



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

Gündem Maddesi-3



Sayı : 15344521-301.03

Konu : 2021 Mali Yılı Denetçi Denetleme Raporları

ASAT GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	
Evrak No	67649
Evrak Tarihi	10.05.2022

GENEL KURUL BAŞKANLIĞINA

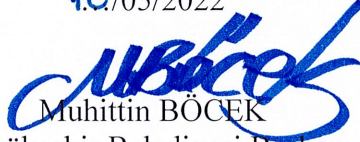
ASAT Genel Müdürlüğünün 2021 Yılı Denetçi Raporu ile Yönetim Kurulunun Çalışmalarına İlişkin 2021 Yılı Denetçi Raporu ekte sunulmuştur.

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

10/05/2022


Muhittin BÖCEK

Büyükşehir Belediyesi Başkanı

EK:

1- 2021 Yılı Denetçi Raporu (8 Sayfa)

2- Yönetim Kurulunun Çalışmalarına İlişkin 2021 Yılı Denetçi Raporu (2 Sayfa)



ANTALYA SU VE ATIKSU İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

2021 YILI DENETÇİ RAPORU



NİSAN 2022

İÇİNDEKİLER

1	DENETİMİN DAYANAĞI	1
2	İDARENİN SORUMLULUĞU	1
3	DENETÇİLERİN SORUMLULUĞU	1
4	MEVZUAT VE GÖREVLER	1
5	TEŞKİLAT YAPISI VE İNSAN KAYNAKLARI	2
6	MALİ YAPI	2
6.1	İdarenin Muhasebe Sistemi	2
6.2	Tahakkuk ve Tahsilat	2
6.2.1	Tahakkuk	2
6.2.2	Tahsilat	3
6.3	Bütçe	3
6.3.1	Gider Bütçesi	3
6.3.2	Gelir Bütçesi	4
6.3.3	Finansmanın Ekonomik Sınıflandırılması	6
6.3.4	Diğer Mali Konular	6
6.4	Bilanço	7
7	DENETİM GÖRÜŞÜ	8

1 DENETİMİN DAYANAĞI

2560 sayılı Kanunun 10'uncu maddesinin birinci fıkrasında "*İSKİ'nin işlemleri, hizmet süreleri içinde sürekli olarak çalışacak olan iki denetçi tarafından denetlenir.*" hükmüne istinaden ASAT Genel Kurulunun tarafımıza verdiği görev ve yetkiye dayanarak gerçekleştirilmiştir.

2 İDARENİN SORUMLULUĞU

Mevzuata uygun olarak gerçekleştirdiği işlemlerden elde ettiği kaynak verileri kullanarak tabi olduğu muhasebe standart ve ilkelerine uygun mali rapor ve tabloları doğru ve güvenilir bilgi içerecek şekilde zamanında hazırlamaktan, mali tabloların dayanağını oluşturan bilgi ve belgelerin denetime hazır hale getirilmesinden, 2560 sayılı kanunun 10'uncu maddesinin 5'inci fıkrası gereği Denetçilerin istedikleri bilgi ve belgelerin zamanında verilmesinden sorumludur.

3 DENETÇİLERİN SORUMLULUĞU

Denetimlerinin sonucunda hazırladığı raporlarla idarenin gelir, gider ve malları ile bunlara ilişkin hesap ve işlemlerinin kanunlara, diğer hukuki düzenlemelere uygunluğunu tespit etmekle ve ayrıca tespit ettikleri eksiklikler, aksaklıklar ve yasa dışı işlemler hakkındaki raporlarını Genel Kurula vermekten sorumludur.

4 MEVZUAT VE GÖREVLER

18.02.1995 tarih ve 22206 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 94/6516 karar sayılı Bakanlar Kurulu kararı ile kurulan ASAT Genel Müdürlüğü, Antalya Büyükşehir Belediyesine bağlı müstakil bütçeli ve kamu tüzel kişiliğine haiz bir kuruluştur.

