

T.C.
KONYA VALİLİĞİ

DAMLAPINAR SULAMA BİRLİĞİ

DENETİM RAPORU

GÖREV EMRİNİN	DENETLEMİYİ YAPANLAR
Tarihi-Sayısı : 07/04/2017 - 7991 17.04.2017 – 8513 16.05.2017 - 11084	Mehmet Kamil SAĞLAM Özgür ÇETİN Çağrı KARAKÖSE Vali Yardımcısı İl Mah. İd. Şefi Ziraat Mühendisi
DENETLEME RAPORUNUN	Osman Sabit AKBULUT Osman IŞIK Defterdarlık Uzmanı Ekonomist
Tarihi : 18/05/2017	DENETLEME RAPORUNUN KONUSU
Sayısı : 2017/10	6172 sayılı Sulama Birlikleri Kanunu'nun 18. maddesi gereğince ilimiz genelinde bulunan sulama birliklerinin idari ve mali denetiminin yapılması raporun konusunu oluşturmaktadır.
Verildiği Yer ve Makam	YAPILACAK İŞLEM
Valilik Makamına (İl Mahalli İdareler Müdürlüğü)	Denetleme Raporunun “Tespit Edilen Eksiklikler ve Düzeltme Yolları” başlığı altında açıklanmış olup, yapılan açıklamalar doğrultusunda işlem yapılması gerektiği görüş ve kanaatine varılmıştır.

Denetim Dönemi: 01.01.2015-31.12.2015 / 01.01.2016-31.12.2016

DAMLAPINAR SULAMA BİRLİĞİ

İDARİ (TEKNİK) VE MALİ DENETİM RAPORU

Konya Valilik Makamı'nın (İl Mahalli İdareler Müdürlüğü) 07.04.2017 tarih ve 7991, 17.04.2017 tarih ve 8513, 16.05.2017 tarih ve 11084 sayılı OLUR'u ile "**6172 Sayılı Sulama Birlikleri Kanunu**" nun 18. maddesi gereğince, Konya İli Beyşehir İlçesinde kurulu ve 2014 yılından bu yana faaliyette bulunan, Damlapınar Sulama Birliği Başkanlığı'nın 2015 ve 2016 yıllarını kapsayan denetimi Vali Yardımcısı Mehmet Kamil SAĞLAM Başkanlığında, İl Mahalli İdareler Şefi Özgür ÇETİN, Devlet Su İşleri 4. Bölge Müdürlüğü Ziraat Mühendisi Çağrı KARAKÖSE, İl Defterdarlık Uzmanı Osman Sabit AKBULUT, İl Gıda Tarım ve Hayvancılık Müdürlüğü Ekonomist Osman IŞIK tarafından **18.05.2017** tarihinde yapılmıştır.

1- GİRİŞ:

Valilik Makamı'nın (İl Mahalli İdareler Müdürlüğü)) 07.04.2017 tarih ve 7991, 17.04.2017 tarih ve 8513, 16.05.2017 tarih ve 11084 sayılı görevlendirme OLUR'una istinaden; 6172 sayılı Sulama Birlikleri Kanunu'nun "*Birlik; tek yerleşim biriminden oluşan birlikler hariç olmak üzere, görev alanı içinde bulunan her yerleşim biriminden; üçüncü dereceye kadar hisum olmayan ve her yerleşim biriminden en az birer kişi ve toplamda beş kişiden az olmamak üzere su kullanıcılarının imzaladığı birlik ana statüsünün, DSİ'nin de görüşü alınmak suretiyle Bakanlıkça onaylanması sonucu tüzel kişilik kazanır.*" ibaresine ilişkin olarak yapılan incelemede Kanunun ilgili maddesine ilişkin olarak uygun şekilde Birliğin tüzel kişilik kazanımı sağlandığı görülmüştür.

