

İL GENEL MECLİS BAŞKANLIĞINA

Sayı :

Konu: Denetim Komisyon Raporu

5302 Sayılı Özel İdare Kanunun 17. Maddesi Gereğince ; İl Genel Meclisinin 02.01.2024 tarih ve 1 sayılı kararı ile gizli oylama sonucu oluşturulan Denetim Komisyonu Gümüşhane İl Özel İdaresinin 2024 yılı gelir ve giderleri ile hesap ve işlemlerinin denetimini 09.01.2025 ve 28.02.2025 tarihleri arasında yaparak çalışmalarını tamamlamıştır.

Tüm üyelerin iştiraki ile hazırlanan denetim Komisyonu Raporunu ;
İl Genel Meclis Başkanlığına arz ederiz. 08.03.2024

Mihdat UÇAN
Denetim Komisyonu Başkanı

Kenan ÇAKLI
Üye

İrfan BAYRAM
Üye

Hasan ÇİÇEK
Üye

Temel ÖZCAN
Üye

KOMİSYON RAPORU
(Denetim Komisyonu)

Sayı:

09 .01.2024/ 28.02.2024

Konu: 2024 Yılı Denetim Raporu

Gümüşhane İl Özel İdaresinin 2024 yılı gelir ve giderleri ile hesap işlemlerinin denetlenmesi için İl Genel Meclisinin 02.01.2024 tarih ve 1 sayılı kararı ile gizli oyla seçilen Denetim Komisyonu 09.01.2025 ile 28.02.2025 tarihleri arasında toplanarak 5302 sayılı Özel İdare Kanununun 17. Maddesi gereğince İdareye ait iş ve işlemleri denetlemiştir.

Çalışmalarımız Valilik makamınca İl Genel Meclis salonunda belirlenip komisyonumuza tahsisi yapılan odada sürdürülmüştür.

Denetim Komisyonu Çalışmaları süresince birim Müdürleri toplantılara davet edilerek görev alanları ile ilgili açıklamalarda bulunmaları sağlandı. Birim Müdürleri Komisyon Üyelerince yöneltilen sorularla ve ayrıca izaha ihtiyaç duyulan tüm faaliyetlerle ilgili bilgileri ayrıntılı bir şekilde sundular. Komisyonumuz tahsis edilen odanın dışında Özel İdare Hizmet Binasında da çalışmalarını sürdürerek İdareye ait tüm işlem ve faaliyetleri denetlemiştir.

Denetim Komisyonu çalışmalarını birimler halinde yürütmüştür. Her Birim ayrı ayrı incelenmiş bilahare İdarenin genelini kapsayacak ve bütünlük arz edecek işlemlerle ilgili denetim yapılmıştır.

Encümen Çalışmaları

- 2024 yılında 82 adet Encümen Kararı alınmıştır.
- Alınan Encümen Kararları Yazışma Kurallarına göre itina ile yazılmıştır. Kararlar muntazam bir şekilde dosyalanmış toplantıya iştirak eden üyelerin tamamı Encümen Kararlarını imza etmiş olup imzalarda herhangi bir noksanlık tespit edilmemiştir.
- Alınan kararlarda imza eksiği olmadığı görülmüştür.
- Toplantıya katılmayan üyeler çizelgelerde belirtilmiştir.

İl Genel Meclisi Çalışmaları

- İl Genel Meclisi toplantılarının yapılacağı aylara ait gündemler yasal süresi dahilinde postaya verilerek üyelere tebliğ edilmiştir. Bazı toplantı duyurularında posta kaynaklı gecikmeler görülmüştür.
- Her aya ait toplantı gündemi ilçelere gönderilerek ilan edilmeleri istenmiştir. İlçeler ilan ettikleri toplantı gündemini ilan tutanağı ile birlikte iade etmişlerdir.
- Meclis Çalışmaları sırasında karar özetlerinin tutulduğu ve ayrıca Meclis toplantılarına ait görüşmelerin özet halinde tutanağa geçirilip kayıt alındığı görülmüştür.
- Alınan kararlar teslim tesellüm belgeleri ile mahalli idarelere teslim edilmiştir.
- Yoklama tutanakları itina ile hazırlanmıştır.
- 2024 yılı Nisan toplantılarında 5302 sayılı yasaya uygun bir şekilde Komisyon ve Daimi encümen seçimlerini yapmıştır.
- İl Genel Meclisinin almış olduğu kararlar merkez ve ilçelere gönderilerek ilan tahtalarında ilan edilmeleri sağlanmıştır. Bu işlemlere ait tutanaklar dosyalarında muhafaza edilmektedir.