6360 sayılı On Dört İlde Büyükşehir Belediyesi ve Yirmi Yedi İlçe Kurulması ile Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun ile hizmet sınırları, il mülki sınırlarına genişletilmiştir.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 3'üncü maddesinde mahalli idare; yetkileri belirli bir coğrafi alan ve hizmetlerle sınırlı olarak kamusal faaliyet gösteren belediye, il özel idaresi ile bunlara bağlı veya bunların kurdukları veya üye oldukları birlik ve idare olarak tanımlanmıştır. Buna göre ASAT Genel Müdürlüğü Antalya Büyükşehir Belediyesine bağlı idare olup 5018 sayılı Kanun hükümlerine tabidir.

2560 sayılı Kanun'un Ek 5'inci maddesinde yer alan; "Bu Kanun diğer büyükşehir belediyelerinde de uygulanır." hükmü gereğince ASAT Genel Müdürlüğü faaliyetlerini 2560 sayılı Kanun çerçevesinde yürütmekte olup, yetki ve sorumlulukları 2560 sayılı Kanun'un 2'nci maddesinde şu şekilde sayılmıştır:

İçme, kullanma ve endüstri suyu ihtiyaçlarının her türlü yeraltı ve yer üstü kaynaklarından sağlanması ve ihtiyaç sahiplerine dağıtılması için; kaynaklardan abonelere ulaşıncaya kadar her türlü tesisin etüt ve projesini yapmak veya yaptırmak, bu projelere göre tesisleri kurmak veya kurdurmak, kurulu olanları devralıp işletmek ve bunların bakım ve onarımını yapmak, yaptırmak ve gerekli yenilemelere girişmek,

Kullanılmış sular ile yağış sularının toplanması, yerleşim yerlerinden uzaklaştırılması ve zararsız bir biçimde boşaltma yerine ulaştırılması veya bu sulardan yeniden yararlanılması için abonelerden başlanarak bu suların toplanacakları veya bırakılacakları noktaya kadar her türlü tesisin etüt ve projesini yapmak veya yaptırmak; gerektiğinde bu projelere göre tesisleri kurmak ya da kurdurmak; kurulu olanları devralıp işletmek ve bunların bakım ve onarımını yapmak, yaptırmak ve gerekli yenilemelere girişmek,

Bölge içindeki su kaynaklarının, deniz, göl, akarsu kıyıların ve yeraltı sularının kullanılmış sularla ve endüstri artıkları ile kirletilmesini, bu kaynaklarda suların kaybına veya azalmasına yol açacak tesis kurulmasını ve bu tür faaliyetlerde bulunulmasını önlemek, bu konuda her türlü teknik, idari ve hukuki tedbiri almak,

Su ve kanalizasyon hizmetleri konusunda hizmet alanı içindeki belediyelere verilen görevleri yürütmek ve bu konulardaki yetkileri kullanmak,

Her türlü taşınır ve taşınmaz malı satın almak, kiralamak, ekonomik değeri kalmamış araç ve gereçleri satmak, hizmetleriyle ilgili tesisleri doğrudan doğruya yahut diğer kamu veya özel kuruluşlarla ortak olarak kurmak ve işletmek, bu maksatla kurulmuş veya kurulmakta olan tesislere iştirak etmek,

Kuruluş amacına dönük çalışmaların gerekli kılması halinde her türlü taşınmaz malı kamulaştırmak veya üzerinde kullanma hakları tesis etmek.

5 TEŞKİLAT YAPISI VE İNSAN KAYNAKLARI

2560 sayılı Kanun'da su ve kanalizasyon idarelerinin organları; genel kurul, yönetim kurulu, denetçiler ve genel müdürlük olarak sayılmıştır.

Bahsi geçen Kanun'un 4'üncü maddesine göre Antalya Büyükşehir Belediye Meclisi, ASAT Genel Kurulu olarak görevli ve yetkilidir. Ayrıca Genel Kurul, Antalya Büyükşehir Belediye Başkanının görüşülmesini önerdiği işleri görüşüp karara bağlar.

ASAT Genel Müdürlüğü 2021 yılında 385 memur, 444 işçi (engelli, eski hükümlü ve geçici işçiler dahil) 68 sözleşmeli personel ve 1.715 ASAT İnsan Kaynakları A.Ş. personeli olmak üzere toplam 2.612 personel ile sorumluluğundaki hizmetleri yerine getirmiştir.

