



T.C.
ANTALYA MURATPAŞA BELEDİYESİ
Yazı İşleri Müdürlüğü

G-3

Sayı : E-44402824 - 105.06 - 119
Konu : 2020 Mali Yılı Meclis Denetim
Komisyonu Raporu

23.03.2021

BAŞKANLIK MAKAMINA

5393 Sayılı Belediye Kanununun 25. Maddesi, Belediye Meclis Çalışma Yönetmeliğinin 22. Maddesi ve Belediyemiz Meclisinin 06.01.2021 tarih ve 6 sayılı kararı ile oluşturulan Denetim Komisyonunca, 2020 Mali Yılı Gelir ve Giderleri ile hesap iş ve işlemleri ile ilgili hazırlanan komisyon raporunun, Belediye Meclisinde görüşülmek üzere,

Meclise havale edilmesini arz ederim.

Hasan Ali PÜSKÜRT
Yazı İşleri Müdürü

Uygun Görüşle Arz Ederim

Tuna HATİPOĞULLARI YILMAZ
Belediye Başkan Yardımcısı
23.03.2021

MECLİSE
23.03.2021

Hüseyin SARI
Belediye Başkan Vekili

Ek : 1 Adet Denetim Komisyonu Raporu (12 Sayfa)

Bu belge güvenli elektronik imza ile imzalanmıştır.

Belge Doğrulama Kodu:4518521-My40ODM2NzI0NjksOUUrMTI= Belge Doğrulama Adresi: <https://ebelediye.muratpasa.bel.tr/webportal/webportal/ebvyidkontrol.php?ebvyid=4518521-My40ODM2NzI0NjksOUUrMTI=&BelgeyiUretenIdare=&BelgeSayisi=&BelgeDogrulamaKodu=4518521-My40ODM2NzI0NjksOUUrMTI=>



Fener Mah. Tekelioğlu Cad. No:63. 07160 Muratpaşa
/ANTALYA
Çağrı Merkezi:444 8 007 (30)hat
e-posta:
www.facebook.com/belediyemuratpasa

Ayrıntılı Bilgi İçin İrtibat: A.BAŞARAN
Telefon No: (0242) 320-2222 / 1415
Web:www.muratpasa-bld.gov.tr
www.twitter.com/MuratpasaBld EBYS Evrak No :
4518521



T.C. ANTALYA MURATPAŞA BELEDİYESİ
BELEDİYE MECLİS BAŞKANLIĞI'NA
MURATPAŞA/ANTALYA

T.C. Antalya Muratpaşa Belediyesi Meclisinin 06.01.2021 tarih ve 06 Nolu kararı gereğince; 5393 sayılı Belediye Kanununun 25. Maddesi ve Belediye Meclisi Çalışma Yönetmeliği'nin 22. Maddesine göre gizli oyla seçilerek oluşturulan Denetim Komisyonumuz tarafından hazırlanan **Denetim Komisyonu Raporu** ek'te bilgilerinize sunulur.23.03.2021

E K İ : 23.03.2021 Tarihli Meclis Denetim Komisyon Raporu

Gürsel GÜLER
Denetim Komisyonu Başkanı

Mustafa HAZAR
Denetim Komisyonu Başkan Vekili



**T.C. ANTALYA MURATPAŞA BELEDİYESİ
MECLİS DENETİM KOMİSYONU RAPORU**

Denetim Komisyonu

Gürsel GÜLER
Mustafa HAZAR
Mithat ARAS
Ali KUŞ
Ejder KARAGÖZ

Denetim Komisyon Başkanı.
Denetim Komisyon Bşk. Vekili
Denetim Komisyon Üyesi
Denetim Komisyon Üyesi
Denetim Komisyon Üyesi


2020 MALİ YILI
(01.01.2020-31.12.2020)

İÇİNDEKİLER

Dayanak ve Kapsam	2
Çalışma Yöntemi	3
Bulgular	4
Öneriler	10
Sonuç	11

Ekler

1. Denetim komisyonu 08/01/2021 tarihli toplantı tutanağı
2. Denetim komisyonu çalışma takvimi



DAYANAK ve KAPSAM

Denetim Komisyonunun oluşturulması ve çalışmasına ilişkin kuralların belirlendiği Belediye Kanunu'nun 25 inci maddesinin gerekçesinde "meclis üyelerinin belediye işleriyle ilgili olarak daha iyi bilgi edinmeleri ve bunun sonucunda elde edilen verilerle meclisin bilgi edinme ve denetim yollarının daha etkili bir şekilde işletilmesinin" mümkün olabileceği belirtilmiştir.

