,12 TL (Laboratuvar için cihaz alımı ile A.A.T. için makine ve malzeme alımı)

- Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri 150.234.233,68 TL (A.A.T., kanalizasyon şebeke ve yağmur suyu hattı ile hizmet tesisi yapımı, proje ve kontrollük işleri)

- Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri 238.000,70 TL (A.A.T. için makine ve malzeme parçası alımı)

- Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri 178.590,64 TL (Şebeke yapımı sırasında zarar verilen yol ve kaldırımların onarılması)

c) İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri (Abone İşleri Dai. Bşk., Etüd ve Plan Dai. Bşk., İşletmeler Dai. Bşk., Su Şebeke ve Arıtma Tesisleri Dai. Bşk.) : 314.147.023,27 TL

- Mamul Mal Alımları 5.857.808,22 TL (Motosiklet Alımı, Laboratuvar Cihazı Alımı, makine teçhizat vb. alımı)

- Gayri Maddi Hak Alımları 17.759,00TL (Bilgisayar Yazılımı)

- Gayrimenkul Alımları ve Kamulaştırması 4.900.825,97 TL

- Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri 239.267.913,18 TL (Proje, spor kompleksi ve ek hizmet binası yapılması, boru ve boru parçaları alımı ile su şebekesi ve sulama tesisleri projeleri)

- Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri 79.650,00 TL (Su pompalarının tamiratının yapılması)

- Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri 64.023.066,90 TL (İçme suyu ve kanalizasyon Şebekesi yapımı sırasında zarar verilen yol ve kaldırımların geri dolgu, beton, parke ve asfalt tamiratlarının yapılması)

olduğu görülmüştür.

10. ASAT Genel Müdürlüğünün 31.12.2018 tarihi itibarıyla bilançosunun;

a) Aktifler;

I) Dönen Varlıklar : 491.061.272,46 TL

II) Duran Varlıklar : 1.661.385.725,27 TL

olmak üzere toplam 2.152.446.997,73 TL olduğu,

- b) Pasifler ;
I) Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar : 750.667.129,85 TL
II) Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar : 910.897.705,10 TL
III) Özkaynaklar : 490.882.162,78 TL

olmak üzere toplam 2.152.446.997,73 TL olduğu görülmüştür.

Denetleme raporumuzu Genel Kurulun görüş ve onayına arz ederiz.

Kerim BAŞKAPTAN
ASAT Genel Kurul Üyesi
Denetçi



Abdurrahman YILMAZ
ASAT Genel Kurul Üyesi
Denetçi



ANTALYA SU VE ATIKSU İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ
YÖNETİM KURULUNUN ÇALIŞMASINA İLİŞKİN
01/01/2018-31/12/2018 DÖNEMİ DENETÇİ RAPORU

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

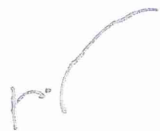
ASAT Genel Müdürlüğü Yönetim Kurulunun 2018 yılı içerisinde 49 kez Olağan ve 33 kez Olağanüstü olmak üzere toplam 82 kez toplantı yaptığı, bu toplantılar sonucu 613 adet konuyu karara bağladığı ve kararların noter tasdikli karar defterine işlendiği görülmüştür.

Buna göre,

Genel Müdürlük Makamı 1, İç Denetim Birimi 9, İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı 39, Yatırım ve İnşaat Dairesi Başkanlığı 98, İhale İşleri Şube Müdürlüğü 5, Atıksu Arıtma Dairesi Başkanlığı 58, İşletmeler Dairesi Başkanlığı 49, Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı 57, Abone İşleri Dairesi Başkanlığı 68, Su Şebeke ve Arıtma Tesisleri Dairesi Başkanlığı 81, Etüt ve Plan Dairesi Başkanlığı 43, Elektrik Makine ve Malzeme İkmal Dairesi Başkanlığı 5, Kanalizasyon Dairesi Başkanlığı 64, Çevre Koruma ve Kontrol Dairesi Başkanlığı 4, Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı 4, Tesisler Dairesi Başkanlığı 16, Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı 11, Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı 1 adet olmak üzere toplam 613 adet karar aldığı ve alınan kararların yöntem ve içerik olarak mevzuata uygun olduğu kanaatine varılmıştır.

