

T.C.
ANTALYA B. ŞEHİR BELEDİYESİ ASAT GENEL MÜDÜRLÜĞÜ
(Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı)

ANTALYA SU VE ATIKSU İDARESİ
Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı



BD6554824722

08/05/2018 - 18446

Sayı : 15344521-301.03

Konu : 2017 Yılı Denetleme Raporu

GENEL KURUL BAŞKANLIĞINA

ASAT Genel Müdürlüğünün 2017 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 ASAT Genel Kurulunun Mayıs ayı toplantısında görüşülerek karara bağlanmak üzere Genel Kurula havalesini arz ederim.

Av. İbrahim KURT
Genel Müdür

Genel Kurul'a
08./05/2018

Menderes TÜREL

Büyükşehir Belediye Başkanı

EK: 2017 Yılı Denetleme Raporu (7 sayfa)

ANTALYA SU VE ATIKSU IDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ
YÖNETİM KURULUNUN ÇALIŞMASINA İLİŞKİN
01/01/2017-31/12/2017 DÖNEMİ DENETLEME RAPORU

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

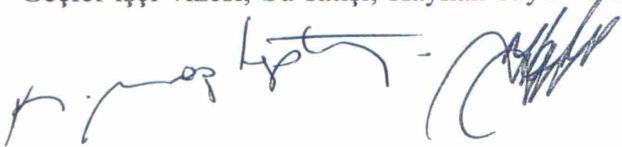
ASAT Genel Müdürlüğü Yönetim Kurulunun 2017 yılı içerisinde 40 kez Olağan ve 29 kez Olağanüstü olmak üzere toplam 69 kez toplantı yaptığı, bu toplantılar sonucu 595 adet konuyu karara bağladığı ve kararların noter tasdikli karar defterine işlendiği tespit edilmiştir.

Buna göre,

Genel Müdürlük Makamı 1, İç Denetim Birimi 4, İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı 27, Yatırım ve İnşaat Dairesi Başkanlığı 119, İhale İşleri Şube Müdürlüğü 18, Atıksu Arıtma Dairesi Başkanlığı 41, İşletmeler Dairesi Başkanlığı 50, Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı 52, Abone İşleri Dairesi Başkanlığı 61, Su Şebeke ve Arıtma Tesisleri Dairesi Başkanlığı 75, Etüt ve Plan Dairesi Başkanlığı 29, Elektrik Makine ve Malzeme İkmal Dairesi Başkanlığı 8, Kanalizasyon Dairesi Başkanlığı 86, Çevre Koruma ve Kontrol Dairesi Başkanlığı 9, Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı 2, Tesisler Dairesi Başkanlığı 11, Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı 2 adet olmak üzere toplam 595 adet karar aldığı görülmüştür. Yönetim Kurulu Kararlarının incelenmesi sonucunda, 546 sıra numarası sehven 547 olarak yazıldığı ve bu sıra numarasından devam edildiği tespit edilmiş olduğu, alınan kararların yöntem ve içerik olarak mevzuata uygun olduğu kanaatine varılmıştır.

Yönetim Kurulu kararlarının genel olarak mahiyetinin incelenmesi neticesinde; Atama ve nakil iş ve işlemleri, Kadro iptal ve ihdas, Sözleşmeli personel istihdamı ve ücretleri, 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 şikayet 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, Bina yapımı ve tadilatları, Çevre düzenlenmesi, yıl içinde bütçenin madde ve fasılları arasında aktarma yaptığı, Kredi talebi, Araç ve iş makinası alımı ve kiralınması, Su sayacı alımı, Araç ve su sayaçlarının hurdaya ayrılması, Hurdaya ayrılan malzemelerin satışı, Silah alımı ve hurdaya ayrılması, Tahakkuk ve tahsilattan terkin, Katılım payı iadesi, Su satış, Kaynak suyu ve arıtılmamış su satışı, Atıksu, Hizmet ve teminatlar ile yaptırımlar tarifeleri, idarenin iç mevzuatıyla ilgili Yönerge ve Yönetmelikler, İdarenin teşkilat yapısı, Bütçe, Bütçe kesin hesap, Taşınır kesin hesap, Performans programı, Faaliyet raporu, Stratejik plan gibi konularda karar aldığı, Genel Kurulun görev alanına giren 11 konuyu Genel Kurula sunduğu 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, Bütçe, Bütçe kesin hesap, Taşınır kesin hesap, Faaliyet raporu, Performans programı, Stratejik plan, Kadro iptal ve ihdas, İdarenin teşkilat şeması, Geçici işçi vizesi, Su satışı, Kaynak suyu ve arıtılmamış su satışı, Atıksu, Hizmet ve teminatlar



ile yaptırımlar tarifeleri, Protokol düzenlenmesi ve imza yetkisi verilmesine ilişkin önerilerin ön incelemesini yaparak Genel Kurula sunulduğu görülmüştür.

