

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



BD2136196422

15/05/2017 - 16632

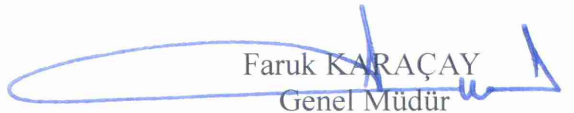
Sayı : 15344521-301.03

Konu : 2016 Yılı Denetleme Raporu

GENEL KURUL BAŞKANLIĞINA

ASAT Genel Müdürlüğünün 2016 yılı faaliyetleri ile ilgili 2016 yılı Denetleme Raporu ekte sunulmuştur.

Denetleme Raporunun 2560 Sayılı Yasa'nın Genel Kurulun Görevleri başlıklı 6. maddesinin (e) fıkrası hükmü gereğince, ASAT Genel Kurulunun Mayıs ayı Genel Kurulunda görüşülerek karara bağlanmak üzere yazımızın Genel Kurula havalesini arz ederim.


Faruk KARAÇAY
Genel Müdür

Genel Kurul'a
15./05/2017



Menderes TÜREL
Büyükşehir Belediye Başkanı
Genel Kurul Başkanı

EK: 2016 Yılı Denetleme Raporu (5 sayfa)

ASAT GENEL MÜDÜRLÜĞÜ 2016 YILI DENETLEME RAPORU

ASAT Genel Müdürlüğünün 2016 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 2016 yılı faaliyetleri ile ilgili olarak 2560 sayılı İstanbul Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü Kuruluş ve Görevleri Hakkında Kanunun 10. Maddesi gereğince, ASAT Yönetim Kurulunun karar ve faaliyetleri ile ilgili olarak;

Yönetim Kurulu Karar Defteri Noter tasdikli olup, Yönetim Kurulunun 2016 yılı içerisinde almış olduğu kararların uygulamaları ile ilgili denetimler yapılmıştır. 2016 yılı içerisinde 86 kez toplanan Yönetim Kurulunun, Genel Müdürlük Makamı 17, Atıksu Arıtma Dairesi Başkanlığı 50, Abone İşleri Dairesi Başkanlığı 80, Etüt ve Plan Dairesi Başkanlığı 20, Elektrik Makine ve Malzeme İkmal Dairesi Başkanlığı 16, İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı 49, İşletmeler Dairesi Başkanlığı 39, Kanalizasyon Dairesi Başkanlığı 83, Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı 53, strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı 4, Su Şebeke ve Arıtma Tesisler Dairesi Başkanlığı 69, Tesisler Dairesi Başkanlığı 24, Yatırım ve İnşaat Dairesi Başkanlığı 142, Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı 3, Çevre Koruma Kontrol Dairesi Başkanlığı 4, Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı 1, Hukuk Müşavirliği 1 adet olmak üzere toplam 655 adet karar aldığı görülmüştür. Yönetim Kurulu Kararlarının incelenmesi sonucunda bu kararların karar defterine düzenli sıra numaraları ile geçirilmiş 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-ihdas, iş akdi feshi, sözleşmeli personel istihdamı ve ücretleri, geçici işçi vizeleri, ihale iş ve işlemleri, kamulaştırma, kiralama ve kiraya verme, bütçe fasılları arasında aktarma yaptığı, araç alımı, araç ve su sayaçlarının hurdaya ayrılması, hurdaya ayrılan malzemelerin satışı, araç ve iş makinası kiralanması, tahakkuk ve tahsilattan terkin, iş sağlığı ve güvenliği, özel güvenlik, katılım payı iadesi, hizmet alımı işi sözleşmesi, teknik gezi, komisyon kurulması, protokol düzenlenmesi ve imza yetkisi verilmesi, kurum hasarlarının ödenmesi, 3308 sayılı kanun kapsamında staj yapılması, su satışı, Kaynak suyu ve arıtılmamış su satışı, Atıksu, hizmet ve teminatlar ile yaptırımlar tarifeleri, İdarenin iç mevzuatıyla ilgili yönerge ve yönetmelikler, İdarenin teşkilat yapısı, bütçe, Faaliyet Raporu, bilanço, Performans Programı gibi konularda karar aldığı, Genel Kurulun görev alanına giren 15 konuyu Genel Kurulun onayına sunduğu görülmüştür.

