**T.C.**

**SİVAS İL ÖZEL İDARESİ**

**İL GENEL MECLİSİ**

**2019 YILI DENETİM KOMİSYONU**

**RAPORU**

**MART 2020**

**İÇİNDEKİLER**

1- DENETİM AMACI

2- DENETİMİN YASAL DAYANAĞI

3- DENETİMİN KAPSAMI

4- DENETİM RAPORU ÖZETİ

5- DENETİM BELGELERİNİN İNCELENMESİ

6- ÖDEME EMRİ BELGESİ VE KANITLAYICI BELGELER

7- PERSONEL GİDERLERİ (AYLIKLAR)

8- HAKEDİŞ AŞAMASINDA VERGİ BORCU YAZISININ İSTENMESİ

9- ULAŞTIRMA VE HABERLEŞME İŞLEMLERİ

10-İL ÖZEL İDARESİNİN GELİR VE GİDERLERİ

11- CARİ YIL VE CARİ GİDER

12-PERSONEL DURUMU

13- YOL VE ULAŞIM HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ

14-İMAR VE KENTSEL İYİLEŞTİRME MÜDÜRLÜĞÜ

 15- TESPİT EDİLEN KAÇAK YAPILAR ve KESİLEN CEZALAR

16-MEVCUT RUHSAT DURUMU

17-SU VE KANAL HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ

18- PLAN PROJE YATIRIM ve İNŞAAT MÜDÜRLÜĞÜ

19- RUHSAT VE DENETİM MÜDÜRLÜĞÜ

20-SONUÇ

**--------------------------------2019 Yılı Denetim Komisyonu Raporu-------------------------------**

**DENETİM KOMİSYONU RAPORU**

Sivas İl Genel Meclisi adına denetim yapacak olan komisyonumuz Meclisimizin 06.01.2020 tarihli birleşiminde yasal mevzuat çerçevesinde seçilmiş ve 13.01.2020 tarihinde görevine başlamıştır.

Komisyonumuz ilk toplantısını 06.01.2020 tarihinde yaparak görev paylaşımı yapmış ve Başkanlığa Abdülkadir DEMİREL, Başkan Yardımcılığına Yusuf Yüksel YILDIZ, Üyeliklere Nurettin ATEŞ, Hakan ESER ve Ömer YEĞİN 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 11.01.2020 tarihli yazı oluru ile Denetim Komisyonumuza yardımcı olmak üzere Hazine ve Maliye Bakanlığı Sivas Defterdarlık Personeli Hasan SOYDANER görevlendirilmişlerdir. Görevlendirilen personel 13.01.2020 günü görevine başlamıştır.

**1- DENETİMİN AMACI**

Günümüzde Kamu Yönetimleri artık Birlikte yönetmeye doğru gitmekte ve denetimler gittikçe önem kazanmaktadır. İl Özel İdarelerini Devlet adına Sayıştay Denetçileri ve Mülkiye Müfettişleri denetlemektedir. İç denetçi mevzuatı vardır. Valilik Makamından Genel Sekreterlik, Birim Müdürlükleri, Şefler ve Memurlar silsilesi ile de bir denetime tabidir.

İl Özel İdarelerinin Bütçesini yöneten İl Genel Meclisi Üyelerince de denetlenmesi tabidir. 5302 sayılı İl Özel İdaresi Kanunu da bunu öngörmüştür.

Denetim Komisyonumuzun amacı, Bütçesini kabul ettiği Sivas İl Özel İdaresinin azami başarıya ulaşması için hangi birimlerde hangi hata ve eksikliklerin olduğunu, bunların nasıl giderilebileceklerini tarafsız olarak ölçmek, değerlendirmek, tespitler yapıp önerilerde bulunmaktır.

**2- DENETİMİN YASAL DAYANAĞI**

Denetim Komisyonumuz, çalışmalarını yürürlükle bulunan tüm mevzuat ile bağlı olmakla birlikte birincil mevzuat olarak aşağıda belirtilen yasa ve yönetmelikler çerçevesinde sürdürmüştür.

