

T.C.
MUĞLA BÜYÜKŞEHİR BELEDİYE BAŞKANLIĞI
MUSKİ GENEL KURULU

DÖNEM : 2	KARAR ÖZETİ: MUSKİ Genel Müdürlüğü Denetçileri tarafından hazırlanan, Yönetim Kurulunun bir yıllık faaliyetlerini kapsayan “MUSKİ Genel Müdürlüğü 2018 yılı Denetçi Raporu” nun Genel Kurul üyelerine sunulması.
TOPLANTI : MAYIS	
BİRLEŞİM : 1	
OTURUM : 1	
KARAR NO : 2	
KARAR TARİHİ : 09.05.2019	
TEKLİF EDİLEN EVRAKIN	
DAİRESİ :	MUĞLA SU VE KANALİZASYON İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ
TARİHİ :	
NUMARASI :	

MUSKİ Genel Kurulu Mayıs ayı olağan toplantısı, 2560 sayılı Kanunun 5 inci maddesi gereğince 09.05.2019 Perşembe günü saat 16:00’ da Büyükşehir Belediye Başkanı Dr. Osman GÜRÜN Başkanlığında;

GENEL KURUL ÜYELERİ

AHMET ARAS, DURSUN GÖKTEPE, İLKNUR ÜLKÜM SEFEROĞLU, KEMAL ÖZYURT, MEHMET ONUR ŞAHBAZ, ÖNDER BATMAZ, UĞUR İLHAMİ ÖZDEN, MUHAMMET KARAKUŞ, KEMAL İLHAN, ŞEFİKA KARASHAHİN EKİN (**Mazeretli**), ÜLKÜ YEŞİLTUNA, ABDULLAH GÜRSEL UÇAR, CAN CANBEY, HALUK LAÇİN, İNCİ BİLGİN, ALİM KARACA, MEHMET HİKMET SELÇUK, MELEK GÖZDE HOŞAFÇI, MÜRÜVET BAŞIHOŞ, SABRİ OĞUZ BOLELLİ, UFUK BİLDİRİCİ, VELİ PABUŞÇU, MEHMET DEMİR, HALİL İBRAHİM DOĞRAMACI, MESUT KARATAŞ, KAMİL CEYLAN, FATİH ÖLEMEZ, İSKENDER SERTKAYA, MELDA ÖZDEN, MEHMET OKTAY, AYLİN YÜKSEL, ETHEM SAYAR, FEHMİ SELÇUK EVCİ, İHSAN ÖZTÜRK, MUSTAFA KARACAN, BAHATTİN GÜMÜŞ, CUMHUR ÇOBAN, ERAY ÇİÇEK, GONCA KÖKSAL, HAKAN ÜNSAL, NEVZAT SARIÇOBAN, SELİM BAĞCIOĞLU, MUHAMMET TOKAT, ECE GÜLEN (**Mazeretli**), GÜRSEL İNCE, HÜROL ÖNDER, HÜSEYİN ÇÖLLÜOĞLU, İLHAN ŞİMŞEK, MEHMET ATEŞ, ALİM UZUNDEMİR (**Mazeretli**), BİLAL ERDOĞAN, İSMAİL MİLAT, MUSTAFA KARA, YAKUP OTGÖZ, ALPER ÇALIKOĞLU, BAYRAM ÖNDER AKDENİZLİ, HALİL FAİK BOZKURT, LEVENT TOSUN, MUSTAFA KARAKUŞ, İSMAİL AKKAYA, BEYHAN AKCAN, FİKRET UZUNHASAN, ÖZAY TÜRKLER, MUSTAFA TOKSÖZ Vekili SAYAN EDİZ, EMRE KARAÖZ, ERBİL ÖZDEMİR, MUSTAFA ŞAHBAZ’ın katılımlarıyla Genel Kurul toplantı salonunda toplandı.

K A R A R

Genel Kurul Gündeminin 1 inci maddesi; 2560 sayılı Kanunun 10 uncu maddesine istinaden, MUSKİ Genel Müdürlüğü Denetçileri tarafından hazırlanan, Yönetim Kurulunun bir yıllık faaliyetlerini kapsayan “MUSKİ Genel Müdürlüğü 2018 yılı Denetçi Raporu” nun Genel Kurul üyelerine sunulması.

MUSKİ Denetçileri, Aylin GİRAY ve Hüseyin Avni ÜSTÜNDAĞ tarafından hazırlanan ve aşağıda belirtilen, Yönetim Kurulunun bir yıllık faaliyetlerini kapsayan “MUSKİ Genel Müdürlüğü 2018 yılı Denetçi Raporu”.

