**T.C.**

**SİVAS İL ÖZEL İDARESİ**

**İL GENEL MECLİSİ**

**2022 YILI DENETİM KOMİSYONU RAPORU**

**MART 2023**

**DENETİM YAPILAN**

Daire: Sivas İl Özel İdaresi

İşler: Gelir-Gider İş ve İşlemleri

Yıl : 01.01.2022-31.12.2022

Denetim Komisyonu Üyeleri: Fikret DOĞRUYOL, Arzu POLAT, Orhan TAMER, Ahmet ŞEYHOĞLU, İrfan AYDIN

**DENETİM TARİHLERİ**

Denetime Başlama Tarihi: 09.01.2023

Denetim Bitiş Tarihi : 28.02.2023

**İÇİNDEKİLER**

1- DENETİM AMACI

2- DENETİMİN YASAL DAYANAĞI

3- DENETİM BELGELERİNİN İNCELENMESİ

4- HARCAMA BELGELERİNİN İNCELENMESİ

5- İL ÖZEL İDARESİNİN GELİR VE GİDERLERİ

6- PERSONEL DURUMU

7- YOL VE ULAŞIM HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ

8- İMAR VE KENTSEL İYİLEŞTİRME MÜDÜRLÜĞÜ

9- TESPİT EDİLEN KAÇAK YAPILAR ve KESİLEN CEZALAR

10- MEVCUT RUHSAT DURUMU

11- SU VE KANAL HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ

12- PLAN PROJE YATIRIM ve İNŞAAT MÜDÜRLÜĞÜ

13- RUHSAT VE DENETİM MÜDÜRLÜĞÜ

14-SONUÇ

**DENETİM KOMİSYONU RAPORU**

Sivas İl Genel Meclisi adına denetim yapacak olan komisyonumuz Meclisimizin 04.01.2023 tarih ve 3 sayılı birleşiminde yasal mevzuat çerçevesinde seçilmiş ve **09.01.2023** tarihinde görevine başlamıştır.

Komisyonumuz ilk toplantısını 09.01.2023 tarihinde yaparak görev paylaşımı yapmış ve Başkanlığa Fikret DOĞRUYOL, Başkan Yardımcılığına Arzu POLAT, Üyeliklere İrfan AYDIN, Ahmet ŞEYHOĞLU ve Orhan TAMER seçilmişlerdir.

Aynı toplantıda Komisyonumuzun Mali Denetimine yardımcı olacak, Mevzuata ve kriterlere uygun Mali Denetim Uzmanı talebimizi Sayın Valimize iletmek üzere Meclis Başkanlığımıza sunduk.

Valilik Makamının **07.01.2023** tarih ve 40238 sayılı yazısına istinaden Denetim Komisyonumuza yardımcı olmak üzere Sivas Defterdarlığının 11.01.2023 tarih ve 1834477 sayılı yazısı ile Defterdarlık Uzmanı Hakan TAŞTAN görevlendirilmiştir. Görevlendirilen ilgili personel **11.01.2022** günü görevine başlamıştır.

1. **Denetimin Amacı:**

Günümüzde Kamu Yönetimleri artık birlikte yönetmeye doğru gitmekte ve denetimler gittikçe önem arz etmektedir. İl Özel İdarelerini Devlet adına Sayıştay Denetçileri ve Mülkiye Müfettişlerinin denetimine tabidir. Ayrıca “İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik” gereği İç Denetçi tarafından idarenin plan ve programları kapsamında sistematik, sürekli ve disiplinli bir yaklaşımla denetim standartlarına uygun olarak iç denetime tabi tutulur.

5302 sayılı İl Özel İdaresi Kanunun 17. Maddesi gereği İl Özel İdarelerinin Bütçesini yöneten İl Genel Meclisi Üyelerince denetim komisyonu oluşturulur ve Komisyon, çalışmasını şubat ayı sonuna kadar tamamlar ve buna ilişkin raporunu, izleyen ayın onbeşine kadar meclis başkanlığına sunar.