- 2709 s. T.C Anayasası

- 5302 s. İl Özel İdaresi Kanunu

**--------------------------------2019 Yılı Denetim Komisyonu Raporu--------------------------------**

- 5018 s. Kamu Mali Yönetimi Ve Kontrol Kanunu

- 4734 s. Kamu ihale Kanunu

- 4735 s. Kamu İhale Sözleşmeleri Kanunu

- 657 s. Devlet Memurları Kanunu

- 6183 s. Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun

- Taşınır Mal Yönetmeliği

- İl Genel Meclisi Çalışma Yönetmeliği

- İl Özel İdareleri Norm Kadro İlke Ve Standartlarına Dair Yönetmelik

- Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği

-Mahalli İdareler Harcama Belgeleri Yönetmeliği

Denetim Komisyonu'nun kuruluş ve görevleri 5302 Sayılı İl Özel İdaresi Kanunun 17. maddesinde belirlenmiştir. Buna göre; "İl genel meclisi, her yılın ocak ayında yapılacak toplantısında il özel idaresinin bir önceki yıl gelir ve giderleri ile hesap ve işlemlerinin denetimi için kendi üyeleri arasından gizli oyla ve üye sayısı üçten az, beşten çok olmamak üzere bir Denetim Komisyonu oluşturur. Komisyon, her siyasî parti grubunun ve bağımsız üyelerin il genel meclisindeki üye sayısının meclis üye tam sayısına oranlanması suretiyle oluşur.

Komisyon, vali tarafından il özel idare binası içinde belirlenen yerde çalışır ve çalışmalarında uzman kişi ve kuruluşlardan yararlanabileceği gibi valinin onayıyla kamu kuruluşları personelinden de yararlanabilir. Komisyon tarafından istenen bilgi ve belgelerin iade edilmek üzere verilmesi zorunludur. Komisyon, çalışmasını Şubat ayı sonuna kadar tamamlar ve buna ilişkin raporunu, izleyen ayın 15 (on beşine) kadar meclis başkanlığına sunar.

**3- DENETİMİN KAPSAMI**

Öncelikle 2019 yılı gelir ve gider kesin hesabı, yıllık mizan, Birim Müdürlükleri 2019 yılı faaliyet raporları istenmiş, gerek birim Müdürlerinin gerekse diğer yetkililerin ilgili hususlarda bilgilerine başvurulmuştur.

Denetim işlem dosyaları, listeler, raporlar vb. dokümanlar üzerinden sürdürülmüş, gerektiğinde detaylı incelemeye girilmiştir.

**4- DENETİM RAPORUNUN ÖZETİ**

Denetim raporumuzda birim müdürlüklerimizin toplam faaliyetleri ve idaremizin görev, yetki ve çalışma yönergesi kapsamlı bir şekilde ifade bulmuştur. Bu yaklaşımımızdaki temel amaç idaremizin kendisine verilen görevi yerine getirirken bunda ne kadar başarılı olduğunu göstermeye çalışmamızdır.

Komisyonumuz, denetimi esnasında en çok, idaremizin bütçe kullanımı, stratejik planındaki hedeflere ulaşabilme başarısı ve performans planındaki amaçlarıyla icra edebildiği hizmetlerin arasındaki ilişkiyi, kısaca kendisinden bekleneni genel anlamda yerine getirmiş mi eğer getirmemiş ise sebebi üzerinde duran bir bakış açısı üzerinde durmuştur.

**5- DENETİM BELGELERİNİN İNCELENMESİ**

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.

 **6-ÖDEME EMRİ BELGESİ VE KANITLAYICI BELGELER:**

**BULGU: Yapılan inceleme neticesinde Ödeme Emri Belgesine bağlı bazı evrakların suret olduğu ve ilgili amir tarafından tasdik edilmediği görülmüştür. (Örnek:30.01.2019/508, 28.01.2019/478, 24.01.2019/469, 09.01.2019/43, 24.04.2019/3098, 23.12.2019/12122 sayılı yevmiyeler)**

Mahalli İdareler Harcama Belgeleri Yönetmeliğinin 4.maddesi Ödeme belgeleri ve bağlanacak kanıtlayıcı belgelerden bahsetmektedir. Buna göre ‘’ Ödeme belgesinin birinci nüshasına, kanıtlayıcı belgelerin aslı veya yasal bir sebeple aslı temin edilemeyenlerin onaylı suretleri eklenir. Fatura ve taşınır işlem fişinin asıllarının eklenmesi esastır. Ancak, kaybolma, yırtılma, yanma gibi mücbir sebeplerle aslının temin edilemediği hallerde, fatura ve/veya taşınır işlem fişinin onaylı örnekleri eklenmek suretiyle ödeme yapılabilir. Onaylı suretlerin, onaylayan ilgili birim yetkilisinin adı, soyadı, unvanı, imzası ve resmi mühür ile onay tarihini taşıması gerekir.’’ denilmektedir.