- İl Genel Meclisi kararları 5 günlük yasal süresince Valilik makamına gönderilmiştir.
- İl Genel Meclisi 2024 yılı içerisinde toplam 172 adet karar almıştır
- Kararlar tüm ekleri ile birlikte İtina ile dosyalandırılmakta olup herhangi bir noksanlığa rastlanmamıştır.

Ruhsat ve Denetim Müdürlüğü

- Kum ocaklarının ruhsatlandırılması sırasında yasanın ön gördüğü şekilde Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı Maden İşleri Genel Müdürlüğü, İl Çevre ve Orman Müdürlüğü, Tarım İl Müdürlüğü, Kadastro Müdürlüğü, D.S.İ ve Karayolları Bölge Müdürlüğü ve ilgili tüm kurumların uygun görüşleri alındıktan sonra ruhsat verildiği görülmüştür.
Bu şekilde ruhsata bağlanan kum ocakları, İl Çevre Orman Müdürlüğü ,Tarım İl Müdürlüğü, D.S.İ Şube Müdürlüğü ve İl Özel İdaresi Genel Sekreterliğince oluşturulan komisyon marifetiyle denetlenerek ruhsat ve eklerine uygun şekilde faaliyet göstermeleri hususuna özen gösterilmiştir.
- 2024 yılı içerisinde Merkez İlçede 16 adet madencilik faaliyeti için işyeri açma ve çalıştırma ruhsatı 3 adet sıhhi müessese ruhsatı, 1 adet umuma açık müessese ruhsatı olmak üzere toplam 20 adet işyeri açma ve çalışma ruhsatı düzenlenmiştir. 11 adet madencilik faaliyeti için iş yeri açma ve çalışma ruhsatı ile 1 adet sıhhi müessese 1 adet umma açık müessese ruhsatı iptal edilmiştir.
- 2024 yılı sonu itibarıyla müdürlüğümüz sorumluluk alanı içerisinde Merkez ve İlçeler dahil; İş Yeri sayısı 255 adet, Maden sahası ruhsatı 108 adet, Madencilığe dayalı tesisler 16 olmak üzere toplam 379 adet ruhsat söz konusudur.
- Verilen ruhsatlarda istenilen belgeler usulüne uygun tamamlanmıştır.
- Bütün bu faaliyetler yazışma kurallarına göre yapılmış ve tüm işlemler muntazaman dosyalanmıştır.

İmar ve Kentsel İyileştirme Müdürlüğü

- Köylere yapılan malzeme yardımları ile ilgili olarak gerekli evraklar ve tesellüm tutanakları düzenlenmiştir.
- İmar ve Kentsel İyileştirme Müdürlüğünün tüm faaliyetlerle ilgili evraklar tutularak, dosyalarda muhafaza edilmektedir.
- 2024 yılı içerisinde , 4 adet imar planı 1 adet halihazır harita , 234adet ifraz , 2 adet tevhit,1 adet 3194s.K .18 .md . uygulaması 1 adet yola terk , 12 adet karma imar uygulaması [parka terk ve tevhit, tevhit ve ifraz] talep dosyası onaylanmıştır.
- 2024yılı içerisinde Köy altyapı projelerini destekleme ödeneği kapsamında merkez ve İlçe köylerin kanalizasyon altyapılarında kullanılmak üzere Q100 mm Koruge Boru SN8 den 3024 m, Q 150 mm Koruge Boru SN8 den 5922 m kanalizasyon borusu verilmiştir.
- 2024yılı içerisinde Köy yerleşik alanı ve civarında bulunan ruhsata tabi olmayan ; Merkez İlçede 60 , Kelkit İlçesinde 25,Kürtün İlçesinde 35, Köse İlçesinde 19, Torul İlçesinde 35 , Şiran İlçesinde 57 olmak üzere toplam 231 adaet yapı izni verilmiştir.

