

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



Sayı : 15344521-301.03
Konu : 2019 Yılı Denetleme Raporu

ASAT GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	
Evrak No	18034
Evrak Tarihi	6.07.2020

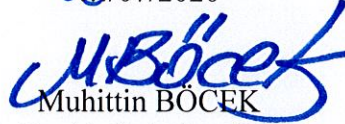
GENEL KURUL BAŞKANLIĞINA

ASAT Genel Müdürlüğünün 2019 yılı faaliyetleri ile ilgili Yönetim Kurulunun Çalışmasına İlişkin 01/01/2019-31/12/2019 Dönemi Denetçi Raporu ve ASAT Genel Müdürlüğü 2019 Yılı Denetleme Raporu ekte sunulmuştur.

Denetleme Raporlarının 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 Kurulunda görüşülerek karara bağlanmak üzere Genel Kurul’a havalesini arz ederim.

Av. İbrahim KURT
Genel Müdür

Genel Kurul'a
06/07/2020


Muhittin BÖCEK

Büyükşehir Belediye Başkanı

Ek:

- 1-Yön.Kur.Çalışmasına İlişkin 01/01/2019-31/12/2019 Dönemi Denetçi Raporu (2 Sayfa)
- 2-2019 Yılı Denetleme Raporu (5 Sayfa)

ANTALYA SU VE ATIKSU İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ
YÖNETİM KURULUNUN ÇALIŞMASINA İLİŞKİN
01/01/2019-31/12/2019 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 2019 yılı içerisinde 47 kez Olağan ve 26 kez Olağanüstü olmak üzere toplam 73 kez toplantı yaptığı, bu toplantılar sonucu 523 adet konuyu karara bağladığı ve kararların noter tasdikli karar defterine işlendiği görülmüştür.

Buna göre,

Abone İşleri Dairesi Başkanlığı 93, Atıksu Arıtma Dairesi Başkanlığı 48, Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı 7, Çevre Koruma ve Kontrol Dairesi Başkanlığı 10, Elektrik Makine ve Malzeme İkmal Dairesi Başkanlığı 18, Etüt ve Plan Dairesi Başkanlığı 20, Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı 3, Hukuk Müşavirliği 2, Kanalizasyon Dairesi Başkanlığı 29, İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı 34, İç Denetim Birimi 14, İşletmeler Dairesi Başkanlığı 26, İhale İşleri Şube Müdürlüğü 3, Yatırım ve İnşaat Dairesi Başkanlığı 78, Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı 41, Tesisler Dairesi Başkanlığı 7, Su Şebeke ve Arıtma Tesisleri Dairesi Başkanlığı 88 ve Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı 2 adet olmak üzere toplam 523 adet karar aldığı ve alınan kararların yöntem ve içerik olarak mevzuata uygun olduğu kanaatine varılmıştır.

Yönetim Kurulu kararlarının genel olarak incelenmesi neticesinde; İdarenin Organizasyon Şeması , Atama işlemleri, Dolu-Boş Kadro Değişikliği, Tam Zamanlı Sözleşmeli personel istihdamı ve ücretleri, Genel iş kıyafetleri alımı işinin ihale edilmesi ve ihale komisyonun kurulması , Geçici işçi vizeleri, ASAT kurumsal kimlik kılavuzu, Raportör Atanması, Muhtelif ihale iş ve işlemleri, İhale İptali, Muhtelif konularda ihale komisyon kararları, Komisyon Kurulması, Sözleşmeye Davet edilmesi, İhale şikayet başvurusu değerlendirilmesi, Bütçe ödenek aktarma, Yönerge, Mahsuplaşma, Temlik, Kefalet Talebi, Tahsilattan Red ve İadeler, Kredi talebi ve nakit kredi alımı, Kuruluşun borç ve alacakları, Taşınmaz malların ipotek edilmesi, Mali yılı bütçesi, Sözleşme Devri, Yurt Dışı görevlendirme, Sözleşme iptali, Yönetmelik, Dünya Bankası Sürdürülebilir Şehirler Projesi, Cihaz alımı, Lisans yenileme, Siber güvenlik, Yetkilendirme, Otomasyon yazılım alımı, Türksat A.Ş. ile kurumumuz arasında sızma testi sözleşmesi yapılması, Kamulaştırma, İrtifak hakkı, Yetki verilmesi, Takas işlemleri, Parsel takası, Hasar bedeli, Kiraya verilme ve kiralama işlemleri, İç denetim raporu, Arabulucuk müzakere komisyonu talimatnamesi, Tahakkuktan Terkinler, Tahsilattan red ve iadeler, Katılım payı iadesi, Taksitlendirme, Sayaçların değerlendirilmesi, Su satış tarifeleri, Tarife değişikliği, Abone olma koşulları, Mükerrer fatura iptali, Raylı sistem hattı, Süre uzatımı, Sözleşme tasfiyesi, Keşif artışı, Vidanjör çekim ücretleri, Hasar Ödemesi, Protokol yapılması, Araç ve İş makinesi kiralama, Mal alım işi, İş Artışı, Faaliyet Raporu ve Performans Programı Genel Müdürlük birimlerince 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, Faaliyet Raporu, Stratejik Plan ve Performans Programı, Bütçe, Bütçe Kesin Hesap, Dolu Kadro Değişikliği, Boş Kadro Derece Değişikliği, Geçici işçi vizesi, İş Makinası Kiralama Hizmet Alımı, Su satışı, Kaynak suyu ve arıtılmamış su satışı, Atıksu Hizmet ve