Yine aynı kanunun 37. Maddesinde belirtildiği üzere; “İl özel idarelerinin denetimi; faaliyet ve işlemlerinde hataların önlenmesine yardımcı olmak, çalışanların ve il özel idaresi teşkilâtının gelişmesine, yönetim ve kontrol sistemlerinin geçerli, güvenilir ve tutarlı duruma gelmesine rehberlik etmek amacıyla; hizmetlerin süreç ve sonuçlarını mevzuata, önceden belirlenmiş amaç ve hedeflere, performans ölçütlerine ve kalite standartlarına göre tarafsız olarak analiz etmek, karşılaştırmak ve ölçmek; kanıtlara dayalı olarak değerlendirmek, elde edilen sonuçları rapor hâline getirerek ilgililere duyurmaktır.”

1. **Yasal Dayanak:**

Denetim Komisyonumuz, çalışmalarını aşağıda belirtilen yürürlükteki kanun ve yönetmelikler çerçevesinde sürdürmüştür.

- 2709 sayılı T.C. Anayasası

- 5302 sayılı İl Özel İdaresi Kanunu

- 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu

- 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu

- 4735 sayılı Kamu İhale Sözleşmeleri Kanunu

- 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu

- 6183 sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun

- Taşınır Mal Yönetmeliği

- İl Genel Meclisi Çalışma Yönetmeliği

- Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği

- Mahalli İdareler Harcama Belgeleri Yönetmeliği

**3- Denetim Belgelerinin İncelenmesi:**

İl Özel İdaresi, hesap iş ve işlemleri yönünden Sayıştay, idari yönden İçişleri Bakanlığı Mülkiye Müfettişleri, gelir ve giderleri ile hesap ve işlemleri yönünden İl Genel Meclisi Denetim Komisyonu ve iç denetçi denetimine tabidir.

**4- Harcama Belgelerinin İncelenmesi:**

**Komisyonumuzca yapılan inceleme neticesinde;**

**- Bazı hakediş ödemelerinde Ödeme Emri Belgesi ekine bağlanması gereken Sosyal Güvenlik Kurumu borç sorgusu çıktısının eklenmediği görülmüştür.** (Ör. 28.01.2022 -701, 07.02.2022-743, 01.06.2022-4433 tarih ve nolu yevmiyeler)

Bilindiği üzere; 16/06/2006 tarih ve 26200 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan 5510 sayılı Sosyal Güvenlik Kanununun “*Prim ve idari para cezası borçlarının hakedişlerden mahsubu, ödenmesi ve ilişiksizlik belgesinin aranması”* başlıklı 90. Maddesi ve buna ait 29/09/2008 tarih ve 27012 sayılı (2.Mükerer) Resmi Gazetede yayımlanan Sosyal Güvenlik Kurumu Prim ve İdari Para Cezası Borçlarının Hakedişlerden Mahsubu, Ödenmesi ve İlişiksizlik Belgesinin Aranması Hakkında Yönetmeliğin 6. Maddesinde “*Piyasadan hazır halde alınıp satılan işlerle ilgili olarak işi üstlenenlere yapılacak hakediş ödemelerinden önce, işi üstlenenlerin idari para cezası, prim ve prime ilişkin borcunun olup olmadığı Kuruma yazılı olarak sorulur ve bir aylık süre içinde Kurumca yapılacak bildirime istinaden borcu varsa hakedişinden kesinti yapılır.”*hükmü yer almaktadır.

- **Bilgisayar Yazılım Alımlarının 260-Haklar Hesabında izlenmesi gerekirken, 630-Giderler Hesabına kayıt edilerek doğrudan giderleştirildiği tespit edilmiştir.** (Öt. 17.06.2022-5117, 05.10.2022-8527 tarih ve nolu yevmiyeler)

Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin 260-Haklar Hesabını düzenleyen “Hesabın Niteliği” başlıklı 210’uncu maddesinde söz konusu hesap, *“bedeli karşılığı edinilen hukuki tasarruflar ile belirli alanlarda tanınan kullanma ve yararlanma gibi hak ve yetkiler dolayısıyla yapılan ve ekonomik değer taşıyan harcamaların izlenmesi için kullanılır.”* denilmektedir*.*

**- Telefon giderlerinde resmi-özel ayrımı yapılması gerekirken her hangi bir ayrımın yapılmadığı görülmüştür.** (Ör.16.11.2022-9867 tarih ve nolu yevmiye)

Mahalli İdareler Harcama Belgeleri Yönetmeliğinin 33.ncü maddesi; ‘’Fatura (Yurtiçi ve yurtdışı şehirlerarası telefon görüşme bedellerinin resmi-özel ayrımını gösterir, kullanıcının beyanına dayalı olarak ilgili daire amirince onanmış fatura)’’ ödeme belgesine eklenir.

