



TURGUTLU BELEDİYESİ

2019 MALİ YILI DENETİM KOMİSYONU RAPORU

Turgutlu Belediye Başkanlığı Denetim Komisyonu Üyeleri



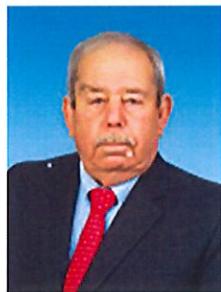
İSMAİL PARMAKSIZ
DENETİM
KOMİSYONU
BAŞKANI



İBRAHİM
ÇEVİKBUDAKÇI
ÜYE



HASAN BUKA
ÜYE



HASAN YAMAN
ÜYE



İBRAHİM
GÖKDERE
ÜYE

DENETLENEN VE BİLGİ ALINAN KURUMLAR

KURUM : TURGUTLU BELEDİYE BAŞKANLIĞI

YAPILAN DENETİM : Gelir, Gider ve İdari İşlem Denetimi

DENETLENEN DÖNEM : 01.01.2019 – 31.12.2019

DENETLEME TARİHİ : 10.01.2020 – 20.03.2020

1-DAYANAK

Turgutlu Belediyesi'nin 2019 yılı gelir ve giderleri ile bunlara ilişkin yapılan hesap kayıt işlemlerinin, 5393 sayılı Belediye Kanunu'nun 25. Maddesi kapsamında denetimi yapılmak üzere, Belediye Meclisi'nin 07.01.2020 tarih ve 3 sayılı kararı ile gizli oyla seçilen İbrahim ÇEVİKBUDAKÇI, İsmail PARMAKSIZ, Hasan BUKA, Hasan YAMAN ve İbrahim GÖKDERE olmak üzere beş kişiden oluşmaktadır. Denetim Komisyonu çalışmalarına 10.01.2020 tarihinde başlamış olup, ilk toplantıda alınan karar gereğince Denetim Komisyonu Başkanlığına İsmail PARMAKSIZ, üyeliklere ise Hasan BUKA, İbrahim ÇEVİKBUDAKÇI, Hasan YAMAN ve İbrahim GÖKDERE seçilmişlerdir.

2-AMAÇ

Komisyonumuz yaptığı çalışmalar ile Turgutlu Belediyesi'nin 2019 yılı Gelir ve Giderlerinin yanı sıra bunlara ilişkin hesap ve kayıt işlemlerinin incelenip değerlendirilmesinde;

5216 sayılı Büyükşehir Belediye Kanunu,

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu,

2464 sayılı Belediye Gelirleri Kanunu,

4734 sayılı Kamu İhale Kanunu,

2886 sayılı Devler İhale Kanunu,

3194 sayılı İmar Kanunu,

2942 sayılı Kamulaştırma Kanunu,

237 sayılı Taşıt Kanunu,

6183 sayılı Amme ve Alacakları Tahsili Usulü Hakkındaki Kanun,

4749 sayılı Kamu Finansman ve Borç Yönetimi Kanunu,

2872 sayılı Çevre Kanunu,

657 sayılı Devlet Memurları Kanunu,

4857 sayılı İş Kanunu,

5510 sayılı Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanunu,

6245 sayılı Harcırıah Kanunu,

İle bunlara bağlı yönetmelikler ve bakanlık genelgeleri ile ilgili diğer mevzuatlar esas alınarak;

Turgutlu Belediyesi'nin teşkilat yapısında yer alan daire müdürlüklerinin ve harcama birimlerinin çalışmalarında daha ekonomiklik ve verimlilik esaslarına göre yönetilip yönetilmemişinin değerlendirilmesi denetimin kapsamaktadır.

3-SUNUM

Denetim Komisyonumuz mevzuatlardan kaynaklanan görevlerinin yerine getirilmesinde Turgutlu Belediyesi'nin 2019 yılına ait muhasebe kayıtları, bilanço, gelir ve gider belgeleri üzerinde fiziki inceleme, sayım, doğrulama ile ilgili birim yetkilileri ve personellerinden bilgi ve belgeleri istemiştir. Ayrıca 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu hükümleri kapsamında ihale usulleri ile yapılan iş ve işlemlere ait bilgi ve belgeler kontrol edilmiştir. Turgutlu Belediye Başkanlığı'nın yapmış olduğu tahsilatların süresi içerisinde belediye hesaplarına aktarılması kontrolleri yapılmıştır.

Yapılan incelemeler sırasında 2019 yılı gelir ve giderlere konu olan işlemler ile ilgili olarak daire müdürleriyle görüşmeler yapılmış, elde edilen bilgiler kapsamında değerlendirmelerde denetim komisyonu raporuna yansıtılmıştır.

Denetim komisyonu raporumuzun inceleme, araştırma bölümünde bütçe ve kesin hesap karşılaştırmaları, belediyenin gelirleri, giderleri, bilançosu ana başlıklar halinde incelenmiş, komisyonumuzun tespitleri ve önerileri sıra ile yazılmıştır.

4-İNSAN KAYNAKLARI

Turgutlu Belediye Başkanlığımız memur, sözleşmeli personel ve kadrolu işçi olmak üzere toplam 136 personel ile hizmet vermektedir.

31.12.2019 Tarihi İtibarıyle Personel Durumu

Memur	Sözleşmeli Personel	Kadrolu İşçi	Toplam
87	18	31	136

Memur Personelin Sınıflara Göre Dağılımı

Sınıflar	Mevcut	Norm Kadro	Mevcut/Norm Kadro %
Genel İdari Hizmetler (GİH)	61	157	39
Teknik Hizmetler (THS)	23	67	34
Avukatlık Hizmetleri (AHS)	1	4	25
Sağlık Hizmetleri (SHS)	0	1	0
Yardımcı Hizmetler (YHS)	2	5	40
TOPLAM	87	234	39

Personelin Eğitim Durumu Dağılımı

EĞİTİM DURUMU	2018						2019					
	Memur		Kadrolu İşçi		Sözleşmeli		Memur		Kadrolu İşçi		Sözleşmeli	
	Sayı	%	Sayı	%	Sayı	%	Sayı	%	Sayı	%	Sayı	%
Okuryazar												
İlkokul	2	2	17	53			2	2	15	48		
Ortaokul							5	6	6	19		
Lise	27	29	12	38			18	21	7	23		
Ön Lisans	25	27	1	3	6	33	23	26	1	3	6	33
Lisans	38	42	2	6	12	67	39	45	2	7	12	67
Toplam	92	100	32	100	18	100	87	100	31	100	18	100

Personelin Cinsiyet Dağılımı

CİNSİYET	MEMUR		KADROLU İŞÇİ		SÖZLEŞMELİ	
	SAYI	%	SAYI	%	SAYI	%
KADIN	17	20	4	13	6	27
ERKEK	70	80	26	87	12	73
TOPLAM	87	100	30	100	18	100

Hizmet Alımıyla Çalışan Personelin Dağılımı

- Fen İşleri Müdürlüğüne bağlı Belediyemiz Şantiyesinde parke taşı-büz-bordür döşeme imalatı işi için **59** personel,
- Park ve Bahçeler Müdürlüğüne bağlı belediyemiz sınırları içindeki yeşil alanların bakım onarım çalışmaları için **73** personel,
- Temizlik İşleri Müdürlüğüne bağlı çöp toplama ve taşıma hizmeti işi için **171** personel,
- İşletme ve İştirakler Müdürlüğüne bağlı belediyemiz kafeteryaları personel hizmeti işi için **30** personel,
- İşletme ve İştirakler Müdürlüğüne bağlı belediyemiz aşevi personel hizmeti işi için **10** personel,
- Temizlik İşleri Müdürlüğüne bağlı belediye binası temizlik ve yönlendirme hizmeti işi için **19** personel,
- Zabıta Müdürlüğüne bağlı özel güvenlik hizmeti işi için **31** personel,
- İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğüne bağlı veri hazırlama kontrol işletmeni, sosyal tesis destek personeli ve binek araç şoförlerinin hizmeti işi için **71** personel.

5- BİLGİ VE TEKNOLOJİK KAYNAKLAR

• CÖZÜM MASASI:

Vatandaşlarımızın istek, görüş, öneri ve taleplerinin en kısa sürede değerlendirilmesi, çözümlenmesi ve geri bildirim yapılması için "Çözüm Masası" Bilgi İşlem Müdürlüğü tarafından hazırlanmıştır. Belediyemizin verdiği tüm hizmetler kapsamında vatandaşlarımızın internet veya telefon aracılığı ile ulaşabilecekleri çözüm masası portalı hizmete sunulmuştur.

