

T.C.

SİVAS İL ÖZEL İDARESİ

İL GENEL MECLİSİ

2023 YILI DENETİM KOMİSYONU RAPORU

MART 2024

DENETİM YAPILAN

Daire : Sivas İl Özel İdaresi

İşler : Gelir-Gider İş ve İşlemleri

Yıl : 01.01.2023-31.12.2023

Denetim Komisyonu Üyeleri : Hulusi ŞAHİN, Hamza ÖZTOPRAK, Hikmet KURUÇAY,
Burhanettin UĞURLU ve Necattin CANSU

DENETİM TARİHLERİ

Denetime Başlama Tarihi: 08.01.2024

Denetim Bitiş Tarihi : 29.02.2024

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 04.01.2024 tarih ve 3. birleşiminde yasal mevzuat çerçevesinde seçilmiş ve **08.01.2024** tarihinde görevine başlamıştır.

Komisyonumuz ilk toplantısını 08.01.2024 tarihinde yaparak görev paylaşımı yapmış ve Başkanlığa Hulusi ŞAHİN, Başkan Yardımcılığına Hamza ÖZTOPRAK, Sözcülüğe Hikmet KURUÇAY, Üyeliklere Burhanettin UĞURLU ve Necattin CANSU 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 **05.01.2023** tarih ve 60202 sayılı yazısına istinaden Denetim Komisyonumuza yardımcı olmak üzere Sivas Defterdarlığının bila tarih ve 2775252-0025 sayılı yazısı ile Defterdarlık Uzmanı Cemalettin KUZUCU görevlendirilmiştir. Görevlendirilen ilgili personel **08.01.2024** 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.”

2- 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

----- 2023 Yılı Sivas İl Özel İdaresi Denetim Komisyonu Raporu -----

- 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 iki ana başlıkta toplanmıştır.

a) Birden fazla ödemede karşılaşılan bulgular;

BULGU 1: Yapılan inceleme neticesinde, toplam tutarı 5.000,00 TL'yi geçen bazı ödemelerde vergi borcu sorgusunun bulunmadığı (yevmiye numaraları 146, 3499, 6241), bazı ödemelerde de ödemenin yapıldığı gün itibarıyla vergi borç sorgusu süresinin 15 günden fazla olduğu görülmüştür (yevmiye numaraları 10433, 10450, 10505, 10569, 11242, 11409).

Bilindiği üzere Tahsilat Genel Tebliği Seri A Sıra No1'de; "5. 6183 sayılı Kanunun 22/A maddesi uyarınca vadesi geçmiş borç durumunu gösterir belge aranılması zorunluluğu getirilen ödeme/işlemler ile ilgili olarak ayrıca aşağıdaki açıklamaların dikkate alınması gerekmektedir.

5.1. Tebliğin bu bölümünün "2/a-i" alt bölümünde belirtilen ödemeler sırasında;

a) 5018 sayılı Kanuna ekli I, II, III ve IV sayılı cetvellerde belirtilen idareler,

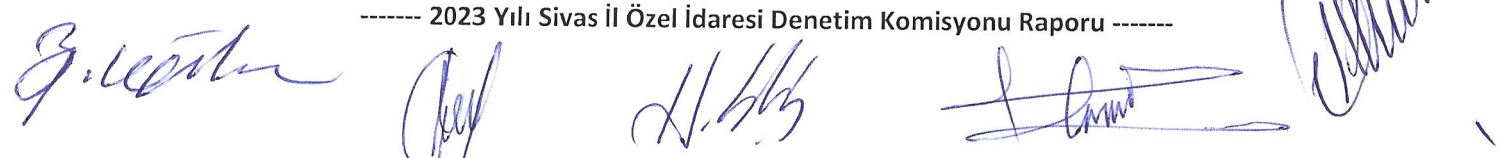
b) Belediyeler, il özel idareleri ile bunlara bağlı veya bunların kurdukları veya üye oldukları birlik ve idareler,

c) (a) ve (b)'de yer verilen kamu idarelerine bağlı döner sermaye işletmeleri, tarafından vadesi geçmiş borç durumunu gösterir belgenin aranılması gerekmektedir." hükmü,

"Bu belgeler, tanzim edildikleri tarihten itibaren 15 gün geçerlidir." hükmü ve

ii) Tutar olarak; kapsama giren amme alacaklarının toplam (Değişik ibare:RG-3/3/2020-31057) 5.000,- lirayı aşan tutarı, şeklinde belirlenmiştir.