**- Personel giderleri (aylıklar) ile ilgili yapılan incelemeler neticesinde Ödeme Emri Belgesine Personel Bildirimleri eklenmemiş** (Ör. 12.01.2022-65, 13.01.2022-74,75 10.02.2022-884, 11.02.2022-944, 11.03.2022-1769,1801,1802 tarih ve nolu yevmiyeler)

Mahalli İdareler Harcama Belgeleri Yönetmeliğinin 8. nci maddesi; ‘’Aylık ve aylıkla birlikte ödenen hakedişler için Aylık Bordrosu ve Personel Bildirimi ile duruma göre ödemenin yapıldığı ilk aya ait ödeme belgesine aşağıda belirtilen belgeler eklenir.’’ denilmektedir.

\*İlk atamalarda, atama onayı ve işe başlama yazısı,

\*Naklen atamalarda, atama onayı, işe başlama yazısı ve Personel Nakil Bildirimi,

**5- İl Özel İdaresinin Gelir ve Giderleri:**

İl Özel İdarelerinin gelir ve giderleri 5302 sayılı İl Özel İdaresi Kanunun 42. nci ve 43.nci maddelerinde belirtilmektedir.

**İl Özel İdaresinin Gelirleri:**

Yürürlükte bulunan kanunlarla gösterilen İl Özel İdaresi vergi, resim harç ve katılma payları, taşınır ve taşınmaz malların kira, satış ve başka suretle değerlendirilmesinden elde edilecek gelirler, İl Genel Meclisi tarafından belirlenecek tarifelere göre tahsil edilecek hizmet karşılığı ücretler, faiz ve ceza gelirleri vb. dir.

**İl Özel İdaresinin Giderleri:**

* İl Özel İdaresi binaları, tesisleri ile araç ve malzemelerinin temini, yapımı, bakımı ve onarımı için yapılan giderler,
* İl Özel İdaresinin personeline ve seçilmiş organlarının üyelerine ödenen maaş, ücret, ödenek, huzur hakkı, yolluklar ve hizmete ilişkin eğitim harcamaları ile diğer giderler,
* Dava takip ve icra giderleri,
* Temsil tören ağırlama ve tanıtım giderleri,
* Sosyo-kültürel ve bilimsel etkinlikler için yapılan giderler,

**Sivas İl Özel İdaresi Bütçe Gelir ve Giderleri (01.01.2022-31.12.2022 tarihleri arası):**

İl Özel İdaremizin 01.01.2022-31.12.2022 tarihleri arası bütçe gelir ve giderleri aşağıda gösterilmiştir.

2022 Yılı Bütçe Geliri: 990.547.375,98 TL.

2022 Yılı Bütçe Gideri: 826.446.709,03 TL.

Yukarıda verilen gelir ve gider bilgilerine bakanlık gelir-giderleri dahildir.

**6- Personel Durumu:**

Özel İdaremizde 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, 5302 sayılı İl Özel İdaresi Kanunu, 4857 sayılı İş Kanunu ve diğer yürürlükte olan Kanun ve Kanun Hükmünde Kararname ile (Kamu personeli istihdam şekilleri; Memurlar, sözleşmeli personel, geçici personel, işçiler vb.) tahsis edilen personel kadro detayları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

|  |  |
| --- | --- |
| SINIFLAR | SAYISI |
| Genel Sekreter | 1 |
| Genel Sekreter Yardımcısı | 2 |
| İç Denetçi | 1 |
| İşçi | 136 |
| Buruciye Personeli (Hizmet Alımı) | 129 |
| 696 Sayılı KHK Şirket İşçisi (kadroya alınan işçiler) | 412 |
| Avukat (Hukuk Müşaviri, Kadrolu ve Sözleşmeli Avukat) | 5 |
| Diğerleri ( Müdür, Mühendis, Teknisyen ve Genel İdare Hizmetleri) | 159 |
| Sözleşmeli | 8 |
| **GENEL TOPLAM:** | **853** |