Denetim komisyonu kuruluşu ve çalışma biçimine ilişkin olarak yasada belirtilmemiş bazı hususlarında, Belediye Kanunu'nun 19.uncu maddesine istinaden hazırlanan "Belediye Meclisi Çalışma Yönetmeliği"nde düzenleneceği yine belirtilen yasa maddesinde açıklanmıştır.

Bu çerçevede; Denetim Komisyonu, T.C. Antalya Muratpaşa Belediyesi Meclisinin 06.01.2021 tarih ve 06 Nolu kararı gereğince; 5393 sayılı Belediye Kanununun 25. maddesi ve Belediye Meclisi Çalışma Yönetmeliği'nin 22. maddesine göre gizli oyla seçilen Meclis Üyeleri Gürsel GÜLER, Mithat ARAS, Ali KUŞ, Mustafa HAZAR ve Ejder KARAGÖZ 'den oluşmuştur.

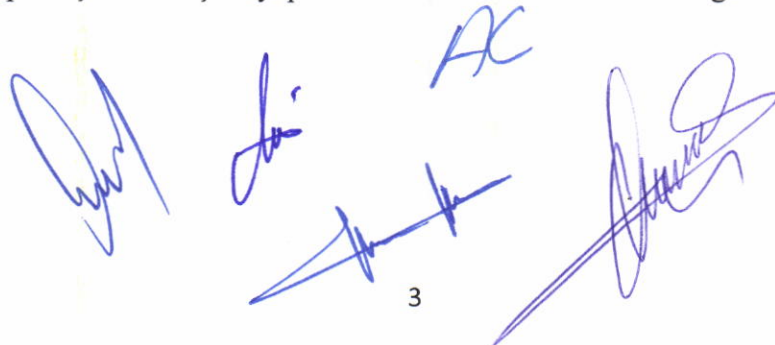
Denetim Komisyonunun oluşturulması ve çalışmasına ilişkin kuralların belirlendiği Belediye Kanunu'nun 25 inci maddesinde denetimin kapsamı "bir önceki yıl gelir ve giderleri ile bunlara ilişkin hesap kayıt ve işlemlerinin denetimi" olarak belirlenmiştir.

Bu nedenle; Denetim Komisyonunun dönem ve kapsamı, T.C. Antalya Muratpaşa Belediyesi'nin 01.01.2020-31.12.2020 tarihleri arası 2020 mali yılı gelir ve giderlerine ilişkin hesap kayıt ve işlemleri, mizan, kesin hesap ve bilanço ile bunlara esas teşkil eden diğer mali tablo ve kayıtlardır.



ÇALIŞMA YÖNTEMİ

- 1- Denetim Komisyonumuz; Başkanlık tarafından gösterilen, Belediye Hizmet Binasının 2. Katı A Blok'ta bulunan toplantı odasında, 08.01.2021 tarihinden itibaren çalışmalarına başlamıştır. Yapılan ilk toplantıda Meclis Denetim Komisyonu Başkanlığına Gürsel GÜLER, Başkan Vekilliğine Mustafa HAZAR, üyeliklere ise Mithat ARAS, Ali KUŞ ve Ejder KARAGÖZ seçilmişlerdir.
- 2- Toplantılar ve çalışmalar, denetim komisyonu üyeleri tarafından belirlenen gün ve saatlerde yasal süresi içerisinde yapılan planlama çerçevesinde tamamlanmıştır.
- 3- Denetim Komisyonu, yaptığı planlama ve çalışma ile 5393 sayılı Belediye Kanunu'nun 25. ve Belediye Meclisi Çalışma Yönetmeliği'nin 22. maddesine istinaden T.C. Antalya Muratpaşa Belediye Meclisinin 06.01.2021 tarih ve 6 nolu kararı ile oluşturulan Komisyonumuz tarafından, Belediyenin 2020 mali yılı gelir ve giderleri ile bunlara ilişkin hesap kayıt ve işlemleri 08.01.2020 - 23.03.2020 tarihleri arasında denetlenmiştir.
- 4- T.C. Antalya Muratpaşa Belediyesi' nin 2020 mali yılı gelir ve giderlerine ilişkin hesap kayıt ve işlemleri, mizan, kesin hesap ve bilanço ile bunlara esas teşkil eden diğer mali tablo ve kayıtları incelemiştir.
- 5- Belediyenin organizasyon şemasında yer alan Müdürlüklerin ve bağlı birimlerin çalışma ve işlemlerinde kaynakların ekonomik ve verimlilik esaslarına göre yönetilip yönetilmediği, hesap ve kayıt işlemlerinin usulüne uygun düzenlenip düzenlenmediği denetlenmiştir.
- 6- Bu çerçevede 35 müdürlükten gelen toplam 268 dosyada, 2020 mali yılı ile ilgili işlemler ve bu işlemlere konu olan belgeleri karşılaştırma, eksiklikleri tespit etme, soru sorma, hesaplar arası ilişki kurma ve örneklem yöntemi ile araştırma yoluyla incelenmiştir.
- 7- Müdürlük ve birimlerin ilgili satın alma evrakları; 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu kapsamında doğrudan temin ve açık ihale usulüyle yapılan alımlara ait dosyalar da örnekleme yöntemi ile denetlenerek incelenmiş, ihale mevzuatına uygunluğu kontrol edilmiştir.
- 8- Denetim ve incelemeler sırasında 2020 mali yılı gelir ve giderlerine konu işlemlerle ilgili olarak birim müdürleri/müdür vekilleri, harcama yetkilileri ve satın alma görevlileri ile görüşmeler yapılmıştır. Görüşme yapılan müdürlüklerin listesi Ek'te gösterilmiştir.