Genel Müdürlük birimlerince yapılabilecek her türlü yapım, danışmanlık, hizmet ve mal alım ihaleleri vb. için 4734 sayılı Kamu İhale Kanunun 22. Maddesinin (d) fıkrası gereğince belirlenecek miktar kadar Genel Müdüre yetki verdiği, miktarı aşan ihaleler için ihale karar ve onay yetkisinin yönetim kuruluna ait olduğu görülmüştür.

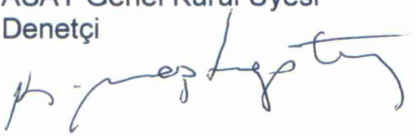
Genel Müdürlükçe önerilen satma, satın alma ve ihale işlemlerini karara bağladığı, Genel Müdürlükçe önerilen kamulaştırma işlerini karara bağladığı, hizmetin gerektirdiği düzenlemeler hakkında Genel Müdürlükçe yapılan önerileri inceleyip karara bağladığı, kiralama sözleşmeleri için Genel Müdüre izin verdiği, Genel Müdürlükçe hazırlanan su satışı ve kullanılmış suların boşaltılmasına ilişkin tarifeleri tespit ederek Genel Kurulun onayına sunduğu, hizmetlerin ekonomik verimlilik ilkelerine göre yürütülmesi için gerekli önlemleri aldığı, yetkisi dışında olanları ilgili kurum ve mercilere ilettiği, Genel Müdürün önerisi üzerine yetkisi dahilinde bulunan personelin atama, nakil ve terfi işlemleri hakkında karar verdiği, sözleşmeli personelin işe alınmalarını onayladığı ve karara bağladığı incelenmiştir.

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 Kuruluna saygıyla arz ederiz/ 04 /2018

Kerim BAŞKAPTAN
ASAT Genel Kurul Üyesi
Denetçi



Hasan Ali IRBAN
ASAT Genel Kurul Üyesi
Denetçi



ASAT GENEL MÜDÜRLÜĞÜ 2017 YILI DENETLEME RAPORU

ASAT Genel Müdürlüğünün 2017 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 2017 yılı sonunda 368 memur, 591 işçi, 60 sözleşmeli personel olmak üzere toplam 1019 personel ve 1664 taşeron personel çalıştırdığı tespit edilmiştir.
3. ASAT Genel Müdürlüğünün 2017 yılı içerisinde internet www.asat.gov.tr, kredi kartı ve 2017 yılında online protokol imzalayan 22 adet banka 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

- Online hizmete açık PTT şubeleri

Aracılığıyla da doğrudan tahsilat yapmaya devam ettiği görülmüştür.

- Merkezde 10 veznede 23 tahsildar ile ve 6360 sayılı yasa ile bağlanan ilçelerde 29 veznede 59 tahsildar ile su tahsilatları yapılmıştır.

4. 31.12.2017 tarihi itibarıyla devreden Kasa Hesabının 31.819,14 TL, Banka Mevcudunun 15.081.735,24 TL, Döviz Hesabının 79.150,80 TL ve Banka Kredi Kartlarından Alacaklar Hesabının 7.714.363,70 TL olduğu tespit edilmiştir.
5. ASAT Genel Müdürlüğünün 2017 yılında ödenmesi gereken sosyal güvenlik kesintilerini, vergi ve stopajlarını ve diğer yasal yükümlülüklerini zamanında yerine getirdiği, 31.12.2017 tarihi itibarıyla 2018 yılına devreden Bütçe Emanetleri toplamının 110.500.385,57 TL olduğu tespit edilmiştir.
6. 2017 Yılı red ve iadeler sonrası planlanan net bütçe geliri 1.208.564.000 TL, bütçe gideri 1.166.544.000 TL olarak ön görülmüş, bütçe gelirleri ile bütçe giderleri arasındaki - 42.020.000 TL 'lik farkın;

-20.750.000 TL'si İller Bankası'ndan alınmış olan kredinin anapara geri ödemesi,

-36.449.000 TL İller Bankası aracılığıyla Dünya Bankası'ndan alınmış olan kredinin anapara geri ödemesi,

-1.154 000 TL'si dış borç anapara geri ödemesi Hazine taksitleri,

-25.014.000 TL yurtiçi bankalardan alınan kredinin anapara geri ödemesi,

+41.347.000 TL'si yılsonu banka mevcudu ve repo,

olarak planlanan ve bu şekilde kabul edilen 2017 mali yılı bütçesinde;

- a) 2017 yılı bütçe gider gerçekleşmesinin 821.304.631,12 TL ve gerçekleşme oranının %70,4 olduğu tespit edilmiştir.

