

T.C.
ANTALYA BÜYÜKŞEHİR BELEDİYESİ
MECLİS KARARI

	Büyükşehir Bld. Bşk. : Prof.Dr. Mustafa AKAYDIN Divan Katibi : Av.Deniz FİLİZ Divan Katibi : Turgay GENÇ	<u>Karar Tarihi</u> 09-04-2013
		<u>Celse No</u> 1
		<u>Karar No</u> 199
		<u>Eki</u>
Özü : Antalya Büyükşehir Belediyesinin 01.01.2012 - 31.12.2012 Dönemine ait Denetim Komisyonu Raporu okunarak meclis üyeleri bilgilendirildi		
Dairesi : MALİ HİZMETLER DAİRESİ BAŞKANLIĞI Evrak Ta.ve No : 03-04-2013 / 1284		

Meclisin 09-04-2013 Salı günü saat 14:00 'da yaptığı 2013 dönemi 4. Toplantısının
1. Birleşiminin 1. Oturumunda alınan 2013-199 sayılı karardır.

Gündemin 11. maddesinde yer alan; “Antalya Büyükşehir belediyesi 01.01.2012 – 31.12.2012 dönemine ait Denetim Komisyon Raporu ekte gönderilmiştir.

Bilgilerinize arz ederim.” deyimli Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığının.03.04.2013 gün ve 1284 sayılı yazısı okundu.

ANTALYA BÜYÜKŞEHİR BELEDİYESİ
01.01.2012 – 31.12.2012 DÖNEMİ
DENETİM KOMİSYON RAPORU

Antalya Büyükşehir Belediye Meclisinin 08.01.2013 tarih ve 10 sayılı kararı gereği kurulan Denetim Komisyonu Deniz FİLİZ, Kadir ALKIŞ, Hasan Gürsel KARABAYIR, Mehmet Remzi SADİ ve Adlihan DERE'den oluşmuştur.

5393 sayılı Belediye Kanununun 25.maddesi gereği kurulan Denetim Komisyonu ilk toplantısını 10/01/2013 tarihinde Başkanlık Hizmet Binasında gerçekleştirmiş, İlk toplantıda yapılan görev bölümünde Komisyon Başkanlığına Deniz FİLİZ, Başkan Vekilliğine Kadir ALKIŞ, Sözcülüğe Hasan Gürsel KARABAYIR, Üyeliğe Mehmet Remzi SADİ ve Adlihan DERE getirilmiştir.

Toplantıda, Denetim Komisyonunun görev ifasında uygulayacağı işlem ve çalışmalar belirlenmiş olup Antalya Büyükşehir Belediyesi Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığından aylık periyotlar halinde Kurum ödemelerinin gerçekleştirildiği ödeme emirleri, fiyat soruşturmaları, ihaleler ve hizmet alımlarını gösteren belgeler istenerek incelemeye alınmıştır.

Yapılan çalışmada Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığında bulunan 12 (on iki) aya ait 10032 adet ödeme emri belgesi incelenmiş, Komisyonumuzun yaptığı inceleme sonucunda hesap sisteminin düzgün olarak çalıştırıldığı görülmüştür.

Komisyonumuzca hizmet alımlarında olması gereken ve pazarlık esasını içeren fiyat soruşturma evraklarının ve yapılan ödemeler de olması gereken öneri tekliflerini gösteren cetvellerin bulunduğu ve firmaların yapmış olduğu tekliflerin değerlendirildiği görülmüştür.

Komisyonumuz, yapılan ihaleler ile ilgili incelemesinde (2886 – 4734 sayılı kanunlar) gerekli ihale şartlarına uyulup uyulmadığına; yapılan işin evrak ve belgelerinin bulunup bulunmadığına, fiyat soruşturmalarının çeşitliliğine, yapılan ödemeler üzerinden incelenmesini tamamlamıştır.

Komisyonumuz detayları istenen 2012 yılı Kira Gelirlerine ait belgeleri incelemeye almış ve,

Geçen yıllardan devir eden tahakkukun 5.467.860,13 –TL

2012 yılı tahakkukunun 11.438.632,99 – TL', Toplam tahakkukun ise 16.906.493,12 – TL olduğu, 2012 yılında 9.313.987,53 - TL tahsilâtının yapıldığını ve 2013 yılına 7.592.505,59 – TL tahakkukun devir ettiğini tespit etmiştir.

2012 yılına ait tahsil edilemeyen kiralara icra takibi yapılmak üzere Hukuk Müşavirliğine gönderildiği görülmüştür.

Takibine alınan 2012 yılı kira gelirlerinden 01/01/2012 – 31/12/2012 tarihleri arasında 220.741,75 (KDV Dâhil) -TL tahsil edilmiş, kalan miktar üzerinden icra takiplerine devam edilmektedir.

2011 yılı ile 2012 yılı arasında 5.985.265,41 -TL kira + KDV tahakkuku artışı olduğu, yani % 0,91 oranında artış gerçekleştirildiği belirlenmiştir.

Ödeme Emirleri içeriğinde Fiyat Soruşturma - Araştırmayı gösteren belgelerle Hizmet alımına esas belgelerin bulundurulması yönündeki tavsiyeye uyulduğu, böylece ödeme emirlerinin içeriğinin istenen şekilde tamamlanmaya çalışıldığı görülmüştür.

Komisyonun dikkatle incelediği bir başka konu da ödeme emirleri üzerindeki belge ve bilgilerin eksiksiz olup olmadığıdır. Her ne kadar ödeme emirleri üzerinde eksiklik tespit edilememiş ise de; yapılan harcamaların fatura detaylarının daha ayrıntılı olarak istenilmesinin gerektiği kanaatine varılmıştır.

Belediyemizin 01.01.2012 – 31.12.2012 tarihleri arasında Bütçe Gelirlerinin gerçekleşme oranı aşağıdaki tabloda belirtilmiştir.