- İl ve İlçe Köylerinde inşaa edilen yapılarda yapıla kontroller sonucunda 700 yerleşik alan yazısı ve 762 adet kapı numarası verilmiştir.
- Bütün bu işlemlerin mevzuat hükümleri çerçevesinde yönetmenliklere uygun olarak yapıldığı görülmüştür.
- 2024 yılı içerisinde 35 adet yapı kullanma izin belgesi verilmiştir.
- İdareimiz uhdesinde bulunan çeşitli taşınmazların muhtelif zaman dilimlerinde İl Genel Meclis Kararları ile tahsisleri yapılmış olup yapılan tespitlerde, Tahsislerin bazılarında tahsis amacına uygun kullanılmadıkları görülmüştür, İdareyle konu istişere edilmiş, ilgili yazışmaların yapılmış olduğu lakin herhangi bir sonuç alınamadığı anlaşılmıştır. (Kızılaya Tahsisi Yapılan Taşınmaz)
- Tahsisi Yapılan Taşınmazların birkismında tahsis şartlarında belirlenen kiralama bedellerinin tahsilatının yapılmadığı (Süleymaniye Butik Otel)
- İhale yoluyla kiraya verilen taşınmazların bazılarında kira tahsilatının yapılmadığı görülmüştür. (Taksi Durağı)

İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü

- Özel İdare bünyesinde 53 memur 1 kısmi zamanlı Avukat , 26 Daimi İşçi-211 Personel AŞ. Çalışanı olmak üzere toplam 291 personel çalışmaktadır.
- 2024 yılında personellerin hastaneye sevk işlemleri ile rapor alan personelle ilgili olarak yasal kesintilerinin yapıldığı ,izin işlemlerinin düzenli bir şekilde takip edildiği görülmüştür.
- Memurların terfi işlemleri yapılarak herhangi bir hak kaybına sebebiyet verilmemiştir. Yine Memur personelin görevde yükselmeleri ile ilgili iş ve işlemleri yürütülmüş kadro cetvelleri tutulmuştur.
- Emekliye ayrılan yeni atanan yada kadro değişikliği olanların durumları İl Genel Meclisine bilgi olarak sunulmuştur. Kadro değişiklikleri için İl Genel Meclisinden karar alınmıştır.
- Birimle ilgili olarak İl Genel Meclisince alınan kararların aynen uygulandığı herhangi bir aksaklığa sebebiyet verilmediği anlaşılmıştır.
- 2024 yılında 1 Memur Tayin olmuş , 1 Memur ve 8 işçi personel emekliye ayrılmış ve emeklilik işlemleri yapılmıştır.
- 2024 yılı içerisinde 1 işçi kadrosu iptal edilmiştir.
- 2024 yılında iş sağlığı ve işçi güvenliği eğitimi ve ilk yardım eğitimleri verilmiştir.
- Sendikal faaliyetlerin sürdürülebilmesi için gerekli olan sosyal ve fiziki ortamlar sağlanmıştır.
- 2024 yılı İş Sağlığı ve İş Güvenliği sözleşmesi ihale ile yapılarak 1 adet Doktorla kısmi zamanlı sözleşme imzalanmıştır. 1 adet İş Güvenliği Uzmanı ile tam zamanlı sözleşme yapılmış ve 1 adet de hemşire ile tam gün sözleşme yapılarak imza altına alınmıştır.
- Bu bağlamda teşkilatlanma yapısı gözden geçirilip günün şartlarına uygun teşkilat yapısı oluşturulması değerlendirilmelidir.

Plan ve Proje Müdürlüğü

- 2024 yılında adet içme suyu bakım onarım, İsale ve şebeke Hattı yapımı,yenileme,sondaj,sondaj için GES yapımı,depo onarımı,Drenej ve Sanat yapıları yapımı,Hali hazır kontrolü,zemin etüt raporu onaylanması,hali hazır kontrolü,depo yapımı, depo yapımı, Kültür rotaları hayat buluyor projesi,deprem

dayanımı zemin ve temel etüdü yapım işleriğ, vb projeler olmak üzere toplam 89 adet proje yapılmıştır.