teminatlar ile yaptırımlar tarifeleri, İş Birliği Protokolü, Yönetim Kurulu Başkanına ve Yönetim Kuruluna yetki verilmesi ile ilgili önerilerin ön incelemesini yaparak Genel Kurulun görev alanına giren 16 konuyu ASAT Genel Kuruluna sunduğu, ayrıca 1 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 (ASAT) GENEL MÜDÜRLÜĞÜ 2019 YILI DENETLEME RAPORU

ASAT Genel Müdürlüğünün 2019 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 2019 yılı sonunda 380 memur, 491 işçi, 63 sözleşmeli personel olmak üzere toplam 934 kadrolu personeli bulunduğu ve bunun dışında 1662 Antalya İnsan Kaynakları A.Ş. personeli çalıştırdığı tespit edilmiştir.
3. ASAT Genel Müdürlüğünün 2019 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 (ALDAŞ), Antalya Büyükşehir Belediyesi, Yeşilirmak (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 24 tahsildar ve 6360 sayılı yasa ile bağlanan ilçelerde 29 veznede 54 tahsildar olmak üzere toplamda 78 tahsildar ile tahsilatlar yapılmıştır.

4. Sayıştay izleme raporunun ilgili birimler tarafından takip edildiği görülmüştür.
5. 31.12.2019 tarihi itibarıyla devreden Kasa Hesabının 62.818,10 TL, Banka Mevcudunun 38.512.060,21 TL, Döviz Hesabının 126.982,76 TL ve Banka Kredi Kartlarından Alacaklar Hesabının 14.607.773,94 TL olduğu tespit edilmiştir.
6. ASAT Genel Müdürlüğünün 2019 yılında ödenmesi gereken sosyal güvenlik kesintilerini, vergi ve stopajlarını ve diğer yasal yükümlülüklerini zamanında yerine getirdiği, 31.12.2019 tarihi itibarıyla 2020 yılına devreden Bütçe Emanetleri toplamının 235.718.344,24 TL olduğu tespit edilmiştir.
7. 2019 Yılı bütçe gideri 1.280.000.000 TL, red ve iadeler sonrası planlanan net bütçe geliri 1.310.000.000 TL olarak ön görülmüş, bütçe giderleri ile bütçe gelirleri arasındaki -30.000.000 TL 'lik farkın;

+100.000.000 TL'si yurt içi bankalardan alınan kredi,

+262,915.000 TL'si İller Bankası aracılığıyla Dünya Bankası'ndan alınacak kredi,

+28.658.000 TL'si yılsonu kasa, banka mevcudu ve repo,

-80.000.000 TL'si İller Bankası'ndan alınmış olan kredinin anapara geri ödemesi,

-85.697.000 TL'si İller Bankası aracılığıyla Dünya Bankası'ndan alınmış olan kredinin anapara geri ödemesi,

-2.722.000 TL'si dış borç anapara geri ödemesi Hazine taksitleri,

-48.154.000 TL'si yurtiçi bankalardan alınan kredinin anapara geri ödemesi,

-205.000.000 TL'si ise 2018 mali yılından devreden bütçe emanetleri borç ödemesi,

olarak planlanan ve bu şekilde kabul edilen 2019 mali yılı bütçesinde;

- a) 2019 yılı bütçe gider gerçekleşmesinin 1.135.712.939,02 TL ve gerçekleşme oranının %88,73 olduğu tespit edilmiştir.