Yönetim Kurulu kararlarının genel olarak mahiyetinin incelenmesi neticesinde; İdarenin Teşkilat yapısı, Atama ve nakil iş ve işlemleri, Kadro iptal ve ihdas, Tam Zamanlı Sözleşmeli personel istihdamı ve ücretleri, İş akdi feshi, Geçici işçi vizeleri, 3308 sayılı Kanun hükmü gereğince Mesleki Eğitim Stajı yapılması, Teknik gezi, Muhtelif ihale iş ve işlemleri, Komisyon kurulması, Protokol düzenlenmesi ve imza yetkisi verilmesi, İhale şikâyet başvurusu değerlendirme raportörü atanması, İhale iptalleri, Sözleşme süre uzatımı, Keşif artışı verilmesi, Muhtelif malzeme alımları, Kurum hasarlarının ödenmesi, Kamulaştırma, Kiralama ve kiraya verme, Devir işlemleri, Taşınmaz mal satışı, Taşınmazların kullanımı, Takas işlemleri, Bina yapımı ve tadilatları, Çevre düzenlenmesi, Özel güvenlik izni, Danışmanlık hizmetleri alım işi, yıl içinde bütçenin madde ve fasılları arasında aktarma, Yurt içi ve yurt dışı borçlanma talebi, Araç ve iş makinası alımı ve kiralınması, Araç tescil ve devir işlemleri, Tahsilattan red ve iadeler, Tahakkuk terkin, Taksit tahakkukundan terkin, Ceza Tahakkukundan terkin, Kesin teminat talepleri, Mahsuplaşma, Katılım payı iadesi, Vidanjör çekim ücretlerinin belirlenmesi, Vidanjör çekim ücreti iadeleri, Muhtelif yapım işi ve muhtelif yerlerin fiyat tespit işlemleri, İdarenin iç mevzuatıyla ilgili Yönerge ve Yönetmelikler, Faaliyet Raporu, Bütçe, Bütçe Kesin Hesap, Performans programı, Su satış, Kaynak suyu ve arıtılmamış su satışı, Atıksu, Hizmet ve teminatlar ile yaptırımlar tarifeleri ve Genel Müdürlük birimlerinde yapılabilecek her türlü yapım, danışmanlık, hizmet ve mal alım ihaleleri vb. için 4734 sayılı Kamu İhale Kanunun 22 inci Maddesinin (d) fıkrası gereğince belirlenecek olan miktar kadarını Genel Müdür'e, miktarı aşan ihaleler için ihale karar ve onay yetkisinin yönetim kuruluna verildiği, 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, İdarenin Teşkilat Yapısı, Kadro İptal ve İhdas, Faaliyet Raporu, Performans Programı, Bütçe, Bütçe Kesin Hesap, Geçici işçi vizesi, Su satışı, Kaynak suyu ve arıtılmamış su satışı, Atıksu, Hizmet ve teminatlar ile yaptırımlar tarifeleri ve Genel Kurulca verilecek yetki çerçevesinde yurt içi ve yurt dışı borçlanma talebi ile ilgili önerilerin ön incelemesini



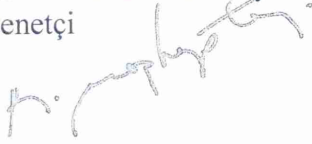
yaparak Genel Kurulun görev alanına giren 18 konuyu ASAT Genel Kuruluna sunduğu, ayrıca 3 adet konuyu ise Genel Kurul sıfatı ile Antalya Büyükşehir Belediye Meclisine sunulduğu ve ilgili gündem maddelerinin karara bağlandığı tespit edilmiştir.

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.

Kerim BAŞKAPTAN
ASAT Genel Kurul Üyesi
Denetçi



Abdurrahman YILMAZ
ASAT Genel Kurul Üyesi
Denetçi