- Projelerin yapımı sırasında yasa ve yönetmenliklere uyularak itilaf çıkmamasına azami dikkat edilmiştir.
- Görevli birimlerin yetiştiremediği hallerde içme suyu ,kanalizasyon, sanat yapıları ve yolların kontrollük hizmetleri yapılmıştır.
- Kurumun bütün haritacılık faaliyetleri yürütülmüştür.
- 2024 yılı içerisinde 12 adet memba tahsis çalışmaları yapılmış akabinde tahsis kararları alınmıştır.

Tarım hizmetleri Müdürlüğü

- Köylere yapılan hizmetler çerçevesinde 83.340 m içme suyu borusu, 15.704 m sulama suyu borusu alınmıştır. Bu işler için acil durumlarda doğrudan temin normal durumlarda ise açık ihale usulü uygulanmıştır.
- Bu alımlar için içme suyu borusuna 1.695.684,02 TL , sulama suyu borusuna 644.107,00 TL bütçe ayrılmıştır.
- Tarımsal Faaliyetleri destekleme projeleri için 3.907.887,88 TL harcama yapılmıştır. (tohum, sebze fidesi,ve meyve fidanı)
- İçme suyu tesislerinin sanitasyonu için 223.320,00 TL harcama yapılmıştır. 40 adet klor cihazı alınmış,433 adet tesisin kontrol ve tamiri yapılmış ve 20.000 kg sıvı klor alınmıştır.
- 5 adet proje DOKAP, 2 adet İlbank , 10 adet İpard (dünya Bankasına) sunulmuş 84.701.611,00 TL ödenek talep edilmiştir.
- İçme suyu tesisleri için 99.326,26 TL harcama yapılmış ve 1 adet tesis bitirilmiş 4 ton çimento ,0,8 ton demir alınmıştır.
- 15 Adet içme suyu gölet sulama gibi işlerin kontrollük işleri gerçekleştirilmiştir.
- 1 adet his hõleti içinin kazı ve onarım işi projelendirilmiş ancak yüklenici bulunamadığından ihalesi yapılamamıştır.
- Terfili içme suları için 156.010,80 TL lik pompa ve motor alımı yapılmıştır.
- Alınan malzemelerin muhtarlıklara verilmesinde gerekli olan teslim tesellüm tutanakları ve ambar giriş çıkış fişleri itina ile düzenlenmiş ve muhafaza edilmektedir

Destek Hizmetleri Müdürlüğü

- Kurumun İhtiyacı olan akaryakıt temininde ihale usulü uygulanmıştır. Yönetmenliklere uygun şekilde ilanlar yapılmış KİK le ilgili onay alınıp gerekli bedeller ödenmiştir. Usulüne uygun olarak ihale komisyonu ve muayene kabul kurulmuştur. İhale öncesi yaklaşık maliyet tespit tutanakları ilgili kurumlara yazışmalar sonucunda düzenlenmiştir. Müracaat firmaya ve diğer ilgililere yasal sürede tebliğ edilmiştir. Akaryakıtın teslimini müteakip ulusal marker kontrolü yapılmıştır.
- Yedek parça alımlarında doğrudan temin yöntemi uygulanan işlerde 22 D ye uygun şekilde ihtiyaç belgesi hazırlanıp; İTA amirinin onayına müteakip ihale onay belgesi alınarak ilgili sektör firmalardan alınan teklifler içinden uygun

teklifler seçilerek malzeme alımları yapılmıştır. Alınan malzemeler muayene kabul komisyonu tarafından kontrolünü müteakip evsafına uygunluğu tespit edilerek taşıma işlem fişi ile birlikte teslim alınmaktadır.