• MICROSOFT LİSANSLAMA ÇALIŞMASI

Belediyemizin kullanımında olan bilişim araçları 2017 yılında Microsoft Corporation yetkili birimleri tarafından sertifikalandırılmış olup 2019 yılı içinde de belediyemizin tüm birimlerinde sertifikasız ve lisanssız hiçbir uygulama kullanılmamaktadır.

• SUNUCU LİSANSI VE DONATIM AKTARIMI

Belediyemizin tüm iş ve işlemlerde elde etmiş olduğu verilerin depolanması, kayıtların yedeklenmesi işlemlerinin güvenli bir şekilde gerçekleştirilmesi için sanal sunucular aracılığı ile lisans ve RAM alımı yapılarak sunucuların kapasiteleri artırılmıştır.

• ANTİVİRÜS PROGRAMI

Belediyemizin bünyesinde bulunan tüm sistemin güvenliğinin sağlanması için gerekli bilişim güvenliği tedbirleri alınmıştır. Bu kapsamında belediyemizin tüm bilişim sistemlerinin güvenlik seviyeleri en üst düzeye çıkartılarak, Network sisteminin güvenliği sağlanmıştır.

• SSL SERTİFİKASI

Belediyemizin internet üzerinden yapılan tüm iş ve işlemlerinin daha güvenli yapılabilmesi için gerekli sertifika işlemi yapılmıştır. SSL Sertifikası, internet sitelerinde veri güvenliğinin sağlanması amacı ile kullanılan uygulamalardır. Internet sitesi ve sunucu arasında ki veri transfer işlemi gerçekleştirildiği taktirde verilerin şifrelenmesi vasıtasyyla güvenli olması sağlanmaktadır.

• EBYS UYGULAMASI

Belediyemizin tüm birimlerinde kullanılmak üzere, Elektronik Belge Yönetim sistemi (EBYS) ile iç ve dış yazışmalarda kağıt ve zaman israfının önüne geçilerek daha kurumsal ve çevreci bir belediyecilik anlayışı ile çalışmalar devam edilmiştir. Bu kapsamında teşkilat yapısında yapılan değişiklikler göz önünde bulundurularak EBYS'nin tüm personel tarafından kullanılması sağlanmıştır.

Elektronik Belge Yönetim Sistemi (EBYS) ile ilgili olarak kullanıcı personelleri talepleri doğrultusunda güncelleştirmeler yapılarak sistemin daha aktif olarak kullanılması sağlanmış olup, Elektronik İmza ve Mobil İmza ile ilgili çalışmalar tamamlanmıştır. Dış yazışmalarda ait diğer kurum ve kuruluşlarla ilgili olarak alt yapı çalışmaları devam etmektedir.

- **PERSONEL DEVAM KONTROL SİSTEMİ**

İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü ile Bilgi İşlem Müdürlüğü tarafından ortak olarak yürütülmekte olan belediyemiz personellerinin çalışma saatlerinin kontrolü için Personel Devam Kontrol Sistem çalışmaları yapılmaktadır.

- **E- DEVLET HİZMETİ**

Belediyemizin sunmuş olduğu hizmetler kapsamında vatandaşlarımızın e-devlet sistemi üzerinden faydalananları sağlanmıştır. Vatandaşlarımız e-devlet sistemi üzerinden beyan bilgilerine, sivil bilgilerine, tahakkuk ve tahsilat bilgilerine rahat bir şekilde ulaşılabilir maktadır.

Vatandaşlarımız, www.turkiye.gov.tr internet sitesi aracılığıyla, TC Kimlik Numaraları ve şifreleri ile giriş yaparak Turgutlu Belediyesi sekmesi üzerinden sorgulamalarını yapabilmektedirler.

- **İMAR BİLGİ SİSTEMİ**

Belediyemiz sınırlarındaki mevcut imar planları akıllandırılmış olup ilgili parsellere ait alınmış olan meclis kararları, karar özetleri ve tüm resmi yazışmaları internet ortamında JPEG olarak görüntülenmektedir.

- **E-BELEDİYE HİZMETİ**

Belediyemizin hizmetlerine yönelik olarak vatandaşlarımızın internet üzerinden yapılacak tüm işlemlerin, daha hızlı ve güvenli bir şekilde yapılabilmesi için e-belediye sistemi güncellenmiştir. Bu uygulamada yapılan güncelleme ile birlikte, vatandaşlarımızın TC Kimlik Numaraları ile sorgulama yapmaları sağlanmış olup vatandaşlarımızın kendi bilgilerine erişmeleri sağlanmıştır.

6- FİZİKİ KAYNAKLAR

Belediyemiz envanterinde bulunan araçların birimlere göre dağılımı aşağıda sunulmuştur.

KARA NAKİL ARAÇLARI

Birim	Marka Model	Yılı	Kullanım Türü	Tahsis Edilen Makam	Yetki Durumu
TURGUTLU BELEDİYESİ	BMC YAVUZ	2006	DAMPERLİ KAMYON	FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	BMC YAVUZ	2006	DAMPERLİ KAMYON	FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	BMC YAVUZ	2006	DAMPERLİ KAMYON	FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	BMC YAVUZ	2006	DAMPERLİ KAMYON	FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	BMC YAVUZ	2006	DAMPERLİ KAMYON	FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	BMC YAVUZ	2008	DAMPERLİ KAMYON	FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	BMC YAVUZ	2008	DAMPERLİ KAMYON	FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	BMC YAVUZ	2008	DAMPERLİ KAMYON	FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURKAP A.Ş.	BMC YAVUZ	2007	DAMPERLİ KAMYON	FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	BMC YAVUZ	1998	SULAMA TANKERİ	FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	BMC PRO	2011	DAMPERLİ KAMYON	FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	BMC PRO	2011	DAMPERLİ KAMYON	FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	BMC PRO	2011	DAMPERLİ KAMYON	FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	BMC PRO	2011	DAMPERLİ KAMYON	FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	FORD EUROCARGO	2017	DAMPERLİ KAMYON	FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	FORD EUROCARGO	2017	DAMPERLİ KAMYON	FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	FORD EUROCARGO	2017	DAMPERLİ KAMYON	FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ

TURGUTLU BELEDİYESİ	FORD	2010	DAMPERLİ KAMYON	PARK VE BAHÇELER MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	BMC FATİH	1994	KAMYON (SU TANKERİ)	PARK VE BAHÇELER MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	MODENAS	2008	MOTORSİKLET	PARK VE BAHÇELER MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	STEYR	**	TRAKTÖR	PARK VE BAHÇELER MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	BMC	1998	KAMYONET (BOM)	PARK VE BAHÇELER MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	HHH RUS	**	KAYIKLI MOTORSİKLET	PARK VE BAHÇELER MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	MODENAS	2006	MOTORSİKLET	PARK VE BAHÇELER MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	BMC FATİH	1993	DAMPERLİ KAMYONET (SU TANKERİ)	PARK VE BAHÇELER MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	TOYOTA HILUX	2007	PİKAP	PARK VE BAHÇELER MÜDÜRLÜĞÜ	TUR-KAP
TURGUTLU BELEDİYESİ	BMC	2007	KAMYONET	PARK VE BAHÇELER MÜDÜRLÜĞÜ	TUR-KAP
TURGUTLU BELEDİYESİ	BMC MEGASTAR	2006	KAMYONET	ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	RENAULT	2010	BİNEK ARAÇ	ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	FORD	1998	MİNİBÜS	ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	MAZDA	2000	KAMYONET	ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	ISUZU	2011	KAMYONET	ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	FIAT FIORINO	2017	BİNEK ARAÇ	ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	FIAT FIORINO	2017	BİNEK ARAÇ	ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	YAMAHA	2010	MOTORSİKLET	ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	YAMAHA	2010	MOTORSİKLET	ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	HONDA	2005	MOTORSİKLET	ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	KANUNİ	2013	MOTORSİKLET	ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ

TURGUTLU BELEDİYESİ	RENAULT KANGO	2011	BİNEK ARAÇ	İMAR MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	FIAT FIORINO	2015	BİNEK ARAÇ	TURGUTLU BEL. KENT MÜZESİ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	TOYOTA HILUX	2007	PİKAP	İŞLETME İŞTİRAKLER MD.	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	RENAULT TOROS	1999	BİNEK ARAÇ	İŞLETME İŞTİRAKLER MD.	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	MITSUBISHI SAFİR	2006	OTOBÜS	SOSYAL İŞLER MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	BMC	2006	OTOBÜS	SOSYAL İŞLER MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	IVECO	2006	OTOBÜS	SOSYAL İŞLER MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	IVECO	2008	OTOBÜS	SOSYAL İŞLER MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	IVECO DIALY	2008	MINİBÜS	SOSYAL İŞLER MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	RENAULT MEGANE	2012	BİNEK ARAÇ	HALKLA İLİŞKİLER MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	FORD TRANSIT	2011	MINİBÜS	DESTEK HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	FIAT FIORINO	2015	BİNEK ARAÇ	YAZI İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	RESMİ
TURGUTLU BELEDİYESİ	VOLSWAGEN PASSAT	2007	BİNEK ARAÇ	BAŞKANLIK	RESMİ