3

BULGULAR

- 1- Mali Hizmetler müdürlüğü tarafından komisyona sunulan, Muratpaşa Belediyesinin denetime tabi 2020 mali yılı bütçe, kesin hesap ve gelir – gider belgelerinin tarafımızdan incelenmiş olup; 2020 mali yılı bütçe tahminleri ile gerçekleşen kesin hesaba göre gelir ve giderler sırasıyla Tablo 1 ve Tablo 2’de gösterilmiştir.
- 2- Muratpaşa Belediyesinin 2020 yılı mali bilançosunun bilanço ilkeleri ve ilgili yasal mevzuatların göz önünde bulundurularak hazırlandığı, belediye varlıklarını ve bu varlıkları finanse eden kaynakların muhasebe hesap, kayıt ve tablolarında anlamlı bir şekilde tespit edildiği ve gösterildiği 01.01.2020 - 31.12.2020 tarihleri arasında belediyenin mali durumunun açıklıkla ve gerçeğe uygun olarak yansıtıldığı görülmüştür. Mali Hizmetler Müdürlüğü tarafından komisyona sunulan Bilanço Tablo3’te gösterilmiştir.
- 3- Yapılan açık ihale ve doğrudan alımlarda, örneklem yöntemiyle denetlenen dosya tanzimlerinin genel olarak usul ve esaslara uygun olarak hazırlandığı, Kamu İhale Kurumunun mevzuatlarına uyularak ihaleye çıkıldığı tespit edilmiştir. İhalelerin Muratpaşa Belediyesi WEB sitesinde elektronik ortamda da duyurulduğu, EKAP sisteminden yasaklı soruşturmalarının yapıldığı, açık ihale ve doğrudan teminlerde yarışmanın oluşması için yeteri kadar katılımcının ihaleye girmesi veya teklif hazırlaması hususunun özenle gerçekleştirildiği görülmüştür.
- 4- Müdürlükler tarafından doğrudan temin yöntemi ile yapılan satın almalarda, alınan tekliflerden en uygun fiyatlı ve kamu yararına olan tekliflerin değerlendirilerek satın almaların gerçekleştirildiği ancak iş yoğunluğu, personel eksikliği, hizmetlerde aksama yaşanmaması ve araç bakım, yedek parça vb. acil alımlardan kaynaklı sebeplerle, fiyat teklif formlarındaki teklif tarihleri eksikliklerinin bulunduğu görülmüştür.
- 5- Satın alma sürecinden sonra; kabul komisyonlarınca teknik şartnameye uygunluğu onaylanarak kabul edilen mal ve ürünlerin, ilgili birimce mal teslim tutanakları düzenlenirken teknik şartnameye uygun mal ve ürünlerin alındığının açıkça belirtilmediği görülmüştür.
- 6- Belediye Meclisince belirlenen 2020 mali yılı gelir bütçesi 415.630.000 TL olup, 367.376.425,40 TL tutarın tahsilat olarak gerçekleştiği görülmüştür. Tahsilat gerçekleşme yüzdesi %88,39’dur. Toplam tahsilatın %36’sı (132.878.693,73 TL) vergi gelirlerini; %4’ü (13.511.704,09 TL) teşebbüs ve mülkiyet gelirlerini; %50’si (184.460.049,86 TL) diğer gelirleri ve %10’u (36.267.244,30 TL) sermaye gelirlerini oluşturmaktadır. 2020 yılında bağış ve yardımların toplamı 258.733,42 TL olup, bu şartlı bağışlarla aşevinde ihtiyaç sahiplerine gıda ve yemek yardımı yapıldığı görülmüştür.
- 7- Belediye Meclisince belirlenen 2020 mali yılı gider bütçesi 445.630.000 TL olup, 354.339.415,72 TL tutarında gider gerçekleştiği görülmüştür. Gider gerçekleşme yüzdesi %79,51’dir.

