

**T.C.**  
**ÇANAKKALE İL GENEL MECLİSİ**  
**2012 Yılı Denetim Komisyonu**

**Denetlenen Mali Yıl : 2011**

**Denetim Komisyonu Başkanı : Bülent KORKMAZ**

**Üyeler : Mehmet Emin SARAN, Hasan BABADAĞLI, Halil Behçet ERDAL**

**Denetime Başlama Tarihi : 07.01.2012**

**Denetimi Bitirme Tarihi : 29.02.2012**

1. BAŞLANGIÇ : İl Genel Meclisinin 06/01/2012 tarihli toplantısında, 5302 sayılı Kanunun 17. maddesine göre yapılan seçim sonucu Denetim Komisyonu oluşturulmuş, komisyon çalışmaları sonucunda bu rapor düzenlenmiştir.

2. GELİR DENETİMİ : 2011 Mali yılı bütçesi ile; Lojman Kira Gelirleri bölümüne 200.000,-TL, Diğer Taşınmaz Kira Gelirleri bölümüne 800.000,-TL, Gayrimenkul Satış Gelirleri bölümüne 2.000.000,-TL Mevduat Faizleri bölümüne 2.000.000,-TL, Merkezi İdare Vergi Gelirlerinden Alınan Paylar bölümüne 19.000.000,-TL ve Maden İşletmelerinden Alınan Paylar bölümüne de 2.000.000,-TL olmak üzere toplam 26.000.000,-TL gelir tahmininde bulunulmuş, yapılan bu gelir tahminlerine karşılık yılı içinde; Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinden toplam 6.183.625,41 TL; Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerden toplam 84.469.474,14 TL; Diğer Gelirlerden ise toplam 31.841.475,76 TL olmak üzere genel toplam olarak 122.494.575,31 TL gelir elde edildiği incelenmiştir. 475,50 TL'lık gelir red ve iade edilmiştir.

### 3. GİDER DENETİMİ :

İl Özel İdaresinin hesap ve harcamaları ile ilgili olarak;

1- 2010 mali yılından 2011 mali yılına 38.487.737,40 TL tahsisi mahiyette olan ödeneğin devredildiği;

2- İl Özel İdaresince 2011 mali yılı için toplam 26.000.000.-TL tutarında gider bütçesi hazırlandığı, buna karşılık yine 26.000.000.-TL tutarında gelir bütçesi hazırlandığı, bu bütçe ile;

- Genel Kamu Hizmetleri bölümüne = 12.858.613,61-TL,

- Savunma Hizmetleri bölümüne = 149.500,00-TL,

- Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri bölümüne = 20.000,00-TL,

- Ekonomik İşler ve Hizmetler bölümüne = 7.080.000,00-TL,

- Çevre Koruma Hizmetleri bölümüne = 250.000,00-TL,

- İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri bölümüne = 740.500,00-TL,

- Sağlık Hizmetleri bölümüne = 50.000,00-TL,

- Dinlenme, Kültür ve Din Hizmetleri bölümüne = 170.000,00-TL,

- Eğitim Hizmetleri bölümüne = 4.481.386,39-TL,

- Sosyal Güvenlik ve Sosyal Yardım Hizmetleri bölümüne de 200.000,00-TL ödenek tefrik edildiği görülmüştür.

2011 mali yılı içinde bütçe ile verilmiş olan bu ödeneklere ilaveten ek ödenek alınmasına ihtiyaç duyulduğu ve bunun sonucunda da İl Özel İdaresinin 2010 mali yılından devreden serbest nakdi karşılık gösterilmek suretiyle 3.000.000.-TL'lık ek ödenek alındığı incelenmiştir. Alınan bu ek ödenek ile ilimizde bulunan köy yollarının yapım, bakım ve onarımları için 2.400.000,00-TL ve Köylere Yardım Giderleri Bölümüne de 600.000,00-TL, ödenek verildiği görülmüştür.

Böylece İdare tarafından köy altyapı yatırımları için yıl içinde ihtiyaç duyulan yatırım ödeneklerinin karşılanması için gayret gösterildiği anlaşılmıştır. Sene sonu itibariyle 47.267.237,98 TL'lık ödeneğin 2012 yılına devredildiği incelenmiştir.