Tahsil dairelerince vadesi geçmiş borç durumunu gösterir belge tanzimi sırasında, borçlunun belirlenmiş alacak türlerinden vadesi geçtiği halde ödenmemiş bir borcu bulunup bulunmadığı araştırılacak ve vadesi geçtiği halde ödenmemiş borçlar, tutarları ile birlikte talep edilen belgede gösterilecektir.



Vadesi geçmiş borç durumunu gösterir belge arama zorunluluğu getirilen kurum ve kuruluşlarca yapılacak ödeme/işlemler sırasında, tahsil dairelerinin verdiği bilgiye istinaden kapsama giren alacak türlerinin toplam tutarının (Değişik ibare:RG-3/3/2020-31057) 5.000,- lirayı aşmaması halinde, borcun bulunmadığı kabul edilerek gerekli ödeme/işlemler yapılacaktır” hükmü yer almaktadır.

BULGU 2: Yapılan inceleme neticesinde, bazı ödemelerde ödeme emri belgesine bağlanması gereken SGK borç sorgusu belgesinin eklenmediği (yevmiye numaraları 37,57 974, 2967, 7038, 7347, 7637, 7692, 9228), bazı ödemelerde SGK borç sorgusunun ödemenin yapıldığı aya ait olmadığı görülmüştür (yevmiye numaraları 559, 10399, 11409, 12494).

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.Mükerrer) 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 işlemlerle 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 bildirim istinaden borcu varsa hakedişinden kesinti yapılır.*” hükmü yer almaktadır.

BULGU 3: Kitap ve kırtasiye malzemesi alımlarında alınan malzemelerin 150 İlk Madde ve Malzeme Hesabında izlenmesi gerekirken 630 Giderler hesabına kayıt edilerek doğrudan giderleştirildiği görülmüştür (Yevmiye numaraları 47, 5652)

Bilindiği üzere Taşınır Mal Yönetmeliğinin Belgeler ve Cetveller başlıklı 10. maddesinde “.... İhtiyaç duyulduğunda kullanılmak üzere satın alınarak depolanan ya da arşivlenenler ile süreli yayınlardan ciltletilmiş olanlar hariç olmak üzere aşağıda sayılan hallerde Taşınır İşlem Fişi düzenlenmez.” denilmiş ve devamında gelen maddelerde bunlar tek tek sayılmıştır.

BULGU 4: Bazı hakediş ödemelerinde, firma ile yapılan sözleşmeden doğan ve firma tarafından yatırılması gereken sözleşme damga vergisi ve ihale karar pulu bedeline ait alındı belgelerinin bulunmadığı görülmüştür (yevmiye numaraları 4569, 4759)

Bilindiği üzere 488 sayılı Damga Vergisi Kanununa göre damga vergisine tabi işlemlerden birisi de düzenlenen sözleşmelerdir. Anılan Yasaya ekli 1 sayılı Tablonun I. Akitlerle ilgili kağıtlar bölümünün A bendine göre “*belli parayı ihtiva eden mukavelenameler %0 9,48*” II. Kararlar ve mazbatalar bölümüne göre “*2. İhale Kanunlarına tabi olan veya olmayan resmi daire ve kamu tüzel kişiliğini haiz kurumların her türlü ihale kararları % 0 5,69*” oranında damga vergisine tabi olması öngörülmüştür.