II- YAPILAN İNCELEME VE DEĞERLENDİRME:

A- GENEL İŞ YÜRÜTME

2. SULAMA BİRLİĞİ HAKKINDA GENEL BİLGİ

Birlik Tüzüğü'nün, 5355 ve değişik 5445 sayılı yasa hükümlerine uygun olarak hazırlandığı, Mülki İdarece onaylı olduğu anlaşılmıştır. 6172 Sayılı Sulama Birliği Yasasına göre, Birlik Ana Statüsünün hazırlanarak 07.02.2013 tarihli Bakanlık OLUR u ile yürürlüğe girdiği ve yasa gereği yapılandırma çalışmasını tamamlayarak 24.08.2014 tarihinde Beyşehir İlçe Seçim Kurulu tarafından yapılan meclis üyeliği seçimi ile yeni meclislerinin oluşturulduğu, 24.08.2014 tarihinde yapılan ilk meclis toplantıları ile de yeni yönetim organlarını oluşturarak yapılandırma çalışmalarını tamamladıkları ve 6172 sayılı yasa hükmüne uygun olarak Sulama Birliğinin faaliyetlerine devam ettiği anlaşılmıştır.

Damlapınar Sulama Birliği hakkında genel bilgiler aşağıdaki gibidir:

Tesisin İşletmeye Açıldığı Yıl	2014		
Devir Yılı	2014		
Net Sulama Alanı (ha)	Cazibe	Pompaj	Toplam
	1020	--	1020
Su Kaynağı	Damlapınar Barajı		
Su Temini (cazibe veya pompaj)	Cazibe		

	Toprak (m)	Kaplamalı (m)	Kanalet (m)	Borulu (m)	Toplam (m)
İsale ve Ana kanallar	-	-	-	47000	47000
Yedek Hatlar	-	-	-	-	-
Tersiyer Hatları	-	-	-	-	-
Tahliyeler	-	-	-	-	-

Projesinde Önerilen Sulama Yöntemi	% 100 Basınçlı Sulama Yöntemi
Mevcut Sulama Yöntemi	Damlama-Salma

ÜRÜN	SULANAN ALAN (DEKAR)	EKİM ORANI
HUBUBAT	34	7
ŞEKER PANCARI	205	43
MISIR	87	18
ÇİLEK	8	2
SEBZE	34	7
PATATES	29	6
Y.BİTKİLERİ	77	16
TOPLAM	474 da	100

2015 yılında ekim alanı 474 da dır, 2016 yılında baraj gövdesi su kaçırmasından dolayı, baraj boşaltılmıştır. Bu yüzden 2016 yılında sulama yapılmamıştır. Sulama Birliğinin birlik başkanı, birlik müdürü ve saymanına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Görevi	Adı Soyadı
Birlik Başkanı	Osman KALENDER
Birlik Müdürü	-
Sayman	-

Makine-Araç Varlığı: Sulama Birliğinin makine, araç, alet ve ekipman varlığına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

S. NO	CİNSİ	MARKA	PLAKA	ALINIŞ TARİHİ	FAAL DURUMU
1	MOTORSİKLET	KUBA	42BKC36	2015	AKTİF

3. İDARİ ve TEKNİK DENETİME İLİŞKİN TESPİTLER

3.1. İDARİ DENETİME İLİŞKİN TESPİTLER

3.1.1. Birlik Meclisine İlişkin Tespitler:

3.1.1.1. Sulama Birliğinin Görev Alanındaki Yerleşim Yerlerine Göre Birlik Meclisi Üye Seçimine İlişkin Tespitler:

Kanunun **MADDE 4'**de yer alan "*İlk Birlik Meclisi seçimlerinin yapılabilmesi için birliğin tüzel kişilik kazanmasından itibaren bir yıl içinde en az onsekiz üyelik kaydının tamamlanmış olması şarttır. Bu süre içinde, öngörülen sayıda üyelik kaydının gerçekleştirilememesi durumunda kurucular kurulu birliğin tüzelkişiliğini sona erdirmek üzere Bakanlığa başvurmak zorundadır.*" Kanunun ilgili Maddesi kapsamında Birlik Meclis seçimlerinin yapılması için Birlik üyelik kayıt işlemleri yasaya uygun şekilde yapıldığı görülmüştür.

Sulama Birliğinin Ana Statüsünün 14'üncü Maddesine göre Birlik görev alanındaki yerleşim yerlerine göre olması gereken ve seçilen birlik meclisi üye sayıları aşağıdaki gibidir.

Sıra No	YERLEŞİM YERİ	SEÇİLMESİ GEREKEN ÜYE SAYISI	MEVCUT ÜYE SAYISI	EKSİK ÜYE SAYISI
1	DAMLAPINAR	8	8	-
2	KARABAYAT	2	-	2
3	DOĞANBEY	7	7	-
4	ÇUKURAĞIL	2	2	-
		19	17	2

Yukarıdaki tabloda görüleceği üzere, Karabayat yerleşim yeri 2 eksik üye ile temsil edilmektedir.