İdare doğrudan hissedarı olduğu Aldaş Alt Yapı Yönetim ve Danışmanlık Hizmetleri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nde %95,40 paya sahiptir.

6 MALİ YAPI

ASAT Genel Müdürlüğü bütçe ve muhasebe işlemlerini 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nda yer alan bütçe ilkeleri doğrultusunda, Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği hükümlerine göre gerçekleştirmektedir.

6.1 İdarenin Muhasebe Sistemi

ASAT Genel Müdürlüğü tutmak zorunda olduğu muhasebe kayıtlarını, tahakkuk esasına göre bilgisayar ortamında yaptığı ve işlemlerin hiçbir aksama olmadan takip edildiği tespit edilmiştir.

6.2 Tahakkuk ve Tahsilat

İdarenin tahakkuk ve tahsilata ilişkin yaptığı işlemler başlıklar halinde aşağıda belirtilmiştir.

6.2.1 Tahakkuk

ASAT Genel Müdürlüğü Genel Kurul Kararları ile kabul edilen Su Tarifeleri, Atıksu Tarifesi, Hizmet ve Teminatlar Tarifesi, Yaptırımlar Tarifesi ve mevzuattan kaynaklanan diğer yetkilerine dayanarak gelir tahakkuklarını gerçekleştirmektedir.

Hizmet verilen Antalya ilinin tüm ilçelerinde ve tüzel kişiliği kaldırılarak mahalleye dönüşen beldelerinde ayda bir, tüzel kişiliği kaldırılarak mahalleye dönüşen köylerinde üç ayda bir suyun kullanıldığı dönemde yürürlükte olan tarifelere göre su ve atıksu ücreti tahakkuk ettirilmiştir.

6.2.2 Tahsilat

ASAT Genel Müdürlüğünün 2021 yılında; banka hesaplarına gönderilen EFT ve Havalelerden, İnternette (web sitesi üzerinden www.asat.gov.tr), Online protokol imzalayan 24 bankadan ve PTT şubelerinden,

Antalya merkezinde bulunan ASAT Hizmet Binası, Aksu, Antalya Büyükşehir Belediyesi, Döşemealtı, Güvenlik, Kepez (Dokuma), Konyaaltı Belediyesi, Milli Egemenlik, Varsak ve Yeşilirmak (Mısır Çarşısı) veznelerinden,

6360 sayılı yasa ile sorumluluk alanına dahil edilen Akseki, Alanya, Demre, Elmalı, Finike, Gazipaşa, Gündoğmuş, İbradı, Kaş, Kemer, Korkuteli, Kumluca, Manavgat ve Serik olmak üzere 14 ilçede bulunan veznelerden ve 2 adet mobil veznedenden (doğu ve batıda olmak üzere) tahsilat yapmaya devam ettiği görülmüştür.

6.3 Bütçe

İdarenin gider, gelir ve finansman bütçesine ilişkin yaptığı işlemler başlıklar halinde aşağıda belirtilmiştir.

6.3.1 Gider Bütçesi

2021 mali yılı gider bütçesi için başlangıçta 1.653.146.000,00-TL ödenek öngörülmüş önceki yıldan devreden 19.803.697,08-TL ödenek ve yıl içinde eklenen 50.000.000,00-TL ödenek ile net bütçe ödeneği 1.722.949.697,08-TL' ye ulaşmıştır. 2021 yılında 1.629.092.553,41-TL bütçe gideri yapılmış, 55.471.143,67-TL ödenek iptal edilmiş, 38.386.000,00-TL ödenek ise 2022 yılına aktarılmıştır.

Bütçe giderleri %94,55 seviyesinde gerçekleşmiş olup başlangıç bütçesinde öngörülen ana kalemlerin tamamında %80'in üzerinde gider gerçekleşmesi oranı yakalanmıştır.