İŞ MAKİNALARI

Birim	Plaka No	Cinsi	Markası	Modeli	Kapasite	Lastıklı / Paletli
PARK VE BAHÇELER MÜD.	432 F	KEPÇE	CATERPLLER	**	8500 KG	LASTİKLİ
FEN İŞLERİ MD.	140	GREYDER	CATERPLLER	1985	15 TON	LASTİKLİ
FEN İŞLERİ MD.	938 G 1	KEPÇE	CATERPILLER	1998	1 KİŞİ	LASTİKLİ
FEN İŞLERİ MD.	428 D	BEKO KEPÇE	CATERPILLER	2005	9800 KG	LASTİKLİ
FEN İŞLERİ MD.	432 D	BEKO KEPÇE	CATERPILLER	2005	9800 KG	LASTİKLİ
FEN İŞLERİ MD.	180	EKSKAVATÖR	HITACHI	2006	18000 KG	LASTİKLİ
FEN İŞLERİ MD.	938 G 2	KEPÇE	CATERPILLER	2005	1 KİŞİ	LASTİKLİ
FEN İŞLERİ MD.	930 G	GREYDER	VOLVO	2008	17 TON	LASTİKLİ
FEN İŞLERİ MD.	966 H	KEPÇE	CATERPILLAR	2011	33 TON	LASTİKLİ
FEN İŞLERİ MD.	432 E	BEKO KEPÇE	CATERPILLER BEKO	2011	9800 KG	LASTİKLİ
FEN İŞLERİ MD.	CB 434 D	SİLİNDİR	CATERPILLER	2010	8 TON	PALETLİ
FEN İŞLERİ MD.	HMK 102S	BEKO KEPÇE	HMK	2004	8500 KG	LASTİKLİ
FEN İŞLERİ MD.	4CX	BEKO KEPÇE	JCB	2010	8500 KG	LASTİKLİ
FEN İŞLERİ MD.	432 F	BEKO KEPÇE	CAT	2013	8500 KG	LASTİKLİ
FEN İŞLERİ MD.	432 F2	BEKO KEPÇE	CAT	2017	8500 KG	LASTİKLİ
FEN İŞLERİ MD.	HMK 102S	BEKO KEPÇE	HMK	2018	8500 KG	LASTİKLİ
FEN İŞLERİ MD.	76	KOMPRESÖR	ATLAS	2001	11 BAR	**

BELEDİYEMİZE AİT TAŞINMAZ ENVANTERİ LİSTESİ

NO	TAŞINMAZIN ADI	YÜZÖLÇÜMÜ (m ²)
1	HİZMET BİNASI	93805,15
2	ARSA	503407,05
3	ARAZİ (TARLA)	458369,99

7- TURGUTLU BELEDİYESİ BAŞKANLIĞINA BAĞLI DAİRE MÜDÜRLÜKLERİ

A-YAZI İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ

PERSONEL DURUMU

Yazı İşleri Müdürlüğü bünyesinde 1 Müdür ve 3 Daimi işçi çalışmakta olup Yazı İşleri Müdürlüğü 1 Müdürlik Odası, 1 Kalem odası, 1 Evrak kayıt odası ile hizmet vermektedir. Müdürlik Evrak Kayıt Servisinde 2 Sürekli daimi işçi çalışmaktadır. Evlendirme Memurluğu bünyesinde 3 Memur, 3 Sürekli Daimi işçi ve 1 adet sözleşmeli memur çalışmakta olup, vatandaşlarımıza 2 Memur bürosu, 1 evrak/işlemler bürosu ve 1 nikah salonu ile; ayrıca 1 adet binek otomobili ile yerinde hizmet vermektedir.

Kütüphane Memurluğu bünyesinde 1 Memur, 1 Kadrolu işçi ve 1 Sürekli daimi işçi çalışmakta olup, 1 memur odası, 1 kütüphane arşivi ve 1 çalışma salonu, 1 cilt hane ve 1 depo ile vatandaşlarımıza hizmet vermektedir.

Kurum arşiv hizmetleri; yürürlükteki mevzuat çerçevesinde yerine getirilmesi iş ve işlemleri, Belediyemiz Hizmet Binası 8.katında 1 kadrolu işçi personel tarafından yürütülmektedir.

FAALİYETLER

Yazı İşleri Müdürlüğü'nün 01.01.2019-31.12.2019 dönemine ait 12 aylık Bütçe Faaliyetleri ve ödeme kalemleri incelendi.

Encümene havale olunan **1467** adet evrak karar altına alınarak asılları dosyasına diğer suretleri ilgili dairelere gönderildiği, Belediyemiz Meclisini ilgilendiren evraklarda Olağan ve Olağanüstü toplantılarında görüşülerek bu devrede **34** adet karar alınarak yazıldığı ve ilgili birimlere gönderildiği tespit edilmiştir.

Müdürlüğümüz bünyesindeki Evrak Kayıt Servisince; **15512** evrak girişinin yapıldığı, bunların cevap gerektiren **18059** tanesine çıkış kaydının yapıldığı görülmüştür.

01.01.2019 ile 30.11.2019 Tarihleri arasında Evlendirme Memurluğu'na yapılan **1228** adet müracaat ile birlikte **2018** yılından aktarılan **46** adet müracaat sonucu, **1161** Adet çiftin Nikâh akitlerinin şahitler huzurunda yapıldığı ve **50** çiftin nikah işlemleri çeşitli beyanları doğrultusunda gerçekleşmediği, diğer başvuruların ise **2020** yılında yapılacağı tespit edilmiştir. Yine yıl içinde Dairemizde, **49** adet yabancı evlilik nikah akdi gerçekleşmiştir.

Kütüphanemize gelen genel okuyucu sayısının **10.302** kişi olduğu ve Kütüphanemizde kayıt altında olan Kitap sayımız **32.123** adet olduğu ayrıca kütüphanemizde öğrencilerimize ve vatandaşlarımıza ücretsiz internet hizmeti verildiği tespit edilmiştir.

B-HUKUK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ

PERSONEL DURUMU

Hukuk İşleri Müdürlüğü bünyesinde 1 Müdür, 1 Sözleşmeli Memur ve 2 Daimi işçi çalışmaktadır.

FAALİYETLER

Hukuk İşleri Müdürlüğü'nün 01.01.2019-31.12.2019 dönemine ait 12 aylık Bütçe Faaliyetleri ve ödeme kalemleri incelendi 2019 yılında ki davalar ve icra takip dosyaları hakkında detaylı bilgiler alındı. Dava harçları incelendi. Bu bağlamda; Belediyemizin davalı olduğu 39 davanın 12 tanesi lehimize sonuçlanmış, 4 tanesi aleyhimize sonuçlanmış ve kalan 23 davamızın ise devam ettiği tespit edilmiştir.

C-MUHTARLIK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ

PERSONEL DURUMU

Muhtarlık İşleri Müdürlüğü bünyesinde 1 Müdür, 1 Memur ve 1 Daimi işçi çalışmaktadır.

FAALİYETLER

Muhtarlık İşleri Müdürlüğü'nün 01.01.2019-31.12.2019 dönemine ait 12 aylık Bütçe faaliyetleri ve ödeme kalemleri incelendi. 2019 yılında mahalle muhtarlarıyla yapılan değerlendirme toplantıları hakkında bilgi alındı.

D-DESTEK HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ

PERSONEL DURUMU

Destek Hizmetleri Müdürlüğü bünyesinde 1 Müdür, 1 Memur ve 1 Daimi işçi çalışmaktadır.

FAALİYETLER

Destek Hizmetleri Müdürlüğü'nün 01.01.2019-31.12.2019 dönemine ait 12 aylık Bütçe faaliyetleri ve ödeme kalemleri incelendi. 4734 sayılı "Kamu İhale Kanunu" nun 22/d ve 21/f maddelerine göre yapılan ihaleler hakkında bilgi alındı.

E-MALİ HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ

PERSONEL DURUMU

Mali Hizmetler Müdürlüğü bünyesinde 1 Müdür, 14 Memur, 2 Sözleşmeli Memur, 2 Kadrolu İşçi ve 12 Daimi işçi çalışmaktadır.