Birlik üye ve su kullanıcıları sayıları, parsel miktarları ile bunların oranları gösteren aşağıdaki tablo Sulama Birliğinde herhangi bir veri olmadığından doldurulamamıştır.

	Sayı	Oranı
Birlik Üye Sayısı (A)		
Birliğe Üye Olmayan Sulayıcı Sayısı (B)		
Birliğe Üye Olan Sulayıcıların Toplam Arazi Miktarı (ha)		
Birliğe Üye Olmayan Sulayıcıların Toplam Arazi Miktarı (ha)		

Sulama düzenini bozanlara, kapaklarla oynayanlara ve parselin su dağıtım düzenini bozan çiftçilere, bu tür uygulamalar olmadığından herhangi bir ceza-i müeyyide uygulanmadığı birlik başkanınca ifade edilmiştir.

6172 Sayılı Sulama Birliği Kanununun 3. Maddesinde Birliğin görev alanı ve çalışma konuları aşağıda belirtildiği şekilde tanımlanmaktadır.

MADDE 3 – (1) “Birliklere devredilen tesislerin hizmet alanı, birliklerin görev alanı olup sınırları, kapsamı ve ismi DSİ tarafından belirlenir.” Şeklindedir. Damlapınar Sulama Birliğine devredilen tesisin 1020 ha lık Damlapınar Sulama Tesisi olduğu ve görev alanının da bu tesisin proje alanı ile sınırlı olduğu anlaşılmaktadır.

Birlik meclisine üyelik şartları, seçilme esasları, görev ve yetkileri 6172 Sayılı Sulama Birliği Kanununun 6. Maddenin (ç) bendini “Birlik görev alanı içinde mülk sahibi olmak ya da araziyi fiilen kullanmak üzere en az beş yıl süre için kiralamış olmak.” Şeklindedir. Birlik görev alanı dışından meclis üyesi olmadığı anlaşılmıştır.

DAMLAPINAR SULAMA BİRLİĞİ GÖREV ALANINDAKİ YERLEŞİM YERLERİ ALANLARI

S.No	YERLEŞİM YERİ	ALAN (ha)
1	DAMLAPINAR	25,5
2	KARABAYAT	9,5
3	DOĞANBEY	5,4
4	ÇUKURAĞIL	7,0
TOPLAM		47,4

3.1.1.2. Birlik Meclisi Toplantılarına İlişkin Tespitler

Sulama Birliği Meclisi 2015 yılında Mayıs ve Kasım aylarında iki defa olağan, 2016 yılında Nisan, Aralık aylarında iki defa olağan toplanmıştır. Söz konusu toplantılarda oy birliği ile karar alındığı ve toplantı nisabı ve karar yeter sayısı 6172 sayılı Kanunun 6’ncı maddesine uygun olduğu görülmüştür.

Meclis olağan toplantılarına DSİ Bölge Müdürlüğünce gözlemci sıfatıyla katılım sağlanmıştır.

3.1.1.3. Birlik Meclisince Yönetim ve Denetim Kurulu Üyelerinin Seçimine İlişkin Tespitler

Sulama Birliği 2015 yılı Yönetim ve Denetim Kurulu üyeleri aşağıda gösterilmiştir.

Yönetim Kurulu Üyeleri (Asil)	İbrahim ÇIPAN, Süleyman ÇETİNKAYA, Ali ALTAY, İsmail SARIKAYA
Yönetim Kurulu Üyeleri (Yedek)	Ahmet AKALIN, İbrahim OCAK, Mustafa AKYURT, Osman SALTAN
Denetim Kurulu Üyeleri (Asil)	Mustafa GÖKMEN, Mehmet AKA, Hüseyin AĞIRKAN
Denetim Kurulu Üyeleri (Yedek)	Mustafa AKYURT, İbrahim OCAK, Ahmet BÖREK

Sulama Birliği 2016 yılı Yönetim ve Denetim Kurulu üyeleri aşağıda gösterilmiştir.