Muhasebe kayıtlarında mal ve hizmet alımları ana hesabı altında bulunan 94.341.284,10 TL, uygulamada yatırıma yönelik mal alımı olup yatırım giderlerine eklendiğinde gerçekleşme tutarları ve toplam giderler içindeki oranları şu şekilde olmaktadır:

Yatırım Giderleri ve Yatırıma Yönelik Mal Alımları	367.110.880,22	45%
Personel Giderleri	97.770.933,76	12%
Sosyal Güv. Kurum. Dev. Primi Gid.	18.072.394,72	2%
Hizmet Alımları	183.852.853,62	22%
Elektrik Alımları	108.380.317,85	13%
Faiz Giderleri	29.210.803,84	4%
Diğer Giderler	16.906.447,11	2%

Hizmet alımlarına taşeron personel ve SGK giderleri dâhildir.

- b) Bütçe ile tahmin edilen gelirin red ve iadeler sonrası net 811.239.096,28 TL gerçekleştiği ve gerçekleşme oranının %67,12 olduğu görülmüştür.

Gerçekleşen gelirlerin toplam içindeki en yüksek paya göre sırasıyla dağılımı:

Su Hizmet Gelirleri (Tahsilat)	442.070.716,34	%54
Atıksu Gelirleri (Atıksu Hizmet, Proje Kontrol ve Ruhsat, Vidanjör vb.)	130.671.585,81	%16
İller Bankası Payı	90.449.239,99	%11
Su ve Atıksu Bağlantı ve Abonelik Geliri	48.194.375,94	%6
KDV Alacağı Mahsubu	37.395.448,88	%5
Alacaklardan Tahsilat (ABB ve ilçe Belediyeleri)	29.726.640,25	%4
Mal Satış ve Hizmet Gelirleri (Su Kesme-Açma, Sayaç Sökme-Takma, Sayaç Satış ve Diğer)	14.204.435,04	%2
Para Cezaları (Su ve atıksu alacaklarına ilişkin gecikme zammı, diğer para cezaları, TÜFE, ÜFE vb.)	9.120.129,55	%1

Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler (Yatırım Hibeleri,
Çevre ve Şehircilik Bakanlığı ve Sukap)

6.050.162,41 %0,7

Diğer Gelirler (Kira, Faiz Gelirleri, İşyeri Prim Borcu
Mahsubu, Personel Rapor Ücretlerinin Gelirleri)

3.356.362,07 %0,3

- c) 2017 mali yılında, abonelerden 2017 yılı tahakkukundan 11.396.074,84 TL ve geçmiş dönem tahakkukundan 12.192.431,68 TL olmak üzere toplam 23.588.506,52 TL tutarındaki ÇTV tahsil edilmiş ve Antalya Büyükşehir Belediyesi ve ilçe belediyelerinden su ve atıksu alacağı ile 6360 sayılı yasa gereği kurumumuz alacaklarına mahsuben gelir kaydedilmiştir.

2017 yılsonu itibariyle TURAŞ'tan mahkemesi sonuçlanmamış 25.708.908,99 TL su alacağı bulunmaktadır.

2017 yılında otellerin su ve atıksu tahakkuku 2016 yılına göre (150.634.519,08 TL) yaklaşık %24 artarak 186.866.655,91 TL olmuş, atıksu gelirleri bütçeye göre %77,8 oranında ve 130.671.585.81 TL olarak gerçekleşmiştir.

2017 yılsonu itibariyle Antalya Büyükşehir Belediyesinden 108.093.537,37 TL yağmursuyu harcaması ve Diğer Belediyelerden 2.607.414,58 TL olmak üzere toplam 110.700.951,95 TL alacak bulunmaktadır. İlçe belediyelerinden su alacaklarına karşılık 14.488.663,55 TL bulunmaktadır.

Ayrıca Antalya Büyükşehir Belediyesi adına 2017 yılında gideri yapılan ve 2018 yılında ilgili belediyeye faturalandırılacak olan 30.282.187,39 TL tutarında yağmursuyu harcaması bulunmaktadır.