EKONOMİK SINIFLANDIRMANIN I.DÜZEYİNE GÖRE BÜTÇE GİDERLERİ TABLOSU

	AÇIKLAMA	NET BÜTÇE ÖDENEĞİ	GERÇEKLEŞEN	GERÇ. ORANI %	BÜTÇEYE ORANI %
01	PERSONEL GİDERLERİ	153.329.000,00	137.341.413,35	89,57	8,43
02	SOS. GÜV. KUR. DEVLET PRİMİ GİD.	27.671.000,00	24.048.681,76	86,91	1,47
03	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	817.337.841,96	796.925.171,34	97,50	48,92
04	FAİZ GİDERLERİ	98.791.000,00	96.875.289,41	98,06	5,95
05	CARİ TRANSFERLER	17.851.000,00	14.314.945,65	80,19	0,88
06	SERMAYE GİDERLERİ	607.969.855,12	559.587.051,90	92,04	34,35
09	YEDEK ÖDENEKLER	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOPLAM	1.722.949.697,08	1.629.092.553,41	94,55	100

Ayrıca aşağıya eklenen tabloda görüldüğü üzere gerçekleşen giderlere kalem bazında baktığımızda ilk sırayı %34,35 oran ile Sermaye (Yatırım) Giderleri almaktadır.

Elektrik alımları ise alınan önlemler ve abone tipindeki değişikliklere rağmen toplam gider bütçesinin %22,03'ünü Mal ve Hizmet Alım bütçesinin ise %45,03'ünü oluşturmaktadır. İdare enerji projelerine öncelik vererek yenilenebilir enerji kaynaklarından maksimum düzeyde faydalanmalı ve faaliyetlerini gerçekleştirirken daha az enerji kullanacak alternatifler geliştirmelidir.

Personel giderlerinin (şirket personeli dâhil) 2020 yılı bütçe gelirlerinin yeniden değerlendirme oranı ile artırılmış tutarına oranı %23 (273.668.263,99-TL / 1.185.502.975,40-TL) olarak hesaplanmış olup, 5393 Sayılı Belediye Kanunun 48'inci maddesinin 8'inci fıkrası hükmüne uygun olduğu tespit edilmiştir.

AYRINTILI GİDER GERÇEKLEŞMELERİ TABLOSU

GİDERİN ADI	TUTAR	ORAN %
SERMAYE GİDERLERİ	559.587.051,90	34,35
ELEKTRİK ALIMLARI	358.890.309,68	22,03
PERSONEL GİDERLERİ	137.341.413,35	8,43
PERSONEL ŞİRKETİ GİDERLERİ	136.326.850,64	8,37
DİĞER HİZMET ALIMLARI	110.993.953,84	6,81
FAİZ GİDERLERİ	96.875.289,41	5,95
DİĞER MAL ALIMLARI	47.704.588,25	2,93
TAŞIT KİRALAMASI GİDERLERİ	35.198.595,67	2,16
DİĞER YASAL GİDERLER	30.372.628,81	1,87
AKARYAKIT VE YAĞ ALIMLARI	26.441.382,17	1,62
KİMYEVİ ÜRÜN ALIMLARI	24.364.849,94	1,5
SOSYAL GÜV. KUR. DEVLET PRİMİ GİD.	24.048.681,76	1,47
İŞ MAKİNASI KİRALAMASI GİDERLERİ	16.017.860,00	0,98
CARİ TRANSFERLER	14.314.945,65	0,88
MAKİNE TEÇHİZAT BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	10.614.152,34	0,65
GERÇEKLEŞEN TOPLAM GİDER	1.629.092.553,41	100

6.3.2 Gelir Bütçesi

2021 mali yılı gelir bütçesi 1.502.317.000,00-TL olarak öngörülmüş ve sonradan eklenen 50.000.000,00-TL ek gelir bütçesi ile 1.552.317.000,00-TL'ye ulaşmış olup, 1.632.569.976,70-TL bütçe geliri elde edilmiştir. Ekonomik sınıflandırmanın I. Düzeyine göre Bütçe Gelirleri aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