MUSKİ GENEL KURULUNA

2560 sayılı İSKİ Kanununun 10 uncu maddesi hükmü gereği, MUSKİ Genel Müdürlüğünün 01.01.2018 - 31.12.2018 tarihleri arası, bir yıllık faaliyet ve çalışmaları tarafımızca incelenmiş olup inceleme sonucu aşağıdaki rapor hazırlanmıştır.

1- GENEL KURUL ÇALIŞMALARI

2018 yılı Mayıs ve Kasım aylarında 2 Olağan Genel Kurul toplantısının dışında Aralık ayında 1 Olağanüstü Genel Kurul toplantısı yapılmış, toplam 3 adet MUSKİ Genel Kurul toplantısı gerçekleştirilmiştir.

2018 yılında gerçekleştirilen Genel Kurul toplantılarında alınan Karar sayıları aşağıdaki tabloda gösterilmiş olup;

Genel Kurul Toplantıları	Karar Sayısı
Mayıs Ayı Olağan	8
Kasım Ayı Olağan	18
Aralık Ayı Olağanüstü	7

Toplam alınan Karar sayısı 33 adettir.

2- YÖNETİM KURULU ÇALIŞMALARI

MUSKİ Yönetim Kurulunca 2018 yılı içerisinde 46 adet toplantı gerçekleştirildiği ve bu toplantılarda 188 adet karar alındığı, İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı tarafından, alınan kararların dağıtımının ilgili birimlere yasal süreleri içerisinde yapıldığı, kanun, tüzük, yönetmelik, genelge ve yönergelere uygun olduğu görülmüştür.

MUSKİ Yönetim Kurulunun almış olduğu kararların birimler düzeyinde dağılımı aşağıdaki gibidir;

- 1- Abone İşleri Dairesi Başkanlığı 1 adet,
- 2- Çevre Koruma ve Kontrol Dairesi Başkanlığı 2 adet,
- 3- Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı 9 adet,
- 4- Elektrik Makine ve Malzeme İkmal Dairesi Başkanlığı 12 adet,
- 5- Hukuk Müşavirliği 1 adet,
- 6- İçme Suyu Dairesi Başkanlığı 19 adet,
- 7- İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı 42 adet,
- 8- Kanalizasyon ve Atıksu Arıtma Dairesi Başkanlığı 4 adet,
- 9- Özel Kalem Müdürlüğü 1 adet.
- 10- Plan Proje Yatırım ve İnşaat Dairesi Başkanlığı 41 adet,
- 11- Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı 56 adet,

3- PERSONEL DURUMU

MUSKİ Genel Müdürlüğü bünyesinde 31.12.2018 tarihi itibariyle 223 memur, 331 kadrolu işçi, 66 sözleşmeli personel ve 1170 adet MUBEP Ltd. Şti.'ne bağlı işçi statüsünde personel olmak üzere toplam 1790 personel çalışmaktadır.

4- MALİ DURUM

MUSKİ Genel Müdürlüğünün 2018 yılına ait yevmiye defteri, defter-i kebir ve diğer muhasebe ile ilgili yasal defter ve cetvelleri tarafımızca incelenmiş ve uygun olduğu görülmüştür.

Yapılan inceleme neticesinde, 31.12.2018 tarihi itibariyle düzenlenmiş bilanço ve faaliyet sonuçları tablosunun MUSKİ Genel Müdürlüğünün bahse konu tarihte gerçekleşen faaliyetlerinin mali durumunu yansıttığı görülmüştür.

MUSKİ Genel Müdürlüğünün 2018 yılı bütçesi 15.12.2017 tarihinde MUSKİ Genel Kurulunda görüşülerek kabul edilmiştir. 2018 yılı tahmini bütçe giderleri toplamı 449.000.000,00 TL, tahmini bütçe gelirleri toplamı (ret ve iadeler sonrası net toplam) 364.500.000,00 TL, denkliğin sağlanabilmesi için tahmini finansman toplamı 84.500.000,00 TL'dir.

2018 yılı bütçesi ile tahsis edilen ödenekler ve gerçekleşen giderler, aşağıdaki tabloda gösterilmiş olup harcamaların usulüne uygun olarak yapıldığı ve ödenek üstü harcamanın yapılmadığı tetkik ve tespit edilmiştir.