01 Vergi Gelirleri	12.326.712,52 -TL
03 Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	62.405.792,62 -TL
04 Alınan Bağış ve Yardımlar	864.836,51 -TL
05 Diğer Gelirler	247.493.052,05 -TL
06 Sermaye Gelirleri	5.388.201,88 -TL
08 Alacaklardan Tahsilâtlar	512.309,77 -TL

TOPLAM 329.667.561,54 -TL Gelir Bütçesi gerçekleştiği, bu miktardan 873.860,62 -TL red ve iadeler yapıldığı bunun sonucunda bütçe gelirin 328.793.700,92 -TL olarak gerçekleştiği görülmüştür.

Belediyemizin 01.01.2012 – 31.12.2012 tarihleri arasında Bütçe giderlerinin gerçekleşme oranı aşağıdaki tabloda belirtilmiştir.

01 Personel Giderleri	80.528.841,35 -TL
02 Sosyal Güv. Kur. Devlet Primi	12.183.803,11 -TL
03 Mal ve Hiz. Alım Gid.	212.766.766,63 -TL
04 Faiz Giderleri	28.742.638,76 -TL
05 Cari Transferler	8.268.089,44 -TL
06 Sermaye Giderleri	64.701.840,44 -TL

TOPLAM 407.191.979,73 -TL olarak Gider Bütçesinin gerçekleştiği görülmüştür.

Belediyemizin 2011 yılında 19359 mükellefe, 4.301.368,01 -TL İlan Reklâm Tahakkuku yapmış iken; 2012 yılında 21062 mükellefe, 5.107.022,65 -TL tahakkukun yapıldığı görülmüştür.

Temsil Ağırlama harcama kalemleri de Komisyonumuzca inceleme altına alınmıştır. Yapılan incelemelerde;

Harcama Kalemi:

- Otel (Konaklama)
- Yemek Bedeli
- Tanıtım Çalışmaları
- Film Ve Piyano Festivali ve Diğer Organizasyonlar

TOPLAM:

Tutarı:

283.174,51 -TL

434.970,13 -TL

102.346,78 -TL

15.813.754,96 -TL

16.634.246,38 -TL'dir.

Mali Hizmetler Daire Başkanlığının komisyonumuza verdiği bilgiler çerçevesince Belediyemizin şu anki borç tablosu şöyledir:

Kısa vadeli iç borç toplamı 167.064.599,48 - TL

Orta vadeli iç borç toplamı 48.693.004,33 -TL(Faizler Hariç),

Uzun vadeli iç borç toplamı 97.123.793,53 -TL

Uzun vadeli dış borç toplamı 237.872.612,51- TL

Faizler hariç toplam borç 550.754.009,85- TL

80.000.000,00.-TL' lik kısmı 2012 yılı içinde kullanılan kredidir.

Alt Yapı Yatırımları için kullanılan 60 ay vadeli İller Bankası Kredisinin 2012 yılında yapılan ödemelerinden sonra kalan borç miktarı 19.453.410,93 -TL' dir.

Kredi Ödemelerine vadesi geldikçe süresi içinde ödeme yapılmaktadır.

Raylı Sistem işi ile ilişkili kredinin 2012 yılında da Faiz ödemeleri devam etmektedir.

BİRİM	4734 SAYILI KANUNUNA GÖRE YAPILAN İHALELERİN TOPLAM MİKTARI
FEN İŞLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	40.604.166,49 TL
ULAŞIM DAİRESİ BAŞKANLIĞI	4.622.685,74 TL
DESTEK HİZMETLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	24.786.770,36 TL
SOSYAL HİZMETLER DAİRESİ BAŞKANLIĞI	3.742.247,30 TL
KÜLTÜR VE SOSYAL İŞLER DAİRESİ BAŞKANLIĞI	18.261.800,78 TL
BASIN VE HALKLA İLİŞKİLER DAİRESİ BAŞKANLIĞI	1.197.041,90 TLE
ÇEVRE KORUMA VE KONTROL DAİRESİ BAŞKANLIĞI	60.879.309,73 TL
SAĞLIK DAİRESİ BAŞKANLIĞI	6.187.741,65 TL
GENEL TOPLAM	160.281.763,95 TL

Büyükşehir Belediyesi Encümeni tarafından yapılan 2886 Sayılı Yasaya göre yapılan ihale miktarı 16.713.850,00 TL'dir.

Komisyonumuzun kararları tavsiye niteliğindedir.

Gereğini bilgilerinize arz ederiz.

Deniz FİLİZ

Başkan

İmza

Kadir ALKİŞ

Başkan V.

Adlıhan DERE

Üye

İmza'lı rapor okundu.

M. Remzi SADİ

Üye

İmza

(Şerhimiz ektedir.)

H.Gürsel KARABAYIR

Sözcü

İmza

(Şerhimiz ektedir.)

Yapılan İncelemeler Neticesinde Aşağıda Belirtilen Konuların Ayrıca Değerlendirilmesinin Gerekliği Düşünülerek, Örneklemeler Olarak Yer Verilmiştir.

49. ALTIN PORTAKAL – 13. ULUSLAR ARASI PİYANO FESTİVALİ VE 3. TV ÖDÜLLERİ İHALESİ

İncelenen ihale dosyası ödeme kayıtlarında Kültür ve Sosyal İşler Daire Başkanlığının 24.01.2012 tarih ve 256 sayılı yazısında ihalenin her ne kadar (9 ay süreli yürütülecek olan personel çalıştırılmasına dayalı hizmet alımı) olduğu belirtilmiş ise de “ 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu'nun 19. maddesi uyarınca yapılan açık ihalede; ihale komisyonu başkanlığının Fen İşleri Daire Başkanı Sebahat Çevik tarafından yürütülmesi onayı bulunmasına rağmen, 13.03.2012 tarihli ihale kararında, ihale başkanlığının Hakkı Coşkun tarafından yürütüldüğü görülmüştür. Dosya içerisinde Hakkı Coşkun'un görevlendirme onayına rastlanılamamış olup, yine aynı ihalenin KİK onayında, bu ihalenin bir personel hizmeti alımı değil, organizasyon hizmeti olduğu belirtilmektedir. (fiyat soruşturma evrakında; ANSET'in 13.500.000.00 TL- EKDAĞ'ın 12.400.000.00 TL – AKSAV Tic. İşl. nin 11.650.000.00 TL. fiyat belirlediği, ancak ihaleyi tek katılımcı olarak 11.980.000.00 TL. teklifle ANSET'in aldığı tespit edilmiştir.)