Yönetim Kurulu Üyeleri (Asil)	İbrahim ÇIPAN, Süleyman ÇETİNKAYA, Ali ALTAY, İsmail SARIKAYA
Yönetim Kurulu Üyeleri (Yedek)	Ahmet AKALIN, İbrahim OCAK, Mustafa AKYURT, Osman SALTAN
Denetim Kurulu Üyeleri (Asil)	Mustafa GÖKMEN, Mehmet AKA, Hüseyin AĞIRKAN
Denetim Kurulu Üyeleri (Yedek)	Mustafa AKYURT, İbrahim OCAK, Ahmet BÖREK

3.1.1.4. Birlik Meclisince, Birlik Başkanı ve Yönetim Kuruluna Verilen Yetkilere İlişkin Tespitler

Sulama Birliği Meclisi kararlarının incelenmesi sonucunda; 2015 ve 2016 yılında mal/hizmet/gayrimenkul vs. alımlarına ilişkin birlik adına yapılacak sözleşmelere yönelik, Birlik Meclisince, Yönetim Kuruluna sözleşme yapma yetkisi verildiği anlaşılmıştır.

3.1.2. Yönetim Kuruluna İlişkin Tespitler

Birlik Yönetim Kurulunun örneklem yöntemiyle seçilen 2015 yılında bir defa 2016 yılında yapmadığı anlaşılmıştır.

3.1.3. Denetim Kuruluna İlişkin Tespitler

Birlik Denetim Kurulu, Birlik Ana Statüsünün 35'inci maddesi uyarınca Birliğin 2015 yılında denetim kurulu raporu hazırlamadığı, 2016 yılında denetim kurulu raporu hazırlandığı görölmüştür.

3.1.4. Birlik Teşkilatına İlişkin Tespitler

Sulama Birliğinin teşkilat yapısı aşağıdaki gibi olup isim listesi ek yapılmıştır.

Görevi	Sayısı	Eğitimi	Statü(Daimi/Geçici)
Müdür	-	-	-
Sayman	-	-	-
Diğer	-	-	-

Birlik müdürü ve saymanın Birlik Ana Statüsü' nün 43. Maddesine uygun olarak görevlendirilmediği görülmüştür.

3.1.5. Birlik Bütçesine İlişkin Tespitler

Sulama Birliğinin 2015 ve 2016 yılına ilişkin bütçelerine rastlanılmamıştır.

Yıl	Bütçe Tutarı (TL)
2015	
2016	

3.1.5.1. Personel Giderleri:

6172 sayılı Kanununun 14. maddesinde "Birliğin toplam personel giderleri, gerçekleşen en son yıl bütçe gelirlerinin her takvim yılı başından geçerli olmak üzere o yıl için 4/1/1961 tarihli ve 213 sayılı Vergi Usul Kanunu'nun mükerrer 298 inci maddesi hükümleri uyarınca tespit ve ilan edilen yeniden değerlendirme oranı ile çarpımı sonucu bulunan miktarın % 30'unu aşamaz." hükmü bulunmaktadır.

Birliğin 2015 ve 2016 yıllarına ilişkin personel gideri tespit edilememiştir.

Yıl	Gerçekleşen Bir Yıl Önc. Gelir	YDO (%)	YDO*Önc. Yıl Gerçekleşen Gelir	Bütçe Personel Gideri	Gerçekleşen Personel Gideri	Gerç.Per.Gideri /YDO*Önc. Yıl Gerçekleşen Gelir
2015		5,58				
2016		3,83				

3.1.5.2. Bakım Onarım Gideri:

6172 sayılı kanununun 7. maddesinin h bendinde "Katılım paylarını, su kullanım hizmet bedeli ve para cezalarını üyelerden tahsil etmek, birliğin alacaklarının takibini zamanında yapmak." hükmü bulunmaktadır. Yine (h) bendinde, (ğ) bendine göre tahsil edilen tutarların, cazibeli sulama tesislerini devralan birliklerde en az % 30'unu, pompajlı sulama tesislerini devralan birliklerde en az % 15'ini, yatırım geri ödemeleri ile bakım ve onarım işlerinde kullanmak; devralınan sulama tesisinin bir bölümünün cazibeli, bir bölümünün pompajlı olması durumunda, cazibeli ve pompajlı alanı göz önüne alarak yatırım geri ödemeleri ile bakım ve onarım payını % 15 ila % 30 arasında belirleyip uygulamak." Hükümleri bulunmaktadır.