İl Özel İdaresinin tümünü kapsayan bütçe giderleri üzerinde yapılan inceleme neticesinde;

- İnsan Kaynakları ve Eğitim birimince = 23.174.536,31-TL;

- Üst Yönetim-Özel Kalem birimince = 2.653.920,61-TL;

- Yazı İşleri birimince = 137.309,62-TL;

- Mali Hizmetler birimince	= 2.220.321,39-TL;
- Sağlık İşleri birimince	= 3.820.400,61-TL;
- Tarımsal Hizmetler birimince	= 340.378,27-TL;
- İmar ve Kentsel İyileştirme Hizmetleri birimince	= 741.954,24-TL;
- Yol ve Ulaşım Hizmetleri birimince	= 36.804.040,66-TL;
- Su-Kanal Hizmetleri birimince	= 8.680.374,30-TL;
- Emlak-İstımlak birimince	= 214.414,94-TL;
- Yatırım ve İnşaat birimince	= 10.359.339,04-TL;
- Encümen Müdürlüğünce	= 234.425,91-TL;
- Ruhsat ve Denetim Hizmetleri birimince	= 8.720,26-TL;
- İlçe Özel İdare Müdürlüklerince toplam	= 13.628.555,49-TL

harcama yapıldığı incelenmiştir.

İl Özel İdaresinin 31.12.2011 tarihli Bilançosu incelendiğinde;

- Dönen Varlıklar Toplamının 85.824.709,78 TL olduğu, bunun;
  - 74.251.422,19-TL'sinin Banka hesabından,
  - 182.231,74-TL'sinin Gelirlerden Takipli Alacaklar hesabından,
  - 11.224.292,23-TL'sinin de Stoklar ve Diğer Alacaklardan;
  - 166.763,62-TL'sinin Bütçe Dışı Avans ve Krediler hesabından oluştuğu;
- Duran Varlıklar Toplamının 200.906.054,26-TL olduğu, bunun;
  - 408.468,-YTL'sinin Mali Duran Varlıklardan,
  - 200.320.389,61-TL'sinin Maddi Duran Varlıklardan,
  - 177.196,65-TL'sinin de Maddi Olmayan Duran Varlıklardan oluştuğu ve böylece bilançonun aktif toplamının 286.730.764,04-TL'ye ulaştığı görülmüştür. Buna karşılık bilançonun pasif tarafının da;
- Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar Toplamının 13.113.998,69-TL olduğu, bunun;
  - 2.001.254,96-TL'sinin Faaliyet Borçlarından,
  - 10.396.087,25-TL'sinin Emanet Yabancı Kaynaklardan,
  - 689.424,14-TL'sinin Ödenecek Diğer Yükümlülüklerden,
  - 27.232,34-TL'sinin Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklardan oluştuğu;
- Öz Kaynaklar Toplamının 273.616.765,35-TL olduğu; ve böylece bilançonun pasif toplamının da 286.730.764,04-TL'ye baliğ olduğu incelenmiştir.

İdarenin kendi bünyesinde yapılan bu incelemelerden sonra İl Özel İdaresinden ödenek alan ve Bakanlıklara bağlı Çanakkale İlinde Müdürlükler şeklinde görev yapan kurumların İl Özel İdaresi bütçesinden yaptığı harcamaların incelemesine geçilmiş bu kapsamda;

İl Sağlık Müdürlüğü ile ilgili olarak; yapılan tüm harcamalar incelenmiş, inceleme sonucunda 3.820.400,61-TL harcama yapıldığı görülerek, harcamaların kanun, yönetmelik ve diğer yasal mevzuata uygun olarak yapıldığı, iş ve işlemlerde eksik bulunmadığı görülmüştür.

Sivil Savunma İl Müdürlüğü ile ilgili olarak; harcamalarının tamamı incelenmiş, toplamda 1.578.972,28 TL'nin mevzuatına uygun biçimde harcandığı görülmüştür.

Tarım İl Müdürlüğü ile ilgili olarak; mevzuatına uygun biçimde 2011 yılında toplam 340.378,27 TL harcama yapıldığı görülmüştür.

Bayındırlık ve İskan İl Müdürlüğü ile ilgili olarak; 2011 mali yılında yasal mevzuatına uygun biçimde 40.068,41 TL harcama yapıldığı incelenmiştir.

İl Kültür ve Müze Müdürlüğü ile ilgili olarak; Arkeolojik kazı, yüzey araştırması giderleri ile Bina Bakım ve Küçük Onarım giderleri, Müze Müdürlüğü Özel Güvenlik Hizmeti alımı, Temizlik Hizmeti alımı için toplam 4.522.295,31 TL harcama yapıldığı, yapılan harcamaların mevzuatına ve usulüne uygun şekilde yapıldığı incelenmiştir.