Öncelikle 11.980.000.00 TL. ihale bedeli olan bu hizmet alımı yaklaşık maliyet bedelinin nasıl ve neye göre belirlendiği, ihale içerisinde çok büyük bir harcama kalemini oluşturan organizasyon hizmetleri ile dereceye girenlere ödenecek ödülün ne kadar olacağı hususlarının nasıl tespit edildiği, buna dönük bir karar mekanizması veya onayının işletilip işletilmediği dosyasında görülmemiştir.

İncelemede; İhale için ANSET, AKSAV İşletmeleri ve ANET'den fiyat soruşturmasının yapıldığı, ihalenin tek katılımcısı olan ANSET tarafından alındığı ve birçok hizmeti yine AKSAV ticari işletmelerinin yaptığı görülmüştür. İhale sözleşmesinin 15 nci maddesine göre, alt yüklenici kullanılmayacağının belirlenmesine rağmen, ihale ödeme emirlerinin incelemesinde;

1. hak edişin 23.05.2012 tarih ve 11045 sayılı ödeme emri ile 1.615.433.98 TL. (fatura ekindeki belgelerden AKSAV'a 700.000,00 TL organizasyon hizmet bedeli ödemenin yapıldığı)
 2. hak edişin 21.06.2012 tarih ve 13193 sayılı ödeme emri ile 1.726.843.00 TL.
 3. hak edişin 18.07.2012 tarih ve 15366 sayılı ödeme emri ile 1.682.905.03 TL.
 4. hak edişin 31.09.2012 tarih ve 18121 sayılı ödeme emri ile 1.726.843.58 TL.
- AKSAV'a (film kiralama,festival öncesi organizasyon, jüri oluşturma ve medya iletişim harcaması olarak 1.364.000.00 TL. ödemenin yapıldığı)
5. hak edişin 19.09.2012 tarih ve 19464 sayılı ödeme emri ile 1.726.843.00 TL. (AKSAV'a 1.364.000.00 TL. ödemenin yapıldığı)
 6. hak edişin 22.10.2012 tarih ve 21682 sayılı ödeme emri ile 1.671.138.70 TL. (AKSAV'a 1.364.000.00 TL. ödemenin yapıldığı)
 7. hak edişin 16.11.2012 tarih ve 23588 sayılı ödeme emri ile 1.726.843.22 TL. (AKSAV'a 1.364.000.00 TL. ödemenin yapıldığı)
 8. hak edişin 31.12.2012 tarih ve 27778 sayılı ödeme emri ile 1.671.138.70 TL

(FORTE PRODUCTION'a 880.000,00 TL ödemede bulunulduğu)

9. hak edişin 31.12.2012 tarih ve 27828 sayılı ödeme emri ile 501.341.06 TL.

(Sanatçı ve organizasyon bedeli olarak 2 ayrı fatura ile FORTE PRODUCTION'a toplam 820.740.485.17 TL. ödemenin yapıldığı görülmüştür.

Gerek AKSAV'a ve gerekse FORTE PRODUCTION'a yapılan ödemeler, sanatçı ve organizasyon hizmet bedeli adı altında toplanılmış ise de; ödeme detayları yer almayan bu hususlar incelemeye değer bulunmuştur

Ulusal ve uluslar arası niteliğiyle geleneksel olarak büyük bir ilgi ile gerçekleştirilen Altın Portakal Film Festivali ve bu kapsamdaki diğer kültürel etkinliklerimiz, elbette belediyemizin özellikli çalışmaları içerisinde yer almaktadır. Bu anlamlı etkinliğinin başarılı geçmesi için gereken mali bütçenin kullanılması da tabidir. Antalya'mızın ismiyle özdeşik olan Altın Portakalın başarısı belediyemiz içinde büyük önem taşımaktadır. Bu amaçla Başkan Danışmanı görevini yürütmekte olan bir kişinin salt bu hizmet için görevlendirilmesi de mümkündür. Ancak (5216 sayılı Büyükşehir Belediyesi Kanunu madde 20 – Başkan Danışmanı) görevini yapmakta ve bu görevi karşılığında yasal maaş almakta olan Başkan Danışmanının, etkinlik giderlerinde organizasyon hizmeti olarak büyük bir harcamanın yapıldığı AKSAV Genel Müdürlüğünü de yürütmesi, idarece değerlendirilmelidir. Bir yandan Başkan Danışmanı olarak maaş ödenirken, aynı kişi tarafından organizasyonu yürüttüğü gerekçesiyle genel müdürlüğün yaptığı AKSAV'a ayrıca hizmet bedeli ödenmesinin nedeni anlaşılamamıştır.

Teknik Şartnamenin 1 A Genel Faaliyetler başlığı altında, sponsorluk çalışmaları maddesi ile ilgili olarak; etkinliklerle alakalı sponsorluk faaliyetlerinin neler olduğu, sponsorluk gelirlerinin hangi gelir kalemi içerisinde belediye bütçesine dahil edilip edilmediği, örnek olarak; Forte Organizasyon firmasının ANSET'e kesilen (19.11.2012 tarihli 47.743.312 TL. sponsorluk komisyonu payı bedeli) gelirindeki asıl gelirin ne kadar olduğu, hususları detaylarıyla birlikte tekrar değerlendirilmelidir.