**7- Yol ve Ulaşım Hizmetleri Müdürlüğü:**

İl Özel İdaremiz; 2022 yılı içerisinde Yol ve Ulaşım Hizmetleri Müdürlüğü programı dahilinde, köy yollarımızda ivedilik arz eden köy yollarına öncelik verilerek asfalt kaplama, onarım ve stabilize programı gerçekleştirmiş olup, yapılan işler aşağıya çıkartılmıştır.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| İL/İLÇESİ | 1. Derece Yol Toplamı  (km) (Asfalt +Köy İçi+ stabilize+Tesviye) | 2. Derece Yol Toplamı ( km) (Asfalt+ stabilize+Tesviye) | Yol Genel Toplamı (km) |
| Sivas Merkez | 692,75 | 155,82 | 848,57 |
| Akıncılar | 105,35 | 33,53 | 138,88 |
| Altınyayla | 61,47 | 38,83 | 100,30 |
| Divriği | 581,07 | 70,26 | 651,33 |
| Doğanşar | 106,96 | 38,87 | 145,83 |
| Gemerek | 159,71 | 63,16 | 222,87 |
| Gölova | 85,73 | 27 | 112,73 |
| Gürün | 397,20 | 51,26 | 448,46 |
| Hafik | 420,61 | 73,84 | 494,45 |
| İmranlı | 471,76 | 46,08 | 517,84 |
| Kangal | 599,87 | 128,86 | 728,73 |
| Koyulhisar | 353,54 | 48,98 | 402,52 |
| Suşehri | 259,77 | 56,79 | 316,56 |
| Şarkışla | 466,85 | 132,62 | 599,47 |
| Ulaş | 150,90 | 80,18 | 231,08 |
| Yıldızeli | 538,35 | 159,58 | 697,93 |
| Zara | 712,50 | 81,95 | 794,45 |
| **TOPLAM** | 6.164,39 | 1.287,61 | 7.452,00 |

**8- İmar ve Kentsel İyileştirme Müdürlüğü:**

Belediye sınırlan ve mücavir alan sınırları dışında 3194 Sayılı İmar Kanunu. 5302 Sayılı İl Özel İdaresi Kanunu ve diğer kanunlardaki imar ile ilgili işlemleri yürütmekle görevlidir. Yürürlükte bulunan yasaya göre; İmar ve Kentsel İyileştirme Müdürlüğünce 2022 yılında verilen yapı ruhsatları ve yapı kullanım izni miktarı aşağıya çıkartılmıştır.

\*2022 Yılı İçerisinde Verilen Yapı Ruhsatı Sayısı : 89

\*2022 Yılı İçerisinde Verilen Yapı Kullanma İzni Sayısı: 38

\*2022 Yılında Düzenlenen Ruhsatların Sayısı: 127

**TOPLAM : 127**

**9- Tespit Edilen Kaçak Yapılar ve Kesilen Cezalar**

İmar ve Kentsel İyileştirme Müdürlüğü: 3194 sayılı İmar Kanununa göre, kaçak yapıların önlenmesi için denetim yapmak, kurallara uygun olmayanlara ceza kesmek ve yıkımı gereken kaçak yapılar için gerekli işlemleri yapmak. Buna göre 2022 yılında Sivas Merkez ve İlçelere bağlı köylerde tespit edilen kaçak yapı sayısı ile kesilen ceza miktarları aşağıya çıkartılmıştır.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| İLÇESİ | KÖY SAYISI | KAÇAK YAPI SAYISI | KESİLEN CEZA MİKTARI |
| Sivas Merkez | 7 | 13 | 198.529.56 |
| Akıncılar | 3 | 3 | 5.892,20 |
| Altınyayla | 0 | 0 |  |
| Divriği | 0 | 0 |  |
| Doğanşar | 3 | 5 | 13.473,08 |
| Gemerek | 1 | 1 | 17.980,29 |
| Gölova | 1 | 2 | 45.128,92 |
| Gürün | 0 | 0 |  |
| Hafik | 2 | 2 | 17.340,10 |
| İmranlı | 2 | 3 | 33.069,74 |
| Kangal | 0 | 0 |  |
| Koyulhisar | 6 | 10 | 136.932,45 |
| Suşehri | 2 | 2 | 25.953,74 |
| Şarkışla | 6 | 8 | 95.700,70 |
| Ulaş | 1 | 3 | 29.726,28 |
| Yıldızeli | 6 | 8 | 97.706,26 |
| Zara | 4 | 6 | 130.189,26 |