**7-PERSONEL GİDERLERİ (AYLIKLAR):**

**BULGU: Denetim Komisyonumuzun personel giderleri (aylıklar) ile ilgili yaptığı incelemeler neticesinde Ödeme Emri Belgesine Personel Bildirimleri eklenmemiş (Örnek:15.01.2019/134, 14.01.2019/109 sayılı 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.

**--------------------------------2019 Yılı Denetim Komisyonu Raporu--------------------------------**

**8- HAKEDİŞ AŞAMASINDA VERGİ BORCU YAZISININ İSTENMESİ**

**BULGU: Komisyonumuzun yaptığı incelemeler neticesinde Hak sahiplerine yapılan ödemelerde vergi borcu yoktur yazısı istenilmesi gerekirken sehven vergi borcu yazısı istenmemiş olup, ödeme yapılmıştır. (Örnek:07.03.2019/1502, 27.03.2019/2225, 26.04.2019/3108, 22.05.2019/4017, 03.07.2019/5394, 29.11.2019/10507, 28.11.2019/10392, 05.12.2019/10709, 25.12.2019/118886 nolu yevmiyeler)**

Bilindiği üzere, Hazine ve Maliye Bakanlığı’ na bağlı tahsil dairelerinden talep edilen vadesi geçmiş borcunun bulunmadığına dair yazı, hakiki veya hükmi şahıslar olsun, toplumun her kesiminden ihtiyaç duyulan bir belge olması hasebiyle bilhassa ticari hayatta önemli bir yere sahiptir.

Borç Tutarı Olarak: Hak sahiplerine yapılan ödemelerde Hazine ve Maliye Bakanlığının Tahsilât Genel Tebliği (Seri: A Sıra No:9) gereğince, 2.000 TL. üzeri ödemelerde vergi borcu yoktur yazısı istenilmesi gerekmektedir.

6183 sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanunun 22/A maddesinde “Amme alacağı ödenmeden yapılmayacak işlemler ile işlem yapanların sorumlulukları” başlığı altında toplanan ve ilgili maddenin Hazine ve Maliye Bakanına vermiş olduğu yetkiye istinaden;

\*5018 sayılı Kanuna bağlı kamu idareleri ile bu idarelere bağlı döner sermaye işletmelerinin,

\*4734 sayılı Kamu İhale Kanuna göre mal ve hizmet alımları ile yapım işleri (istisnalar dahil),

\*29/6/2001 tarihli ve 4708 sayılı Yapı Denetimi Hakkında Kanun,

kapsamında yapacakları 2.000.-TL’ nin üzerindeki her türlü ödemeler sırasında hak sahiplerinin,

4734 sayılı Kamu İhale Kanunu kapsamına giren kurumların, mal veya hizmet alımları ile yapım işleri nedeniyle 2.000.-TL’ nin üzerinde yapacakları ödemeler sırasında hak sahiplerinin,

5018 sayılı Kanuna tabi olmayan ve 4734 sayılı Kanun kapsamına girmeyen, Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu ile Kalkınma Ajansları gibi kamu tüzel kişiliğini haiz kurum ve kuruluşların (meslekî kuruluşlar ve vakıf yükseköğretim kurumları hariç) mal veya hizmet alımları ile yapım işleri nedeniyle 2.000.-TL’ nin üzerinde yapacakları ödemeler sırasında hak sahiplerinin,

**--------------------------------2019 Yılı Denetim Komisyonu Raporu--------------------------------**

Kanun, kararname ve diğer mevzuatla düzenlenmiş olan ve sadece nakdi olarak ödenen devlet yardımları, teşvikler ve destekler nedeniyle kurumların 2.000.-TL’ nin üzerinde yapacakları ödemeler sırasında ilgililerin (ödemelerini banka aracılığı ile yapacak kurumlar, bu tutarları ilgilisine ödenmek üzere bankaya göndermeden önce vadesi geçmiş borç durumunu gösterir belgeyi arayacaklardır.),

**9-ULAŞTIRMA VE HABERLEŞME İŞLEMLERİ:**

**BULGU: Telefon giderlerinde resmi-özel ayrımı yapılması gerekirken her hangi bir ayrım yapılmamış, 24.04.2019/3087, 28.04.2019/2341, 27.09.2019/8250 nolu yevmiye örnektir.)**

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.