3. ASAT Genel Müdürlüğünün 2016 yılı sonunda 367 memur, 602 işçi, 58 sözleşmeli personel olmak üzere toplam 1027 personel ve 1545 taşeron personel çalıştırdığı tespit edilmiştir.
4. ASAT Genel Müdürlüğünün 2016 yılı içerisinde internet www.asat.gov.tr, kredi kartı ve 2016 yılında online protokol imzalayan 22 adet banka aracılığı dışında;

- ASAT Hizmet Binası
- Milli Egemenlik
- Konyaaltı
- Büyükşehir Belediye
- Yeşilirmak
- Kepez (Dokuma)
- Güvenlik

- Varsak
- Aksu
- Döşemealtı
- Kepezaltı (Cezaevi), 14 Kasım 2016'da kapanmıştır.

- 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 görev yapan tahsildar sayısının 18, 6360 sayılı yasa kapsamında bağlanan ilçelerde görev yapan tahsildar sayısının 53 olduğu tespit edilmiştir.

- Merkezde toplam 11, ilçelerde toplam 29 veznede tahsilat yapılmıştır.

5. 31.12.2016 tarihi itibarıyla devreden Kasa Hesabının 24.365,24 TL, Banka Mevcudunun 13.994.462,26 TL, Döviz Hesabının 73.161,92 TL ve Banka Kredi Kartlarından Alacaklar Hesabının 7.985.582,44 TL olduğu tespit edilmiştir.
6. ASAT Genel Müdürlüğünün 2016 yılında ödenmesi gereken sosyal güvenlik kesintilerini, vergi ve stopajlarını ve diğer yasal yükümlülüklerini zamanında yerine getirdiği, 31.12.2016 tarihi itibarıyla 2017 yılına devreden Bütçe Emanetleri toplamının 78.761.560,18 TL olduğu tespit edilmiştir.
7. 2016 Yılı red ve iadeler sonrası planlanan net bütçe geliri 1.132.453.000 TL, bütçe gideri 1.166.172.000 TL olarak ön görülmüş, bütçe gelirleri ile bütçe giderleri arasındaki 33.719.000 TL 'lik fazlanın;

+17.768.000 TL'si Avrupa Yatırım Bankasından alınan ve su ve kanalizasyon yapımında kullanılacak kredi,

+31.120.000 TL'si su ve kanalizasyon yapımında kullanılmak üzere,

+7.746.000 TL'si 200.000 adet Standart Su Sayacı alımı için,

+334.000 TL'si İnşaat Denetimi ve Danışmanlık Hizmetleri için İller Bankasından alınan kredi,

+30.130.000 TL'si yıl sonu banka mevcudu ve repo,

-1.069.000 TL'si dış borç anapara geri ödemesi Hazine taksitleri,

-41.761.000 TL'si İller Bankası'ndan alınmış olan kredinin anapara geri ödemesi,

-10.549.000 TL'si yurtiçi bankalardan alınan kredinin anapara geri ödemesi

olarak planlanan ve bu şekilde kabul edilen 2016 mali yılı bütçesinde;

- a) 2016 yılı bütçe gider gerçekleşmesinin 745.713.865,72 TL ve gerçekleşme oranının %64 olduğu tespit edilmiştir. Bu tutara İller Bankasından, İller Bankası aracılığıyla Dünya Bankasından ve yurtiçi bankalardan alınmış olan krediler ile Hazine Müsteşarlığına devredilmiş borçların anapara geri ödemesi olan 76.935.715,21 TL eklendiğinde toplam

harcama 822.649.580,93 TL olduğu ve buna göre gerçekleşme oranının %67 olduğu görülmüştür.