HEYKEL ALIMLARI İHALESİ

Kültür ve Sosyal İşler Daire başkanlığınca harcaması yapılan, 05.07.2012 tarih ve 14415 sayılı ödeme emri :

189.200.70 TL. ödemenin yapıldığı Düdenpark içerisine 2 adet heykel alımı ile ilgili olarak; Heykellerin Kültür varlıkları alım komisyonu kararıyla sanatçı Melek Leyla Dağıstanlı'dan alımının yapılması kararlaştırılmıştır. Heykel alımlarının Teknik Şartname ve sözleşmesi 22.03.2012 tarihinde imzalanmıştır.

Şartnamenin 5. maddesinde (İşin süresinin); 10 gün olduğu ve ek süre uzatımının verilmeyeceği belirtilmekte ise de; Dosyada yer alan tutanakta heykellerin 4 ay sonra 03.07.2012 tarihinde kabulünün yapıldığı, **muayene ve kabul komisyonunun**; İşçi Baykan Yeter, işçi Süleyman Uzunoğlu ve sözleşmeli personel Ersin Coşar'dan teşkil edildiği,

Kültür ve Sosyal İşler Daire Başkanlığınca harcaması yapılan, 05.09.2012 tarih ve 18591 sayılı ödeme emri:

98.943.00 TL. ödenerek sanatçı Melek Leyla Dağıstanlı'dan alımı yapılan, Güllük Caddesi Seramik Heykel'ine ilişkin sözleşmede; heykelin 45 günde bitirileceği belirlenmesine rağmen, işin tesliminin yaklaşık 2 ay gecikme ile 23.08.2012 tarihinde yapıldığı kayıtlarda yer almıştır. Yukarıda yer alan diğer satın almalarda da ifade edildiği üzere, belediyemiz bünyesinde görev yapan 100' ü aşkın teknik personel varken, kültür ve sanat eseri gibi özellikli bir çalışmanın muayene ve kabul komisyonunun; ilgili mevzuatlara aykırı olarak; işçi Ayhan Kılıç, sözleşmeli personel Yusuf Yıldırım ve komisyon başkanı işçi Baykan Yeter'den teşkil edilmesindeki gerekçeler izaha değer bulunmuştur.

KALEİÇİ 103 ADA 4 PARSELDEKİ TESCİLLİ YAPIYA AİT RÖLEVE RESTİTASYON VE RESTORASYON PROJELERİ- STATİK-ELEKTRİK VE TESİSAT PROJELERİ HAZIRLATMA İHALESİ

Kültür ve Sosyal İşler Daire başkanlığınca harcaması yapılan, 31.05.2012 tarih ve 11397 sayılı ödeme emri:

Projenin hazırlatılmasına dönük tek bir firmadan teklif alınarak 41.800,00 TL. proje bedeli ödendiği görülmüştür. Her biri ayrı bir ihtisas dalı olan bu teknik projelerin; Asmek atölyesinde işçi olarak çalışan ilköğretim mezunu işçi Yılmaz Kalay, ilköğretim mezunu işçi Süleyman Uzunoğlu ve Jeoloji mühendisi sözleşmeli personel Ersin Coşar tarafından incelenmesinin ve daha da vahimi “ **Projelerin incelenerek kabule engel olacak eksik, kusur ve arızalarının bulunmadığı görülmüştür** “tutanağının tutulmasının gerekçesi anlaşılamamıştır.

SOBA KONUSUNDA 40.000 KELİME İLE ARAŞTIRMA YAPILMASI HARCAMASI

Kültür Hizmetleri Daire Başkanlığınca harcaması yapılan 19.04.2012 tarih ve 7370 sayılı ödeme emri :

43.000 TL. ödemenin yapıldığı bu hizmetin satın alma gerekçesi, fiyat biriminin neye göre tespit edildiği, hizmetin belediye personeline karşılanamama kriterinin neler olduğu izaha değer görülmüş olup, kısıtlı belediye kaynaklarının plansız harcanmasına örnek oluşturduğu düşünülmektedir.

TASARIM VE BASKI HARCAMALARI

Kültür ve Sosyal İşler Daire Başkanlığınca harcaması yapılan 31.12.2012 tarih 27318 sayılı ödeme emri;

Fikret OTYAM Sanat Galerisi takvim ve katalog baskı hizmeti fiyat soruşturma tutanağında; Orkun OZAN ofset 16.100,00 TL, Doruk Reklam 17.200,00 TL, Turna Reklam 18.600,00 TL ve Seçil Bayrak 19.800,00 TL fiyat vermiş ve rakamlar bu şekilde tutanağa bağlanmışken, söz konusu hizmetin fiyat teklifinde bu defa Seçil Bayrak 18.800,00 TL, Orkun OZAN Ofset 18.998,00 TL, Doruk Reklam 20.296,00 TL, Turna Reklam 21.980,00 TL fiyat teklifi vermişlerdir. Ödeme emri ekinde bu hizmetin 18.998,00 TL ile Orkun OZAN Ofset firmasınca yapıldığı görülmüştür. Daha düşük fiyat teklifi söz konusu iken bu teklifin değerlendirilmemesinin nedeni anlaşılamamıştır. Yine bu hizmetin muayene ve kabul komisyonunun da işçi Baykan YETER, işçi Süleyman UZUNOĞLU ve sözleşmeli personel Erçin KURT'tan oluşturulduğu ayrıca tespit edilmiştir.

Ulaşım Daire Başkanlığınca harcaması yapılan 23.02.2012 tarih ve 10501 sayılı ödeme emri;

50.740,00 TL ödeme ile yaptırılan tasarım ile ilgili dosyasında yapılan incelemede, söz konusu hizmetin belediyemiz teknik personeline yürütülebileceği mümkün iken neden hizmet alımına ihtiyaç duyulduğu anlaşılamamıştır.