2020 mali yılı toplam gider gerçekleşmesinin 217.087.575,26 TL tutarı istihdam edilen tüm personelin bir yıllık gideridir. Bu tutar, memur, işçi, sözleşmeli vb. personelin maaş ve sosyal haklarına ilişkin ödemeler (01 Personel Giderleri ve 02 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri ana bütçe tertiplerine kaydedilen giderler) ile doğrudan personel hizmet alımı kapsamında istihdam edilen şirket personeli için Falez A.Ş.'ye ödemelerin (03.5.1.04 Müteahhitlik Hizmetleri ve 03.5.1.09 Özel Güvenlik Hizmeti Alım ana bütçe tertiplerine ilişkin giderler) toplamıdır.

2020 mali yılı toplam gider gerçekleşmesinin %32'si (113.317.810,51 TL) mal, hizmet alımları, yapım işleri ile mahkeme harç, elektrik, su vb. giderlerin toplamını; %4'ü (13.525.560,92 TL) faiz giderlerini; %3'ü (10.408.469,03 TL) cari transfer giderlerini oluşturmaktadır.

- 8- 2020 yılı mart ayından itibaren ülkemizde COVID-19 salgını söz konusu olup, pandemi sürecinde olumsuz ekonomik koşullar ve öngörülme-yen giderlerin ortaya çıkma ihtimaline karşı Belediye hizmetlerinin aksamaması amacıyla yıl içerisinde 15.000.000 TL kredi kullanılmıştır.



Tablo 1: 2020 Mali Yılı Gelir Tablosu*

	EKONOMİK SINIFLANDIRMA	2020 GELİR BÜTÇESİ	2020 GELİR GERÇEKLEŞMESİ	GERÇEKLEŞME YÜZDESİ
1	Vergi Gelirleri	175.450.000,00	132.878.693,73	75,74%
3	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	22.500.000,00	13.511.704,09	60,05%
4	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	400.000,00	258.733,42	64,68%
5	Diğer Gelirler	172.280.000,00	184.460.049,86	107,07%
6	Sermaye Gelirleri	46.000.000,00	36.267.244,30	78,84%
9	Red ve İadeler (-)	-1.000.000,00		
	TOPLAM	415.630.000,00	367.376.425,40	88,39%

*Mali Hizmetler Müdürlüğünden alınan verilerdir.

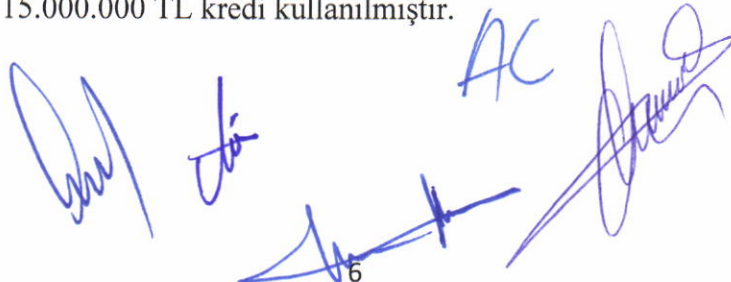
2020 mali yılında öngörülen 415.630.000 TL gelirin 367.376.425,40 TL'si tahsilat olarak gerçekleşmiş olup, gerçekleşme yüzdesi %88,39'dur.

Tablo 2: 2020 Mali Yılı Gider Tablosu*

	EKONOMİK SINIFLANDIRMA	2020 GİDER BÜTÇESİ	2020 GİDER GERÇEKLEŞMESİ	GERÇEKLEŞME YÜZDESİ
1	PERSONEL GİDERLERİ	80.586.400,00	71.302.009,45	88,48%
2	SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	12.878.600,00	10.520.668,73	81,69%
3	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	234.681.000,00	205.342.953,29	87,50%
4	FAİZ GİDERLERİ	13.808.000,00	13.525.560,92	97,95%
5	CARİ TRANSFERLER	8.979.000,00	10.408.469,03	115,92%
6	SERMAYE GİDERLERİ	64.680.000,00	43.239.754,30	66,85%
7	SERMAYE TRANSFERLERİ	15.000,00	0,00	0,00%
8	BORÇ VERME	2.000,00	0,00	0,00%
9	YEDEK ÖDENEKLER	30.000.000,00	0,00	0,00%
	TOPLAM	445.630.000,00	354.339.415,72	79,51%

*Mali Hizmetler Müdürlüğünden alınan verilerdir.