FAALİYETLER

Mali Hizmetler Müdürlüğü'nün 01.01.2019-31.12.2019 dönemine ait 12 aylık Bütçe faaliyetleri ve ödeme kalemleri incelendi. Diğer Müdürlüklerle ilgili finansal koordinasyon, ödenek aktarmaları ve geçici mizan hakkında bilgi alındı. Ayrıca Turgutlu Belediyesi Vergi Gelirleri Tahakkuk Toplamanın 18.376.234,03 tl olduğu % 86,26 tahsilat oranı ile 15.852.906,01 tl nin tahsil edildiği tespit edilmiştir. Aynı şekilde Turgutlu Belediyesi nin Kira Gelirleri Tahakkuk toplamanın 3.775.831,00 tl olduğu % 87,00 tahsilat oranı ile 3.641.486,19 tl kira gelirinin tahsil edildiği ve toplamda 34.064.009,67 tl (iller Bankası Payı Hariç) tahsilat yaptığı görülmüştür.

F-ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ

PERSONEL DURUMU

Zabıta Müdürlüğü bünyesinde 1 Müdür, 4 Komiser, 24 Zabıta Memuru, 1 Kadrolu İşçi ve 12 Daimi işçi çalışmaktadır.

FAALİYETLER

Zabıta Müdürlüğü'nün 01.01.2019-31.12.2019 dönemine ait 12 aylık Bütçe faaliyetleri ve ödeme kalemleri incelendi. 2019 yılında alınan şikayetler hakkında detaylı bilgi alındı. Şikayetlerin çoğunun esnaf tarafından dışarı çıkarılan masalar ve seyyar satıcılar ile ilgili olduğu görüldü. Zabıta Müdürlüğü'nün 2019 yılı gelir kalemleri incelendiğinde İşyeri açma ve Çalışma Ruhsatı-Basılı Evrak Harçlarından 67.458,36 tl, Ruhsat Kalem Birimi İdari Para cezalarından 2.828.952,00 tl., El İlanı gelirlerinden 8.014,00 tl., Kesilen Para Cezalarından 29.483,25 tl. ve Tellaliye Gelirlerinden 245.295,08 tl. olmak üzere toplamda 3.179.202,69 tl gelir elde ettiği tespit edilmiştir. Aynı şekilde gider kalemleri incelendiğinde Özel Güvenlik Hizmetlerine 1.394.642,36 tl, Müdürlükçe yapılan harcamaların 267.141,92 tl., Yapılan Nakdi Yardımların 183.870,00 tl., ve Aceze Maaşlarının 46.200,00 tl olduğu ve toplamda 1.891.854,28 tl harcama yapıldığı tespit edilmiştir.

G-PARK BAHÇELER MÜDÜRLÜĞÜ

PERSONEL DURUMU

Park Bahçeler Müdürlüğü bünyesinde 4 Memur, 2 Sözleşmeli Memur, 3 Kadrolu İşçi ve 75 Daimi işçi çalışmaktadır.

FAALİYETLER

Park Bahçeler Müdürlüğü'nün 01.01.2019-31.12.2019 dönemine ait 12 aylık Bütçe faaliyetleri ve ödeme kalemleri incelendi. 2019 yılında sınırlarımız içindeki yeşil alan ve parklara rutin bakım ve sulama işlemleri yapıldığı toplamda 200000 adet Çiçek, Ağaç ve Çalı üretildiği , 540 m² kauçuk kaplama yapıldığı vb görülmüştür.

H-İŞLETME İŞTİRAKLER MÜDÜRLÜĞÜ

PERSONEL DURUMU

İşletme İştirakler Müdürlüğü bünyesinde 1 Müdür Vekili, 1 Memur ve 41 Daimi işçi çalışmaktadır.

FAALİYETLER

İşletme İştirakler Müdürlüğü'nün 01.01.2019-31.12.2019 dönemine ait 12 aylık Bütçe faaliyetleri ve ödeme kalemleri incelendi. Belediyemize ait Hizmet Binası Çay Ocağı, Orta Park Kafeterya, Koza Park Kafeterya, Irlamaz Kafeteryalarının işletmelerinin yapıldığı ve Aşevinin de işletildiği görüldü.

I-TEMİZLİK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ

PERSONEL DURUMU

Temizlik İşleri Müdürlüğü bünyesinde 3 Memur, 2 Kadrolu İşçi ve 191 Daimi işçi çalışmaktadır.

FAALİYETLER

Temizlik İşleri Müdürlüğü'nün 01.01.2019-31.12.2019 dönemine ait 12 aylık Bütçe faaliyetleri ve ödeme kalemleri incelendi. 2019 yılında ortalama 56.032,39 ton evsel atık (Çöp), 6.740 ton ambalaj atığı, 1.835,70 ton cam atık, 116,75 ton tıbbi atık, 11,391 ton atık yağ, ve 1,75 ton atık pil toplanmış olduğu görüldü. Müdürlüğün görev ve sorumluluk alanına giren sokak ve caddeler ile kamu binaları hakkında detaylı bilgi alınmıştır.

I-İMAR VE ŞEHİRCİLİK MÜDÜRLÜĞÜ

PERSONEL DURUMU

İmar ve Şehircilik Müdürlüğü bünyesinde 10 Memur, 2 Kadrolu İşçi, 9 Sözleşmeli Memur ve 9 Daimi işçi çalışmaktadır.

FAALİYETLER

İmar ve Şehircilik Müdürlüğü'nün 01.01.2019-31.12.2019 dönemine ait 12 aylık Bütçe faaliyetleri ve ödeme kalemleri incelendi. Müdürlüğün personel ve performans durumuna bakıldı. 2019 yılında 134 İmar durumu, 65 İmar Uygulaması, 294 İnşaat Ruhsatı, 521 İskan Ruhsatı, 188 Asansör Tescil Ruhsatı, 5 Kaçak İnşaat İşlemi, 132 Zemin Etüt Tescil Raporu, 201 Kat İrtifakı Ve Mülkiyeti işlemi ve 1 Kamulaştırma yapıldığı görülmüştür.

J-FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ

PERSONEL DURUMU

Fen İşleri Müdürlüğü bünyesinde 8 Memur, 13 Kadrolu İşçi, 1 Sözleşmeli memur, 97 Daimi işçi çalışmaktadır.

FAALİYETLER

Fen İşleri Müdürlüğü'nün 01.01.2019-31.12.2019 dönemine ait 12 aylık Bütçe faaliyetleri ve ödeme kalemleri incelendi. 2019 yılında 132.855,88 m² Parke Taşı döşendiği, 15.748,91 m Bordür Taşı döşendiği, 10.000 m² Asfalt ve Sathi Kaplama yapıldığı ve 40.000,00 m² Parke tamiratı yapıldığı ve 7.500,00 m² beton döküldüğü tespit edilmiştir.

K-SOSYAL YARDIM İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ

PERSONEL DURUMU

Sosyal Yardım İşleri Müdürlüğü bünyesinde 2 Memur, 1 Sözleşmeli Memur, 28 Daimi İşçi, 2 Kadrolu İşçi, 15 Sözleşmeli Eşitmen, 7 Şirket Personeli çalışmaktadır.

FAALİYETLER

Sosyal Yardım İşleri Müdürlüğü'nün 01.01.2019-31.12.2019 dönemine ait 12 aylık Bütçe faaliyetleri ve ödeme kalemleri incelendi. 2019 yılında müdürlüğün encümen kararı ile 650 Araç Desteği sağladığı, 8000 kişiye Kıyafet ve Giyim yardımı desteği sağladığı tespit edilmiştir.

L-STRATEJİ GELİŞTİRME MÜDÜRLÜĞÜ

PERSONEL DURUMU

Strateji Geliştirme Müdürlüğü bünyesinde 1 Müdür, 1 Memur, 1 Daimi İşçi çalışmaktadır.