**10- İL ÖZEL İDARESİNİN GELİR VE GİDERLERİ**

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

             Madde 42- İl özel idaresinin gelirleri şunlardır:

             \*Kanunlarla gösterilen il özel idaresi vergi, resim, harç ve katılma payları.

             \*Genel bütçe vergi gelirlerinden ayrılan paylar.

             \*Genel ve özel bütçeli idarelerden yapılacak ödemeler.

             \*Taşınır ve taşınmaz malların kira, satış ve başka suretle değerlendirilmesinden elde edilecek gelirler.

             \*Diğer gelirler.

             Madde 43- İl özel idaresinin giderleri şunlardır:

             \*İl özel idaresi binaları, tesisleri ile araç ve malzemelerinin temini, yapımı, bakımı ve onarımı için yapılan giderler.

             \*İl özel idaresinin personeline ve seçilmiş organlarının üyelerine ödenen maaş, ücret, ödenek, huzur hakkı, yolluklar, hizmete ilişkin eğitim harcamaları ile diğer giderler.

             \*Her türlü alt yapı, yapım, onarım ve bakım giderleri.

**--------------------------------2019 Yılı Denetim Komisyonu Raporu--------------------------------**

             \*Dava takip ve icra giderleri.

             \*Temsil, tören, ağırlama ve tanıtım giderleri.

             \*Sosyo-kültürel ve bilimsel etkinlikler için yapılan giderler.

**11-CARİ YIL ve CARİ GİDER**

\*Cari Yıl: İçinde bulunulan yıl yani; Miladi takvime göre ocak ayının birinde başlayıp aralık ayının otuz birinde sona eren on iki aylık döneme verilen isimdir.

 **Cari Giderler:** Kamu hizmetleri gerçekleştirilirken birkaç kullanımda tüketilen mallar ve hizmetler için yapılan giderlerdir.. Örneğin İl Özel İdaresi birimlerinin ısınma, elektrik, kırtasiye giderleri, çalışanlara yapılan maaş ve ücret ödemeleri, sigorta giderleri vb. giderler birer cari giderdir.

\*BÜTÇE GİDERLERİ: 2019Yılı Bütçe Gideri: 562.262.311.13 TL.

\*BÜTÇE GELİRLERİ: 2019Yılı Bütçe Geliri: 578.566.034.82 TL.

olarak gerçekleşmiştir.

**12- PERSONEL DURUMU:**

Özel İdaremizde 657 Sayılı Devlet Memurları Kanunu, 4857 Sayılı İş Kanunu ve diğer yürürlükte olan Kanun ve Kanun Hükmünde Kararname ile tahsis edilen personel sayıları aşağıya çıkartılmıştır.

SINIFLAR SAYISI

Genel Sekreter 1

Genel Sekreter Yardımcısı 2

İç Denetçi 1

İşçi 197

Buruciye Personeli 136

696 Sayılı KHK Şirket İşçisi (kadroya alınan işçiler) 16

Avukat 4

Diğerleri( Müdür, Mühendis, Teknisyen ve Genel İdare Hizmetleri) 333

Genel TOPLAM: 690

İl Özel İdaremizde Toplam: 690 Çalışan Personel Bulunduğu kayıtlardan anlaşılmıştır.