2020 yılında öngörülen 445.630.000 TL gider bütçesi 354.339.415,72 TL olarak gerçekleşmiş olup, gider gerçekleşme yüzdesi %79,51'dir. Ayrıca pandemi sürecinde öngörülmeleyen giderlerin ortaya çıkma ihtimaline karşı Belediye hizmetlerinin aksamaması amacıyla yıl içerisinde 15.000.000 TL kredi kullanılmıştır.





MURATPAŞA BELEDİYESİ - 2020 MALİ YILI MECLİS DENETİM KOMİSYONU RAPORU

Tablo3: 2020 Mali Yılı Bilançosu / Ocak-Aralık*

AKTİFLER	
	2020(Cari Yılı)
I- DÖNEN VARLIKLAR	178.296.054,16
10 HAZİR DEĞERLER	15.846.538,69
102 BANKA HESABI	10.808.530,54
105 DÖVİZ HESABI	78.390,02
108 DİĞER HAZİR DEĞERLER HESABI	162.072,27
109 BANKA KREDİ KARTLARINDAN AL. HESABI	4.797.545,86
12 FAALİYET ALACAKLARI	106.186.741,96
120 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	1.605.365,80
121 GELİRLERDEN TAKİPLİ ALACAKLAR HESABI	95.420.909,28
122 GELİRLERDEN TECİLLİ VE TEHİRLİ ALACAKLAR HESABI	8.463.430,58
126 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	697.036,30
14 DİĞER ALACAKLAR	34.855.817,13
140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI	34.855.817,13
15 STOKLAR	18.955.412,20
150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI	18.955.412,20
16 ÖN ÖDEMELER	1.964.969,51
162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI	1.295.850,96
165 MAHSUP DÖNEMİNE AKTARILAN AVANS VE KREDİLER HESABI	669.118,55
19 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	486.574,67
197 SAYIM NOKSANLARI HESABI	486.574,67
II- DURAN VARLIKLAR	1.798.102.255,76
22 FAALİYET ALACAKLARI	7.090.189,75
220 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	62.032,70
222 GELİRLERDEN TECİLLİ VE TEHİRLİ ALACAKLAR HESABI	6.731.413,91
226 Verilen Depozito ve Teminatlar Hesabı	296.743,14
24 MALİ DURAN VARLIKLAR	27.367.178,53
240 MALİ KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI	17.663.338,53
241 MAL VE HİZMET ÜRETEK KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI	9.803.840,00
247 SERMAYE TAAHHÜTLERİ HESABI (-)	-100.000,00
25 MADDİ DURAN VARLIKLAR	1.763.623.524,36
250 ARAZİ VE ARSALAR HESABI	1.275.065.901,52
251 YERALTI VE YERÜSTÜ DÜZENLERİ HESABI	299.274.542,42
252 BİNALAR HESABI	421.027.334,27
253 TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI	14.765.478,98
254 Taşıtlar Grubu	29.247.033,30
255 DEMİRBAŞLAR HESABI	20.467.995,95
257 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-296.677.338,92
258 YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI	452.576,84
26 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	0
260 HAKLAR HESABI	3.085.820,29
268 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-3.085.820,29
29 DİĞER DURAN VARLIKLAR	21.363,12
294 ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VARLIKLAR HESABI	3.049.672,17
299 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-3.028.309,05
IX- NAZİM HESAPLAR	39.336.154,84
90 ÖDENEK HESAPLARI	322.274,47
906 MAHSUP DÖNEMİNE AKTARILAN KULLANILACAK ÖDENEKLER HESABI	322.274,47
91 NAKİT DIŞI TEMİNAT VE KİŞİLERE AİT MENKUL KIYMET HESAPLARI	22.976.052,05
910 TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI	22.976.052,05
92 TAAHHÜT HESAPLARI	15.158.771,98
920 GİDER TAAHHÜTLERİ HESABI	15.158.771,98
	879.056,34
990 KİRAYA VERİLEN DURAN VARLIKLAR	879.056,34
	=====
Genel Toplam	2.015.734.464,76