Su ve Kanal Hizmetleri Müdürlüğüne ilçelerdeki köylere hizmet götürme birliklerine ödenek aktararak yapılan harcamalar da dahil 8.680.374,30 TL harcamanın usulüne uygun olarak gerçekleştirildiği görülmüştür.

Sosyal Hizmetler İl Müdürlüğü ile ilgili olarak yıl içinde toplam 248.083,76 TL harcama yapıldığı, yapılan harcamaların usulüne uygun olarak gerçekleştiği görülmüştür.

İl Milli Eğitim Müdürlüğüne; İl Özel İdaresi bütçesinden ayrılan ödenekler ve Milli Eğitim Bakanlığı ile diğer kişi, kurum ve kuruluşlardan sağlanan ödeneklerle toplam 16.881.441,41 TL harcamanın usulüne uygun olarak yapıldığı incelenmiştir.

Yol ve Ulaşım Hizmetleri Müdürlüğü ile ilgili olarak; dosya tetkiklerinden anlaşıldığı üzere 36.804.040,66 TL harcama yapıldığı, harcamaların ve ihalelerin usulüne uygun olarak gerçekleştirildiği ve de yerindelik ilkelerine uyulduğu görülmüştür.

Gençlik Spor İl Müdürlüğüne spor tesislerinin yapımı, ilimizde bulunan tesislerin bakım-onarım ve idamelerinin sağlanması için toplam 60.000,- TL harcama yapıldığı, harcamaların mevzuata uygun olarak gerçekleştirildiği incelenmiştir.

## İLÇE ÖZEL İDARE MÜDÜRLÜKLERİ

Ayvacık İlçe Özel İdaresi: Ayvacık İlçe Özel İdaresinin 2011 yılında toplam 1.539.541,96 TL harcama yapmış olduğu görülerek tüm hesap iş ve işlemleri komisyonumuz tarafından yerinde incelenmiştir. Yapılan inceleme sonucunda Ayvacık İlçesinde iş ve işlemlerin bir müdür vekili tarafından yasal mevzuata uygun şekilde yürütüldüğü görülmüştür.

Bayramiç İlçe Özel İdaresi: Bayramiç İlçe Özel İdaresince 2011 mali yılında toplam 1.769.090,05 TL'lik harcama yapıldığı görülerek İlçenin hesap iş ve işlemleri komisyonumuz tarafından yerinde denetlenmiştir. Hizmetin ilçede bir Müdür Vekili tarafından yürütüldüğü, yapılan harcamaların mevzuata uygun şekilde sürdürüldüğü incelenmiştir.

**Biga İlçe Özel İdaresi:** Biga İlçe Özel İdaresinin hesap ve işlemleri mahallinde incelendi. İlçede Özel İdarece 2011 mali yılında toplam 2.992.649,34 TL harcama yapıldığı görüldü. Yapılan tetkik ve inceleme sonucu, bakanlıklarca ve Özel İdare Bütçesinden aktarılan ödeneklerin ihale işlemleri, her türlü alımlar, bakım-onarım, taşımali sistem ile hizmet tesislerinin harcamalarında usulüne uygun harcama yapıldığı, ihale şartlarına uyulduğu, yerindelik esasına azami riayet edildiği, ilçede hizmetin bir müdür, iki memur ve bir hizmetli tarafından yürütüldüğü görülmüştür.

**Çan İlçe Özel İdaresi:** Çan İlçe Özel İdaresinin 2011 mali yılında toplam 1.636.078,13 TL harcama yaptığı görüldü, tüm hesap ve işlemleri mahallinde incelendi. Yapılan tetkik ve inceleme sonucu tüm ihale işlemleri, her türlü alımlar, bakım-onarım, taşımali sistem ile hizmet tesislerinin harcamalarında usulüne uygun harcama yapıldığı, ihale şartlarına uyulduğu, yerindelik hususuna azami riayet edildiği ve ilçede hizmetin bir müdür vekili ile bir memur tarafından yürütüldüğü görülmüştür.

**Eceabat İlçe Özel İdaresi:** Eceabat İlçe Özel İdaresinin 2011 mali yılında toplam 460.839,49 TL harcama yaptığı görüldü, tüm hesap ve işlemleri mahallinde incelendi. Bakanlıklardan aktarım yoluyla yapılan ödeneklerin harcamaları ve ihale işlemleri tetkik edildi. Yapılan tetkik ve inceleme sonucu; her türlü alım, bakım-onarım, taşımali sistem ile hizmet tesislerinin harcamalarında usulüne uygun harcama yapıldığı, ihale şartlarına uyulduğu, yerindelik hususuna azami riayet edildiği, ilçede hizmetin bir müdür ve bir memur tarafından yürütüldüğü görülmüştür.