2018 YILI BÜTÇE GİDER GERÇEKLEŞME TABLOSU

ACIKLAMA	BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ TL	YILSONU TOPLAM ÖDENEK TL	GERÇEKLEŞEN BÜTÇE GİDERİ TL	GERÇEKLEŞME ORANI (%)
PERSONEL GİDERLERİ	46.670.000,00	47.665.000,00	47.644.560,66	99
SGK PRİMİ GİDERLERİ	8.870.000,00	8.870.000,00	8.634.885,75	97
MAL VE HİZMET ALIMI GİDERLERİ	155.099.000,00	184.472.184,00	175.675.028,15	95
FAİZ GİDERLERİ	8.500.000,00	8.500.000,00	5.072.745,72	60
CARİ TRANSFERLER	3.070.000,00	3.470.000,00	3.219.922,71	93
SERMAYE GİDERLERİ	193.421.000,00	191.300.215,20	62.054.941,04	32
YEDEK ÖDENEK	33.370.000,00	6.294.000,00	0,00	---
TOPLAM	449.000.000,00	450.571.399,20	302.302.084,03	67

2018 Yılı Bütçe Gider Gerçekleşme Tablosunda belirtilen;

Personel Giderleri kalemine, 46.670.000,00 TL ödenek konulmuş, yıl içerisinde 995.000,00 TL ödenek aktarılmıştır.

SGK Primi Giderleri kalemine, 8.870.000,00 TL ödenek konulmuştur.

Mal ve Hizmet Alımı Giderleri kalemine, 155.099.000,00 TL ödenek konulmuş, yıl içerisinde 29.373.184,00 TL ödenek aktarımı yapılmış ve toplam 184.472.184,00 TL olmuştur.

Faiz Giderleri kalemine 8.500.000,00 TL ödenek konulmuştur.

Cari Transferler kalemine 3.070.000,00 TL ödenek konulmuş ve yıl içerisinde 400.000,00 TL ödenek aktarılmıştır.

Sermaye Giderleri kalemine 193.421.000,00 TL ödenek konulmuş, yıl içerisinde alınan bağış tutarı 1.571.399,20 TL karşılığı gelir kaydedilerek ödenek ilave edilmiş ve 2.120.784,70 TL ödenek eksilterek 191.300.215,20 TL olmuştur.

Yedek Ödenek kalemine, 33.370.000,00 TL ödenek konulmuş ve bu ödeneğin 27.076.000,00 TL si ihtiyaç olan kalemlere aktarılmıştır.

2018 yılı gerçekleşen bütçe gideri 302.302.084,03 TL olup tahmini gider bütçesine oranı % 67 dir.

Gerçekleşen toplam 302.302.084,03 TL'lik gider bütçesine göre; 175.675.028,15 TL'lik toplam harcama ile %58 oranında mal ve hizmet alımı giderleri en yüksek paya sahip olduğu, bunu 62.054.941,04 TL'lik toplam harcama ile %20 oranında sermaye giderleri, 47.644.560,66 TL'lik toplam harcama ile %16 oranında personel giderleri, 8.634.885,75 TL'lik toplam harcama ile %3 oranında SGK primi giderleri, 5.072.745,72 TL'lik toplam harcama ile %2 oranında faiz giderleri, 3.219.922,71 TL'lik toplam harcama ile %1 oranında cari transferlerin izlediği görülmüştür.

MUSKİ Genel Müdürlüğü 2018 yılı tahmini gelir bütçesi 364.500.000,00 TL olup gerçekleşen bütçe gelirinin 313.243.934,37 TL olduğu, tahmini gelir bütçesine göre % 86 oranında gerçekleştiği görülmüştür. Diğer gelirler kalemi içerisinde yer alan 45.106.034,13 TL'lik gelirin, merkezi idare vergi gelirlerinden alınan pay olduğu tespit edilmiştir. Bütçe geliri kalemleri itibariyle tahmini ve gerçekleşen gelir tutarları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

BÜTÇE GELİR TÜRÜ		BAŞLANGIÇ TAHMİNİ GELİR BÜTÇESİ TL	GERÇEKLEŞEN GELİR TL
03	Teşebbüs ve Mülkiyet	244.520.000,00	247.813.555,99
04	Alınan Bağış ve Yardımlar	16.000.000,00	5.410.794,45
05	Diğer Gelirler	104.500.000,00	62.936.546,60
09	Red ve İadeler (-)	-520.000,00	-2.916.962,67
TOPLAM		364.500.000,00	313.243.934,37

MUSKİ Genel Müdürlüğü Gelir Kesin Hesap Cetveli incelenmiş, toplam tahsilatın/toplam tahakkuka oranının %81 olduğu tespit edilmiştir.