PASİFLER	
	2020(Cari Yılı)
III- KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	151.332.960,11
30 KISA VADELİ İÇ MALİ BORÇLAR	33.580.339,80
300 BANKA KREDİLERİ HESABI	33.580.339,80
32 FAALİYET BORÇLARI	25.425.159,39
320 BÜTÇE EMANETLERİ HESABI	25.425.159,39
33 EMANET YABANCI KAYNAKLAR	36.265.295,60
330 ALINAN DEPOZİTO VE TEM. HESABI	4.005.461,27
333 EMANETLER HESABI	32.259.834,33
36 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	32.028.745,24
360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	1.455.431,53
361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI	1.291.400,40
362 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İDARELERİ ADINA YAPILAN TAHSİLAT HESABI	2.514.700,05
363 KAMU İDARELERİ PAYLARI HESABI	555.231,93
368 VADESİ GEÇMİŞ, ERTELENMİŞ VEYA TAKSİTLENDİRİLMİŞ VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER HESABI	26.211.981,33
37 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	11.936.350,54
372 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI	11.936.350,54
38 GELECEK AYLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI	12.083.309,17
380 GELECEK AYLARA AİT GELİRLER HESABI	215.256,00
381 GİDER TAHAKKUKLARI HESABI	11.868.053,17
39 DİĞER KISA VADELİ YABANCI KAY. HESABI	13.760,37
397 SAYIM FAZLALARI HESABI	13.760,37
IV- UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	168.611.872,85
40 UZUN VADELİ İÇ MALİ BORÇLAR	47.114.432,16
400 BANKA KREDİLERİ HESABI	47.114.432,16
47 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	112.259.383,21
472 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI	112.259.383,21
48 GELECEK YILLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI	9.238.057,48
481 GİDER TAHAKKUKLARI HESABI	9.238.057,48
V- ÖZ KAYNAKLAR	1.656.453.476,96
50 NET DEĞER	1.470.825.068,88
500 NET DEĞER HESABI	1.470.825.068,88
57 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	239.346.777,89
570 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI	239.346.777,89
58 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	-69.081.182,50
580 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)	-69.081.182,50
59 DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	15.362.812,69
590 DÖNEM OLUMLU FAAL. SONUCU HESABI	15.362.812,69
IX- NAZİM HESAPLAR	39.336.154,84
90 ÖDENEK HESAPLARI	322.274,47
907 MAHSUP DÖNEMİNE AKTARILAN ÖDENEKLER HESABI	322.274,47
91 NAKİT DIŞI TEMİNAT VE KİŞİLERE AİT MENKUL KIYMET HESAPLARI	22.976.052,05
911 TEMİNAT MEKTUPLARI EMANET. HESABI	22.976.052,05
92 TAAHHÜT HESAPLARI	15.158.771,98
921 GİDER TAAHHÜTLERİ KARŞILIĞI HESABI	15.158.771,98
	879.056,34
999 DİĞER NAZİM HESAPLAR KARŞILIĞI HESABI	879.056,34
	=====
Genel Toplam	2.015.734.464,76

*Mali Hizmetler Müdürlüğünden alınan verilerdir.

7-

Tablo 4: Müdürlüklerin 2020 Mali Yılı Giderleri

MÜDÜRLÜK ADI	2020 GİDER BÜTÇESİ	2020 GİDER GERÇEKLEŞMESİ	GERÇEKLEŞME YÜZDESİ
ÖZEL KALEM MÜDÜRLÜĞÜ	6,375,000.00	4,923,620.30	77.23%
DESTEK HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	26,351,000.00	23,472,885.00	89.08%
İNSAN KAYNAKLARI VE EĞT. MÜDÜRLÜĞÜ	6,720,000.00	5,460,519.42	81.26%
KÜTÜPHANE MÜDÜRLÜĞÜ	1,512,000.00	477,828.31	31.60%
BİLGİ İŞLEM MÜDÜRLÜĞÜ	4,000,000.00	3,240,975.55	81.02%
DIŞ İLİŞKİLER MÜDÜRLÜĞÜ	511,000.00	351,147.34	68.72%
YAZI İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	2,805,000.00	2,043,129.69	72.84%
TEFTİŞ KURULU MÜDÜRLÜĞÜ	681,000.00	565,269.28	83.01%
HUKUK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	6,375,000.00	7,536,800.87	118.22%
BASIN ve YAYIN MÜDÜRLÜĞÜ	3,145,000.00	2,573,428.54	81.83%
ÇEVRE KORUMA VE KONTROL MÜDÜRLÜĞÜ	4,000,000.00	3,003,539.55	75.09%
EMLAK VE İSTİMLAK MÜDÜRLÜĞÜ	21,080,000.00	22,662,038.75	107.50%
ETÜD PROJE MÜDÜRLÜĞÜ	2,237,000.00	1,996,152.31	89.23%
FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	60,602,000.00	51,128,841.31	84.37%
İMAR VE ŞEHİRCİLİK MÜDÜRLÜĞÜ	9,000,000.00	8,770,197.12	97.45%
İŞLETME VE İŞTİRAKLER MÜDÜRLÜĞÜ	23,259,000.00	17,996,300.81	77.37%
KÜLTÜR VE SOSYAL İŞLER MÜDÜRLÜĞÜ	10,794,000.00	4,635,133.07	42.94%
MALİ HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ	32,948,000.00	33,474,348.70	101.60%
PARK VE BAHÇELER MÜDÜRLÜĞÜ	36,250,000.00	34,746,694.15	95.85%
PLAN VE PROJE MÜDÜRLÜĞÜ	4,620,000.00	2,863,766.77	61.99%
SAĞLIK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	1,529,000.00	1,058,955.41	69.26%
SOSYAL YARDIM İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	18,349,000.00	19,071,392.05	103.94%
TEMİZLİK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	44,182,000.00	43,341,924.16	98.10%
VETERİNER İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	3,995,000.00	3,107,826.56	77.79%
YAPI KONTROL MÜDÜRLÜĞÜ	3,655,000.00	3,079,293.99	84.25%
ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ	23,056,000.00	21,147,063.67	91.72%
GECEKONDU VE SOSYAL KONUTLAR MÜD.	230,000.00	398,050.08	173.07%
KADIN VE AİLE HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ	2,321,000.00	1,395,327.62	60.12%
KREŞ MÜDÜRLÜĞÜ	8,697,000.00	4,065,933.86	46.75%
KENTSEL TASARIM MÜDÜRLÜĞÜ	1,441,000.00	880,510.15	61.10%
RUHSAT VE DENETİM MÜDÜRLÜĞÜ	2,223,000.00	1,675,633.94	75.38%
SPOR İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	24,936,000.00	8,447,436.93	33.88%
STRATEJİ GELİŞTİRME MÜDÜRLÜĞÜ	1,877,000.00	1,894,603.81	100.94%
HALKLA İLİŞKİLER MÜDÜRLÜĞÜ	9,741,000.00	7,614,126.76	78.17%
SOSYAL DESTEK HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	6,133,000.00	5,238,719.89	85.42%
YEDEK ÖDENEK	30,000,000.00		
TOPLAM	445,630,000.00	354,339,415.72	79.51%