Muhasebe kayıtlarında mal ve hizmet alımları ana hesabı altında bulunan 40.863.382,21 TL, uygulamada yatırıma yönelik mal alımı olup yatırım giderlerine eklendiğinde gerçekleşme tutarları ve toplam giderler içindeki oranları řu şekilde olmaktadır:

Yatırım Giderleri ve Yatırıma Yönelik Mal Alımları	325.187.791,88	%44
Personel Giderleri	93.017.761,97	%12
Sosyal G�v. Kurum. Dev. Primi Gid.	16.188.572,50	%2
Hizmet Alımları	156.797.803,55	%21
Enerji Alımları (Elektrik, LNG, Akaryakıt vb)	117.442.570,35	%16
Faiz Giderleri	24.261.617,58	%3
Diğer Giderler	12.817.747,89	%2

Hizmet alımlarına taşeron personel ve SGK giderleri dahildir.

- b) B t   ile tahmin edilen gelirin gerçekleşmesinin 679.096.937,38 TL ve gerçekleşme oranının %60 olduğu görülmüştür. Buna içme suyu, atıksu ve kanalizasyon yatırımları için Dünya Bankasından alınan kredi, 6360 sayılı yasayla ilçelerden devir alınan kredi, yurtiçi bankalardan alınan kredi ve yılsonu banka mevcudu olan 90.022.420,09 TL eklendiğinde 769.119.357,47 TL gelir ve nakit olduğu ve buna göre gerçekleşme oranının %63 olduğu tespit edilmiştir.

2016 yılında abonelerden tahsil edilen 5.581.850,79 TL tutarındaki  TV, Antalya Büyükşehir Belediyesi ve Döşemealtı Belediyesinden su ve atıksu alacağına mahsuben gelir kaydedilmiştir.

2016 yılsonu itibariyle TURAş'tan mahkemesi sonuçlanmamış 27.807.031,01 TL alacak bulunmaktadır.

2016 yılında turizm sezonunun kötü geçmesi nedeniyle otellerin su ve atıksu tahakkuku 2015 yılına göre yaklaşık %15 azalarak 150.634.519,08 TL olmuş, atıksu gelirleri beklenenin altında gerçekleşmiştir.

2016 yılsonu itibariyle Antalya Büyükşehir Belediyesinden 51.153.911,22 TL yağmursuyu harcaması, 4.319.399,92 TL sulama kanalı yatırımı ile 13.255.955,83 TL verilen borçlardan olmak üzere toplam 68.729.266,17 TL alacak bulunmaktadır.

Ayrıca Antalya Büyükşehir Belediyesi adına 2016 yılında gideri yapılan ve 2017 yılında ilgili belediyeye faturalandırılacak olan 58.901.507,49 TL tutarında yağmursuyu harcaması bulunmaktadır.

Gerçekleşen gelirlerin toplam içindeki en yüksek paya göre sırasıyla dağılımı:

Su Tahsilat Gelirleri	375.988.146,56	%56
Atıksu Tahsilat Gelirleri	95.017.583,25	%14
İller Bankası Payı	75.433.938,75	%11
Su ve Atıksu Bağlantı ve Abonelik Geliri	38.230.715,57	%6
Yatırım Hibeleri	35.322.817,12	%5
KDV Mahsubu Geliri (Alacaklardan Tahsilat)	29.775.593,25	%4
Diğer Gelirler (Sayaç Söküm, Takım, Cezalar, Faiz vb)	29.328.142,88	%4

c) Bütçe gelirleri ile bütçe giderleri arasındaki farkın gerçekleşmesine ilişkin düzenlenen Finansmanın Ekonomik Sınıflandırılması tablosunun toplamının +13.086.704,88 TL olduğu ve bunun;