- 22 B (4734) sayılı kanun uygulanan alımlar ise yetkili servislerden temin edilmiştir.
- Araç kiralamaalarında kurumca belirlenen prensipler dahilinde gerekli araştırmalar yapılarak işin niteliğine göre işlem yapılmaktadır.
- Kiralamalarda İl Genel meclisince alınan kararlara ve ilgili yasal mevzuat hükümlerine göre ücret tahsil edildiği görülmüştür.
- 2024 yılında diğer resmi kurumlara mevzuat ve yetkiler çerçevesinde 27 adet araç kiralanmış veya hizmet desteği verilmiştir.
- Birim faaliyetleri ve tüm harcamaları ile kiralamaalarını itina ile hazırlanmış dosyalanmış muhafaza edilmektedir.
- Birim Hizmetlerinde 213 adet iş makinesi ve binek araç, hizmet aracı bulunmaktadır.
- Akaryakıt harcamalarında 13.793.607,79 TL Sıvı yakıt, 2.409.542,96 TL yağlar ve katkı yakıtlar , 41.939,52 TL Kimyevi madde ve 5.165.196,62 TL gaz yakıtlar için harcanmıştır.
- 2024 yılında 24 adet ihale yapılmıştır.
- 2024 yılında toplam 47.971.021,34 TL harcama yapılmıştır.
- 2024 yılında dış kurumlara toplam 9.012.480,50 TL harcama yapılmıştır.
- Mal ve Hizmet alımları ile Milli Eğitim hizmetlerine yönelik okul bakım ve onarımları ve ihale mevzuat hükümleri uygulanmıştır.

Yazı İşleri Müdürlüğü

- Resmi yazışma kurallarının, kanun,yönetmenlik ve yönergeler doğrultusunda yürütülmesi için birimler arası koordinasyon sağlanması, teftiş ve denetimlerin takibi görevlerini yürütmekte olup, bu hizmetler 1 Müdür, 1 Memur ve 2 büro görevlisi personel ile yapılmaktadır.
- Yazı işleri Müdürlüğünün 2024 yılı içerisinde 871 adet alınan onay ve 27205 adet işlem görülen evrak akışı olmuştur.
- 2024 yılı içerisinde 9653 giden evrak, 16614 gelen evrak kayda girmiştir.

Kültür ve Sosyal İşler Müdürlüğü

- İl Özel İdaresinin, amaç , ilke ve hedeflerine uygun olarak her türlü kültürel, sportif , sosyal etkinliği planlar, uygular ve değerledirir.
- İlgili yönetmenlik Kültür ve Sosyal İşler Müdürlüğünün teşkilat yapısını, hukuki statüsünü, görev, yetki ve sorumlulukları ile çalışma usul ve esaslarını belirleyerek, hizmetlerinin daha etkin ve verimli yürütülmesini sağlamaktır.
- Birim Müdürlüğü bünyesinde 2024 yılı içerisinde Şehit Mezerları bakım, onarım ve ihtiyaçlarının giderilmesine yönelik yürütülen faaliyetler kapsamında 61.185,60 TL lik harcama yapılmıştır.

Sivil Savunma Amirliđi

- Sivil Savunma; düşman taarruzlarına, tabii afetlere ve büyük yangınlara karşı halkın can ve mal kaybının asgari hadde indirilmesi, hayati ehemmiyeti haiz her türlü resmi ve hususi tesis ve teşekküllerin korunması ve faaliyetlerinin idamesi için acil tamir ve ıslahı, savunma gayretlerinin sivil halk tarafından azami surette desteklenmesi ve cephe gerisi maneviyatının muhafazası maksadiyle alınacak her türlü silahsız koruyucu ve kurtarıcı tedbir ve faaliyetleri ihtiva eder.
- Bu bağlamada faaliyet yürüten Gümüşhane Özel İdaresi Sivil Savunma amirliği, Türkiye AFAD Müdahale Planı kapsamında destek çözüm ortağı olarak Ana Çözüm ortağı olan kurumlara belirlenen planlar doğrultusunda personel ve araç görevlendirmeleri yapılmış ve her yıl düzenli olarak güncellemeleri sağlanmıştır.
- Sivill Savunma Kurtarma ekipman eksikliği ve sığınma alanının olmaması giderilmesi gereken başlıca eksiklik olarak görölmektedir.