Muhasebe kayıtlarında mal ve hizmet alımları ana hesabı altında bulunan 65.464.720,28-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	314.034.975,13	%27,65
Hizmet Alımları	284.759.584,18	%25,07
Elektrik Alımları	250.021.266,14	%22,02
Personel Giderleri	125.773.573,99	%11,08
Faiz Giderleri	82.162.143,58	%7,23
Diğer Giderler	57.370.493,78	%5,05
Sosyal Gv. Kurum. Dev. Primi Gid.	21.590.902,22	%1,90

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

- b) Bütçe ile tahmin edilen gelirin red ve iadeler sonrası net 1.130.051.454,31 TL gerçekleştiği ve gerçekleşme oranının %86,26 olduğu görülmüştür.

Gerçekleşen gelirlerin toplam içindeki en yüksek paya göre sırasıyla dağılımı:

Su Hizmet Gelirleri (<i>İçme ve Kullanma Suyu</i>)	584.392.794,75	%51,71
Atıksu Gelirleri (<i>Atıksu Ücreti ve Vidanjör Dökm Ücreti</i>)	208.198.385,24	%18,42
İller Bankası Payı	114.087.504,73	%10,10
Su ve Atıksu Bağlantı ve Abonelik Geliri (<i>Katılım Payları</i>)	54.661.468,31	%4,84
KDV Alacağı Mahsubu	41.941.492,98	%3,71
Mal ve Hizmet Satış Gelirleri (<i>Kurutulmuş Çamur, Sayaç ve Vana Satışı ile Denetim, kontrol, Sayaç Sökme-Takma, vb. gel.</i>)	16.426.282,77	%1,45
Alacaklardan Tahsilat (<i>Antalya Büyükşehir Belediyesi</i>)	36.963.668,37	%3,27
Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler (<i>Yatırım Hibeleri</i>)	45.010.293,21	%3,98
Diğer Gelirler (<i>Kira, Faiz, Personel Rapor Ücretleri vb.</i>)	13.728.815,79	%1,22
Para Cezaları (<i>G.Zammı, diğer para cezaları, tüfe, üfe vb.</i>)	14.640.748,16	%1,30

- c) 2019 mali yılında abonelerden tahsil edilen Çevre Temizlik Vergisinin 12.571.426,28 TL (BTV 4.957.889,36 TL, su ve atıksu 7.613.536,92 TL) tutarındaki kısmı Antalya Büyükşehir Belediyesi ve ilçe belediyelerinden su ve atıksu alacağı ile BTV alacağına mahsuben gelir kaydedilmiştir.

31.12.2019 tarihi itibarıyla TURAŞ Turizm Ticaret A.Ş. ile çekişmeli olan mahkemesi sonuçlanmamış 9.019.939,11 TL su alacağı bulunmaktadır.

2019 yılında otellerin su ve atıksu tahakkuku 2018 yılına göre (237.741.531,18 TL) yaklaşık %23,42 artarak 293.438.773,87 TL olmuştur.

31.12.2019 tarihi itibarıyla Antalya Büyükşehir Belediyesinden 193.808.367,31 TL (171.833.020,62 TL yağmursuyu, 6.336.054,86 TL sulama kanalı, 15.637.570,17 TL proje, 1.721,66 TL öğrenci aboneli alacakları) ve Diğer Belediyelerden 1.747.475,67 TL olmak üzere toplam 195.555.842,98 TL alacak bulunmaktadır.

Ayrıca Antalya Büyükşehir Belediyesi adına 2017, 2018, 2019 yıllarında gideri yapılan ve 2020 yılında ilgili belediyeye faturalandırılacak olan 17.083.534,86 TL tutarında yağmursuyu harcaması bulunmaktadır.