ÖZEL GÜVENLİK HİZMETİ ALIM İHALESİ

19.12.2011 Tarihinde yapılan ihale ile 01.01.2012 - 31.01.2012 tarihleri arasında 66 birimde çalıştırılmak üzere toplam 570 güvenlik personelinin 1 aylık hizmet alımı ihalesi yapılmıştır. İhale evraklarının incelenmesinde, ihalenin 4734 Sayılı Kanunun 21/b maddesi uyarınca pazarlık usulüyle yapıldığı ve başkaca teklif verenin bulunmaması üzerine, bir firmanın teklif sunmasıyla 1.137.038 TL. bedelle sonuçlandığı görülmüştür.

Söz konusu hizmet alımının 31.Ocak. 2012 tarihinde sona ermesine müteakip, aşağıda dökümü yapılan ödeme emirleriyle:

-27.02.2012 tarih ve 2729 sayılı ödeme emri ile 01.02.2012 günü için **1 günlük** 42.306.54 TL.

-27.02.2012 tarih ve 2828 sayılı ödeme emri ile 02.02.2012 günü için **1 günlük** 42.306.54 TL.

-27.02.2012 tarih ve 2831 sayılı ödeme emri ile 03.02.2012 günü için **1 günlük** 42.306.54 TL.

-27.02.2012 tarih ve 2830 sayılı ödeme emri ile 04.02.2012 günü için **1 günlük** 42.306.54 TL.

-28.02.2012 tarih ve 2922 sayılı ödeme emri ile 05.02.2012 günü için **1 günlük** 42.306.54 TL

-6 – 7 – 8 Şubat 2012 ve devam eden günler için de yine aynı şekilde 1' er günlük 570 kişilik güvenlik hizmetinin alındığı görülmüştür. Bu 1 günlük hizmet alımlarının her biri için, her gün ayrı ayrı 84 evrakın tanzim edildiği ve ilgili birim personelinin yine her gün bu prosedürü tamamlama uğraşı ve zorunluluğunda kaldığı görülmüştür. Yapılan bu işlemlerle Belediyenin güvenlik hizmetinin aksamamasının amaçlandığı ve birim personeline iyi niyetli bir çabanın gösterildiği düşünülmekte ise de; hizmetine ihtiyaç duyulan bu gibi asli konularda, özellikle üst idari yönetimin, bütçe harcama temel prensipleri içerisinde, bu zorlama sonuçları doğurmayacak önlem ve çözümleri üretebileceği düşünülmektedir.

TEMİZLİK HİZMET ALIM İHALESİ

Çevre Sağlığı Müdürlüğünce harcaması yapılan, 27.02.2012 tarih ve 2810 sayılı ödeme emri;

44.132,00 TL harcama ile 10 gün süreli 1. Bölge kent temizliği

27.02.2012 tarih ve 2811 sayılı ödeme emri, 44.722,00 TL harcama ile **3 gün süreli 2. bölge kent temizliği**

27.02.2012 tarih ve 2809 sayılı ödeme emri, 44.722,00 TL harcama ile **3 gün süreli 3. bölge kent temizliği** harcama örneklerinde olduğu gibi;

Aynı tarih 2807, 2808, 2804, 2803, 2801, 2800, 2799, 2806 sayılı ödeme emirleriyle 1-2-3-4-5. bölge kent temizlikleri yine 3-5-10 gün gibi sürelerle hizmet alımı yapılarak yürütülmüştür. Mevzuatı zorlayıcı bu tür çözümlerle hizmet üretilmesine neden olmaksızın, harcamaların gerektiğinde meclis kararlarıyla uygulamaya alınarak, hizmet kalitesinin sağlanması ve bütçe harcama prensiplerinin yerine getirilmesinin de mümkün olabileceği değerlendirilmiştir.

TOPLU TAŞIMA DENETLEME-İZLEME YARDIMCI PERSONEL HİZMET ALIM İHALESİ

Ulaşım Daire Başkanlığınca harcaması yapılan 30.04.2012 tarih ve 8561 sayılı ödeme emri :
82.086 TL. ödemenin yapıldığı söz konusu hizmet alımıyla ne türde bir denetleme ve izlemenin yapıldığı, bu hizmetin mevcut personel ile yürütülmesinin mümkün olup olmadığı,

19.04.2012 tarih ve 7389 sayılı ödeme emri :
135.900 TL harcama tutarlı yardımcı personel hizmet alımının,

21.02.2012 tarih ve 2593 sayılı ödeme emri :
44.722.00 TL. harcama ile 04.01.2012 – 11.01.2012 tarihleri arasında 7 gün, 47 kişilik hizmet alımının,

24.02.2012 tarih ve 2721 sayılı ödeme emri :
50.740.00 TL. harcama ile 80 kişinin 14 gün süreli hizmet alımı;

Örneklerinde görüleceği üzere; kentimizin ulaşım hizmetleri gibi çok önemli bir çalışmada, 3 günlük, 5 günlük, bir haftalık hizmet satın alımlarıyla bu hizmetten beklenen azami faydanın sağlanamayacağı, önceden hazırlanmış bir planlama yapılması halinde gerek hizmetlerin sağlıklı yürütülebileceği ve gerekse anlamlı bir tasarrufunda mümkün olabileceği değerlendirilmiştir.

OTOBÜS KİRALAMA HARCAMALARI

Kültür ve Sosyal İşler Daire Başkanlığınca harcaması yapılan 06.11.2012 tarih ve 22608 sayılı ve 22607 ödeme emirleri;

5.413,95 TL + 8.120,93 TL bedellerle doğa yürüyüşleri için yapılan minibüs ve otobüs kiralama. Günlük kiralama piyasa rayiçlerinin çok üstünde (araç başı 150 – 200 TL günlük rayice karşın 500 TL'nin üzerinde) gerçekleşen bu giderlere daha özen gösterilmesinin gerektiği düşünülmektedir.