FAALİYETLER

Strateji Geliştirme Müdürlüğü'nün 01.01.2019-31.12.2019 dönemine ait 12 aylık Bütçe faaliyetleri ve ödeme kalemleri incelendi. Hedef kitlesi yeni ve genç girişimciler olmak üzere; tüm vatandaşlarımıza açık, 4 periyotta 12-15.02.2019, 16-19.04.2019, 17-20.09.2019, 19-22.11.2019 tarihlerini kapsayan "Uygulamalı Girişimcilik Eğitimi" düzenlenmiş katılan 100 vatandaşımızdan 77 vatandaşımız sertifikalandırıldığı, Turgutlu Belediyesi 2020-2024 "Stratejik Planı" hazırlandığı, Turgutlu Belediyesi 2018 yılı "Faaliyet Raporu" hazırlandığı, Turgutlu Belediyesi 2020 yılı "Performans Programı" hazırlandığı, Turgutlu Belediyesi 2020 yılı "İç Kontrol Eylem Planı" hazırlandığı, Turgutlu Belediyesi 2019 Yılı "Mali Durum ve Beklentiler Raporu" hazırlandığı, yukarıda yer alan faaliyetlerimiz yönetmelik gereği Turgutlu Belediyesi resmi internet sitesinde (www.turgutlu.bel.tr) yayımlanarak kamu ile paylaşıldığı ve ilgili resmi makamlara (TC Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı, Çevre ve Şehircilik Bakanlığı, Sayıştay Başkanlığı) gönderilmiş ve Strateji Geliştirme Birimleri Yönetim Bilgi Sistemine (e-sgb) ve Kamuda Stratejik Plan resmi internet sitesine (www.sp.gov.tr) yükleniği, Etik Rehberi hazırlanarak tüm birimlerimizde personel bilgilendirilmesinin yapıldığı, Kamu Personeli Etik Sözleşmesi yine tüm birimlerimize tebliğ edilerek personelimizin imzalanmasının sağlandığı, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanununun 29. Maddesi gereği Taşınır İşlemleri ile ilgili olarak tüm birimlerimden "Değer Tespit Komisyonu" oluşturulması istenmiş ve taşınır devir işlemlerinin tamamlanarak "Harcama Birimi Taşınır Yönetim Hesabı Cetvelleri" düzenletildiği,

AB Hibe Projeleri kapsamında "Cinsiyet Eşitliği Odağında Geleceğin İnsanına Yakışır İşlerinin Desteklenmesi Hibe Projesi" ne 27.01.2019 tarihinde müracaat edildiği tespit edilmiştir.

M-BASIN YAYIN VE HALKLA İLİŞKİLER MÜDÜRLÜĞÜ

PERSONEL DURUMU

Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Müdürlüğü bünyesinde 1 Müdür, 2 Sözleşmeli Memur, 3 Daimi İşçi çalışmaktadır.

FAALİYETLER

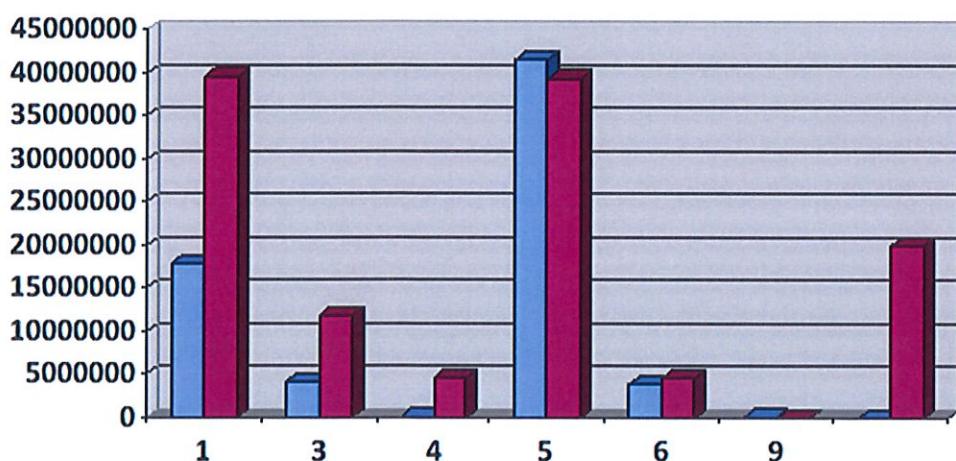
Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Müdürlüğü'nün 01.01.2019-31.12.2019 dönemine ait 12 aylık Bütçe faaliyetleri ve ödeme kalemleri incelendi. 2019 yılında yapılan kültürel etkinlikler ve Aylık Belediye Bülteni hakkında bilgi alındı.

8- MALİ BİLGİLER

A-BELEDİYENİN GELİRLERİ

EKONOMİK KOD	AÇIKLAMA	2018 GELİR GERÇEKLEŞME	2019 PLANLANAN GELİR	ARTIŞ ORANI %
01	VERGİ GELİRLERİ	17.787.441,72	39.584.000,00	% 122,53
03	TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	4.177.046,35	11.785.000,00	% 182,13
04	ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	97.843,00	4.655.000,00	% 4657,62
05	DİĞER GELİRLER	41.466.946,28	39.366.000,00	- % 5,06
06	SERMAYE GELİRLERİ	3.851.293,00	4.610.000,00	% 19,70
09	RED VE İADELER (-)	73.557,26	0,00	-% 100,00
1.90.51.1	İLLER BANKASI BORÇLANMA	0,00	20.000.000,00	% 0
TOPLAM		67.307.013,09	120.000.000,00	% 77,94

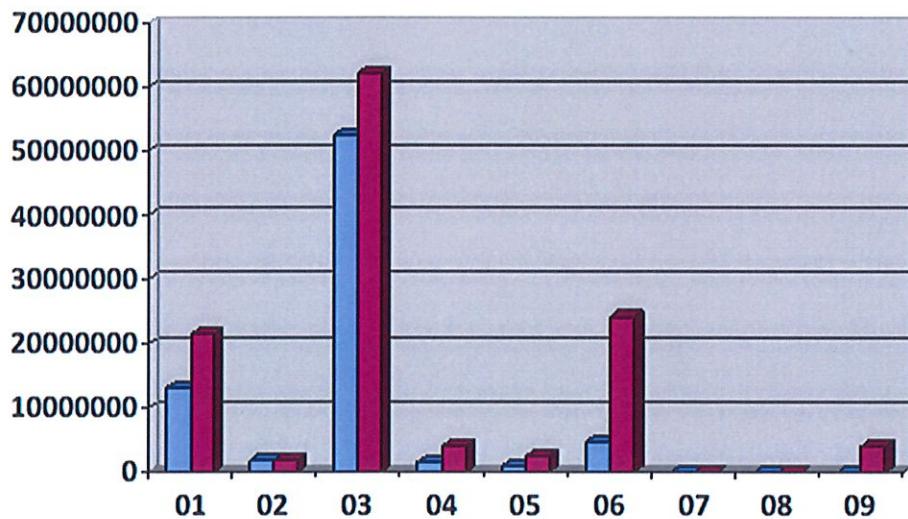
■ 2018 GELİR GERÇEKLEŞMELERİ ■ 2019 PLANLANAN GELİR GELİŞİMİ



BELEDİYENİN GİDERLERİ

EKONOMİK KOD	AÇIKLAMA	2018 GİDER GERÇEKLEŞME ₺	2019 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ ₺	ARTIŞ ORANI %
01	PERSONEL GİDERLERİ	13.004.689,82	21.383.000,00	% 64,42
02	SGK DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	1.732.119,27	1.911.000,00	% 10,33
03	MAL VE HİZMET ALIMI GİDERLERİ	52.593.108,06	62.225.000,00	% 18,31
04	FAİZ GİDERLERİ	1.494.257,54	4.000.000,00	% 167,69
05	CARİ TRANSFERLER	810.758,50	2.380.000,00	% 193,55
06	SERMAYE GİDERLERİ	4.594.310,99	24.101.000,00	% 424,58
07	SERMAYE TRANSFERLERİ	0,00	0,00	% 0,00
08	BORÇ VERME	0,00	0,00	% 0,00
09	YEDEK ÖDENEK	0,00	4.000.000,00	% 0,00
TOPLAM		74.229.244,18	120.000.000,00	% 61,66

■ 2018 GİDER GERÇEKLEŞME ■ 2019 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ



C-BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

TURGUTLU BELEDİYESİ

Bütçe Yılı: 2019

BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI TABLOSU

HESAP KODU	BÜTÇE GİDERİNİN TÜRÜ				2017 YILI	2018 YILI	Cari Yıl (2019)	BÜTÇE GELİRİNİN TÜRÜ				2017 YILI	2018 YILI	Cari Yıl (2019)
	I	II	III	IV				HESAP EKONOMİK KODU	I	II	III	IV		
830 01	PERSONEL GİDERLERİ	10.790.781,01	13.004.689,82	15.959.659,51	800 01			Vergi Gelirleri	19.947.639,45	17.787.441,72	17.784.070,03			
830 02	SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DE MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	1.396.231,48	1.732.119,27	1.919.804,20	800 03			Tesebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	5.388.964,69	4.177.046,35	7.552.165,02			
830 03		48.188.040,18	52.593.108,06	61.162.854,72	800 04			Alinan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	487.642,38	97.843,00	286.462,06			
830 04	FAİZ GİDERLERİ	457.677,03	1.494.257,54	260.683,18	800 05			Diger Gelirler	36.304.403,24	41.466.946,28	47.000.458,57			
830 05	CARI TRANSFERLER	894.501,44	810.758,50	1.081.588,73	800 06			Sermaye Gelirleri	3.929.251,18	3.851.283,00	86.649,46			
830 06	SERMAYE GİDERLERİ	3.225.101,19	4.594.310,99	917.372,76				BÜTÇE GELİRİ TOPLAMI (B) :	66.057.900,94	67.380.570,35	72.709.805,14			
	BÜTÇE GİDERİ TOPLAMI (A) :	64.952.332,33	74.229.244,18	81.301.963,10				BÜTÇE GELİRLERİNİNDEN RED VE İADEİNİN TÜRÜ	2017 YILI	2018 YILI	Cari Yıl (2019)			
					810 01			Vergi Gelirleri	8.092,36	14.082,26	182.842,82			
					810 02			Sosyal Güvenlik Gelirleri	,00	1.280,00	,00			
					810 03			Tesebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	,00	13.225,00	195.079,76			
					810 06			Sermaye Gelirleri	5.000,00	45.000,00	,00			
								BÜTÇE GELİRLERİNİNDEN RED VE İADELER TOPLAMI (C) :	13.092,36	73.557,26	377.922,58			
								NET BÜTÇE GELİRİ (D = B - C) :	66.044.808,58	67.307.013,09	72.331.882,56			
								BÜTÇE GELİR GİDER FARKI (A - D) :	-1.092.476,25	6.922.231,09	8.970.080,54			

10- SONUÇ

Komisyonumuzca hazırlanan denetim raporunda Turgutlu Belediyesinin 2019 yılına ait hesap iş ve işlemleri ile ilgili olarak aşağıdaki hususlar tespit edilmiştir.

- 1) 2019 yılı gelir bütçesi 100.000.000,00.- TL olup;

2018 yılından devreden tahakkuk	:	27.979.745,72.- ₺
2019 yılı cari dönem tahakkukları	:	<u>77.288.115,75.- ₺</u>
Toplam Tahakkuk	:	105.267.861,47.-₺
Cari Dönem Tahsilatları	:	<u>72.331.882,56.-₺</u>
2020 yılına devreden tahakkuk	:	32.935.978,91.-₺

2019 yılında 105.267.861,47.-TL tahakkuk eden gelirimize karşılık 72.331.882,56.-TL tahsilat yapılmış olup böylece gelirin % 68,71 oranında tahsil edildiği görülmüştür. Gelir artışının olumlu yönde gerçekleştiği görülmüştür.

- 2) 2019 yılı gider bütçesinin borçlanma ile birlikte 120.000.000,00.- TL olup, gerçekleşen giderin 81.301.983,10.-TL olduğu ve % 67,75 oranında gerçekleştirme olduğu görülmüştür.

3) Belediyemiz Yazı İşleri Müdürlüğü harcamaları için 2019 yılı bütçesine 1.298.000,00.-TL ödenek koyulmuş olup, 2019 yılı sonunda 1.065.190,81-TL harcama yapıldığı, bu harcamaların 183.694,32.-TL'si mal ve hizmet alımları olduğu görülmüştür.

4) Mali Hizmetler Müdürlüğü'ne bütçeden 2019 yılı için 10.512.000,00.- TL ödenek ayrıldığı, 2019 yılı sonu itibarıyle 3.295.353,88.-TL harcama yapıldığı görülmüştür. Mali Hizmetler Müdürlüğü'nde yapılan ödemelerde tevkifat, damga vergisi, gelir vergisi ve karar pulu kesintilerinin yasalara uygun şekilde yapıldığı ve ilgili vergi dairelerine beyan edildiği; SGK ya verilen beyannamelerin düzenli ve doğru olarak verildiği ve ödemelerinin SGK'na yapıldığı görülmüştür.

5) Mali Hizmetler Müdürlüğü faaliyet raporuna istinaden 2019 yılında başlatılan icra takip sayısı 213 olup, icra takibi yapılan toplam tutar 1.382.197,00.-TL olduğu, haciz kaldırma işlem sayısı 175 olup, tahsil edilen toplam tutar 383.806,00.-TL olduğu görülmüştür.

6) Hukuk İşleri Müdürlüğü'nden harcamaları için 2019 yılı bütçesine 438.000,00-TL ödenek koyulmuş olup, 2019 yılı sonuna kadar 217.282,78.-TL harcama yapıldığı görülmüştür.

7) Zabıta Müdürlüğü'nden harcamaları için 2019 yılı bütçesine 5.493.000,00-TL ödenek koyulmuş olup, 2019 yılı sonuna kadar 4.476.452,98.-TL harcama yapıldığı görülmüştür.

8) Zabıta Müdürlüğü'nden 2019 yılı gelir kalemlerinden işyeri açma ve çalışma ruhsatı-basılı evrak harçları, Ruhsat kalem birimi para cezaları, el ilanı ve tellalıye gelirleri olarak toplam 3.179.202,69.-TL gelir elde edildiği, 2019 yılı gider kalemlerinden Özel güvenlik hizmet bedeli, nakdi yardımalar, aceze maaşları ve zabıta müdürlüğü birimi olarak yapılan harcamalar toplamı 1.891.854,28.-TL olduğu görülmüştür.

9) 2019 yılı içinde ilçemizde ikamet eden fakir ve muhtaç ailelere, zabıta durum tahkikatı yaptırılarak ayrıca Tapu, SGK, Belediye, Trafik ve banka şubelerinden gerekli bilgiler istenerek Turgutlu Belediyesi Sosyal Yardım Komisyonu kararı ile 183.870,00-TL nakdi yardım yapıldığı görülmüştür.

10) Temizlik İşleri Müdürlüğü'nden harcamaları için 2019 yılı bütçesine 13.116.000,00- TL ödenek koyulmuş olup, 2019 yılı sonunda 18.183.051,44-TL harcama yapıldığı görülmüştür. Sürekli işçi kadrolarına geçen işçilerin doğan haklarından kaynaklanan ödenek artışı nedeniyle sene sonunda fasıllar arası aktarma ile bütçe arttırıldığı görülmüştür.

11) Temizlik İşleri Müdürlüğü'nün 18.183.051,44.-TL harcanan bütçesinin 16.858.686,05.-TL'si temizlik hizmetlerine (mütəahhite), 234.658,23 TL'si doğrudan temin ile mal ve hizmet alım giderlerine diğer ödemeler ise personel ve sgk ödemeleri ile sosyal haklar altında yapılan ödemeler, diğer mal ve hizmet alım giderlerine yapıldığı görülmüştür.

12) İmar ve Şehircilik Müdürlüğü'nden harcamaları için 2019 yılı bütçesine 5.213.000,00.-TL ödenek koyulmuş olup, 2019 yılı sonunda 1.214.222,43-TL harcama yapıldığı, kalan meblağ fasıllar arası aktarma yapıldığı görülmüştür.

13) 2019 yılında İmar ve Şehircilik Müdürlüğü olarak Bina İnşaat Ruhsatı Harcı, Yapı Kullanma İzin Belgesi Harcı, İmar Durumu, Tevhit-İfraz, Proje Tasdik ve Hafriyat geliri olarak 1.256.685,74.-TL belediyeye gelir kaydedilmiştir.

14) Fen İşleri Müdürlüğü'nden harcamaları için 2019 yılı bütçesine 42.107.000,00-TL ödenek koyulmuş olup, 2019 yılı sonunda 18.763.952,84.-TL harcama yapıldığı, kalan meblağ fasıllar arası aktarma yapıldığı ve bazı harcama kalemlerinin iptal edildiği görülmüştür.

15) Belediyemizce yapılan 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu'na göre yapılan yapımlar, mal alımı ve hizmet alımı ihalelerinin kanunun 19. maddesinde belirtildiği gibi açık ihale usulüyle yapıldığı ve bu dosyaların tamamını yaptığımız incelemelerde ihalelerin kanuna uygun yapıldığı görülmüştür.

- Kilit Parke Taşı İhalesi
- Araç Kiralama İhalesi
- Taş Döşeme İşçiliği İhalesi
- Akaryakıt İhalesi

2019 yılı içinde Fen İşleri Müdürlüğü nezdinde yapılan 4 adet ihaleyi alan firmaların Kesin teminat mektupları, sözleşmeye ait damga vergileri ve kilit parke taşları ile ilgili laboratuvar sonuçları dosyalarında mevcut olduğu görülmüştür.