**13-YOL VE ULAŞIM HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ**

İl Özel İdaremiz; 2019 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.Kat Asfalt (km) | 2.Kat Asfalt (km) | Onarım-Stabibilize Kaplama (km) |
| Sivas Merkez | Yoktur | 307,1 | 33 |
| Akıncılar | Yoktur | 41,5 | 10,5 |
| Altınyayla | Yoktur | 66,4 | Yoktur |
| Divriği | Yoktur | 40,6 | 41 |
| Doğanşar | Yoktur | 50 | 5 |
| Gemerek | Yoktur | 49 | 11 |
| Gölova | 2,45 | 20,6 | 3 |
| Gürün | 7 | 34 | 5 |
| Hafik | Yoktur | 128,2 | 71 |
| İmranlı | 3,6 | 28 | 51,2 |
| Kangal | 12.5 | 45,5 | 7 |
| Koyulhisar | 3,3 | 17 | 16,3 |
| Suşehri | 7,9 | 44,5 | 28,5 |
| Şarkışla | 9,2 | 171 | 18,8 |
| Ulaş | 1 | 59 | 15 |
| Yıldızeli | 11,6 | 125,8 | 11,5 |
| Zara | 14,1 | 92,9 | 17,7 |
| **TOPLAM** | **72,65** | **1321,1** | **345.5** |

**14-İMAR VE KENTSEL İYİLEŞTİRME MÜDÜRLÜĞÜ**

**Yapı Kullanma ve İzni İle İlgili İşlemler:**

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 2019 yılında verilen yapı ruhsatları ve yapı kullanım izni miktarı aşağıya çıkartılmıştır.

\*2019 Yılı İçerisinde Verilen Yapı Ruhsatı Sayısı : 23

\*2019 Yılı İçerisinde Verilen Yapı Kullanma İzni Sayısı: 20

\*2019 Yılında Düzenlenen Ruhsatların Sayısı: 43

**TOPLAM : 86**

**--------------------------------2019 Yılı Denetim Komisyonu Raporu--------------------------------**

**15-TESPİT EDİLEN KAÇAK YAPILAR VE 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 219 yılında Sivas Merkez ve İlçelere bağlı köylerde tespit edilen kaçak yapı sayısı ile kesilen ceza miktarları aşağıya çıkartılmıştır.

**Tespit Edilen Kaçak Yapılar ve Kesilen Cezalar**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| İLÇESİ | KÖY SAYISI | KAÇAK YAPI SAYISI | KESİLEN CEZA MİKTARI |
| Sivas Merkez | 1 | 1 | 5.439,49 |
| Akıncılar | 1 | 5 | 19.008,92 |
| Altınyayla | Yoktur | Yoktur | Yoktur |
| Divriği | 1 | 1 | 7.409,13 |
| Doğanşar | 2 | 3 | 26.993,01 |
| Gemerek | 1 | 1 | 13.501,09 |
| Gölova | Yoktur | Yoktur | Yoktur |
| Gürün | Yoktur | Yoktur | Yoktur |
| Hafik | 2 | 2 | 11.480,32 |
| İmranlı | 2 | 2 | 21.975,53 |
| Kangal | 2 | 2 | 6.472,99 |
| Koyulhisar | 8 | 17 | 48.454,99 |
| Suşehri | Yoktur | Yoktur | Yoktur |
| Şarkışla | Yoktur | Yoktur | Yoktur |
| Ulaş | Yoktur | Yoktur | Yoktur |
| Yıldızeli | 1 | 1 | 7.851,44 |
| Zara | 1 | 2 | 15.816,36 |

**16-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 | 567 |
| Madencilik Faaliyetleri İçin GSM. | 469 |
| Yer Seçimi ve Tesis Kurma İzni | Yoktur |
| Devir ve İntikal | Yoktur |
| Jeo Termal Kaynak Arama Ruhsatları | 4 |
| Gayrı Sıhhi Müessese | 278 |
| Jeo Termal Kaynak İşletme | 10 |
| TOPLAM | 1328 |

**--------------------------------2019 Yılı Denetim Komisyonu Raporu--------------------------------**

**17-SU VE KANAL HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ**

**Su ve Kanal Hizmetleri:** Su ve Kanal Hizmetleri Müdürlüğümüzce İl Merkezi ve İlçelerimize bağlı köylerimize bütçe imkânları ölçüsünde 219 yılı proje bedeli ve toplam harcama miktarı aşağıya çıkartılmıştır.