* Mali Hizmetler Müdürlüğünden alınan verilerdir.



Tablo 5: Denetlenen Müdürlüklere Ait Klasör Sayıları

	MÜDÜRLÜKLER	KLASÖR SAYISI
1	STRATEJİ GELİŞTİRME	0
2	GECEKONU VE SOSYAL KONUTLAR	0
3	KENTSEL TASARIM	1
4	KÜTÜPHANE	1
5	YAPI KONTROL MÜDÜRLÜĞÜ	1
6	İNSAN KAYNAKLARI VE EĞİTİM	1
7	RUHSAT VE DENETİM	1
8	PLAN VE PROJE	1
9	DIŞ İLİŞKİLER	1
10	HUKUK İŞLERİ	1
11	TEFTİŞ KURULU MÜDÜRLÜĞÜ	1
12	ETÜT PROJE	1
13	SAĞLIK İŞLERİ	1
14	KADIN VE AİLE	1
15	İMAR VE ŞEHİRCİLİK	1
16	EMLAK VE İSTİMLAK	1
17	BİLGİ İŞLEM	2
18	KREŞ	3
19	ZABITA	2
20	ÇEVRE KORUMA VE KONTROL	2
21	MALİ HİZMETLER	5
22	VETERİNER İŞLERİ	4
23	SPOR İŞLERİ	7
24	TEMİZLİK İŞLERİ	8
25	BASIN YAYIN MÜDÜRLÜĞÜ	10
26	DESTEK HİZMETLERİ	11
27	KÜLTÜR VE SOSYAL İŞLER	12
28	HALKLA İLİŞKİLER	12
29	ÖZEL KALEM	15
30	YAZI İŞLERİ	1
31	FEN İŞLERİ	97
32	SOSYAL YARDIM İŞLER	25
33	PARK VE BAHÇELER	17
34	İŞLETME VE İŞTİRAKLER	19
35	SOSYAL DESTEK HİZMETLERİ	2
	TOPLAM KLASÖR SAYISI	268