TOPLAM 44 66 847.622,58

**10-Mevcut Ruhsat Durumu:**

Ruhsat ve Denetim Müdürlüğünce, İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatı düzenlenmiş olup, ilgili iş yerlerinin malumat ve sayıları aşağıya çıkartılmıştır

|  |  |
| --- | --- |
| ADI | SAYI |
| Sıhhi Müessese Umuma Açık İstirahat ve Eğlence Yeri | 3 |
| Madencilik Faaliyetleri İçin GSM. | 29 |
| Yer Seçimi ve Tesis Kurma İzni | - |
| Devir ve İntikal | - |
| Jeo Termal Kaynak Arama Ruhsatları | - |
| Gayrı Sıhhi Müessese | 4 |
| Jeo Termal Kaynak İşletme | 1 |
| TOPLAM | **37** |

**11- Su ve Kanal Hizmetleri Müdürlüğü**

Su ve Kanal Hizmetleri Müdürlüğümüzce İl Merkezi ve İlçelerimize bağlı köylerimize bütçe imkânları ölçüsünde 2022 yılı proje bedeli ve toplam harcama miktarı aşağıya çıkartılmıştır.

|  |  |
| --- | --- |
| İÇME SUYU OLMAYAN KÖY SAYISI | - |
| İÇMESUYU YETERSİZ OLAN KÖY SAYISI | 19 |
| KAPALI ŞEBEKE OLMAYAN İÇME SUYU KÖY SAYISI | - |
| KAPALI ŞEBEKE İÇME SUYU OLAN KÖY SAYISI | 1234 |
| **TOPLAM** | **1253** |

**İÇME SUYU**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| İLÇE ADI | KÖY SAYISI | PROJE BEDELİ | TOPLAM HARCAMA |
| Sivas Merkez | 14 | 1.010.000,00 | 757.280,00 |
| Akıncılar | - | - | - |
| Altınyayla | - | - | - |
| Divriği | 1 | 75.000,00 | 940.800,00 |
| Doğanşar | 1 | 160.000,00 | 72.000,00 |
| Gemerek | 2 | 250.000,00 | 280.300,00 |
| Gölova | 5 | 230.000,00 | 45.000,00 |
| Gürün | 2 | 10.000,00 | 335.000,00 |
| Hafik | 5 | 155.000,00 | 126.600,00 |
| İmranlı | 3 | 60.000,00 | 346.500,00 |
| Kangal | - | - | - |
| Koyulhisar | 5 | 216.5000,00 | 422.700,00 |
| Suşehri | 2 | - | 206.1000,00 |
| Şarkışla | - | - | - |
| Ulaş | 4 | 405.000,00 | 381.180,00 |
| Yıldızeli | 2 | 450.000,00 | 99.180,00 |
| Zara | 14 | 455.000,00 | 611.610,00 |
| **TOPLAM** | **60** | **3.476.500,00** | **4.624.250,00** |

**12- Plan Proje Yatırım ve İnşaat Müdürlüğü**

Yürürlükte bulunan ilgili Kanun gereğince 2022 yılında Plan Proje ve Yatırım ve İnşaat Müdürlüğümüzce Proje adedi, biten, devam eden, ihale aşamasında olan, proje aşamasında olan ile proje bedeli ve proje harcama miktarını gösterir bilgiler aşağıya çıkartılmıştır.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| KURUMU | Proje Adedi | Biten | Devam Eden | İhale-Söz Aşaması | Proje  Aşamasında | Proje Bedeli | Proje Harcamas |
| Eğitim Hiz | 286 | 207 | 19 | 39 | 21 | 438.604.583,65 | 159.790.723,50 |
| Özel İdare  Hizmetleri | 38 | 27 | 5 | 5 | 1 | 193.559.529,72 | 82.782.012,53 |
| Emniyet  Hizmetleri | 3 | - | 1 | 2 | - | 28.506.627,12 | 0,00 |
| Sağlık Hiz | 1 | 1 | - | - | - | 49.855,00 | 49.855,00 |
| Kültür Hiz | 14 | 14 | - | - | - | 231.587,82 | 231.587,82 |
| İçişleri Bak | 9 | 8 | - | 1 | - | 4.714.077,67 | 730.291,16 |
| Afad İl Md | - | - | - | - | - | - | - |
| Ticaret Bak | - | - | - | - | - | - | - |
| Il Tarım ve Orman Müd. | 2 | 1 | 1 | - | - | 1.454.114,00 | 423.620.00 |
| **GENEL TOPLAM** | **353** | **258** | **26** | **47** | **22** | **667.120.374,98** | **244.008.090,01** |

**13- Ruhsat ve Denetim Müdürlüğü:**

3572 sayılı İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatlarına Dair Kanun Hükmünde Kararnamenin ilgili maddesi gereğince ‘’Belediye hudutları ve mücavir alan dışında kalan işyerleri ve işletmelere İl Özel İdareleri İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatını vermeye yetkilidir.’’ denilmektedir.