|  |  |
| --- | --- |
| İÇME SUYU OLMAYAN KÖY SAYISI | Yoktur  |
| İÇMESUYU YETERSİZ OLAN KÖY SAYISI | 26 |
| KAPALI ŞEBEKE OLMAYAN İÇME SUYU KÖY SAYISI | 1 |
| KAPALI ŞEBEKE İÇME SUYU OLAN KÖY SAYISI | 1232 |
| **TOPLAM** | **1233** |

**İÇME SUYU**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| İLÇE ADI | KÖY SAYISI | PROJE BEDELİ | TOPLAM HARCAMA |
| Sivas Merkez | 153 | 50.000,00 | 30.000,00 |
| Akıncılar | 29 | 6.250,00 | Yoktur |
| Altınyayla | 10 | 40.000,00 | 27.284.96 |
| Divriği | 105 | 20.000,00 | Yoktur |
| Doğanşar | 26 | Yoktur | Yoktur |
| Gemerek | 34 | 585.560,00 | 438.695,32 |
| Gölova | 29 | 231.260,00 | 85.862,56 |
| Gürün | 60 | 141.440,00 | 105.880,00 |
| Hafik | 74 | Yoktur | Yoktur |
| İmranlı | 100 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Kangal | 112 | 5.000,00 | Yoktur |
| Koyulhisar | 44 | 120.000,00 | 50.000,00 |
| Suşehri | 71 | 95.000,00 | 156.108,22 |
| Şarkışla | 95 | 31.000,00 | 31.000,00 |
| Ulaş | 38 | 65.000,00 | 40.000,00 |
| Yıldızeli | 118 | 320.000,00 | 504.538,77 |
| Zara | 135 | 60.000,00 | Yoktur |
| TOPLAM | 1233 | 1.820.510,00 | 1.519.369,83 |

Proje Bedeli: Önceden plan ve programa alınmış, maliyeti hesaplanmış, kurum ve kuruluşların yönetim organları tarafından onaylanmış ve gerçekleşmesi istenen işlerin değeridir.

**--------------------------------2019 Yılı Denetim Komisyonu Raporu--------------------------------**

**KANALİZASYON**: 2019 Yılı kanalizasyon bedeli ve toplam harcama miktarı aşağıya çıkartılmıştır.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| İLÇE ADI | KÖY SAYISI | PROJE BEDELİ | TOPLAM HARCAMA |
| Sivas Merkez | 153 | 125.000,00 | Yoktur |
| Akıncılar | 29 | 20.000,00 | 2.642,26 |
| Altınyayla | 10 | 20.000,00 | Yoktur |
| Divriği | 105 | 125.000,00 | Yoktur |
| Doğanşar | 26 | Yoktur | Yoktur |
| Gemerek | 34 | 60.000,00 | Yoktur |
| Gölova | 29 | Yoktur | Yoktur |
| Gürün | 60 | 197.250,00 | 42.977,72 |
| Hafik | 74 | 144.647,44 | 294.350,69 |
| İmranlı | 100 | 150.000,00 | 53.104,40 |
| Kangal | 112 | 153.000,00 | 48.666,37 |
| Koyulhisar | 44 | 60.000,00 | Yoktur |
| Suşehri | 71 | 109.400,00 | 21.747,75 |
| Şarkışla | 95 | 235.000,00 | 69.336,32 |
| Ulaş | 38 | 140.000,00 | 19.199,87 |
| Yıldızeli | 118 | 571.900,00 | 4.021,89 |
| Zara | 135 | 150.350,00 | 27.365,39 |
| TOPLAM | 1233 | 2.261.547,44 | 583.412,66 |

**18-PLAN PROJE YATIRIM ve İNŞAAT MÜDÜRLÜĞÜ**

Yürürlükte bulunan ilgili Kanun gereğince 2019 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 Aşamasın | Proje Aşamasında | Proje Bedeli | Proje Harcamas |
| Eğitim Hiz | 230 | 181 | 29 | 3 | 17 | 541.576.512,10 | 212.636.498,85 |
| Özel İdare Hizmetleri | 73 | 49 | 10 | 7 | 7 | 281.785.617,06 | 41.307.410,32 |
| Emniyet Hizmetleri | 11 | 7 | 2 | 2 | 0 | 6.845.194,50 | 1.878.483,41 |
| Sağlık Hiz | 10 | 8 | 2 | 0 | 0 | 5.443.858,15 | 4.234.616.79 |
| Kültür Hiz | 8 | 8 | 0 | 0 | 0 | 25.709.665,30 | 5.678.365,93 |
| İçişleri Bak | 24 | 23 | 1 | 0 | 0 | 45.753.068,83 | 12.418.546,06 |
| Afad İl Md | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 69.841,40 | 69.891,40 |
| Ticaret Bak | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 5.362.040,21 | 5.174.062,49 |
| Aile Ç.S. H.İl Müd. | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 322.411,47 | 286.976,00 |
| **GENEL TOPLAM**  | **361** | **280** | **45** | **12** | **24** | **912.868.259,02** | **283.684.851,25** |