- d) Bütçe gelirleri ile bütçe giderleri arasındaki farkın gerçekleşmesine ilişkin düzenlenen Finansmanın Ekonomik Sınıflandırılması tablosunun toplamının -292.989.146,12 TL olduğu ve bunun;

+5.197.355,46 TL'sinin İller Bankası aracılığıyla Dünya Bankasından alınan kredi,

+116.668.607,25 TL'sinin yurtiçi bankalardan alınan kredi,

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

-52.555.741,90 TL'sinin İller Bankasından alınmış olan kredinin anapara geri ödemesi,

-69.060.289,63 TL'sinin İller Bankası aracılığıyla Dünya Bankasından alınan kredinin anapara geri ödemesi,

-84.608.256,37 TL'sinin yurtiçi bankalardan alınmış olan kredinin anapara geri ödemesi,

-2.242.752,20 TL'sinin Hazine Müsteşarlığına devredilmiş borçların anapara geri ödemesi,

-237.714.659,98 TL'sinin ise 2018 mali yılından devreden bütçe emanetleri borcunun ödemesi olduğu belirlenmiştir.

8. 6360 sayılı yasa kapsamında ilçelerden devir alınan borcun 2019 yılında 31.941.546,90 TL'sinin, 2014 yılından bu yana ise toplam olarak 180.568.316,27 TL'sinin ödendiği, kalan borcun 181.252.338,22 TL olduğu görülmüştür.

9. 2019 mali yılı sonunda yatırım giderleri ve sabit kıymet alımlarının 248.570.254,85 TL olarak gerçekleştiği, bunun fonksiyonel sınıflandırmaya göre;

- a) Genel Kamu Hizmetleri (Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı, Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı, Elektrik Makina ve Malzeme İkmal Dairesi Başkanlığı, Tesisler Dairesi Başkanlığı): 951.094,68 TL

- Mamul Mal Alımları 350.260,55 TL (Diğer makine teçhizat alımları)

- Gayri Maddi Hak Alımları 515.095,11 TL (Bilgisayar Yazılımı)

- Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri 14.939,02 TL (Hizmet binası ve hizmet tesisleri yapım işleri)

- Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri 70.800 TL (Hizmet Binası ve hizmet tesisleri bakım onarım)

b) Çevre Koruma Hizmetleri (Çevre Koruma ve Kontrol Dairesi Başkanlığı, Atıksu Arıtma Dairesi Başkanlığı, Kanalizasyon Dairesi Başkanlığı) : 102.475.963,81 TL

- Mamul Mal Alımları 2.296.852,76 TL (Laboratuvar için cihaz alımı, atıksu arıtma tesisleri için makine ve malzeme alımı ile kanalizasyon için kombine kanal temizleme aracı alımı)

- Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri 100.179.111,05 TL (Atıksu arıtma tesisleri, kanalizasyon şebekesi ve yağmur suyu hatları ile hizmet tesisleri yapımı, proje ve kontrollük işleri)

c) İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri (Etüd ve Plan Dairesi Başkanlığı, İşletmeler Dairesi Başkanlığı, Su Şebeke ve Arıtma Tesisleri Dairesi Başkanlığı: 145.143.196,36 TL

- Mamul Mal Alımları 2.278.065,52 TL (Temiz su arazözü, jeneratör ve klor dozaj pompası alımı)

- Gayrimenkul Alımları ve Kamulaştırması 2.252.229,96 TL

- Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri 87.833.180,16 TL (Proje, ek hizmet binası yapılması, boru ve boru parçaları alımı ile su şebekesi ve sulama tesisleri projeleri)

- Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri 52.779.720,72 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 31.12.2019 tarihi itibarıyla bilançosunun;

a) Aktifler;

I) Dönen Varlıklar : 569.467.960,96 TL

II) Duran Varlıklar : 1.749.385.109,04 TL

olmak üzere toplam 2.318.853.070,00 TL olduğu,

b) Pasifler ;

I) Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar : 701.509.960,68 TL

II) Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar : 997.835.111,19 TL

III) Öz Kaynaklar : 619.507.998,13 TL

olmak üzere toplam 2.318.853.070,00 TL olduğu görülmüştür.

Denetleme raporumuzu Genel Kurulun görüş ve onayına arz ederiz.

Mehmet TUFAN
ASAT Genel Kurul Üyesi
Denetçi



Erşan ÖZDEN
ASAT Genel Kurul Üyesi
Denetçi