Birliğin 2015 ve 2016 yılları bakım onarım giderlerine ilişkin tutarlar tespit edilememiştir.

Yıl	Tahsilat	Bütçe Öngörülen Tutar	Gerçekleşen Bakım Onarım Gideri
2015			
2016			

3.1.5.3. Yönetim Kurulu Üyeleri, Birlik Başkanı ve Denetim Kurulu Üyelerine Ödenmesi Gereken Huzur Haklarına İlişkin Tespitler:

Birlikçe 6172 sayılı Kanununun 6. Maddesinin 15. fıkrasının (e) bendi gereği herhangi bir huzur hakkı ödemesi kaydına rastlanılmamıştır.

Huzur Hakkı Bilgisi	2015	2016
Birlik Başkanına Aylık Ödenen Huzur Hakkı		
Yönetim Kurulu Üyelerine Aylık Ödenen Huzur Hakkı		
Denetim Kurulu Üyelerine Yıllık Ödenen Huzur Hakkı		

3.1.6 Birliğin Mali Durumu İle İlgili Genel Bilgiler:

3.1.6.1. Tahakkuk Tahsilat Durumu:

Sulama Birliğinin tahakkuk ve tahsilat bilgilerine rastlanılmamıştır.

	Tahakkuk	Tahsilat	Oran
2015			
2016			

3.1.6.2. Borç Alacak Durumu:

Denetim tarihi itibarı ile 2015 ve 2016 yıllarına ilişkin herhangi bir borç-alacak bilgisine rastlanılmamıştır.

Yılı	Anapara	Gecikme Zammı	Toplam
2015 Öncesi	--	--	--
2015			
2016 Öncesi			
2016			
Genel Toplam			

3.1.7. Su Kullanım Hizmet Bedeline İlişkin Tespitler

Birlik meclisince oy birliği ile belirlenen 2015 ve 2016 yıllarına ilişkin Su Kullanım Hizmet bedelleri Bakanlar Kurulu kararı ile yürürlüğe konulan ücret tarifesine uygundur.

3.1.8. Sulama Birliği Tarafından Tutulan Defter ve Kayıtlara İlişkin Tespitler

Sulama Birliği tarafından tutulan deftere ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir.

Defterin Türü	Defter Yazılı Olarak Tutuluyor mu? (E/H)	Bilgisayar Ortamında Tutuluyor mu? (E/H)
Meclis Karar Defteri	H	H
Yönetim Kurulu Karar Defteri	E	H
Gelen ve Giden Evrak Kayıt Defteri	H	H
Noter Onaylı Sulayıcı ve Kullanıcı Kayıt Defteri	E	H

Defter-i Kebir (Büyük Defter)	H	H
Yevmiye Defteri	H	H
Envanter Defteri	H	H
Kasa Defteri	H	H
Demirbaş Defteri	H	H

Ana Statünün 55. maddesi uyarınca tutulması gereken evraklara rastlanmamıştır.

3.1.9. Personel Yönetmeliğine İlişkin Tespitler

Ana statünün 44.maddesi uyarınca hazırlanması gereken Sulama Birliği Personel Yönetmeliği 05.06.2015 tarihli Birlik Meclis toplantısında kabul edilmiştir.

3.1.10. Yatırım Bedeli Geri Ödemesi

Sulama Birliğinin denetim tarihi itibariyle yatırım bedeli borcu bulunmamaktadır.

3.2. TEKNİK DENETİME İLİŞKİN TESPİTLER

3.2.1. İŞLETME FAALİYETLERİNE İLİŞKİN TESPİTLER

3.2.1.1.Birlikçe Bulundurulması Gereken Dokümanlar:

30.01.2015 Olur tarihli Sulama Tesisleri İşletme Talimatı uyarınca Birliklerce temin edilmesi gereken dokümanlara ilişkin bilgiler aşağıdaki tabloda verilmiştir.

Genel Vaziyet Planları	1/25.000
Kadastro Haritaları	Yok
Tapu Kayıtları	Yok
Topografik Haritalar	Yok
İşletme Haritaları	Var
Uygulama Projeleri	Yok
Kamulaştırma Haritaları	Yok
Talimat ve Rehberler	Var
Devir Sözleşmesi	Var
Devir Protokolü	Var
Tesis Tanıtma Föyü	Yok

Bunların temini ve güncellenmesi için DSİ ile görüşülüp temin edilmesi için çalışmalar yapılmalıdır.