**19-RUHSAT VE DENETİM MÜDÜRLÜĞÜ**

3572 sayılı İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatlarına Dair Kanun Hükmünde Kararnamenin ilgili maddesi geregince ‘’Belediye hudutları ve mücavir alan dışında kalan işyerleri ve işletmelere il özel idareleri İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatını vermeye yetkilidir.’’ denilmektedir.

MADEN ve GSM RUHSATLARININ 2019 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.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| GSM (1. Sınıf) | GSM(2.Sınıf) | GSM (3.Sınıf) | SM | Jeotermal Kaynaklar | Toplam |
| 3 | 27 | 4 | 14 | 0 | 48 |

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

2019 yılı Sivas İl merkezi ve İlçelerinin işyeri açma ve çalışma ruhsatlarını gösterir (Kum ve çakıl ocakları, hammadde üretim izinleri, maden ocakları, Hidro Elektrik Santralı (HES), Güneş enerjisi santrali, Rüzgâr Enerjisi Santrali (RES), besi tesisleri, içilebilir kaynak suları, akaryakıt istasyonları, diğer iş yerleri, sıhhi müesseler ve jeo termal kullanım işletme ruhsat) toplam sayıları aşağıya çıkartılmıştır.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Sivas ve İlçeler | Kum ÇakılOcak | Ham mad. Üretİzinl | DiğerMad.ocakl | HES | GES | RES | BesiTes. | İçileKaySula | AYİ | Diğerİş Yerl. | SMR | Jeo Termal Kayna İşletme Ruhsatları |
| **Toplam** | **23** | **90** | **356** | **18** | **24** | **4** | **50** | **2** | **58** | **122** | **567** | **10** |

**AÇIKLAMA:**

1-Sivas ve İlçeler

2-Kum-Çakıl Ocakları

3-Hammadde Üretim İzinleri

4-Diğer Maden Ocakları

5-HES: Hidro Elektrik Santrali

6-GES: Güneş Enerjisi Santrali

7-RES: Rüzgâr Enerjisi Santrali

8- Besi Tesisleri

9-İçilebilir Kaynak Sular

10- AYİ: Akaryakıt İstasyonları

11-Diğer İş Yerleri

12-SMR: Sıhhi Müessese Ruhsatları

13-Jeo Termal Kaynak İşletme Ruhsatları

**20-SONUÇ OLARAK:**

Denetim Komisyonumuzun Sivas İl Özel İdaresinin 2019 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 2019 yılı gelir, giderleri ile iş ve işlemlerine yönelik denetimini yapmış olup, 01 Ocak 2019-31 Aralık 2019 tarihleri arasında İl Özel İdaremizin gelir ve giderleri Denetim komisyonumuzca incelendi. Yapılan incelemeler neticesinde kayda değer bir eksikliğe rastlanmamıştır.

6-Sayın Valimiz Salih AYHAN, Vali Yardımcısı (Genel Sekreterimiz) Mehmet Nebi KAYA 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 2019 yılı gelir giderleri ile hesap ve işlemlerinin incelenmesine yönelik 14 (ondört) sayfadan ibaret iş bu Denetim Komisyonu Raporunu İl Genel Meclisinin bilgi ve takdirlerine arz ederiz. 28 Şubat 2020

 Abdulkadir DEMİREL Yusuf Yüksel YILDIZ

 Denetim Kom. Başkanı Denetim Kom.Bşk.V.

Nurettin ATEŞ Hakan ESER Ömer YEĞİN

 Üye Üye Üye

**--------------------------------2019 Yılı Denetim Komisyonu Raporu--------------------------------**