2021 YILI EKONOMİK SINIFLANDIRMANIN İDÜZEYİNE GÖRE BÜTÇE GELİR CETVELİ

Eko. Sınıf.	Açıklaması	Bütçe İle Tahmin Edilen	Tahsilatı	Tahsilattan Red ve İadeler	Yılı Net Tahsilatı	Gerçek. Oranı %	Bütçeye Oranı %
03	TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	1.159.665.000,00	1.258.371.556,92	2.024.652,54	1.256.346.904,38	108,34	76,95
04	ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	17.000.000,00	175.966,73	43.890,59	132.076,14	0,78	0,01
05	DİĞER GELİRLER	267.327.000,00	294.304.529,03	277.500,45	294.027.028,58	109,99	18,01
06	SERMAYE GELİRLERİ	40.250.000,00	13.327,59	0,00	13.327,59	0,03	0,00
08	ALACAKLARDAN TAHSİLAT	70.075.000,00	82.050.640,01	0,00	82.050.640,01	117,09	5,03
09	RED VE İADELER (-)	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOPLAM		1.552.317.000,00	1.634.916.020,28	2.346.043,58	1.632.569.976,70	105,17	100,00

Bütçe geliri %105,17 seviyesinde gerçekleşmiştir. Alacaklardan Tahsilat %117,09, Diğer Gelirler %109,99 ve Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri %108,34 oranlar ile beklenilenin üstünde, Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler %0,78 ve Sermaye Gelirleri ise %0,03 seviyesiyle beklenenin çok altında gerçekleşmiştir.

Ayrıca aşağıya eklenen tabloda görüldüğü üzere gerçekleşen gelirlere kalem bazında baktığımızda ilk sırayı %53,40 oran ile Su Gelirleri alırken bunu %20,18 ile Atıksu Gelirleri, %11,83 ile İller Bankası Payı gelirleri izlemektedir.

AYRINTILI GELİR GERÇEKLEŞMELERİ TABLOSU

GELİR ADI	TUTARI	ORANI %
SU GELİRLERİ	871.821.085,94	53,40
ATIKSU GELİRLERİ	329.463.040,02	20,18
İLLER BANKASI PAYI GELİRLERİ	193.164.899,99	11,83
ALACAKLARDAN TAHSİLAT	82.050.640,01	5,03
SU TESİS HARCAMALARINA KATILMA PAYI	41.236.611,64	2,53
KDV ALACAĞININ MAHSUBU	36.311.351,80	2,22
KANALİZASYON HARCAMALARINA KATILMA PAYI	27.711.337,23	1,70
DİĞER GELİRLER	50.811.010,07	3,11
TOPLAM	1.632.569.976,70	100

6.3.3 Finansmanın Ekonomik Sınıflandırılması

2021 yılı bütçesi ile 150.829.000-TL olarak öngörülen Finansmanın Ekonomik Sınıflandırılmasının 15.434.351,18-TL olarak gerçekleştiği görülmüş olup, ekonomik sınıflandırmanın I. düzeyine göre ayrıntısı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

FİNANSMANIN EKONOMİK SINIFLANDIRMASI CETVELİ

KOD	AÇIKLAMA	2021 YILI BÜTÇE	2021 YILI GERÇEK
1	İÇ BORÇLANMA	35.188.000,00	49.003.077,17
2	DIŞ BORÇLANMA	65.411.000,00	-68.033.047,03
3	LİKİDİTE AMAÇLI TUTULAN NAKİT, MEVDUAT VE MENKUL KIYMETLERDEKİ DEĞİŞİKLİKLER	50.230.000,00	34.464.321,04
	TOPLAM	150.829.000,00	15.434.351,18

Gerçekleşen finansmanın +34.464.351,18-TL'sinin Yıl Sonu Kasa ve Banka Mevcudu, +241.785.151,76-TL'sinin İller Bankası, Yurtiçi Bankalar ve Kurumlardan kullanılan kredi, +186.226.509,00-TL'sinin protokol karşılığı Kültür ve Turizm Bakanlığına borçlanma, -397.142.958,40-TL'sinin İller Bankası, Yurtiçi Bankalar ve Kurumlar ile Hazine ve Maliye Bakanlığına anapara geri ödemesi olduğu görülmüştür.

