

T.C.

SİVAS İL ÖZEL İDARESİ

İL GENEL MECLİSİ

2021 YILI DENETİM KOMİSYONU RAPORU

MART 2022

-----2021 Yılı Sivas İl Özel İdaresi Denetim Komisyonu Raporu-----

DENETİM YAPILAN

Daire: Sivas İl Özel İdaresi

İşler: Gelir-Gider İş ve İşlemleri

Yıl :01.01.2021-31.12.2021

Denetim Komisyonu: Semra TEMURBAŞ MAVİBULUT, Hikmet KURUÇAY,
Ziya ŞAHİN, Hacı AYVAZ, Asaf YARAŞ

DENETİM TARİHLERİ

Denetime Başlama Tarihi:10.01.2022

Denetim Bitiş Tarihi :28.02.2022

İÇİNDEKİLER

- 1-Denetimin Amacı
- 2-Yasal Dayanak
- 3-Denetim Belgelerinin İncelenmesi
- 4-Ödeme Emri Belgesi ve Kanıtlayıcı Belgeler
- 5-Personel Giderleri (Aylıklar)
- 6-İstihkak Aşamasında Vergi Borcu Yazısının İstenmesi
- 7-Ulaştırma ve Haberleşme İşlemleri
- 8-İl Özel İdaresinin Gelir ve Giderleri
- 9-Personel Durumu
- 10-Yol ve Ulaşım Hizmetleri Müdürlüğü
- 11-İmar ve Kentsel İyileştirme Müdürlüğü
- 12-Tespit Edilen Kaçak Yapılar ve Kesilen Cezalar
- 13-Mevcut Ruhsat Durumu
- 14-Su ve Kanal Hizmetleri Müdürlüğü
- 15-Plan Proje Yatırım ve İnşaat Müdürlüğü
- 16-Ruhsat Denetim Müdürlüğü
- 17-Sonuç

DENETİM KOMİSYONU RAPORU

Sivas İl Genel Meclisi adına denetim yapacak olan komisyonumuz Meclisimizin 05.01.2022 tarih ve 3 sayılı birleşiminde yasal mevzuat çerçevesinde seçilmiş ve **10.01.2022** tarihinde görevine başlamıştır.

-----2021 Yılı Sivas İl Özel İdaresi Denetim Komisyonu Raporu-----

Komisyonumuz ilk toplantısını 10.01.2022 tarihinde yaparak görev paylaşımı yapmış ve Başkanlığa Semra TEMURBAŞ MAVİBULUT, Başkan Yardımcılığına Hikmet KURUÇAY, Üyeliklere Ziya ŞAHİN, Hacı AYVAZ ve Asaf YARAŞ 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 **10.01.2022** tarihli yazı oluru ile Denetim Komisyonumuza yardımcı olmak üzere Hazine ve Maliye Bakanlığı Sivas Defterdarlığından bir personel görevlendirilmiştir. Görevlendirilen ilgili personel **10.01.2022** günü görevine başlamıştır.

1- Denetimin Amacı:

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 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- Yasal Dayanak:

Denetim Komisyonumuz, çalışmalarını yürürlükte 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
- 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
- Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği
- Mahalli İdareler Harcama Belgeleri Yönetmeliği

Denetim Komisyonu'nun kuruluş ve görevleri 5302 Sayılı İl Özel İdaresi Kanununun 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 personeline 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-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-Ödeme Emri Belgesi ve Kanıtlayıcı Belgeler:

Denetim komisyonumuzca yapılan inceleme neticesinde Ödeme Emri Belgesine bağlı bazı evrakların suret olduğu ve ilgili amir tarafından tasdik edilmediği görülmüştür.(Örnek:20.01.2021/192,08.02.2021/570,09.02.2021/584,10.02.2021/625,12.04.2021/2723, 01.06.2021/ 3967,07.09.2021/6293,03.12.2021/9075,06.12.2021/9100, sayılı yevmiyeler)

Mahalli İdareler Harcama Belgeleri Yönetmeliğinin 4.maddesinin 3. fıkrası 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.

-----2021 Yılı Sivas İl Özel İdaresi Denetim Komisyonu Raporu-----

5- Personel Giderleri (Aylıklar):

ÖRNEK: Denetim Komisyonumuzun personel giderleri (aylıklar) ile ilgili yaptığı incelemeler neticesinde Ödeme Emri Belgesine Personel Bildirimleri eklenmemiş (06.05.2021/349,06.05.2021/3422,13.04.2021/2809 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.’’ denilmektedir.