BULGU 5: Bazı hakediş ödemelerinde Ödeme Emri Belgesi ile Taşınır İşlem Fişindeki taşınır kodlarının farklı olduğu görülmüştür (yevmiye numaraları 4997, 12592)

b) Münferit ödemelerde karşılaşılan bulgular;

BULGU 6: 12636 yevmiye numarası ile hak sahibine yapılan ödemede faturada belirtilen 972,00 TL’lik KDV tevkifatının kesilmediği ve hak sahibi firma lehine fazla ödeme yapıldığı görülmüştür.

Bilindiği üzere "193 sayılı Gelir Vergisi Kanununun 94. maddesi" ile "Katma Değer vergisi Genel Uygulama Tebliğinin 2.1. KDV'de Tevkifat Uygulaması" başlığı altında uzun bir şekilde anlatıldığı üzere KDV tevkifatı ödemekle yükümlü mükelleflerden, kanunun belirlediği oranda tevkifat kesintisi yapılması gerekmektedir.

BULGU 7: 12063 yevmiye numaralı elektrik faturası ödemesinde damga vergisi kesintisi yapılamadığı görülmüştür.

Bilindiği üzere 488 sayılı Damga Vergisi Kanununa göre damga vergisine tabi işlemlerden birisi de düzenlenen sözleşmelerdir. Anılan Yasaya ekli 1 sayılı Tablonun IV. Makbuzlar ve diğer kağıtlar bölümünün I. Makbuzlar bölümünün (a) bendine göre "*Resmî daireler tarafından yapılan mal ve hizmet alımlarına ilişkin ödemeler (avans olarak yapılanlar dahil) nedeniyle kişiler tarafından resmî dairelere verilen ve belli parayı ihtiva eden makbuz ve ibra senetleri ile bu ödemelerin resmî daireler nam ve hesabına, kişiler adına açılmış veya açılacak hesaplara nakledilmesini veya emir ve havalelerine tediyesini temin eden kâğıtlar %0 9.48*" oranında damga vergisine tabi olması öngörülmüştür.

BULGU 8: 5147 ve 5547 yevmiye numaralı 1 ve 2 no'lu hakediş ödemelerinde (Divriği Naci Demirağ 12 Derslikli Anadolu Lisesi İkmal Yapım İşi), ödemeden kaynaklı oluşan damga vergisinin kesilmediği ancak 3. ve daha sonraki hakediş ödemelerinde ilgili kesintinin yapıldığı görülmüştür.

BULGU 9: 8279 yevmiye numaralı 1. Hakediş ödemesinde sözleşme damga vergisi alındısı ödeme dosyası kapsamında mevcutken, sözleşme ihale karar pulu bedeline ait alındının bulunmadığı görülmüştür.

BULGU 10: 10834 Yevmiye numaralı personel çalıştırılmasına ilişkin hizmet alımı ödemesinde, ödeme emri belgesi üzerinde hak sahibi firmaya yapılan ödeme tutarı (42.240,95 TL) ile banka dekontu üzerindeki ödeme tutarı (42.656,56 TL) arasında tutarsızlık bulunduğu ve firma lehine fazla ödeme (415,61 TL) yapıldığı görülmüştür.

BULGU 11: 866 yevmiye numaralı ödemede, Ödeme Emri Belgesine eklenmesi gereken kanıtlayıcı belgelerden Onay Belgesi ve Taşınır İşlem Fişi bulunmadığı görülmüştür.

BULGU 12: 3312 Yevmiye numaralı ödemede Muhasebe Yetkilisinin imzasının olmadığı görülmüştür.

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 (01.01.2023-31.12.2023 tarihleri arası):

İl Özel İdareimizin 01.01.2023-31.12.2023 tarihleri arası bütçe gelir ve giderleri aşağıda gösterilmiştir.

