

SALİHLİ BELEDİYESİ DENETİM KOMİSYONU 2014 YILI DENETİM RAPORU

Manisa İli Salihli İlçesi 2014 Mali yılına ait iş ve işlemleri komisyonumuz tarafından denetimi yapılarak, tenkit ve tavsiyeye değer görülen hususlar aşağıda maddeler halinde açıklanmıştır.

Salihli Belediyesi hesap iş ve işlemlerinde Belediye Meclis toplantısında seçilen denetim komisyon üyeleri, Hasan DORĞA, Yunus CANDAN , Ferayi ASLAN, Seçil CAN, Cem YALVAÇ tan oluşmuştur.

Yapılan ilk toplantıda komisyon başkanlığına Seçil CAN seçilmiştir.

BÜTÇELER-GELİRLER

Salihli Belediyesi ve Bağlı olan işletmenin 2014 Mali Yılı;

Tahmini gider bütçesi 109.041.951,00 TL gerçekleşen gider bütçesi 71.019.999.61 TL, gider bütçesi gerçekleşme oranı % 65,

2014 yılı Gelir tahmini bütçesi 105.041.951,00 TL 4.000.000,00 Finansmanın ekonomik sınıflandırılmasıyla borçlanmaya gidilerek gelir ' gider denkliliği sağlanmıştır. Gerçekleşen 66.358.315,68 TL gelir bütçesinin gerçekleşme oranı % 63 olduğu görülmüştür. Fakat Gelir kesin hesabı incelendiğinde gelir bütçesinin gerçekleşme oranının düşük olması nedeninin 2559 sayılı Polis vazife ve selayetleri kanununun 6.maddesine istinaden kesilen para Cezalarının tahsil edilemeyecek miktarda olması nedeniyle %16 olarak görülmektedir.

2014 yılı itibarı ile Belediye gelirleri alt çizelge düzenlenerek incelenmiştir.

HARCAMALAR

Salihli Belediyesi iş ve işlemlerinin denetlenmesinde 2014 mali yılına ait harcama evrakları komisyonumuzca incelenmiştir. Denetim sonucunda Salihli Belediyesi Mali Hizmetler Müdürlüğü tarafından 4734 sayılı KİK. göre yapılan her türlü alımlara ait evrakları ve ödeme emirleri incelenmiştir.

2014 Mali yılı içerisinde 71.019.999.61TL harcamanın yapıldığı görülmüştür.

ÖDEME EMİRLERİ

Salihli Belediyesi Hesap iş ve işlemleri denetiminde komisyonumuz tarafında Banka Cari Hesap Defteri, Hesap Ekstreleri ve Ödeme emirleri karşılaştırılarak incelenmiş ve tüm harcama evraklarının puantajı yapılmıştır.

AVANS VE KREDİLER

01.01.2014 -031.12.2014 tarihler arası 1.555.779,21 TL mutemet ve maaş avansı verilmiş olup, bu miktarın 1.181.001,12 TL si yıl içerisinde mahsup edilmiş olup, 374.778,09 TL si 2015 yılına devredilmiştir.

EMANETLER

2014 yılı içerisinde, geçen yıllardan devir ile birlikte 41.034.815,91 TL emanet ve depozito olarak alınmıştır. 29.617.022,82 TL ilgili kişilere verilmiş 11.417.793,09 TL 2015 yılına devretmiştir.

TAHSİLAT İŞLEMLERİ

2014 yılı içerisinde kesilen tüm tahsil makbuzları komisyonumuzca incelenmiştir. Tahsil makbuzları gün içerisinde kontrolü yapılmış, aynı gün içerisinde bankaya yatırılmasının sağlandığı görülmüştür. 2014 mali yılı tahsilatı 66.358.315,68 TL olarak gerçekleştiği görüşülmüştür.

BANKA İŞLEMLERİ

Belediyemizin Ziraat Bankasındaki Cari hesabı, fonlar ve otopark yönetmeliği gereği alınan otopark bedelleri ilgili banka hesaplarında tutulmuş olup,

31/12/20014 tarihi itibari ile;

Cari hesap bakiyesi 516.616,80 TL
Otopark Hesabı 311.844,00TL 27.05.2014 tarihinde Büyükşehir Belediyesine devredilmiştir.
Kültür Hs
Yapı Denetim Hesabı : 35.913,93

Dolar hesabı :507.947,00\$

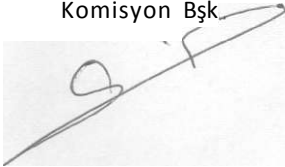
GÖREV VE SONUÇLAR

2014 mali yılı denetimi içerisinde, Salihli Belediye Başkanlığı Mali hizmetler müdürlüğünde 01.01.2014 tarihinden 31.12.2014 tarihine kadar Dilek NACAĞ in Muhasebe yetkilisi olarak görev yaptığı tespit edilmiştir. Gelir müdürlüğü görevini 01.01.2014 - 31.04.2014 tarihler arası Naci AKMEŞE tarafında yürütüldüğü, 01.05.2015 tarihinden itibaren Mali Hizmetler müdürlüğü ile Gelir Müdürlüğü birleştirilerek Gelir ve tahsilat işlemlerinin Mali Hizmetler Müd. Dilek NACAĞ tarafından yerine getirildiği tespit edilmiştir.

Yapılan denetim sonucunda 2014 mali yılı iş ve işlemlerinin ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak gerçekleştirildiği, herhangi bir usulsüzlüğe rastlanmadığı komisyonumuzca tespit edilmiştir.

Denetim komisyonumuz çalışmalarına 02.02.2015 tarihinde başlamış 10.03.2015 tarihinde sonuçlandırarak iş bu rapor yazılıp komisyon üyeleri tarafından müştereken imza altına alınmıştır.

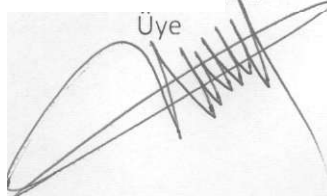
Seçil CAN
Komisyon Bşk.



Hasan DORGA
Komisyon Sözcüsü



Yunus CANDAN
Üye



Feray ASLİFN



Cem YALVAÇ
Üye