*İlk atamalarda, atama onayı ve işe başlama yazısı,

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

6- İstihkak Aşamasında Vergi Borcu Yazısının İstenmesi:

Komisyonumuzun yaptığı incelemeler neticesinde Hak sahiplerine yapılan ödemelerde vergi borcu yoktur yazısı istenilmesi gerekirken sehven vergi borcu yazısı istenmemiş olup, ödeme yapılmıştır. (Örnek: 08.06.2021/3903,10.06.2021/3979, 08.07.2021/4823, 06.09.201/6235,08.09.2021/6916,07.09.2021/6298,05.10.2021/7138 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 3 Mart 2020 tarihli Resmi Gazetede yayımlanan Tahsilât Genel Tebliği (Seri: A Sıra No:12) gereğince, amme alacağı ödenmeden yapılmayacak işlemlerle ilgili parasal sınırlar belirlenmiş olup; 5.000 TL üzeri ödemelerde vergi borcu yoktur yazısı istenilmesi gerekmektedir.

6183 sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun’un 22/A maddesiyle, bazı ödeme, destek, teşvik ve kamusal hizmetlerden yararlanmak için kamu borcu bulunmaması koşulu getirilmesi konusunda Hazine ve Maliye Bakanlığına yetki verilmiştir.

Söz konusu Tebliğde **5.000 liranın üzerindeki** bazı ödeme, destek ve teşviklerden yararlanmak için vadesi geçmiş vergi borcu bulunmaması koşulu getirilmiştir.

İlgi mevzuat özetle aşağıdaki şekilde olmuştur.

1) Zorunluluk Getirilen Ödeme ve İşlemler;

a) 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu’na tabi kamu idareleri ile bu idarelere bağlı döner sermaye işletmelerinin, kaynağına bakılmaksızın hak sahiplerine 5.000 liranın üzerinde yapılacak her türlü ödemeler;

- 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu’na göre mal ve hizmet alımları ile yapım işleri (istisnalar dâhil),

- Mahkeme ilamları veya icra emirleri,

-----2021 Yılı Sivas İl Özel İdaresi Denetim Komisyonu Raporu-----

- 1905 sayılı Menkul ve Gayri Menkul Emval ile Bunların İntifa Haklarının ve Daimi Vergilerin Mektumlarını Haber Verenlere Verilecek İkramiyelere Dair Kanun,

- 4708 sayılı Yapı Denetimi Hakkında Kanun,

kapsamında yapacakları ödemeler sırasında hak sahiplerinin,

b) Kamu İhale Kanunu kapsamına giren kurumların, mal veya hizmet alımları ile yapım işleri nedeniyle 5.000 liranın üzerinde yapacakları ödemeler sırasında hak sahiplerinin,

c) 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'na tabi olmayan ve Kamu İhale Kanunu kapsamında bulunmayan kamu tüzel kişiliğini haiz kurum ve kuruluşların (meslekî kuruluşlar ve vakıf yükseköğretim kurumları hariç) mal veya hizmet alımları ile yapım işleri nedeniyle 5.000 liranın üzerinde yapacakları ödemeler sırasında hak sahiplerinin,

d) Kanun, kararname ve diğer mevzuatla nakdi olarak sağlanan Devlet yardımları, teşvikler ve destekler nedeniyle kurumların 5.000 liranın üzerinde yapacakları ödemeler sırasında ilgililerin,

e) 492 sayılı Harçlar Kanununa ekli "İmtiyazname, Ruhsatname ve Diploma Harçları" başlıklı (8) sayılı tarifenin "VI-Meslek erbabına verilecek tezkere, vesika ve ruhsatnamelerden alınacak harçlar:" bölümünün (16) numaralı alt bölümüne konu, silah taşıma ve bulundurma vesikaları ile yivsiz tüfek ruhsatnameleri talepleri (istisnaları hariç) üzerine yapılacak işlemler sırasında ilgililerin,

Hazine ve Maliye Bakanlığına bağlı tahsil dairelerine vadesi geçmiş borçlarının bulunmadığına ilişkin vadesi geçmiş borç durumunu gösterir belge aranılması zorunluluğu bulunmaktadır.