2023 Yılı Bütçe Geliri: 1.748.031.238,39 TL.

2023 Yılı Bütçe Gideri: 1.597.564.464,08 TL.

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

6- Personel Durumu:

Özel İdareimizde 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	110
Buruciye Personeli (Hizmet Alımı)	149
696 Sayılı KHK Şirket İşçisi (kadroya alınan işçiler)	401
Avukat (Hukuk Müşaviri, Kadrolu ve Sözleşmeli Avukat)	4
Diğerleri (Müdür, Mühendis, Teknisyen ve Genel İdare Hizmetleri)	182
Sözleşmeli	--
GENEL TOPLAM:	850

7- Yol ve Ulaşım Hizmetleri Müdürlüğü:

İl Özel İdareemiz; 2023 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	698,65	159,96	858,61
Akıncılar	107,84	33,66	141,50
Altınyayla	61,47	38,83	100,30
Divriği	549,63	70,19	649,82
Doğanşar	107,02	38,88	145,90
Gemerek	159,66	68,24	227,90
Gölova	83,86	27,05	110,41
Gürün	397,31	51,26	448,57
Hafik	420,54	76,24	496,78
İmranlı	469,95	46,10	516,05
Kangal	600,21	128,89	729,10
Koyulhisar	354,10	55,45	409,55
Suşehri	260,29	56,83	317,12
Şarkışla	480,35	132,61	612,96
Ulaş	150,84	78,02	228,86
Yıldızeli	538,27	159,56	697,83
Zara	712,97	82,10	795,07
TOPLAM	6.182,46	1.303,87	7.486,33

8- İmar ve Kentsel İyileştirme Müdürlüğü:

Belediye sınırları 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 2023 yılında verilen yapı ruhsatları ve yapı kullanım izni miktarı aşağıya çıkartılmıştır.

*2023 Yılı İçerisinde Verilen Yapı Ruhsatı Sayısı	:	66
*2023 Yılı İçerisinde Verilen Yapı Kullanma İzni Sayısı	:	26
*2023 Yılında Düzenlenen Ruhsatların Sayısı	:	92
TOPLAM :		92

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 2023 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	17	36	244.164,74
Akıncılar	6	11	66.574,33
Altınyayla	1	1	24.158,38
Divriği	-	-	---
Doğanşar	5	6	141.468,55
Gemerek	3	3	94.689,60
Gölova	5	13	386.924,02
Gürün	-	-	---
Hafik	6	6	312.915,97
İmranlı	9	11	210.132,66
Kangal	4	4	232.395,84
Koyulhisar	12	14	156.269,98
Suşehri	7	7	104.443,29
Şarkışla	10	11	393.117,32
Ulaş	5	6	103.021,98
Yıldızeli	8	11	268.674,93
Zara	32	67	2.030.068,15
TOPLAM	130	207	4.769.019,74

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
Sihhi Müessese Umuma Açık İstirahat ve Eğlence Yeri	579
Madencilik Faaliyetleri İçin GSM.	458
Yer Seçimi ve Tesis Kurma İzni	-
Devir ve İntikal	-
Jeo Termal Kaynak Arama Ruhsatları	2
Gayrı Sihhi Müessese	302
Jeo Termal Kaynak İşletme	13
TOPLAM	1352

11- Su ve Kanal Hizmetleri Müdürlüğü

Su ve Kanal Hizmetleri Müdürlüğümüzce İl Merkezi ve İlçelerimize bağlı köylerimize bütçe imkânları ölçüsünde 2023 yılı proje bedeli ve toplam harcama miktarı aşağıya çıkartılmıştır.

İÇME SUYU OLMAYAN KÖY SAYISI	-
İÇMESUYU YETERSİZ OLAN KÖY SAYISI	17
KAPALI ŞEBEKE OLMAYAN İÇME SUYU KÖY SAYISI	-
KAPALI ŞEBEKE İÇME SUYU OLAN KÖY SAYISI	1234
TOPLAM	1251