3.2.1.2.Sulama Sisteminin Performans Göstergelerine İlişkin Tespitler

Birlik Sulama sisteminin 2016 yılına ait performans göstergeleri aşağıdaki gibidir.

Damlapınar Sulama Birliği Sulama Oranları Bilgisi							
Yıl	Sulamaya Açılan Alan (ha) (A)	Fiilen Sulanan Alan (ha) (B)	Sulama Oranı (%) (B/A)	Sulamada Kullan. Top. Su (hm ³) (C)	Hektara Kullan. Su (m ³ /ha) (C/B)	Brüt / Net Su İhtiy. (m ³ /ha)	Sulama Rand. (%) / İhtiyacın Karşılanma Oranı
2016 Yılı Sulama Değerleri	1020	47,4	5	-	-	-	-

Net sulama alanının 1020 ha. Olduğu, fiilen sulama alanı 47,4 ha olduğu, sulama oranı % 5 olarak tespit edilmiştir. Kullanılan su miktarları, **Baraj su kaçağından dolayı boşaltılmasından dolayı tespit edilememiştir.**

3.2.1.3. Şebeke Dışı Sulanan Alana İlişkin Tespitler

Sulama Birliğince şebeke dışı alana 2015 yılında su verilmediği, 2016 yılında Şebeke dışı alana su verilmediği birlik başkanınca ifade edilmiştir.

3.2.1.4. Sulama Mevsimi Öncesi ve Sonrasında Yapılması Gereken Hususlara İlişkin Tespitler:

Sulama Birliği tarafından 2016 yılına ilişkin hazırlanan Genel Sulama Planlaması (GSP) ve Uygulama Raporu hazırlandığı, 2015 yılında hazırlanmadığı anlaşılmıştır.

3.2.1.5. Sulama Sisteminin Güvenlik ve Emniyetine İlişkin Tespitler:

2016 yıllarında DSİ 4. Bölge Müdürlüğü tarafından meskun mahallerin içindeki tüm ana kanalın etrafı meskun olmayan kısımların ise gerekli görülen yerleri tel örgü ile kapatılmıştır.

Sulama sahası içerisindeki uyarı ve ikaz levhaları bulunmaktadır. Fakat bazı levhaların eksik olduğu görülmüştür. Tespit edilen eksik tabelaların sulama sezonu öncesi bakım onarım zamanında yenilenmesi gerekmektedir.

3.2.2. BAKIM VE ONARIM FAALİYETLERİNE İLİŞKİN TESPİTLER

3.2.2. BAKIM VE ONARIM FAALİYETLERİNE İLİŞKİN TESPİTLER

3.2.2.1. Muayene Raporları ve Gerçekleştirilen Bakım Onarımlara İlişkin Tespitler

Muayene Raporları ve Gerçekleştirilen Bakım Onarımlara İlişkin Tespitlerin yapılmadığı anlaşılmıştır. Muayene Raporları ile Üretim Sonuçları Raporlarının hazırlanması, ayrıca Muayene heyeti oluşturulup, bu heyetle sulama tesisinin yerinde incelenmesi ve görülen eksikliklerin fotoğraflanması gerekmektedir. Ayrıca üretim sonuçlarında bakım onarım döneminde yapılan işlemlerinde yine fotoğrafla yapıldığının belgelenmesi sağlanmalıdır.

3.2.2.2. Bak-Onar Projeleri ile Sulama Tesislerinin Rehabilitasyon veya İyileştirme Projelerine İlişkin Tespitler:

Sulama Tesislerinin Rehabilitasyon veya Yenilemeye ihtiyacı olmadığı, ancak sulama kaynağı barajın ana gövdesinde kaçaklar olduğu, gerekli onarım çalışmasının yapılması için D.S.İ. 4. Bölge Müdürlüğüne müracaat yapıldığı birlik başkanınca ifade edilmiştir.

3.2.2.3 Sulama Birliği Meclis Toplantılarına Gözlemci Üyelerin Katılımına İlişkin Tespitler:

Kanununun 17. Maddesi Birlik meclisi toplantılarına, tesislerin amacına uygun bir biçimde işletme bakım, onarım, yönetim ve kullanımına ilişkin olarak teklif ve tavsiyede bulunma ve bu konularda teknik denetleme yetkilerine haiz, DSİ tarafından görevlendirilen gözlemcinin katıldığı görülmüştür.