PERSONEL SERVİS TAŞIMA HİZMET ALIM İHALESİ

Ulaşım Daire Başkanlığınca harcaması yapılan 22.02.2012 tarih ve 2648 sayılı ödeme emri :

Bu harcama ile 21 günlük taşıma hizmeti alınmış ve 84.764 TL. ödeme yapılmıştır.

İncelenen ödeme kayıtlarında hizmet için yapılan planlama ile;

18 kişilik 20 minibüs ile 360 kişi, 27 kişilik 6 midibüs ile 162 kişi ve 45 kişilik 2 otobüs ile de, 90 kişi olmak üzere; 612 personelin yalnızca sabah ve akşam servis hizmetinin yapılmasının düşünüldüğü görülmüştür.

Yapılan ödeme ile; bir personelin 21 günlük servis giderinin 138 TL. günlük maliyetinin ise, 6,5 TL. olduğu görülmektedir. Kentimizde servis hizmetleri piyasa rayicinin aylık 85 ila 100 TL. arasında olduğu değerlendirildiğinde, bu hizmet alımında **% 35 den fazla bir harcamanın olduğu, kişi başı günlük servis giderinin yarısının, personele nakit olarak ödenmesi durumunda dahi, personelin bu ücretle ulaşım giderini karşılayabileceği değerlendirilmiştir.**

Yine; belediyemizin farklı birimlerince muhtelif nitelik ve sayıdaki araç kiralama giderleri birlikte incelendiğin de ;

Hizmet alımlarının büyük çoğunlukla piyasa rayiçlerinin üstünde olduğu, harcamaların genellikle ihtiyaç analizleri yapılmadan gerçekleştirildiği ve aynı hizmetin birbirlerinden farklı rakamlarla kiralandığı tespit edilmiştir.

AÇIKHAVA MEGALİHT VE PANO ALIM İHALESİ

Basın ve Halkla İlişkiler Daire Başkanlığınca harcaması yapılan 03.09.2012 tarih ve 18292 sayılı ödeme emri;

436.621,72 TL ödeme ile

10 adet motorlu megalight 150.000,00 TL

10 adet motorlu pano 35.000,00 TL

20 adet motorsuz megalight 150.000,00 TL

20 adet motorsuz pano 38.900,00 TL + KDV ile bu ürünler satın alınmıştır.

Belediyemizin Clear Channel Firmasıyla yapmış olduğu sözleşme gereği tüm kente yayılmış (587 Durak, 200 raket, 250 billboard ve 75 megalight'ın % 7 haftalık kullanımı, belediyemizce ücretsiz kullanılabilirken yapılan bu harcamanın kısıtlı belediye kaynaklarıyla örtüşmediği düşünülmektedir.

Yukarıda yapılan harcama dışında 23.07.2012 tarih ve 15634 sayılı ödeme emriyle Fen İşleri Daire Başkanlığınca 49.005,60 TL ödenerek ayrıca satın alınan 3 adet totemin nerede ve ne amaçla kullanıldığı da tespit edilememiştir.

ASMEK ÇAY OCAKLARI İHALESİ

Belediye Encümeninin

29.11.2012 tarih ve 682 sayılı kararı ile Çalkaya Asmek çay ocağı yıllık 3.000,00 TL

29.11.2012 tarih ve 683 sayılı kararı ile Döşeme altı Asmek çay ocağı yıllık 1.500,00 TL

29.11.2012 tarih ve 684 sayılı kararı ile Atatürk Asmek çay ocağı yıllık 5.500,00 TL bedelle ihalelerin tek katılımcı olan Büyük Hedef Kültür Sanat Spor ve Gençlik Klubü Derneğince alındığı görülmüştür. Bu gibi ihalelerin rekabet koşullarının sağlanması halinde Belediyemize artı gelirlerin oluşturulabileceğinin değerlendirilmesi gerektiği düşünülmektedir

AKVARYUM AÇILIŞ TÖRENİ HARCAMASI

19.12.2012 tarih ve 26162 sayılı ödeme emri ile Seçil Bayrak firmasından Akvaryum açılış için bayrak ve poster alımı yapıldığı belirtilmektedir. Bu konuda ilgili firmaya 26.921,37 TL ödenmiştir.

2886 sayılı kanuna göre ihalesi yapılan ve ticari bir işletme olan Akvaryumun açılış törenine dönük bir giderin Belediye bütçesinden yapılmasının gerekçesi anlaşılamamıştır

ARAÇ KİRALAMA HİZMET HARCAMALARI

Fen İşleri Daire Başkanlığınca 33

Sosyal Hizmetler Daire Başkanlığınca 24

Zabıta Daire Başkanlığınca 3

Ulaşım Daire Başkanlığınca 22

Destek Hizmetleri Daire Başkanlığınca 50

Koruma Şube Müdürlüğünce 14

Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Daire Başkanlığınca 1

İşletme ve İştirakler Şube Müdürlüğünce 1

Toptancı Hal Şub Müdürlüğünce 2

Kültür Daire Başkanlığınca 83

Deprem Risk ve Yönetimi Daire Başkanlığınca 1

Laboratuvar Şube Müdürlüğünce 2

İtfaiye Daire Başkanlığınca 3

Sağlık İşleri Daire Başkanlığınca 2

Farklı nitelikteki araçlar (şoförlü – şoförsüz) (yakıt dahil – yakıt hariç) şeklinde hizmet satın alımları yapılmıştır. Personel hizmetlerinde yaşanan farklı fiyatlandırma ölçütleri araç kiralamalarında da söz konusudur. Edinilen bilgiler çerçevesinde; Fen İşleri Daire Başkanlığının ihtiyaç duyduğu araç kiralamasını ANTEPE'den (kendi envanterindeki araçları) piyasa rayiçlerinin altında ya da o düzeylerde karşılamasının örneği, diğer birimlerimizce de değerlendirilmelidir.