İÇME SUYU

İLÇE ADI	KÖY SAYISI	PROJE BEDELİ	TOPLAM HARCAMA
Sivas Merkez	26	1.850.000,00	1.147.000,00
Akıncılar	3	50.000,00	31.000,00
Altınyayla	4	550.000,00	341.000,00
Divriği	9	350.268,00	217.000,00
Doğanşar	12	150.000,00	93.000,00
Gemerek	11	1.069.612,00	664.000,00
Gölova	2	275.740,00	171.000,00
Gürün	14	600.000,00	372.000,00
Hafik	19	1.321.000,00	819.000,00
İmranlı	13	1.010.072,00	630.000,00
Kangal	14	205.000,00	63.000,00
Koyulhisar	5	85.000,00	152.255,82
Suşehri	25	1.666.816,00	1.033.000,00
Şarkışla	14	180.000,00	112.000,00
Ulaş	-	---	---
Yıldızeli	11	500.000,00	310.000,00
Zara	25	1.100.884,00	690.000,00
TOPLAM	207	10.964.392,00	6.845.255,82

12- Plan Proje Yatırım ve İnşaat Müdürlüğü

Yürürlükte bulunan ilgili Kanun gereğince 2023 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 Harcaması
Eğitim Hiz	216	185	18	6	7	795.617.997,54	364.557.440,51
Özel İdare Hizmetleri	28	24	1	3	-	34.439.937,19	30.980.899,15
Emniyet Hizmetleri	5	1	3	1	-	71.424.099,14	37.221.057,68
Sağlık Hiz	-	-	-	-	-	-	-
Kültür Hiz	9	8	1	-	-	7.977.862,06	552.262,06
İçişleri Bak	4	3	1	-	-	38.869.536,89	32.835.320,27
Afad İl Md	1	1	-	-	-	171.288,00	171.288,00
Ticaret Bak	1	1	-	-	-	328.200,00	328.200,00
İl Tarım ve Orman Müd.	1	1	-	-	-	1.206.133,72	1.206.133,72
GENEL TOPLAM	265	224	24	10	7	950.035.054,64	467.852.601,39

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
9	35	2	3	1	50

İŞ YERİ AÇMA ve ÇALIŞMA RUHSATLARINI (GSM) GÖSTERİR TABLO

İŞ YERİ AÇMA ve ÇALIŞMA RUHSATLARINI (GSM) GÖSTERİR (Tablo-3)											
	GAYRİ SİHHİ MÜESSESE RUHSATLARI									SİHHİ MÜESSESE RUHSATLARI	JEOTERMAL KAYNAKLAR (İşletme Ruhsatları)
	Hammadde Üretim İzinleri (Kamu Kurumlarına Ait Yatırımlar)	DİĞER MADEN OCAKLARI	HİDRO ELEKTİRİK SANTRALI (HES)	GÜNEŞ ENERJİ SANTRALI	RÜZGAR ENERJİ SANTRALI (RES)	BESİ TESİSLERİ	İÇİLE BİLİR KAYNAK SULARI	AKAR YAKIT İSTASYONLARI	Diğer İş Yerleri		
TOPLAM	213	241	18	25	4	50	1	67	142	578	13
TOPLAM	454		307							578	13

GENEL TOPLAM	1352
--------------	------

GNOT: SM işyerlerine ait ruhsatlar, İlçe Özel İdare Müdürlüğünce Verilmektedir.

14-Sonuç:

Denetim Komisyonumuzun Sivas İl Özel İdaresinin 2023 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 2023 yılı gelir, giderleri ile iş ve işlemlerine yönelik denetimini yapmış olup, 01.01.2023 – 31.12.2023 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.

----- 2023 Yılı Sivas İl Özel İdaresi Denetim Komisyonu Raporu -----

Sivas İl Özel İdaresi 2023 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. **29.02.2024**

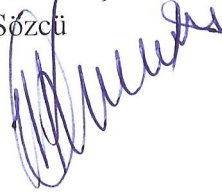
Hulusi ŞAHİN
Denetim Kom. Başkanı



Hamza ÖZTOPRAK
Denetim Kom.Bşk. Yrd.



Hikmet KURUÇAY
Sözcü



Burhanettin UĞURLU
Üye



Necattin CANSU
Üye