MADEN ve GSM RUHSATLARININ 2022 YILI VERİLİŞ SAYISINI GÖTERİR TABLO:

GSM (Gayri Sıhhi Müessese): Faaliyeti sırasında çevresinde bulunanlara biyolojik, kimyasal, fiziksel, ruhsal ve sosyal yönden az veya çok zarar veren veya vermesi muhtemel olan ya da doğal kaynakların kirlenmesine sebep olabilecek müesseselerdir.

Sıhhi Müesseseler; Niteliği gereği gürültü, koku, zararlı atık gibi etkiler ile çevreye zarar vermeyen işyerleridir. Bakkal, kırtasiye, manav, kasap, market ve sair işletmeler sıhhi müesseselerdir. Umuma açık istirahat ve eğlence yerleri de sıhhi müesseselerin özel bir türü olarak kabul edilmektedir, bu tarz işyerleri genel şartların dışında özel olarak belirlenmiş şartlara tabidirler.

MADEN ve GSM RUHSATLARININ 2022 YILI VERİLİŞ SAYISINI GÖTERİR TABLO:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| GSM (1. Sınıf) | GSM(2.Sınıf) | GSM (3.Sınıf) | SM | Jeotermal  Kaynaklar | Toplam |
| 4 | 29 | - | 3 | - | 36 |

**İŞ YERİ AÇMA ve ÇALIŞMA RUHSATLARINI (GSM) GÖSTERİR TABLO**



**14-Sonuç:**

Denetim Komisyonumuzun Sivas İl Özel İdaresinin 2022 yılı gelir ve gider belgelerini incelemesi neticesinde;

1. Denetim Komisyonumuz; yapmış olduğu incelemelerde, İdarenin iş ve işlemleri yönünden düzen ve tertibinin uygun olduğunu tespit etmiştir.
2. İdare şeffaf yönetim anlayışıyla daha önceki Denetim Komisyonu raporlarında önerilen hususları dikkate alarak gerekli hassasiyeti göstermiştir.
3. Denetim Komisyonumuz; İl Özel İdaresi personelinin eldeki imkânları doğru ve yerinde kullanarak hizmetlerin aksamadan yürütülebilmesi için çalıştıkları, yıl içinde çalışmaların hızlı ve etkili olarak sürdürüldüğünü gözlemlemiştir.
4. Denetim Komisyonumuz; 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 çalışıldığını görmüştür.
5. Denetim komisyonumuz 2022 yılı gelir, giderleri ile iş ve işlemlerine yönelik denetimini yapmış olup, 01 Ocak 2022 – 31.12.2022 tarihleri arasında İl Özel İdaremizin gelir ve giderleri Denetim komisyonumuzca incelendi. Yapılan incelemeler neticesinde kayda değer bir eksikliğe rastlanmamıştır.

Sayın Valimiz Yılmaz ŞİMŞEK Vali Yardımcısı (Genel Sekreterimiz) Kadir ALGIN ve Özel İdaremizde çalışan birim müdürleri ile tüm personellere tarafımıza göstermiş oldukları ilgi ve alakalarından dolayı denetim komisyonu olarak saygılarımızı sunarız.

Sivas İl Özel İdaresi 2022 yılı gelir giderleri ile hesap ve işlemlerinin incelenmesine yönelik 12 (oniki) sayfadan ibaret iş bu Denetim Komisyonu Raporunu İl Genel Meclisinin bilgi ve takdirlerine arz ederiz. **28.02.2023**

Fikret DOĞRUYOL Arzu POLAT

Denetim Kom. Başkanı Denetim Kom.Bşk. Yrd.

İrfan AYDIN Ahmet ŞEYHOĞLU Orhan TAMER

Üye Üye Üye