ÖNERİLER

- 1- Tüm müdürlüklerin ihtiyaç duyduğu aynı cins ürünlerin saptanarak, satın almaların uygun görülen müdürlük bünyesinde toplu olarak yapılmasının kamu yararı açısından uygun olduğu, ön görülmeyen durumlarda müdürlüklerin avans ile alım yaptığı özel mal ve ürünler dışında, belediye birimlerinin genelinde ortak kullanılan sarf malzemesi vb. malzemelerin avans ile temin edilmemesini,
- 2- Tüm müdürlüklerdeki satın alma bütçelerinin, gerekli personel ve teknik donanım sağlanarak, Destek Hizmetleri müdürlüğüne aktarılmasını;
- 3- Fen işleri Müdürlüğü bünyesindeki makine ikmal servisinin yapısının geliştirilerek, *Belediye ve Bağlı Kuruluşları ile Mahalli İdare Birlikleri Norm Kadro İlke ve Standartlarına Dair Yönetmeliğe* dayalı olarak; Belediye bünyesinde tüm araçların bakım ve onarımlarına cevap verebilecek bir "Makine İkmal Bakım ve Onarım Müdürlüğü" oluşturulmasını;
- 4- İlgili müdürlükler tarafından hazırlanan ihale dosyalarında; belirlenen yaklaşık maliyet tespitlerinin daha titiz bir çalışma yapılarak güncel piyasa rayiç fiyatlarını yansıtacak şekilde oluşturulması ve doğrudan temin yöntemi ile yapılan satın almalarda, alınan fiyat tekliflerinde tarih bulunmasına dikkat edilmesi, ilgili harcama ve satın alma yetkililerinin dosyalama ve dokümantasyon oluşturulurken eksikliklerin giderilmesine dikkat etmelerini;
- 5- Yıl içerisinde aylara sari aynı istek ve tarih nolu satın almalar ödeme emirlerine göre düzenlendiğinden özellikle doğrudan temin kalemlerinde evrak kayıt, dokümantasyon düzenleme işlemlerinin kontrolünün denetlenebilirlik açısından tek dosyada toplanarak incelemelerin kolaylaştırılması;
- 6- Kurumun farklı birimlerindeki depo stok kontrolü, gayrimenkul ve envanter tespitinin daha etkin ve sürekli yapılmasının uygun olacağı hususlarını öneriyoruz.



SONUÇ

5393 Sayılı Belediye Kanunu'nun 25. Maddesi gereğince, T.C. Antalya Muratpaşa Belediyesi Meclisince oluşturulan Denetim Komisyonu, 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun amacına yönelik olarak Belediye birim müdürlüklerinden temin edilen evraklara dayalı olarak 2020 mali yılına ait hesap iş ve işlemleri ile sınırlı kalınarak çalışmalarını tamamlamıştır.

Denetim Komisyonu; ilgili yasal mevzuat gereği T.C Antalya Muratpaşa Belediyesi Meclis Başkanlığına sunulmak üzere iş bu raporu hazırlamıştır.

Rapordaki tespit, görüş ve kanaatler yerindelik denetimi içinde, ileriye doğru kamu yararı doğrultusunda yapılan değerlendirmelerdir.

Belediye mali hesaplarının zamanında, yasa ve yönetmeliklere göre düzenli tutulduğu, başkanlık olurlarının alındığı, başkanlığın hedef ve stratejileri doğrultusunda hizmete ve yatırıma yönelik işlemler yapıldığı görülmüştür.

2020 mali yılında Kurumun gelir tahsilatı toplamının 367.376.425,40 TL; hizmetlerin gerçekleştirilmesi için gider gerçekleştirmelerinin toplamının ise 354.339.415,72 TL tutarında olduğu görülmüştür.

35 müdürlük ve bağlı birimlerinin 2020 yılı ihale ve satın almalarını içeren toplam 268 adet klasörü komisyonumuzca istenmiş olup; ilgili açık ihale ve doğrudan temin yöntemiyle gerçekleştirilen satın alma evraklarının örnekleme yöntemiyle incelenmesi sonucunda, alımlara ait dosyaların genel bulgular çerçevesinde, usulüne uygun, şeffaf ve düzenli tutulduğu görülmüştür.

Kurumun pandemi koşulları atlatıldıktan sonra, önceki dönemlere ilişkin alacakların tahsilinin hızlandırılması ve çalışmaların titizlikle takip edilmesi sağlanmalıdır.

T.C. Antalya Muratpaşa Belediyesinin 2020 mali yılında yapmış olduğu faaliyetlerde emeği geçen çalışanları kutluyor, başarılarının devamını diliyoruz.

Denetleme sonuçlarına ilişkin olarak 2020 mali yılına ait işbu rapor Meclis Denetim Komisyonumuz tarafından hazırlanarak imza altına alınmıştır.

2020 Mali yılı Meclis Denetim Komisyonu Raporu, T.C. Antalya Muratpaşa Belediyesi Meclis Başkanlığı bilgisine sunulur.

Gürsel GÜLER

Denetim Komisyonu Başkanı

Mustafa HAZAR

Denetim Komisyonu Başkan Vekili

Mithat ARAS

Denetim Komisyonu Üyesi

Ali KUŞ

Denetim Komisyonu Üyesi

Ejder KARAGÖZ

Denetim Komisyonu Üyesi