Yol ve Ulaşım Hizmetleri Müdürlüğü

- Asfalt yolların bakım ve onarımı yapılmıştır.
- 2024 yılı içinde 12+950 km yeni yol, 48+400 km onarım,66+350 km stabilize ,35+950 km malzemeli bakım, 5780+000km Greyderli yol bakımı(Reglaj)
- 6+250 km 1. kat asfalt
- 25+900 km 2. kat asfalt yapılmıştır.
- Asfalt yama,aşınma ve tabaka için üretilen BSK malzeme miktarı 24.866 ton
- Muhtelif ebatlarda üretilen büz miktarı 347 adet
- Muhtelif ebatlarda kullanılan boru miktarı 804 m
- Çimento alım miktarı 215,250 ton
- Tarfik İşaret ve levha yapımı 270+000 km
- Bu işlemlerin yürütülmesinin işletmeye maliyeti 116.433.358,00TL dir.
- Gerçekleşme oranı
- Yeni yollarda %74
- Onarımlarda %139
- Stabilizede %90
- Malzemeli bakımda % 84
- 1.kat asfaltta % 100
- 2. katta % 100
- Greyder drenaj bakım % 94
- 2024 yılında yapılması planlanan yol tölünde 38960 km belirlenmiş imalat sırasında bazı yollarda işin bitirilmesi belirlenen töl çalışmalara gidilerek toplamda 50075 km yeni yol yapılmıştır.

Mali Hizmetler Müdürlüğü

- İl Özel İdaresine ait toplam 41 adet lojman ve 36 adet personel lojmanı , 4 adet vali yardımcısı lojmanı 1 adet vali konağı
- Kira bedelleri sözleşme ve yasalar gereği her yıl düzenli olarak aktarılmakta olup yasal çerçevede tahsili yapılmaktadır.

- 2024 yıl sonu banka mevcudu 136.376.297.90 TL bankadaki naktin tamamı tahsisli ödeneklere aittir. Yani dış kurumların parasıdır. Yıl sonu itibarı ile 22.392.011,62.TL nakit bulunmaktadır.
- 2024 yılında toplam 2.222.728,00 TL kira geliri tahsil edilmiştir..
- 2024 yılı sonunda Kültür Varlıkları Katkı Payı Hesabında 3.780.836,15 TL bulunmaktadır.
- Özel İdare gelirleri usulüne uygun olarak tahsil edilmiş ve usulüne uygun harcanmıştır. İl Özel İdareleri sayıştay denetimine tabi oldukları için harcamalarda bütçe ve muhasebe yönetmeliğine ve 5018 sayılı Kamu Mali Yönetim Kontrol Yasasına riayet edilmiştir.
- İlçe mizanlarının birleştirilerek muntazaman düzenlendiği, bütçe kesin hesaplarının yasal süresi içerisinde hazırlandığı, devir işlemlerinin yapıldığı görülmüştür.
- Tahakkuk ve ödeme evraklarında hassasiyetle kanuni kesintilerin yapıldığı, tüm defter ve cetvellerin muntazaman tutulduğu ve dosyalandığı anlaşılmıştır.
- Her türlü nakdi ve mektup teminatları dosyalarında muhafaza edildiği tespit edilmiştir.
- Banka hesapları ile defterlerinin kontrol edilip ay sonu hesaplarıyla kayıtlarının uygun olduğu tespit edilmiştir.

İl Özel İdaresinin tüm gelir ve gider kalemlerinin 5302 ve 5018 sayılı kanunlara uygun olarak itina ile kayıt altına alındığı ve dosyalarında muhafaza edildiği görülmüştür.

5302 sayılı İl Özel İdaresi Kanunun 17 maddesi ve İl Genel Meclis Çalışma yönetmenliğinin 21. Maddesi gereği 2024 İl Özel İdaresi İş ve İşlemleri ile ilgili denetimini yapan Denetim Komisyonu hazırlanan bu raporu İl Genel Meclisinin takdirlerine sunar.

Komisyon Başkanı

Üye

Üye

Mihdat UÇAN

Kenan ÇAKLI

İrfan BAYRAM

Üye

Üye

Hasan Çiçek

Temel ÖZCAN