Sonuç olarak; kamu idarelerinin hak sahiplerine hakediş ödemeleri sırasında vergi borcu yoktur sorgulaması yapması ve 5000 TL üstünde borç çıkması halinde hak sahibinden kesinti yaptıktan sonra ödeme yapması gerekmektedir.

2021 Yılı İhalelerde Sosyal Güvenlik Borcu Sınırı:

Kamu kurum ve kuruluşlarınca yapılan ihalelere katılmak isteyen gerçek ve tüzel kişilerin ihalelere katılabilmek için (SGK Borcu açısından,4734 sayılı Kanununun 10 uncu maddesinde belirtilen hususların dikkate alınması gerekir) vergi ve sgk borçları olmaması gerekmektedir. Her yıl ne kadar tutara kadar olan borçların borç olarak değerlendirileceği açıklanan rakamlara göre belirlenmektedir. 2021 yılı asgari ücret tutarlarının belirlenmesi ile birlikte 2021 yılı için ihalelerde uygulanacak sgk borç tutarları yeniden belirlenmiştir.

Buna göre;

İhale tarihi itibarıyla Kesinleşmiş Sosyal Güvenlik Prim Borcu Sınırı (01.01.2021-31.12.2021)

*Tüzel Kişi SSK Borç Sınırı (Alt İşvereni Yok):80.494.20 TL

* Tüzel Kişi SSK Borç Sınırı (Alt İşvereni Varsa):160.988.40 TL

*Gerçek Kişi SSK Borç Sınırı (Alt İşvereni Yok): 80.494.20 TL

*Gerçek Kişi BAĞ-KUR Borç Sınırı:10.732.50 TL

7-Ulaştırma ve Haberleşme İşlemleri:

ÖRNEK: Telefon giderlerinde resmi-özel ayrımı yapılması gerekirken her hangi bir ayırım yapılmamış, (Örneğin 08.10.2021/7219 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.

8-İl Özel İdaresinin Gelir ve Giderleri:

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

İl Özel İdaresinin Gelirleri:

Yürürlükte bulunan kanunlarla gösterilen il özel idaresi vergi, resim, harç ve katılma payları, taşınır ve taşınmaz malların kira, satış ve başka suretle değerlendirilmesinden elde edilecek gelirler, il genel meclisi tarafından belirlenecek tarifelere göre tahsil edilecek hizmet karşılığı ücretler, faiz ve ceza gelirleri vb.

İl Özel İdaresinin Giderleri:

*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.

*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 (01.01.2021-31.12.2021 tarihleri arası):**

İl Özel İdaremizin 01.01.2021-31.12.2021 tarihleri arası bütçe gelir ve giderleri aşağıda gösterilmiştir.

*2021 Yılı Bütçe Geliri: 592.120.400,27 TL.

*2021 Yılı Bütçe Gideri: 667.536.337,74 TL.

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

9- 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	193
Buruciye Personeli	82
696 Sayılı KHK Şirket İşçisi (kadroya alınan işçiler)	425
Avukat (Hukuk Müşaviri, Kadrolu ve Sözleşmeli Avukat)	5
Diğerleri (Müdür, Mühendis, Teknisyen ve Genel İdare Hizmetleri)	169
Sözleşmeli	11
GENEL TOPLAM:	889

İl Özel İdaremizde Toplam:889 (sekizyüzseksendokuz) Çalışan Personel Bulunduğu kayıtlardan anlaşılmıştır.

10- Yol ve Ulaşım Hizmetleri Müdürlüğü

İl Özel İdaremiz; 2021 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 aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

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	846,67	155,82	846,67
Akıncılar	105,35	33,53	138,88
Altınyayla	61,47	38,83	100,30
Divriği	581,07	70,26	651,33
Doğansar	106,96	38,87	145,83
Gemerek	159,71	63,16	222,87
Gölova	85,73	27,00	112,73
Gürün	397,20	51,26	448,46
Hafik	424,40	73,84	498,24
İmranlı	489,19	41,69	510,88
Kangal	601,92	126,16	728,08
Koyulhisar	353,54	48,98	402,52

Suehri	259,47	56,79	316,26
arkıla	466,85	132,62	599,47
Ula	150,90	80,18	231,08
Yıldızeli	541,90	156,05	697,95
Zara	703,40	81,95	785,35
TOPLAM	6.159.91	1.276.99	7.436.90

11- İmar ve Kentsel İyileştirme Mdrlg

Belediye sınırları ve mücavir alan sınırları dışında 3194 Sayılı İmar Kanunu, 5302 Sayılı İl Özel İdaresi Kanunu ve diğerk kanunlardaki imar ile ilgili işlemleri yürütmekle görevlidir. Yürürlükte bulunan yasaya göre; İmar ve Kentsel İyileştirme Mdrlgnce 2021 yılında verilen yapı ruhsatları ve yapı kullanım izni miktarı aşağıya çıkartılmıştır.