PERSONEL HİZMETİ HARCAMALARI

Fen İşleri Daire Başkanlığınca 83
Atık Yönetimi Şube Müdürlüğünce 714
Hayvanat Şube Müdürlüğünce 215
Park ve Bahçeler Şube Müdürlüğünce 670
Sosyal Hizmetler Daire Başkanlığınca 186
Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Daire Başkanlığınca 23 + 64
Ulaşım Daire Başkanlığınca 80
Destek Hizmetleri Daire Başkanlığınca 140
Koruma Güvenlik Şube Müdürlüğünce 570
Hal Şube Müdürlüğünce 43
Kültür ve Sosyal İşler Daire Başkanlığınca 195
Sağlık Hizmetleri Daire Başkanlığınca 120
adet personelin hizmet satın alımı yapılmıştır.

Söz konusu harcamalar bütünsel olarak değerlendirildiğinde; şoför, büro personeli, yardımcı personel, teknik eleman, saha elemanı gibi aynı ya da benzer hizmeti gören kişilerin net ücretlerinde %50' yi aşkın farklılıklar gözlemlenmiştir.

Birimlerimizce yapılan hizmet alımlarında, asli personelin yapması gereken hizmetlerin de hizmet alımlarına konu olduğu, bu hususun nerdeyse sekretere sekreter, büro personeline yardımcı büro personeli, saha işçisine yardımcı saha işçisi, teknik personele de yardımcı teknik personel boyutuna vardığı, Belediyemizin kadrolu personelinin asli görevi itibarıyla yürüttüğü çalışmalar ile hizmet alımı ile gerçekleştirilmesi düşünülen çalışmaların, ihtiyaç analizlerinin yapılmasının gerektiği, konunun performans programları ve bütçe planlamasının koordinasyonu içerisinde yürütülmesine ihtiyaç olduğu düşünülmektedir.

680 kadrolu, 200 sözleşmeli personelin görev yaptığı ve 1896 boş memur kadrosunun bulunduğu belediyemizde, verimliliğe ve tasarrufa büyük katkı sağlayacak personel planlama çalışmasının, belediye meclisince de değerlendirilmesi önerilmektedir.

DOĞRUDAN ALIM HARCAMALARI

Belediyemizce 2012 yılı içerisinde doğrudan harcama gideri olarak mal alımlarından 12.876.515,34 TL hizmet alımlarında 6.414.236,35 TL ve yapım işi olarak 1.307.724,00 TL harcama yapıldığı, bu harcamaların bütçe mevzuatı içerisinde ve %10'luk baremi geçmediği görülmüştür. Ancak doğrudan teminlere ilişkin incelenen hemen tüm ödeme emirlerinde; bu harcamaların ne amaçla kullanılacağı, nerede kullanılacağı, yapılan alımlardaki malzemelerin ne kadarının kullanılıp ne kadarının başka bir süreçte kullanılacağı gibi hususlara yer verilmediği görülmüştür. Fiyat soruşturmalarında sorgulamaların genellikle aynı firmalardan yapıldığı ve yine genellikle piyasa rayiçlerinin üstünde ki rakamlardan belirlendiği görülmüştür. Teklif toplayan personelin konuların uzmanı kişilerden tercih edilmesinin çözüme katkı verebileceği yanında, konu hakkında yapılan şifai araştırmalarda, fiyatların piyasa rayicinin üstünde olma nedeninin; esnaf ödemelerinin geç yapılması ve bu nedenle esnafında bu hususu fiyatlarına yansıttıkları yönündedir.

* Belediyemiz envanterinde bulunan araçların ve iş makinelerinin çok sıklıkla servise alındıkları ve bu hizmetin de genellikle aynı firmalarca karşılandığı

* Ses + ışık + sahne kiralamaları gibi giderlerin sıklıkla yapıldığı, bu hizmetin belediyemiz ya da belediye şirketlerince yürütülmesinin tasarruf sağlayabileceği

* Tüm birimlerce bilgisayar saf malzemelerinin çok yüksek miktarlarda kullanıldığı, ihtiyaç tespitlerinin ve bedel belirlemelerinin belediyemizin Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığının koordinasyonu ile yürütülmesinin yararlı olacağı

* Yukarıda örnekleri verilen bu ve benzeri harcamalarda beklenen faydanın ve verimliliğin sağlanmasına dönük belediyemizce bir tasarruf ofisinin kurulmasının ayrıca değerlendirilmesinin gerektiği düşünülmektedir.

Örneğin;

* 13.06.2012 tarih ve 12349 – 1 sayılı ödeme emriyle Başkanlık Danışmanlık ofisi için yapılan 6.798,00 TL ile 18.06.2012 tarih ve 12880 sayılı ödeme emriyle Kültür ve Sosyal İşler Daire Başkanlığı

için yapılan 4.190,00 TL harcama tutarları içerisindeki enerji içeceklerinin hangi ihtiyaca binaen satın alındığı gibi.