- d) Bütçe gelirleri ile bütçe giderleri arasındaki farkın gerçekleşmesine ilişkin düzenlenen Finansmanın Ekonomik Sınıflandırılması tablosunun toplamının +1.382.590,67 TL olduğu ve bunun;

+2.340.425,59 TL'sinin su şebeke, atıksu ve kanalizasyon yatırımlarında kullanılmak üzere İller Bankası aracılığıyla Dünya Bankasından alınan kredi,

+105.764,27 TL'sinin 6360 sayılı yasa kapsamında ilçelerden devir alınan devam eden yatırımlar için İller Bankası'ndan alınan kredi,

+70.000.000 TL'sinin yurtiçi bankalardan alınan kredi,

+22.907.068,88 'sinin yılsonu banka mevcudu ve repo,

-42.980.829,76 TL'sinin İller Bankasından alınmış olan kredinin anapara geri ödemesi,

-46.418.197,65 TL'sinin İller Bankası aracılığıyla Dünya Bankasından alınan kredinin anapara geri ödemesi,

-47.192.091,63 TL'sinin yurtiçi bankalardan alınmış olan kredinin anapara geri ödemesi,

-1.457.321,09 TL'sinin ise Hazine Müsteşarlığına devredilmiş borçların anapara geri ödemesi,

olduğu belirlenmiştir.

7. 6360 sayılı yasa kapsamında ilçelerden devir alınan borcun 2017 yılında 36.229.332,46 TL'sinin, 2014 yılından bu yana ise toplam olarak 123.475.945,67 TL'sinin ödendiği, kalan borcun 229.833.952,04 TL ve toplam borcun ise 1.187.020.380,33 TL olduğu görülmüştür.

8. 2017 mali yılı sonunda yatırım giderleri ve sabit kıymet alımları 272.769.596,12 TL olarak gerçekleştiği, bunun fonksiyonel sınıflandırmaya göre;

a) Genel Hizmetler (Bilgi İşlem Dai. Bşk. ve Tesisler Dai. Bşk.lığı) : 12.602.223,28 TL

- Mamul Mal Alımları 6.372.625,44 TL (Bilgisayar ve diğer makine teçhizat alımı ve kara taşıtı alımları)

- Gayri Maddi Hak Alımları 66.080,00 TL (Bilgisayar Yazılımı)

- Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri 5.985.809,84 TL (Hizmet binası ve hizmet tesisleri yapım işleri)

- Gayrimenkul Bakım ve Onarım Giderleri 177.708,00 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.) : 85.528.657,97 TL

- Mamul Mal Alımları 1.785.543,80 TL (A.A.T. ve kanalizasyon şebekesi için mal, malzeme, makine ve iş makinesi alımı)

- Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri 83.743.114,17 TL (A.A.T., kanalizasyon şebeke ve yağmur suyu hattı ile hizmet tesisi yapımı, proje ve kontrollük işleri)

c) İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri (Su Şebeke ve Arıtma Tesisleri Dai. Bşk., Etüt ve Plan Dai. Bşk.) : 174.638.714,87 TL

- Mamul Mal Alımları 5.492.748,52 TL (Jeneratör vb. makine teçhizat ve iş makinesi alımı)

- Gayri Maddi Hak Alımları 327.615,20 TL (Bilgisayar Yazılımı)

- Gayrimenkul Alımları ve Kamulaştırması 1.168.373,39 TL

- Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri 167.649.977,76 TL (Su şebekesi ve sulama tesisleri projeleri)

olduğu görülmüştür.

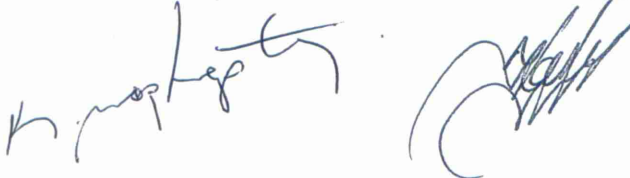
9. ASAT Genel Müdürlüğünün 31.12.2017 tarihi itibarıyla bilançosunun;

a) Aktifler;

I) Dönen Varlıklar : 382.310.521,53 TL

II) Duran Varlıklar : 1.310.948.205,49 TL

olmak üzere toplam 1.693.258.727,02 TL olduğu,



b) Pasifler ;

I) Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar : 573.445.202,21 TL
II) Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar : 661.640.185,85 TL
III) Özkaynaklar : 458.173.338,96 TL

olmak üzere toplam 1.693.258.727,02 TL olduğu görülmüştür.

Denetleme raporumuzu Genel Kurulun görüş ve onayına arz ederiz.

Kerim BAŞKAPTAN
ASAT Genel Kurul Üyesi
Denetçi



Hasan Ali IRBAN
ASAT Genel Kurul Üyesi
Denetçi

