

DENETÇİ RAPORU

(01/01/2016–31/12/2016)

İNCELEME KONUSU

[2560 Sayılı İSKİ Genel Müdürlüğünün Kuruluş ve Görevleri Hakkında Kanunun 10 uncu maddesi gereği; Erzurum Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğünün (ESKİ) 01 Ocak 2016 - 31 Aralık 2016 dönemini kapsayan bir yıllık faaliyetleri hakkında genel kurula sunulmak üzere düzenlenen denetim raporudur]

DENETÇİLER

Cevat ÖKSÜZ
Avukat

Zafer AYNALI
Mühendis

RAPOR NO

2017/01

RAPOR TARİHİ

Nisan 2017

2560 Sayılı kanunun 10. Maddesine göre “...Denetçiler İSKİ'nin çalışmalarına ilişkin olarak tespit ettikleri eksiklikler, aksaklıklar ve yasa dışı işlemler hakkındaki raporlarını Genel Kurula verirler. Raporun bir örneği de bilgi için İstanbul Büyükşehir Belediye Başkanına sunulur. Ayrıca Genel Kurulun Mayıs ayı toplantısında Yönetim Kurulunun bir yıllık faaliyeti hakkında rapor verirler.” Hükmü gereğince Erzurum Büyükşehir Belediye Meclisine sunulmak üzere 01.01.2016-31.12.2016 dönemini kapsayan aşağıdaki rapor hazırlanmış ve bir örneği de Erzurum Büyükşehir Belediye Başkanına sunulmuştur.

01- Yönetim Kurulu:

2560 sayılı Kanunun 7. maddesinde; "Yönetim Kurulu bir başkanla, beş üyeden oluşur. Büyükşehir Belediye Başkan Yönetim Kurulu'nun Başkanıdır. Belediye Başkanının bulunmaması halinde, Genel Müdür Yönetim Kurulu'na başkanlık eder."

Buna göre Yönetim Kurulunun

Başkan : Mehmet SEKMEN
Başkan Vekili : Mevlüt VURAL
Üye : Özcan ALKAN
Üye : Remzi ERTEK
Üye : İrfan SALIN
Üye :

Olarak teşekkül ettiği tespit edilmiştir.

Kanunun emredici hükmü doğrultusunda boş bulunan bir yönetim kurulu üyeliğine gerekli atamanın yapılması tavsiye edilmektedir.

02- Yönetim Kurulu toplantıları:

2560 sayılı Kanunun 8. maddesinde Yönetim Kurulu'nun toplantı ve çalışma esasları belirlenmiş olup buna göre; "Yönetim Kurulu, olağan olarak her hafta belirli günlerde toplanır. Toplanma salt çoğunluğun sağlanması ile olur. Kararlar oyçokluğu ile alınır. Çekimser oy kullanılmaz. Oylar eşit olursa başkanın bulunduğu tarafın oyu üstün sayılır. Kararlar gerekçeli olur. Kararda karşı oy kullananlar gerekçelerini belirtirler. Yönetim Kurulu, Genel Kurul'ca kararlaştırılan yatırımları kısıtlayıcı kararlar alamaz." 2016 Yılı içinde Yönetim Kurulu tarafından mali konulara ilişkin 18, ihale konularına ilişkin 155, atamalara ilişkin 17, tarifelere ilişkin 10, yönergelere ilişkin 7, yönetmeliklere ilişkin 7 ve davalar ve diğer konulara ilişkin 20 olmak üzere toplam 234 karar alarak bu görevini yerine getirdiği anlaşılmıştır.

03- Yöneticilerin nitelikleri:

Aşağıdaki tabloda da görüldüğü gibi, yöneticilerin nitelik ve nicelik olarak genellikle yeterli olduğu, mümkün olduğunca boş yönetici kadrolarının doldurulduğu, ÜÇ yönetici görevinin vekâleten yürütüldüğü anlaşılmıştır.

ESKİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ YÖNETİM KADROSU İSİM LİSTESİ

S.NO	ADI SOYADI	ÜNVANI	MEZUN OLDUĞU ÜNİVERSİTE	MEZUN OLDUĞU BÖLÜM
1	MEVLÜT VURAL	GENEL MÜDÜR	İSTANBUL ÜNİVERSİTESİ	JEOFİZİK VE JEOLJİ
2	REMZİ ERTEK	YÖNETİM KUR	İSTANBUL TEKNİK Ü.SAKARYA MÜH. F.	İNŞAAT

3	İRFAN SALIN	YÖNETİM KUR	ATATÜRK Ü. ZİRAAT FAKÜLTESİ	TOPRAK
4	ÖZCAN ALKAN	GEN. MÜD. YRD	FIRAT ÜNİVERSİTESİ	İNŞAAT
5	MEHMET ŞENGÜL	DAİRE BŞK. V.	KARADENİZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ	MAKİNE MÜHENDİSİ
6	ELİMDAR AYDEMİR	GEN. MÜD. YRD	AŞKALE MESLEK YÜK. OKULU	DOĞALGAZ ISITMA SİHHİ TES.
7	ENDER UZUNOĞLU	TEF. KUR. BŞK.	ATATÜRK Ü. ZİRAAT FAKÜLTESİ	TOPRAK
8	ERGÜL AKSOY	DAİRE BAŞKANI	ANADOLU ÜNİVERSİTESİ	ÇALIŞMA EKO. VE END. İLİŞKİ.
9	İSMAİL AYDEMİR	DAİRE BAŞK. V.	ANADOLU ÜNİVERSİTESİ	İŞLETME
10	AYŞEGÜL YANAR	1.HUKUK MÜŞ.	İSTANBUL Ü. HUKUK FAKÜLTESİ	HUKUK
11	MUSA GÜLER	DAİRE BAŞK. V.	ATATÜRK ÜNİVERSİTESİ MÜH. FAK	İNŞAAT MÜHENDİSİ
12	HALİL AĞAÇ	DAİRE BAŞKANI	ANADOLU ÜNİVERSİTESİ	İŞ İDARESİ
13	MESUT YAVİLIOĞLU	DAİRE BAŞKANI	MARMARA Ü. İLAHİYAT FAK.	TEFSİR VE ARAPDİLİ
14	NEVZAT YER	DAİRE BAŞKANI	ANADOLU ÜNİVERSİTESİ	SOSYAL BİLİMLER
15	YAKUP DERMAN	DAİRE BAŞKANI	ATATÜRK Ü. MÜHENDİSLİK FAK.	KİMYA MÜHENDİSİ
16	M. NURİ KILIÇ	DAİRE BAŞKANI	ATATÜRK Ü. İKTİSADİ VE İDARİ B. FAK.	İŞLETME
17	NURİ KALİ	DAİRE BAŞKANI	ATATÜRK Ü. MÜHENDİSLİK FAK.	KİMYA MÜHENDİSİ
18	KEMAL ÇINAR	DAİRE BAŞK. V.	CUMHURİYET Ü. MESLEK Y. O.	İNŞAAT TEKNİKERİ

04- Yönetmelikler ve tali mevzuat:

Dairelerin Kuruluş görev ve çalışma yönetmeliklerinin ve diğer düzenleyici işlemlerinin genellikle mevcut olduğu, kanunlarda dayanağı olmayan yönetmelik çıkarılmadığı, hazırlanan bu yönetmeliklerin 3011 sayılı [Kanunun 2. maddesi](#) gereği “*mahallinde çıkan gazete veya diğer yayın yolları ile ilan*” olduğu, Yönetmelik ve diğer ilgili mevzuatın el altında veya bilgi işlem ortamında kullanıma hazır bulundurulduğu gözlemlenmiştir.