ŞEHİR PLANCISI ÇALIŞTIRILMASI HİZMET ALIM HARCAMASI

Deprem Risk Yönetimi ve Kentsel İyileştirme Dairesi Başkanlığınca harcaması yapılan 03.07.2012 tarih ve 14193 sayılı ödeme emri;

İhtiyaç duyulan şehir plancısı çalıştırılmasına dönük hizmet alımıyla 3 ay süre görev yapmak üzere 37.000,00 TL bedelle şehir plancısı hizmeti alımının yapıldığı görülmüştür. 23 şehir plancısının görev yaptığı ve halen 48 şehir plancısı kadrosunun boş bulunduğu belediyemizde, bu yönde ayrıca bir harcama yapılmasının ve bunun kişi bazında değil işveren aracılığıyla temin edilmesinin gerekçesi anlaşılamamıştır

DANIŞMANLIK HİZMETİ ALIM HARCAMASI

Deprem Risk Yönetimi ve Kentsel İyileştirme Daire Başkanlığınca harcaması yapılan 12.09.2012 tarih 18992 – 4 sayılı ödeme emri;

161.701,50 TL ödeme yapılan bu hizmet ile mikro bölgeleme çalışmaları yapımı için teknik şartname ve ihale dökümanı hazırlanması işi 4734 sayılı kanunun 21-f maddesine göre ANSET'e yaptırılmıştır. Sözleşme de alt yüklenicinin çalıştırılmayacağı ve işlerin tamamının yüklenicinin kendisi tarafından yapılacağı belirtilmektedir. Öncelikle şartnamenin hazırlanmasında yaklaşık bedelin neye göre tespit edildiği anlaşılamamıştır.

Ayrıca Antalyamız için çok önemli olan böyle bir çalışmada konunun tüm yönleri itibariyle belediye meclisinin kararı sonucunda yapılacak bir protokol dahilinde de üniversiteler ile koordineli olarak yürütülmesinin daha sağlıklı olacağı değerlendirilmiştir.

KİRA BEDELLERİ

Sosyal Hizmetler Daire Başkanlığınca 7 ayrı hizmet birimi bina kiralaması yapılmış, bu kiralamalar 2.128,87 TL ile 7.466,95 TL arasında aylık kiralamalar ile

Ulaşım ve Raylı Sistem Daire Başkanlığınca aylık 37.500,00 TL

Deprem Risk Yönetim ve Kent. İ. Daire Başkanlığınca 3.443,00 TL

Kültür ve Sosyal İşler Daire Başkanlığınca 8 ayrı binanın kiralaması yapılarak en düşük aylık 6.150,00 TL, en yüksek aylık 16.350,00 TL olmak üzere farklı bina kiralamaları yapılmıştır.

Yukarıda sayılan örnekler de olduğu gibi Belediyemizce ihtiyaç duyulan bina kiralamaları yapılırken kapsamlı bir emlak değerlendirilmesinin de yapılması gerektiği düşünülmektedir.

ALINAN KREDİLER

Projelere Dönük Alınan Krediler

Gençlik Merkezi 3.525.000,00 TL (5 yıl vadeli)

Rauf Denktaş Caddesi 4.640.000,00 TL (5 yıl vadeli)

2. İnönü Kentsel Yaşam Projesi 7.800.000,00 TL (5 yıl vadeli)

Kent Müzesi 4.800.000,00 TL (3 yıl vadeli)

Belediyemizce temin edilen proje kredileri sonucunda yürütülen bu çalışmalar ile belediye kaynaklarıyla yapımları süren bazı projelerde, proje imalatlarının şartname hükümlerini karşılamayacak nitelikte eksik ve hatalı imalatlar olduğu yönü ile de ayrıca değerlendirilmesi gerektiği düşünülmektedir.

Borçlanma Kredileri

Denizbank 8.000.000,00 TL (60 ay vadeli)

Denizbank 4.000.000,00 TL (60 ay vadeli)

Vakıfbank 15.000.000,00 TL (24 ay vadeli)

TEB 30.000.000,00 TL (72 ay vadeli)

Kreditin kullanılmış olduğu incelenen kayıtlarda görülmüştür.

TEMSİLİ AĞIRLAMA HARCAMA TUTARLARI

Kültür ve Sosyal İşler Daire Başkanlığı 15.462.583,72 TL

Özel Kalem Şube Müdürlüğü 175.410,39 TL

Protokol Şube Müdürlüğü 815.941,31 TL

Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Daire Başkanlığı 8.622,70 TL

İtfaiye Daire Başkanlığı 39.962,84 TL

Sosyal Hizmetler Daire Başkanlığı 4.130,00 TL

Dış İlişkiler Daire Başkanlığı 111.995,42 TL

Temiz Enerji Şube Müdürlüğü 15.600,00 TL

Olmak üzere 2012 yılı içerisinde toplam 16.634.246,38 TL temsili ağırlama gideri harcamasında bulunduğu incelenen kayıtlarda görülmüştür.

Sonuç olarak;

Antalya Büyükşehir Belediyesi 2012 yılı hesap iş ve işlemlerinin incelenme süresi içerisinde; belediyemizin birçok alacaklı tarafından icraya verildiği, hesaplarına bloke konulduğu ve bu mali görünümüyle esnaf üzerinde güvensizlik ortamının yaratıldığı üzümlere tespit edilmiştir. Mali Hizmetler Daire Başkanlığınca; mali disipline, gelir – gider dengesine ve alacaklılar nezdinde yürütülen iyi niyetli çalışmalara karşın, gerek belediye birimleri arasındaki koordinasyon eksikliği ve gerekse sağlıklı yürütülmeyen gider performansının, hızla ele alınmasının gerektiği değerlendirilmiş olup, meclisin bilgisine saygıyla arz olunur. 02.04.2013

Mehmet Remzi SADI
Denetim Komisyonu Üyesi
İmza

Adlıhan DERE
Denetim Komisyonu Üyesi
İmza'lı rapor okundu.

Başkan; raporlarda belirtilen konuların değerlendirileceğini belirtti.

Antalya Büyükşehir Belediyesinin 01.01.2012 - 31.12.2012 Dönemine ait Denetim Komisyonu Raporu okunarak meclis üyeleri bilgilendirildi.

Prof.Dr. Mustafa
AKAYDIN
Büyükşehir Bld. Bşk.

Av.Deniz FİLİZ
Divan Katibi

Turgay GENÇ
Divan Katibi

Bilgi Amaçlıdır. Resmi evrak olarak kullanılamaz.