4. MALİ KONULARDAKİ FAALİYETLERE İLİŞKİN TESPİTLER:

4.1.DAMLAPINAR SULAMA BİRLİĞİNİN 2016 YILI MALİ İŞLEMLERİ

4.1.1.Mali İşlemlere İlişkin Diğer Bilgiler

1- Damlapınar Sulama Birliğinin banka hesaplarının kontrolünde;

31.12.2015 tarihi itibarı ile

Halk Bankası Beyşehir Şb.

Vadesiz hesap bakiyesi : 0,00 TL

Olmak üzere fiili banka mevcudunun toplam 0,00 TL olduğu,

31.12.2016 tarihi itibarı ile

Halk Bankası Beyşehir Şb.

Vadesiz hesap bakiyesi : 0,00 TL

Olmak üzere fiili banka mevcudunun toplam 0,00 TL olduğu belirtilmiş, ancak herhangi bir muhasebe kaydına rastlanılmamıştır.

4.1.2. Damlapınar Sulama Birliğinin Gelir ve Gider Bütçelerinin incelenmesinde;

2015 yılına ilişkin

- Gider Bütçesi	<u>Tahmini Bütçe</u>	<u>Gerçekleşen Bütçe</u>
Personel Giderleri	64.000,00	--
SGK	10.000,00	--
Mal ve Hizmet Alımları	114.500,00	--
Sermaye	28.000,00	--
Yedek Ödenek	17.500,00	--
Faiz Gideri	1.000,00	--
Toplam	235.000,00	--

-

- Gelir Bütçesi	<u>Tahmini Bütçe</u>	<u>Gerçekleşen Bütçe</u>
Teşeb. ve Mülk. Gelirleri	200.000,00	
Alınan Bağış ve Yardımlar	35.000,00	
	-----	-----
Toplam	235.000,00	

2016 yılına ilişkin

- Gider Bütçesi	<u>Tahmini Bütçe</u>	<u>Gerçekleşen Bütçe</u>
Personel Giderleri	22.000,00	
SGK	2.000,00	
Mal ve Hizmet Alımları	45.000,00	
Sermaye	6.000,00	
Yedek Ödenek	4.000,00	
Faiz Gideri	1.000,00	--
	-----	-----
Toplam	80.000,00	--

- Gelir Bütçesi	<u>Tahmini Bütçe</u>	<u>Gerçekleşen Bütçe</u>
Teşeb. ve Mülk. Gelirleri	50.000,00	
Alınan Bağış ve Yardımlar	30.000,00	
	-----	-----
Toplam	80.000,00	--

4.1.3. Birlik tarafından personel çalıştırılmadığından SGK primi ödemesi olmadığı, damga vergisi ve gelir vergisi stopajı ödemesine ilişkin herhangi bir belge bulunamamıştır.

4.1.4. Damlapınar Sulama Birliği tarafından tutulması gereken Muhasebe defter ve belgelerinin **tutulmadığı**, tutanaklar, hesap cetvelleri, bilanço, mizan vb. belge ve dökümleri kapsayan yönetim dönemi hesap ve cetvellerinin **hazırlanmadığı** görülmüştür.

4.1.5. Damlapınar Sulama Birliğinin 2015 ve 2016 yılları için kişi borcunun olmadığı anlaşılmıştır.

5. DEĞERLENDİRME

5.1. Genel Değerlendirme:

Damlapınar Sulama Birliğinin idari ve mali olarak herhangi bir bilgi ve belgesi bulunmadığı, personel çalışmadığı, herhangi bir sulama faaliyeti olmadığından Birlik Denetimi yapılamamıştır.

6. Mali yönden tespit edilen eksiklikler ve öneriler:

Damlapınar Sulama birliğinin mali yönden bilgi ve belgelere ulaşılammıştır.

Görüş ve kanaatine varılmıştır.

M. Kamil SAĞLAM
Vali Yardımcısı
Komisyon Başkanı

Özgür ÇETİN
Mahalli İd. Şefi
Üye

Çağrı KARAKÖSE
Ziraat Mühendisi
Üye

Osman Sabit AKBULUT
Defterdarlık Uzmanı
Üye

Osman IŞIK
Ekonomist
Üye