16) Park ve Bahçeler Müdürlüğü harcamaları için 2019 yılı bütçesine 12.410.000,00-TL ödenek koyulmuş olup, 2019 yılı sonunda 8.314.784,23-TL harcama yapıldığı görülmüştür.

17) Basın Yayın Halkla İlişkiler Müdürlüğü harcamaları için 2019 yılı bütçesine 2.572.000,00-TL ödenek koyulmuş olup, 2019 yılı sonunda 1.980.201,88.-TL harcama yapıldığı görülmüştür.

- Basın Yayın Halkla İlişkiler Müdürlüğü harcamaları içinde temsil ve ağırlama gideri olarak 482.375,06.-TL, tanıtım ağırlama tören fuar ve organizasyon gideri olarak 513.181,.65.-TL, baskı ve cilt giderleri için 443.497,40.-TL, diğer müşavir firma ve kişilere yapılan ödemeler 421.165,23.-TL harcama yapıldığı görülmüştür.

18) Destek Hizmetleri Müdürlüğü harcamaları için 2019 yılı bütçesine 2.054.000,00-TL ödenek koyulmuş olup, 2019 yılı sonunda 863.125,53.-TL harcama yapıldığı görülmüştür.

19) İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü harcamaları için 2019 yılı bütçesine 11.561.000,00-TL ödenek koyulmuş olup, 2019 yılı sonunda 12.806.039,21.-TL harcama yapıldığı görülmüştür.

➤ Memur Personel Sayısı	:	86
➤ Sözleşmeli Personel Sayısı	:	22
➤ Kadrolu İşçi Personel Sayısı	:	31
➤ Sürekli/Daimi İşçi Sayısı	:	551
➤ Personel Giderleri		8.715.869,05.-
➤ Sosyal Güvenlik Kurumları		863.342,25.-
➤ Mal ve Hizmet Alım Giderleri		<u>3.226.827,91.-</u>
		12.806.039,21.-

20) 2019 yılı personel gideri toplamı 8.715.869,05.-TL olduğu ve 2019 yılı kesinleşen toplam gelirin yeniden değerlendirme oranıyla belirlenen kısmının %30'unu aşmadığı görülmüştür. Ayrıca çalışan personelin örneklemeye yöntemiyle maaş bordroları incelenmiş olup maaşların usulüne uygun ödendiği görülmüştür.

21) İşletme ve İştirakler Müdürlüğü harcamaları için 2019 yılı bütçesine 4.495.000,00.-TL ödenek koyulmuş olup, 2019 yılı sonunda 5.501.229,76.-TL harcama yapıldığı görülmüştür.

	Gelir	Gider	Kar/Zarar
Orta Park ve Kafeterya İşletmesi	1.982.313,00.-	2.377.454,00.-	- 395.141,00.-
Belediye Çay Ocağı	96.198,00.-	404.489,00.-	- 308.291,00.-
Koza Park Kafeterya İşletmesi	277.249,00.-	304.533,00.-	- 27.284,00.-

Aşevi ve hayır merkezi ihtiyaç sahipleri dağıtım listesine göre;

- Dağıtılan Yemek Adedi 566 kişi
- Dağıtılan Ekmek Adedi 689 adet
- Sadece Ekmek Dağıtılan 123 adet
- Ulaşılan Hane Sayısı 307 adet

Bu yapılan aşevi giderlerin toplam harcamaları :

> Fatura Ödemeleri	1.520.244,50.-
> Personel Giderleri	878.952,88.-
> Elekt.Su.Doğal Gaz Ödemeleri	26.712,00.-
	2.425.909,38.

22) Kültür ve Sosyal İşler Müdürlüğü Harcamaları için 2019 yılı bütçesine 2.944.000,00.-TL ödenek koyulmuş olup, 2019 yılı sonunda 1.641.797,44.-TL harcama yapıldığı görülmüştür. 27.11.2019 tarihinde servis hizmetlerinde kullanılmak üzere 1 adet 29 kişilik araç, açık ihale usulü ile kiralanmış, ihaleyi alan firmanın kesin teminat mektubu ve sözleşmeye ait damga vergisi dosyasında mevcut olduğu görülmüştür.

23) Muhtarlıklar Müdürlüğü harcamaları için 2019 yılı bütçesine 801.000,00.-TL ödenek koyulmuş olup, 2019 yılı sonunda 193.542,86.-TL harcama yapıldığı görülmüştür.

24) Strateji Geliştirme Müdürlüğü harcamaları için 2019 yılı bütçesine 1.609.000,00.-TL ödenek koyulmuş olup, 2019 yılı sonunda 200.953,80.-TL harcama yapıldığı görülmüştür.

25) Bilgi İşlem Müdürlüğü harcamaları için 2019 yılı bütçesine 3.377.000,00.-TL ödenek koyulmuş olup, 2019 yılı sonunda 584.781,23.-TL harcama yapıldığı görülmüştür.

26) Turgutlu Belediyesi'ne bağlı müdürlüklerin doğrudan temin dosyaları incelenmiş olup; 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu'nun 22. maddesine göre yapılan doğrudan temin dosyalarında uyulması gereken kurallara uyuoduğu ve yasal sınır olan %10'luk sınırı geçmediği görülmüştür.

27) Belediye gelirlerinin tahakkuk ve tahsilat işlemlerinin mevzuata uygun bir şekilde yapıldığı yıl içinde görev yapan tahsildarların tahsilat icmal ve bordrolarının kontrolü yapılip, yapılan tahsilatların süresi içinde banka hesaplarına yatırıldığı görülmüştür.

28) Turgutlu Belediye'ne bağlı Tubaş Turgutlu Gıda Turizm A.Ş., Turkap Turistik Tarımsal Tesisler A.Ş. ve Turgutlu Belediyesi Personel A.Ş.'nin bilanço ve gelir tabloları incelenmiştir.

- Tubaş A.Ş.'nin 2019 yılı sonu itibariyle 40.004,27.-TL zararı, kısa vadeli yabancı kaynaklar borcunun 195.628,11.-TL olduğu görülmüştür.
- Turkap A.Ş.'nin 2019 yılı sonu itibariyle 156.656,36.-TL karı, kısa vadeli yabancı kaynaklar borcunun 255.841,21.-TL olduğu görülmüştür,
- Turgutlu Belediyesi Personel A.Ş.'nin 2019 yılı sonu itibariyle 1.888.420,16.-TL karı olduğu, kısa vadeli yabancı, kaynaklar borcunun **12.115.973,93.-TL** olduğu görülmüştür, bu borcun **10.750.022,75.-TL**'si Ödenecek vergi ve fonlar ile Sosyal Güvenlik kurumuna olduğu görülmüştür.

29) Turgutlu Belediyesinin 2015, 2016, 2017 ve 2018 yıllarında kullandığı iller bankası ve diğer bankalardan 17.774.526,29.- TL kredinin 7.240.210,04.-TL'si ödendiği, 31.12.2018 dönemi itibariyle kredi tutarının vade farkları ile beraber 13.513.112,24.-TL olduğu, 2019 döneminde ise 01.06.2019 tarihinde 2.978.795,99.- TL kredi kullanıldığı, 2019 yılında toplam 5.706.785,82.-TL kredi taksitinin ödendiği, kalan kredi taksitinin 12.121.827,73.-TL olduğu görülmüştür.

30) Raporumuzda ki 2019 yılına ait bilançoda yer alan bilanço bakiyeleri kanuni defter kayıtları ile mutabakatlı olup ve gerçeği yansıtımı bilanço muhasebe sistemi genel tebliğinde belirtilen ilkelere uygun olduğu görülmüştür.