6.3.4 Diğer Mali Konular

Antalya Büyükşehir Belediyesi adına gideri yapılan ve 2022 yılında ilgili belediyeye faturalandırılacak olan 13.556.423,73-TL sulama kanalı ve 10.153.933,77-TL tutarında yağmursuyu harcaması bulunmaktadır.

6360 sayılı yasa kapsamında ilçelerden devir alınan borcun 2021 yılında 71.945.209,93-TL'sinin, 2014 yılından bu tarafa ise toplam 332.319.175,26-TL'sinin ödendiği, kalan borcun 55.576.275,92-TL olduğu görülmüştür.

Elektrik alımlarında önceki dönemlerden devreden borçlar kapatılarak ödemeler düzenli hale getirilmiş böylece idare ciddi bir faiz yükünden kurtarılmıştır.

İdare içinde bulunulan pandemi koşulları nedeni ile turizmin beklenen düzeyde gerçekleşmemesi ve beklenmedik maliyet artışları nedeniyle yaşanan ekonomik zorluklara rağmen geçmişten beri süre gelen, başta elektrik giderleri olmak üzere, cari borç ödeme kabiliyetini arttırmayı başarmış ve ödemeleri tekliflerde ve sözleşmelerde belirtilen sürelerde gerçekleştirmeye başlamıştır.

Cumhuriyet tarihinin en büyük yangın felaketini yaşayan ilimiz Manavgat, Akseki, Alanya, Gündoğmuş ve Gazipaşa ilçelerinde zarar gören alt yapı tesislerinin yenilenmesi için idare imkânları ile gerçekleştirilen yenilemelerin dışında yaklaşık 135.000.000-TL tutarında 4 ihale sonuçlandırılmış ve yatırımlara başlanmış olup, planlanan 2 ihalenin de işlemlerinin devam ettiği görülmüştür.

Ayrıca yangında hasar gören ve yıkılan yapılara ait 250 abonenin 48.748,75-TL (gecikme zammı hariç) tutarındaki borcunun tahsilatından vazgeçilerek terkin edilmiş, yangından etkilenen abonelere ait su ve atıksu borçları 01.09.2021 tarihinden itibaren 3 ay süre ile faizsiz ertelenmiştir.

Sayıştay Denetleme Raporunun ilgili birimler tarafından takip edildiği ve gereklerinin yerine getirildiği görülmüştür.

Ekonomik koşullarda yaşanan olumsuz etki ve girdi maliyetlerindeki aşırı fiyat artışlarına rağmen tasarrufa özen gösterilerek maksimum fayda prensibi ile çalışıldığı ve gelir gider dengesinin sağlandığı görülmüştür.

6.4 Bilanço

ASAT Genel Müdürlüğünün 31.12.2021 tarihli bilançosunda aktif ve pasif Toplamının 3.520.783.971,52-TL olduğu görülmüş olup, ana kalemler bazında aşağıda gösterilmiştir.

2021 YILI BİLANÇO

AKTİFLER	2021	PASİFLER	2021
I- DÖNEN VARLIKLAR	829.903.945,54	III- KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	623.735.741,71
10 HAZİR DEĞERLER	197.775.792,79	30 KISA VADELİ İÇ MALİ BORÇLAR	190.044.561,15
12 FAALİYET ALACAKLARI	218.831.011,52	31 KISA VADELİ DIŞ MALİ BORÇLAR	91.324.421,20
13 KURUM ALACAKLARI	157.541.213,28	32 FAALİYET BORÇLARI	197.509.011,71
14 DİĞER ALACAKLAR	13.415.354,79	33 EMANET YABANCI KAYNAKLAR	62.006.692,50
15 STOKLAR	113.846.617,25	36 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	21.288.681,66
16 ÖN ÖDEMELER	15.816.762,95	37 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	1.390.620,75
19 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	112.677.192,96	38 GELECEK AYLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAH.	60.171.752,74
II- DURAN VARLIKLAR	2.690.880.025,98	IV- UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	1.541.327.667,14
22 FAALİYET ALACAKLARI	9.141.910,14	40 UZUN VADELİ İÇ MALİ BORÇLAR	505.027.081,74
24 MALİ DURAN VARLIKLAR	2.862.000,00	41 UZUN VADELİ DIŞ MALİ BORÇLAR	691.329.503,44
25 MADDİ DURAN VARLIKLAR	2.678.816.723,47	43 DİĞER BORÇLAR	142.339.714,28
28 GELECEK YILLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAH.	59.392,37	47 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	54.940.659,48
		48 GELECEK YILLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAH.	147.690.708,20
		V- ÖZ KAYNAKLAR	1.355.720.562,67
		50 NET DEĞER	572.487.809,20
		57 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	186.414.702,43
		58 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	-81.220.051,42
		59 DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	678.038.102,46
Aktif Toplam	3.520.783.971,52	Pasif Toplam	3.520.783.971,52