+20.566.567,55 TL'sinin su şebeke, atıksu ve kanalizasyon yatırımlarında kullanılmak üzere İller Bankası aracılığıyla Dünya Bankasından alınan kredi,

+1.878.280.68 TL'sinin 6360 sayılı yasa kapsamında ilçelerden devir alınan devam eden yatırımlar için İller Bankası'ndan alınan kredi,

+45.500.000 TL'sinin yurtiçi bankalardan alınan kredi,

+22.077.571,86 'sinin yılsonu banka mevcudu ve repo,

-20.073.885,63 TL'sinin İller Bankasından alınmış olan kredinin anapara geri ödemesi,

-36.761.025,55 TL'sinin İller Bankası aracılığıyla Dünya Bankasından alınan kredinin anapara geri ödemesi,

-18.925.107,16 TL'sinin yurtiçi bankalardan alınmış olan kredinin anapara geri ödemesi,

-1.175.696,87 TL'sinin ise Hazine Müsteşarlığına devredilmiş borçların anapara geri ödemesi,

olduğu belirlenmiştir.

8. 2016 yılında 6360 sayılı yasa kapsamında ilçelerden devir alınan borcun 87.246.613,21 TL'sinin ödendiği,

2016 yılı sonu itibariyle 6360 sayılı yasa kapsamında kalan borcun 261.648.936,21 TL ve toplam borcun 1.059.882.291,91 TL olduğu,

görülmüştür.

9. 2016 mali yılı sonunda yatırım giderleri ve sabit kıymet alımları 284.324.409,67 TL olarak gerçekleştiği, bunun fonksiyonel sınıflandırmaya göre;

a) Genel Hizmetler (Bilgi İşlem Dai. Bşk. ve Tesisler Dai. Bşk.lığı) : 611.894,69 TL

- Mamul Mal Alımları 173.362,45 TL (Bilgisayar ve diğer makine teçhizat alımı)

- Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri (Bilgisayar Yazılımı) 438.532,24 TL (Hizmet binası ve hizmet tesisleri yapım işleri)
- b) Çevre Koruma Hizmetleri (Atıksu Arıtma Dai. Bşk., Kanalizasyon Dai. Bşk., Çevre Koruma ve Kontrol Dai. Bşk.) : 162.881.878,54 TL
 - Mamul Mal Alımları 2.483.593,03 TL (A.A.T. ve kanalizasyon şebekesi için mal, malzeme, makine ve iş makinesi alımı)
 - Gayri Menkul Sermaye Üretim Giderleri 159.699.818,54 TL (A.A.T., kanalizasyon şebeke ve yağmur suyu hattı ile hizmet tesisi yapımı, proje ve kontrollük işleri)
 - Gayri Menkul Büyük Onarım Giderleri 698.466,97 TL (şebeke tamirâtı işi)
- c) İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri (Su Şebeke ve Arıtma Tesisleri Dai. Bşk., Etüt ve Plan Dai. Bşk.) : 120.830.636,44 TL
 - Mamul Mal Alımları 7.970.709,32 TL (Jeneratör vb. makine teçhizat ve iş makinesi alımı)
 - Gayri Menkul Alımları ve Kamulaştırması 1.668.358,98 TL
 - Gayri Menkul Sermaye Üretim Giderleri 111.191.568,14 TL (Su şebekesi ve sulama tesisleri projeleri)

olduğu görülmüştür.

10. ASAT Genel Müdürlüğünün 31.12.2016 tarihi itibariyle bilançosunun;

- a) Aktifler;
 - I) Dönen Varlıklar : 355.914.136,99 TL
 - II) Duran Varlıklar : 1.162.639.988,60 TL

olmak üzere toplam 1.518.554.125,59 TL olduğu,

- b) Pasifler ;
 - I) Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar : 251.033.804,71 TL
 - II) Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar : 839.942.464,57 TL
 - III) Özkaynaklar : 427.577.856,31 TL

olmak üzere toplam 1.518.554.125,59 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