5393 sayılı Belediye Kanunu'nun 25. maddesi gereğince Turgutlu Belediye Meclisi'nce oluşturulan komisyonumuzca 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun amacına yönelik olarak Belediye kaynaklarının kullanılmasında hesap verilebilirliği ve mali saydamlığı sağlamak üzere tespit edilen denetim sonuçları yukarıda bölümlerinde değerlendirilmiş olup Turgutlu Belediye Meclisi'ne arz olunur. 20/03/2019

2019 YILI BİLANÇOSU

Kurum: TURGUTLU BELEDİYESİ

Tarih : 20/03/2020

AKTİF	2017 Yılı		2018 Yılı		2019 Cari Yıl	
1 DÖNEN VARlıklar	85.115.580.93	96.929.257.67	99.751.036.14	99.751.036.14	22.652.586.99	26.465.718.90
10 Hazır Değerler	1.016.368.16	1.018.388.92	1.251.971.17	1.251.971.17	-21.080.64	578.346.10
100 Kasa Hesabı	.00	.00	.00	.00	30.000	609.766.95
105 Venilen Çekler Ve Gönderme Emri İstemi Hesabı (-)	.00	.00	.00	.00	.00	.00
106 Spojlar Hazır Değerler Hesabı	.00	.00	.00	.00	32. Faaliyet Bördarı	8.587.659.17
108 Banka Kredi Kartlarından Alacaklar Hesabı	683.675.23	813.396.78	554.033.18	554.033.18	32.Öğüteli Emanelleri Hesabı	8.587.659.17
11 Mankul Kymet ve Varlıklar	.00	.00	.00	.00	33.Emanet Yabancı Kymaktar	9.925.372.58
12 Faaliyet Alacakları	20.033.710.45	29.568.485.94	32.969.009.13	32.969.009.13	33.Dönemlik Depozito Ve Terminalar Hesabı	2.266.259.07
120 Sehirden Alacaklar Hesabı	6.514.914.81	10.663.010.94	10.967.543.28	10.967.543.28	34.Arunan Avanslar	.00
121 Sehirden Taşıtı Alacaklar Hesabı	12.024.692.15	16.150.367.58	20.911.359.15	20.911.359.15	35.Dolenecek Vergi ve Diğer Yükumlulukler	6.222.565.54
122 Sehirden Telciyi Ve Təhiti Alacaklar Hesabı	1.489.068.27	1.166.367.20	1.057.076.44	1.057.076.44	36.Dolenecek Vergi ve Fonlar Hesabı	1.029.320.90
123 Venilen Sosyal Güvenlik Kesinlikten Hesabı	5.030.22	5.030.22	5.030.22	5.030.22	37.Güvenlik Fazminde Karşılıklı Hesabı	505.659.95
127 Diğer Faaliyet Alacakları Hesabı	.00	.00	.00	.00	38.Güvenlik Ayıra Alt Gelişir ve Diğer Tahakkükler	207.763.95
13 Kurum Alacakları	.00	.00	.00	.00	39.Güvenlik Fazminde Karşılıklı Hesabı	226.595.10
14 Diğer Alacaklar	209.385.12	209.385.12	209.385.12	209.385.12	40.Zam VadeLİ YABANCI KAYNAKLAR	43.122.21
145 Stoklar	209.385.12	209.385.12	209.385.12	209.385.12	41.UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	1.620.759.77
15 Oljik Maddie Ve Malzeme Hesabı	.00	.00	.00	.00	42.Uzun Vadeli İc Mali Bördarı	4.731.988.97
16 On Ödemelei	.00	.00	.00	.00	43.Diger Tazminatlı Karşılıklı Hesabı	3.406.714.44
165 Aransız Ve Krediler Hesabı	.00	.00	.00	.00	44.Uzun Vadeli Yabancı Kaynakalar	2.761.113.52
167 Bulucu Dışı Avans Ve Krediler Hesabı	.00	.00	.00	.00	45.Hesaplama Kâlma Değer Vergisi Hesabı	.00
18 Selecak Ayıra Alt Gelişir	.00	.00	.00	.00	46.Uzun Vadeli İc Mali Bördarı	12.728.107.70
19 Diğer Dönen Varlıklar	.00	.00	.00	.00	47.Uzun Vadeli İc Mali Bördarı	13.368.125.73
190 Dönen Kâlma Değer Vergisi Hesabı	63.856.122.20	66.015.997.68	65.380.669.72	65.380.669.72	48.Uzun Vadeli İc Mali Bördarı	11.954.986.46
191 İndirmecek Kâlma Değer Vergisi Hesabı	63.856.122.20	66.015.997.68	65.380.669.72	65.380.669.72	49.Banka Kredileri Hesabı	12.595.004.49
2 DURUMLU VARlıklar	87.918.967.67	90.874.379.16	91.142.310.40	91.142.310.40	50.Uzun Vadeli İc Mali Bördarı	.00
21 Mankul Varlıklar	.00	.00	.00	.00	51.Diger Tazminatlı Karşılıklı Hesabı	.00
22 Faaliyet Alacakları	.00	.00	.00	.00	52.KAYNAKLAR	.00
222 Venilen Depozito Ve Terminalar Hesabı	.00	.00	.00	.00	53.Net Değer/Sermaye	.00
223 Venilen Depozito Ve Terminalar Hesabı	.00	.00	.00	.00	54.Son Net Değer Hesabı	.00
224 Diğer Faaliyet Alacakları	.00	.00	.00	.00	55.Deger Hareketlen	.00
225 Kurum Alacakları	.00	.00	.00	.00	56.Veniden Değerleme Farkları	.00
24 Mali Duran Varlıklar	.00	.00	.00	.00	57.Gecmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları	.00
24 Onaltı Kurutulmuş Yatırımları Semayeler Hesabı	.00	.00	.00	.00	58.Gecmiş Yıllar Olumsuz Faaliyet Sonuçları	.00
25 47 Asıllar Hesabı	.00	.00	.00	.00	59.Gecmiş Yıllar Olumsuz Faaliyet Sonuçları	.00
25 Dördüncü Duran Varlıklar	.00	.00	.00	.00	60.Gecmiş Yıllar Olumsuz Faaliyet Sonuçları	.00
255 Dördüncü Duran Varlıklar Hesabı	.00	.00	.00	.00	61.850.751.41	51.918.550.78
256 İkinci Duran Varlıklar Hesabı	.00	.00	.00	.00	61.850.751.41	20.406.006.47
257 İkinci Duran Varlıklar Hesabı	.00	.00	.00	.00	62.318.963.09	51.918.550.78
258 Apılmakla Olan Yatırımlar Hesabı (-)	.00	.00	.00	.00	63.113.531.96	-7.625.466.95
259 Dördüncü Duran Varlıklar Hesabı	.00	.00	.00	.00	63.113.531.96	-7.625.466.95
26 Haddi Olumsuz Duran Varlıklar	.00	.00	.00	.00	64.793.974.03	-7.87.669.02
265 İkinci Amortismanlar Hesabı (-)	.00	.00	.00	.00	65.000.000	1.10.603.00
28 Selecak Yıllara Alt Gelişir	.00	.00	.00	.00	66.227.474.00	1.10.603.00
29 DİĞER DURAN VARlıklar	.00	.00	.00	.00	66.227.474.00	1.10.603.00
294 Edin Çıkartacak Stoklar Ve Mađdi Duran Varlıklar	.00	.00	.00	.00	67.000.000	1.10.603.00
295 İkinci Amortismanlar Hesabı (-)	.00	.00	.00	.00	67.893.346.54	1.10.603.00
AKTİF TOPLAMI :	173.034.548.69	187.803.633.83	9.007.63	173.034.548.69	187.803.633.83	1.10.603.00

BÜTÇE NOTLARI	2017 Yılı		2018 Yılı		2019 Cari Yıl		BÜTÇE NOTLARI	
9 NAZİM HESAPLAR	3.059.974.00	622.974.00	1.110.603.00	3.059.974.00	622.974.00	1.110.603.00	9 NAZİM HESAPLAR	3.059.974.00
91 Nakit Dışı Terminal ve Kisilere Alt Menkul Kymet H	3.059.974.00	622.974.00	1.110.603.00	3.059.974.00	622.974.00	1.110.603.00	91 Nakit Dışı Terminal ve Kisilere Alt Menkul Kymet H	3.059.974.00

Ömek : 77

Kurum: TURGUTLU BELEDİYESİ**2019 YILI BİLANÇOSU**

				Tarih :	20/03/2020
AKTİF		PASİF		2017 Yılı	2018 Yılı
				2019 Cari Yıl	2019 Cari Yıl
9	NAZIM HESAPLAR				
910	Teminal Mektupları Hesabı	3.059.974,00	622.974,00	1.110.603,00	1.110.603,00
92	Tazihut Hesapları			3.059.974,00	1.110.603,00
93	Verilen Garantiler Hesabı				
94	Değerli Kağıt ve Özel Tahrikkük Hesapları				
99	Diger Nazım Hesapları				
	NOTLAR TOPLAMI :	3.059.974,00	622.974,00	1.110.603,00	1.110.603,00

NAZIM HESAPLAR	
91	Nakit Dışı Teminal ve Kişiye Alt Menkul Kymet H
911	Teminal Mektupları Hesabı
92	Tazihut Hesapları
93	Verilen Garantiler Hesabı
94	Değerli Kağıt ve Özel Tahrikkük Hesapları
99	Diger Nazım Hesapları
	NOTLAR TOPLAMI :

İSMAIL
PARMAKSIZ
DENETİM
KOMİSYONU
BAŞKANI

HASAN BUKA
ÜYE

İBRAHİM
GÖKDERE
ÜYE

HASAN YAMAN
ÜYE