Devreden Kasa Hesabının 95.204,14-TL, Banka Mevcudunun 176.702.636,85-TL, Döviz Hesabının 866.089,57-TL ve Banka Kredi Kartlarından Alacaklar Hesabının 20.111.862,23-TL olduğu tespit edilmiştir.

31.12.2021 tarihi itibarıyla Abonelerden 218.831.011,52-TL, Antalya Büyükşehir Belediyesinden 157.010.149,30-TL, Diğer Kurum ve Kuruluşlardan 531.063,98-TL ve Kişilerden Alacaklar Hesabında 13.415.354,79-TL olmak üzere toplam 389.787.579,59-TL kurum alacağı bulunmaktadır.

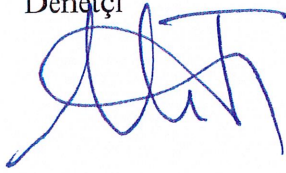
Taşınır hesabını oluşturan 150 İlk Madde ve Malzemeler Hesabında 113.846.617,25-TL, 253 Tesis, Makine ve Cihazlar Hesabında 66.948.963,83-TL, 254 Taşıtlar Grubu Hesabında 25.900.941,94-TL, 255 Demirbaşlar Grubu Hesabında 35.079.891,18-TL bulunmaktadır.

ASAT Genel Müdürlüğünün 2021 yılında ödenmesi gereken sosyal güvenlik kesintilerini, vergi ve stopajlarını ve diğer yasal yükümlülüklerini zamanında yerine getirdiği, 31.12.2021 tarihi itibarıyla 2022 yılına devreden Bütçe Emanetleri toplamının 197.509.011,71-TL olduğu tespit edilmiştir.

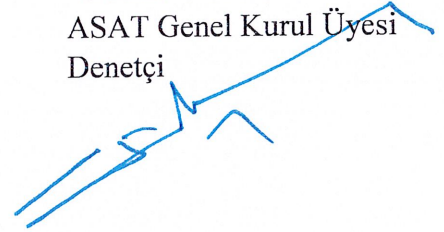
7 DENETİM GÖRÜŞÜ

ASAT Genel Müdürlüğünün denetimi ile yukarıda 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



Mehmet YÜKSEL
ASAT Genel Kurul Üyesi
Denetçi





ANTALYA SU VE ATIKSU İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

YÖNETİM KURULUNUN ÇALIŞMASINA İLİŞKİN 2021 YILI DENETÇİ RAPORU



NİSAN 2022

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

ASAT Genel Müdürlüğü Yönetim Kurulunun 2021 yılı içerisinde 49 kez olağan ve 27 kez olağanüstü olmak üzere toplam 76 kez toplantı yaptığı, bu toplantılar sonucu 621 adet konuyu karara bağladığı ve kararların noter tasdikli karar defterine işlendiği görülmüştür.