5- TAŞINIR KESİN HESABI

MUSKİ Genel Müdürlüğünün taşınır kesin hesabının incelemesinde harcama birimlerinin Taşınır Yönetim Hesabı Cetvellerinin taşınır konsolide görevlisine gönderildiği görülmüştür.

Taşınır Kesin Hesap Cetvelleri ve Taşınır Kesin Hesap İcmal Cetvellerdeki kayıtlar ile muhasebe kayıtlarının birbirine uygun olduğu ve bu cetvellerin 18 Ocak 2007 tarih ve 26407 sayılı Resmî Gazetede yayınlanan Taşınır Mal Yönetmeliğinin 34. ve 35. maddelerine göre hazırlandığı tespit edilmiştir.

6- İHALE İŞ VE İŞLEMLERİNE İLİŞKİN TESPİTLER

MUSKİ Genel Müdürlüğünce 2018 yılında 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu'na göre gerçekleştirilen mal alımı, hizmet alımı ve yapım işlerinin, aşağıdaki tabloda ayrıntılı olarak gösterilen, 54 adedi ihale usulü ve 1704 adedi doğrudan temin usulü ile gerçekleştirildiği ve toplam 1758 adet alım yapıldığı tespit edilmiştir.

2018 Yılı İhale Bilgileri					
Birimler	Miktar (adet)				
	Mal Alımı	Hizmet Alımı	Yapım İşİ	Doğrudan Temin	Toplam
İçme Suyu Dairesi Başkanlığı	13	-	5	119	137
Kanalizasyon ve Atıksu Arıtma Dairesi Başkanlığı	3	3	2	216	224
Plan Proje Yatırım ve İnşaat Dairesi Başkanlığı	1	5	5	26	37
Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	-	-	-	6	6
Çevre Koruma ve Kontrol Dairesi Başkanlığı	1	-	2	5	8
İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı	-	1	-	8	9
Elektrik Makine ve Malzeme İkmal Dairesi Başkanlığı	7	5	-	1.203	1215
Abone İşleri Dairesi Başkanlığı	-	-	-	45	45
Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	-	-	-	28	28
Hukuk Müşavirliği	-	-	-	1	1
Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	1	-	-	26	27
Özel Kalem Müdürlüğü	-	-	-	21	21
Teftiş Kurulu Başkanlığı	-	-	-	-	-
Toplam	26	14	14	1704	1758

Yapılan bu alımların kanun, tüzük, yönetmelik ve genelge hükümlerine uygun olduğu görülmüştür.

4734 sayılı Kanunun 62/1 maddesindeki “Bu kanunun 21 ve 22 nci maddelerindeki parasal limitler dâhilinde yapılacak harcamaların yıllık toplamı, idarelerin bütçelerine bu amaçla konulacak ödeneklerin %10’ unu Kamu İhale Kurulunun uygun görüşü olmadıkça aşamaz.” hükmüne uygun olarak ve söz konusu limiti aşmayarak %5,08 oranında gerçekleştirildiği görülmüştür.

SONUÇ

İşbu Denetçi Raporunun bir örneği, Muğla Büyükşehir Belediye Başkanı Sayın Dr. Osman GÜRÜN ile MUSKİ Genel Kurulunun bilgilerine sunulmak üzere tarafımızdan tanzim ve imza edilmiştir. 29.03.2019

(İmza)
Aylin GİRAY
Denetçi

(İmza)
Hüseyin Avni ÜSTÜNDAĞ
Denetçi

Sonuç Olarak; Yukarıda okunan MUSKİ Genel Müdürlüğü Denetçileri tarafından hazırlanan, Yönetim Kurulunun bir yıllık faaliyetlerini kapsayan “MUSKİ Genel Müdürlüğü 2018 yılı Denetçi Raporu” 2560 sayılı Kanununun 10 uncu maddesi gereğince Genel Kurulun 09.05.2019 Perşembe günü yaptığı Mayıs ayı olağan toplantısında **Genel Kurul üyelerine sunulmuştur.**

Gereği için karar örneğinin Genel Müdürlüğümüz **İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı** ile **Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığına** gönderilmesine karar verildi.

(İmza)
Genel Kurul Başkanı
Dr. Osman GÜRÜN
Büyükşehir Belediye Başkanı

(İmza)
Can CANBEY
Katip Üye

(İmza)
İlknur Ülküm SEFEROĞLU
Katip Üye