*2021 Yılı İçerisinde Verilen Yapı Ruhsatı Sayısı	27
*2021 Yılı İçerisinde Verilen Yapı Kullanma İzni Sayısı	25
*2021 Yılında Düzenlenen Ruhsatların Sayısı	: -
TOPLAM	:112

12- Tespit Edilen Kaçak Yapılar ve Kesilen Cezalar

İmar Ve Kentsel İyileştirme Mdrlg: 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 2021 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	5	5	34.717.30
Akıncılar	-	-	-
Altınyayla	-	-	-
Divriği	-	-	-
Dođanar	1	1	4.971.84
Gemerek	1	1	14.480.93
Glova	-	-	-
Grn	2	2	7.015.68
Hafik	4	4	31.841.27
İmranlı	-	-	-

Kangal	-	-	-
Koyulhisar	1	1	13.604.54
Su�ehri	3	3	46.995.01
�arkı�la	4	4	58.384.72
Ula�	-	-	-
Yıldızeli	4	4	75.623.09
Zara	5	5	26.667.73
Genel Toplam:	30	30	314.302.11

13- Mevcut Ruhsat Durumu:

Sivas İl  zel İdaresi Ruhsat ve Denetim M d rl g nce, İşyeri Açma ve  alı ma Ruhsatı düzenlenmiş olup, verilen ruhsat sayıları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

ADI	SAYI
Sihhi Müessese Umuma Açık İstirahat ve Eđence Yeri	4
Madencilik Faaliyetleri İçin GSM.	42
Yer Seçimi ve Tesis Kurma İzni	-
Devir ve İntikal	-
Jeo Termal Kaynak Arama Ruhsatları	1
Gayri Sihhi Müessese	20
Jeo Termal Kaynak İşletme	-
TOPLAM	67

14- Su ve Kanal Hizmetleri M d rl g 

Su ve Kanal Hizmetleri: Su ve Kanal Hizmetleri M d rl g m zce İl Merkezi ve İl elerimize bağlı köylerimize bütçe imkânları  l s nde 2021 yılı proje bedeli ve toplam harcama miktarı aşağıya  kartılmı tır.

İÇME SUYU OLMAYAN KÖY SAYISI	-
İÇMESUYU YETERSİZ OLAN KÖY SAYISI	27
KAPALI ŐEBEKE OLMAYAN İÇME SUYU KÖY SAYISI	-
KAPALI ŐEBEKE İÇME SUYU OLAN KÖY SAYISI	1234
TOPLAM	1261

İÇME SUYU

İL�E ADI	KÖY SAYISI	PROJE BEDELİ	TOPLAM HARCAMA
Sivas Merkez	12	195.000.00	195.000.00
Akincılar	3	50.000.00	50.000.00
Altınyayla	0	-	-
Divriği	1	5.000.00	5.000.00
Dođan�ar	0	-	-
Gemerek	1	190.000.00	190.000.00
G�lova	1	41.395.00	41.395.00

Gürün	1	50.000.00	50.000.00
Hafik	5	350.000.00	350.000.00
İmranlı	2	60.000.00	60.000.00
Kangal	1	30.000.00	30.000.00
Koyulhisar	0	-	-
Suşehri	0	-	-
Şarkışla	0	-	-
Ulaş	6	656.700.00	656.700.00
Yıldızeli	1	725.000.00	725.000.00
Zara	7	239.500.00	239.500.00
TOPLAM	41	2.592.595.00	2.592.595.00

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

Kanalizasyon: 2021 Yılı kanalizasyon bedeli ve toplam harcama miktarı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