Buna göre,

Abone İşleri Dairesi Başkanlığı 87, Atıksu Arıtma Dairesi Başkanlığı 50, Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı 9, Çevre Koruma ve Kontrol Dairesi Başkanlığı 13, Elektrik Makina ve Malzeme İkmal Dairesi Başkanlığı 14, Etüt ve Plan Dairesi Başkanlığı 34, Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı 126, Özel Kalem 1, Kanalizasyon Dairesi Başkanlığı 22, İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı 41, İç Denetim Birimi 7, İşletmeler Dairesi Başkanlığı 66, Yatırım ve İnşaat Dairesi Başkanlığı 7, Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı 50, Su Şebeke ve Arıtma Tesisleri Dairesi Başkanlığı 92 ve Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı 2 adet olmak üzere toplam 621 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, Tam zamanlı sözleşmeli personel istihdamı ve ücretleri, Geçici işçi vizesi, Dolu- Boş kadro değişikliği, Yönetmelik, Yönerge değişikliği ve tadilatları, Atama işlemleri, Komisyon kurulması, Katılım payı iadesi, Vidanjör çekim ücreti iadesi, Hasar ödemesi, Vidanjör çekim ücretlerinin belirlenmesi, Enerji bedeli ödemesi, Sözleşmeler, Yazılım geliştirilmesi, Protokol yapılması, Tahsilattan red ve iadeler, Taksit ve tahakkuktan terkin, TURAŞ A.Ş. Mesire alanı, Bahçe sera abonelikleri, Abonelik işlemlerinin e-Devlet kapısına entegrasyonu, Yangın afet bölgesinde bulunan aboneler ile ilgili borç erteleme veya iptal etme yetkisi, Kirlilik önlem payı, Su satış ücreti tarifeleri, Birim maliyetleri, 7326 sayılı Yapılandırma Kanunu, Yangın afet bölgesi, Taksitlendirme, Savaş işlemleri, Yüksek lisans tezi projesi protokolü, Süre uzatımı, Yetkilendirme, Keşif artışı, Hizmet alımı işi, Malzeme satın alma işi, İhale komisyonunun kurulması, Raportör atanması, Muhtelif ihale iş ve işlemleri, İhale iptali, Muhtelif konularda ihale komisyon kararları, İhale komisyon üye değişikliği, Yapım, Danışmanlık, Hizmet-Alım-Satım-Kira işlemleri, Özel güvenlik izni, Raportör kararı, Cihaz sözleşmesi, Bilgisayar alımı, Tarihi çeşmelerin yapım ve onarımı, Su kaynağı kiralama talebi, Orman izni ile ilgili yetki verilmesi, Bağış, Hizmet binası kiralama, Su kaynağı kira feshi, izin ve Tahsis işlemleri, Yol geçiş izni, Mobilya alımı, Malzeme alımı, İç Denetçi raporu, Asfalt tamiratlarının yapılması, Asfalt protokolü yapılması, Sondaj açılması talebi, Tarifeler Yönetmeliği değişikliği, DSİ kuyu devir talebi, Yapım işi feshi, Depo yıkımı, Yangın afetine katkı sağlayan firmalar, İş bitim süresi belirlenmesi, Borçlanma limiti, Bütçe ödenek aktarma, Kredi talebi, Banka maaş promosyonu ihale kararı, Temlik, Borç yapılandırması, 2021 Yılı Mali durum ve beklentiler raporu, 2022 Mali Yılı Bütçesi, 2020 Yılı Bütçe Kesin Hesabı ve Taşınır Hesabı, 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, Cumhurbaşkanlığı Afet ve Acil Durum Yönetimi Başkanlığı tarafından Genel Hayata Etkili Afet Bölgesi olarak ilan edilen Manavgat, Akseki, Alanya, Gündoğmuş ve Gazipaşa

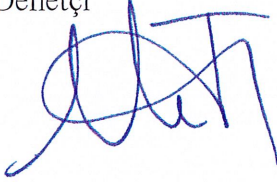
ilçelerinde yangın sebebiyle zarar gören afet gölgelerindeki alt yapı tesislerinin kullanımı için alınan ek kredi talep protokolü ile ilgili önerilerin ön incelemesini yaparak Genel Kurulun görev alanına giren 23 konuyu ASAT Genel Kuruluna sunduğu, ayrıca 2 adet konuyu ise Genel Kurul sıfatı ile Antalya 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



Mehmet YÜKSEL
ASAT Genel Kurul Üyesi
Denetçi

