

İL GENEL MECLİS BAŞKANLIĞINA

İl Genel Meclisinin 04.01.2012 tarihli 3. birleşiminde Denetim Komisyonu Kazım SUNAR, Abdülhamit ALKAN, Ünal ŞENEL, Esat KALE VE Halis FERAH 'ın seçilmeleri ile oluşmuştur. Komisyon Başkanlığına Ünal ŞENEL, Başkan Vekilliğine Halis FERAH seçilmiştir. Valilik Makamınca görevlendirilen Maliye Gelir Uzmanı Zafer YENİCE ve Defterdarlık Denetçisi Sakine BARIŞ' ın katılımlarıyla ile birlikte İl Özel İdaresi Genel Sekreterliğinin tahsis ettiği büroda 16.01.2012-31.01.2012 tarihleri arasında yapılan denetimler sonucu;

GELİR VE MUHASEBE YÖNÜNDEN İNCELENMESİNDE AŞAĞIDAKİ HUSUSLAR TESPİT EDİLMİŞTİR.

1- Muhasebece yapılan bazı düzeltme fişlerinin aynı gün yapılması gerekirken daha sonra yapıldığı görülmüştür.

Örnek: 24.03.2011 Tarih F1200 nolu fişte 1.661.28.-TL nin 29.03.2012 tarihli F04770 nolu fişle beş gün ara verilerek hesaba alındığı görülmüştür.

2- İl Milli Eğitim Müdürlüğünden gelen temsil tören giderlerinde 01.11.2011 tarih ve 311 nolu yevmiye ile harcama talimatının harcama yapıldıktan sonra düzenlendiği görülmüştür.

3- Ek kesin teminatların vaktinde alınmadığı (fiyat farkından) ilk hakedişten önce ve ilk hakedişte kesilmesi gerekirken daha sonra alındığı tespit edilmiştir.

4- İşçi ücretlerinin 15 Aralık, 31 Aralık kısmına isabet eden tutarın 320 kalemindeki Bütçe Emanetleri hesabına alınması gerekirken 630 kalemindeki Sürekli İşçi Ücretleri hesabına kayıt edildiği görülmüştür.

5- Yıl sonlarında demirbaş eşyalarda yapılması gereken amortisman kayıtların düzenli yapılmadığı görülmüştür.

GELİR YÖNÜNDEN TETKİKİNDE

Maliye Gelir Uzmanı Zafer YENİCE 'nin yapmış olduğu incelemeler sonucunda; İl Özel İdarenin işlemlerinde herhangi bir olumsuzluğa rastlanmamıştır.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Komisyonumuz 25-26.01.2012 tarihlerinde İl Özel İdaresi Destek Hizmetleri Müdürü Refik KETENKILIÇ'ı ziyaret ederek Anbarlar ve Anbarların işleyişi hakkında geniş bilgi aldı.

Refik KETENKILIÇ'ın verdiği bilgiye göre Nevşehir İl Özel İdaresi bünyesinde 4 adet deponun bulunduğunu bunların demirbaş depo sorumlusu Kerem YAMAN, yedek parça anbarı sorumlusu Soner DÜZGÜN, inşaat anbarı sorumlusu Hacı Ahmet ÜN, akaryakıt anbarı sorumlusu Süleyman CERİT olduğu görüldü. Yapılan incelemelerde;

DEMİRBAŞ AMBARI:

1- 2011 yılından 2012 yılına yapılan devir evraklarının karşılaştırılmasında demirbaş malzeme ambarında demirbaşların adedinin, fiyatının muntazam ve noksansız işlendiği görülmüştür.

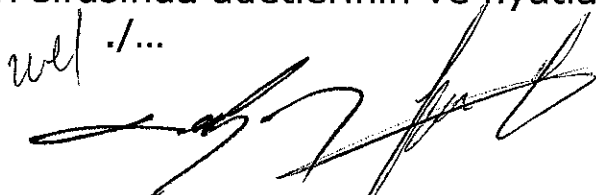
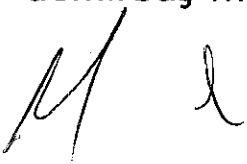
2- Demirbaş ambarında kullanılmamış yatakların olduğu, bunların biran önce değerlendirilmesinin iyi olacağı kanaatine varıldı.