**Ezine İlçe Özel İdaresi:** Ezine İlçe Özel İdaresinin 2011 mali yılında toplam 1.372.644,40 TL harcama yaptığı görüldü tüm hesap ve işlemleri mahallinde incelendi. Yapılan incelemelerde her türlü alımlarla, bakım- onarım ve taşımali sistem ile ayrıca hizmet tesislerinin harcamalarında usulüne uygun harcama yapıldığı, ihale ile yapılan harcamalarda ihale şartlarına uyulduğu, yerindelik hususuna azami riayet edildiği, ilçede hizmetin bir müdür, bir memur ve bir hizmetli tarafından yürütüldüğü görülmüştür.

**Gelibolu İlçe Özel İdaresi:** Gelibolu İlçe Özel İdaresinin 2011 mali yılında toplam 983.009,14 TL harcama yaptığı görüldü, iş ve işlemlerinin denetiminde; harcamaların yerinde ve usulüne uygun şekilde yapıldığı, hizmetin bir müdür vekili ve bir memur tarafından yürütüldüğü görülmüştür.

**Lâpseki İlçe Özel İdaresi:** Lâpseki İlçe Özel İdaresinin 2011 mali yılında toplam 880.692,28 TL harcama yaptığı görüldü tüm hesap ve işlemleri mahallinde incelendi. Özellikle bu ilçemizin köylerine yapılan hizmetlerin tek tek fotoğraflanarak ayrı dosyalar halinde kayıt altına alındığı, yatırımın yapılmadan önceki ve yapıldıktan sonraki halinin ayrı ayrı dosyasında bulunduğu memnuniyetle görüldü. İlçede hizmetler bir müdür ve bir memur tarafından yürütülmektedir.

**Yenice İlçe Özel İdaresi:** Yenice İlçe Özel İdaresinin tüm hesap ve işlemleri incelendi. 2011 Mali yılında toplam 1.994.010,70 TL harcama yapıldığı görüldü. Yapılan inceleme sonucunda özellikle köylerimize yapılan hizmetler ile ilgili her türlü evrakın tam ve düzgün bir şekilde denetim komisyonumuza sunulmuş olması memnuniyetle karşılandı. Alım, bakım onarım ve diğer ödemelerin alınan kararlara ve yasal mevzuata uygun şekilde yapıldığı, hizmetin bir müdür, bir memur ve bir hizmetli tarafından sürdürüldüğü görüldü.

#### 4. TESPİT EDİLEN DİĞER KONULAR-BÜTÇE BÜTÜNLÜĞÜ-YATIRIM PLANLARI :

İl Özel İdaresi personelinin eldeki imkânları doğru ve yerinde kullanarak hizmetlerin aksamadan yürütülebilmesi için çalıştıkları, yıl içinde çalışmaların hızlı ve etkili olarak sürdürüldüğü görülmektedir.

Harcamaların; bütçeye konulan ödenekler, Bakanlıklar ve diğer kuruluşların ilimizdeki yatırımları için gönderilen ödenekler ile sıkı bir bütçe disiplini içinde yapıldığı gözlemlenmiş, bütçe bütünlüğünün sağlanması, ödeneklerin yerinde ve zamanında harcanması ve kamu kaynağının verimli kullanılmasına, bütçede azami tasarruf ve verimliliğin sağlanmasına çalışıldığı görülmüştür.

Yatırım Planlarının Stratejik Plana uygun biçimde yıllık Performans Programları şeklinde İl Genel Meclisimize sunulduğu ve Meclisimizce kabul edilen plan ve programlara uygun şekilde faaliyetlerin sürdürüldüğü incelenmiştir.

5. SONUÇ: Komisyonumuz tarafından tamamlanan denetim çalışmaları sonucunda İl Özel İdaresinin 2011 mali yılı faaliyetlerinin kanun, tüzük ve yönetmeliklere uygun olarak yapıldığı gözlemlenmiştir.

Çanakkale İl Özel İdaresinin 2011 yılı gelir ve giderleri ile hesap ve işlemlerinin denetimi sonucunda tarafımızdan düzenlenen bu rapor gereğinin ifası için Çanakkale İl Genel Meclisi başkanlığına sunulmuştur.

#### İL ÖZEL İDARESİ DENETİM KOMİSYONU

KOMİSYON BAŞKANI

ÜYE

ÜYE

ÜYE

Bülent KORKMAZ

Mehmet Emin SARAN

Hasan BABADAĞLI

Halil Behçet ERDAL