İLÇE ADI	KÖY SAYISI	PROJE BEDELİ	TOPLAM HARCAMA
Sivas Merkez	7	324.000.00	324.000.00
Akıncılar	4	170.807.00	170.807.00
Altınyayla	0	-	-
Divriği	3	70.000.00	70.000.00
Doğanşar	0	-	-
Gemerek	0	-	-
Gölova	0	-	-
Gürün	3	124.091.00	124.091.00
Hafik	2	60.000.00	60.000.00
İmranlı	0	-	-
Kangal	2	80.000.00	80.000.00
Koyulhisar	0	-	-
Suşehri	0	-	-
Şarkışla	2	170.000.00	170.000.00
Ulaş	2	100.000.00	100.000.00
Yıldızeli	5	210.500.00	210.500.00
Zara	8	90.000.00	90.000.00
TOPLAM	38	1.399.398.00	1.399.398.00

15- Plan Proje Yatırım ve İnşaat Müdürlüğü

Yürürlükte bulunan ilgili Kanun gereğince 2021 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 Aşama sında	Proje Bedeli	Proje Harcamas
Eğitim Hiz	165	120	28	8	9	360.129.627	62.373.768
Özel İdare Hizmetleri	70	53	11	4	2	407.086.864	211.252.640
Emniyet Hizmetleri	3	3	-	-	-	5.049.161	1.767.211
Sağlık Hiz	1	1	-	-	-	2.284.070	2.014.070
Kültür Hiz	4	4	-	-	-	104.182.00	104.182.00
İçişleri Bak	8	7	1	-	-	9.119.337	4.936.133
Afad İl Md	-	-	-	-	-	-	-
Ticaret Bak	1	1	-	-	-	1.982.501	1.982.501
Aile Ç.S. H.İl Müd.	-	-	-	-	-	-	-
GENEL TOPLAM	252	189	40	12	11	784.755.745	284.430.505

16- Ruhsat Denetim Müdürlüğü:

Bu konudaki temel mevzuat İş Yeri Açma ve Çalışma Ruhsatlarına Dair 3572 sayılı Kanun Hükmünde Kararnamenin Değiştirilerek Kabulüne Dair Kanun ve İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatlarına İlişkin Yönetmeliğin ilgili maddesi gereğince ‘‘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 2021 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
4	55	3	4	1	67

-----2021 Yılı Sivas İl Özel İdaresi Denetim Komisyonu Raporu-----

İŞ YERİ AÇMA ve ÇALIŞMA RUHSATLARINI (GSM) GÖSTERİR TABLO

2021 yılı Sivas İl merkezi ve İlçelerinin işyeri açma ve çalışma ruhsatlarını gösterir (Kum ve çakıl ocakları, hammadde üretim izinleri, maden ocakları, Hidro Elektrik Santrali (HES), Güneş enerjisi santrali, Rüzgâr Enerjisi Santrali (RES), besi tesisleri, içilebilir kaynak suları, akaryakıt istasyonları, diğer iş yerleri, sıhhi müesseseler ve jeo termal kullanım işletme ruhsat) toplam sayıları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir

Sivas ve İlçeler	Kum Çakıl Ocak	Ham mad. Üret İzinl	Diğer Mad. ocakl	HES	GES	RES	Besi Tes.	İçile Kay Sula	AYİ	Diğer İş Yerl.	SMR	Jeo Termal Kayna İşletme Ruhsat ları
Toplam	18	96	326	18	25	4	50	1	61	139	573	11

* Sıhhi Müesseselerin Ruhsatlandırılması Şartları: İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatlarına İlişkin Yönetmeliğin 14. maddesi uyarınca; sıhhi işyerlerinin ruhsatlandırılması sırasında bu Yönetmelikte belirtilen genel şartların yanı sıra sınıflarına ve özelliklerine göre Ek 1'de belirtilen şartlar aranır.

17-Sonuç:

Denetim Komisyonumuzun Sivas İl Özel İdaresinin 2021 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 2021 yılı gelir, giderleri ile iş ve işlemlerine yönelik denetimini yapmış olup, 01 Ocak 2021-31 Aralık 2021 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) 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 2021 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. **28.02.2022**

Semra TEMURBAŞ MAVİBULUT
Denetim Kom. Başkanı

Ziya ŞAHİN
Denetim Kom.Bşk. Yrd.

Hikmet KURUÇAY
Üye

Hacı AYVAZ
Üye

Asaf YARAŞ
Üye

-----2021 Yılı Sivas İl Özel İdaresi Denetim Komisyonu Raporu-----