YEDEK PARÇA AMBARI

1- Yedek parça ambarında 2011 yılından 2012 yılına devir evraklarının karşılaştırılmasında demirbaş adetlerinin ve fiyatlarının muntazam ve eksiksiz olarak işlendiği görüldü. Anbar sorumlusu Soner DÜZGÜN ile birlikte yapmış olduğumuz incelemeler sonucunda depolardaki malzemelerin düzgün bir şekilde muhafaza edildiği görüldü. Bazı raflarda boşluklar tespit edildi bu raflarda neden boşluk olduğu sorulduğunda daha önceki yıllarda rafların stoklarla dolu olduğu ancak bu malzemelerin kullanıldığı araçların hurdaya çıktığından parçalarının da hurdaya çıktığı söylendi. Ama şimdi depolama yapılmadığı herhangi bir parça lazım olduğunda sipariş verildiği bu parçanın en geç 1 gün içinde teslim aldıklarını söylediler. Günün birlik parçaların 11.600.-TL ve altında olduğundan doğrudan teminle aldıklarını 11.600.-TL üzerindeki fiyatların ise ihale usulü alındığını ifade ettiler.

İNŞAAT AMBARI

1- 2012 yılı inşaat ambarı denetiminde 2011 yılından 2012 yılına yapılan devir evraklarının karşılaştırılmasında ambarda mevcut demirbaş malzemelerin devri sırasında adetlerinin ve fiyatlarının



muntazaman tutulduğu ve ayrıca yıl içinde giren ve çıkan 2012 yılına devreden malzemelerin adet ve fiyatlarının usullere uygun şekilde işlendiği tespit edilmiştir.

2- İnşaat ambarının çatısının büyük bir bölümünde hasarlı olduğu görülmüş anbar sorumlusuna sorulduğunda bir önceki yıl denetiminde not alındığını hiçbir şekilde netice alamadıklarını, anbar çatısının biran önce tamir edilmesi gerektiğini belirtti.

3- İnşaat Anbarında çok sayıda yatak olduğu görüldü. bunların ne amaçla burada tutulduğu sorulduğunda Kozaklı Termal Otelden getirildiği söylendi. Bunların satışının yapılamadığı ancak köy muhtarlarının talepleri yapılırsa bedelsiz olarak verileceği depo sorumlusu tarafından ifade edildi.

4- İnşaat anbarındaki eksikliklerin 3. ve 4. aylarda çıkartıldığı eksikliklerin İdarece ivedilikle temin edildiği belirtildi.

AKARYAKIT AMBARI

1- Komisyon olarak yapmış olduğumuz akaryakıt ambarı denetiminde araçlarımızın yağ değişimlerinin İl Özel İdaresindeki personel tarafından yapıldığı araç kartlarına düzenli olarak işlendiği görüldü.

2- 2012 yılında yapılan denetimde akaryakıt ihalelerinde alınan akaryakıtların daireye geldiğinde tartılıp tartılmadığı sorulduğunda dairede tartı aleti olmadığı için araçlar rakı fabrikasına gönderilerek tartılmaktadır denildi. Yakıtların kalitesinin ölçülüp ölçülmediği sorulduğunda ise tankerdeki depoların mühürlü olarak teslim alındığı ve kontrollerinin Enerji Piyasası Denetleme Kurulu tarafından yapıldığı yapıldığı ifade edildi.

3- Akaryakıt depolarının denetlenmesi sırasında Akaryakıt Anbarlarında;

- Benzin	2.018 LT.
- Mazot	58.355 LT
- Muhtelif yağ	2.670 LT
- Fren Hidroliği	13 KĞ
- Antifiriz	178 KĞ
- Kömür	2.150 KĞ



Komisyonumuz gezisi sırasında Tamir Atölyesine uğramış sorumlu Makine Mühendisi Rıza TEKİN ve Atölye formeni Recep ALACA ile görüşerek aşağıdaki tespitleri yapmıştır.

Isıtma aparelleri arızalı, atölye kapıları arızalı ayrıca bazı personeller yetersiz olduğu ve aşağıdaki şekilde acil personele ihtiyaç olduğu ifade edilmiştir.

Mevcut 2 adet şase ustası var, 4 adet ustaya ihtiyaç var.
Mevcut 2 adet motor ustası var, 2 adet motor ustasına ihtiyaç var.
Mevcut 1 adet elektrik ustası var, 1 adet elektrik ustasına ihtiyaç var.
Mevcut 1 adet kaynakçı var, 1 adet kaynakçıya ihtiyaç var.

Yapılan inceleme ve denetim sonucunda; 2012 yılında, İl Özel İdaresinin 2011 yılı gelirinin 60.330.231,86.-TL, giderinin ise 57.332.412,86.-TL olduğu görülmüştür. Hesapların ve belgelerin mevzuat hükümlerine uygun olduğu kanaatine varılmıştır.

Takdiri İl Genel Meclisine ait olmak üzere arz olunur.31.01.2012

DENETİM KOMİSYONU

Ünal ŞENEL
Başkan

Halis FERAH
Başkan Vekili

Kazım SUNAR
Üye

Abdülhamit ALKAN
Üye

Esat KALE
Üye