05- Kamu hizmetinin sunumu:

İdareler, 31.07.2009 tarihli 27305 sayılı Resmi gazetede yayınlanan ‘Kamu Hizmetlerinin Sunumunda Uyulacak Usul ve Esaslara İlişkin Yönetmelik’ kapsamında;

- Su ve kanal hizmetlerinin 14 ilçe şubesinde ve 6 merkez şubede ilk kademe ve vatandaşa en yakın yerde sunulduğu,
- Kamu hizmetlerinin internet ortamında da sunulduğu,
- Kamu hizmet sunum standartlarının oluşturulup idare web sayfalarında yayınlandığı,
- İdarenin sunduğu kamu hizmetlerine özörlöler tarafından yeterince ulaşamadığı, bu hususta tedbirlerin alınması gerektiğı,**
- Başvuru sahiplerinden bilgi ve belge istenmesine ilişkin esasların 03.04.2012 tarihli, 28253 sayılı Resmi Gazetede yayınlanan ‘Belediye Su ve Kanalizasyon Hizmetlerinde Usul ve Esaslara İlişkin Yönetmelik’ maddeleri doğrultusunda belirlendiğı anlaşılmıştır.

06- Norm kadro:

5393 sayılı Belediye Kanununun Meclisin görev ve yetkileri başlıklı 18'nci maddesinin 1'nci fıkrasının (1) bendine göre “**Norm kadro çerçevesinde belediyenin ve bağlı kuruluşlarının kadrolarının ihdas, iptal ve değiştirilmesine karar vermek**” Belediye Meclisinin yetkisinde olduğundan uygulamada bu hususa riayet edilmiştir. 22.02.2007 tarih ve 26442 sayılı R.G.'de yayınlanan Belediye ve Bağlı Kuruluşları ile Mahalli İdare Birlikleri Norm Kadro İlke ve Standartlarına Dair Yönetmelik hükümlerine göre norm kadro ilkelerine uygun atama yapıldığı gözlemlenmiştir.

07- ESKİ'NİN görev ve sorumlulukları:

Büyükşehir Belediyelerine bağlı, Su ve Kanalizasyon İdarelerinin Kuruluş Görev ve Çalışmasını düzenleyen, 2560 Sayılı İstanbul Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü Kuruluş ve Görevleri Hakkında Kanunun 2'nci maddesinin;

“a) İçme, kullanma ve endüstri suyu ihtiyaçlarının her türlü yeraltı ve yer üstü kaynaklarından sağlanması ve ihtiyaç sahiplerine dağıtılması için; kaynaklardan abonelere ulaşıncaya kadar her türlü tesisin etüt ve projesini yapmak veya yaptırmak, bu projelere göre tesisleri kurmak veya kurdurmak, kurulu olanları devralıp işletmek ve bunların bakım ve onarımını yapmak, yaptırmak ve gerekli yenilemelere girişmek,

b) Kullanılmış sular ile yağış sularının toplanması, yerleşim yerlerinden uzaklaştırılması ve zararsız bir biçimde boşaltma yerine ulaştırılması veya bu sulardan yeniden yararlanılması için abonelerden başlanarak bu suların toplanacakları veya bırakılacakları noktaya kadar her türlü tesisin etüt ve projesini yapmak veya yaptırmak; gerektiğinde bu projelere göre tesisleri kurmak ya da kurdurmak; kurulu olanları devralıp işletmek ve bunların bakım ve onarımını yapmak, yaptırmak ve gerekli yenilemelere girişmek,

c) Bölge içindeki su kaynaklarının, deniz, göl, akarsu kıyılarının ve yeraltı sularının kullanılmış sularla ve endüstri artıkları ile kirletilmesini, bu kaynaklarda suların kaybına veya azalmasına yol açacak tesis kurulmasını ve bu tür faaliyetlerde bulunulmasını önlemek, bu konuda her türlü teknik, idari ve hukuki tedbiri almak,

d) Su ve kanalizasyon hizmetleri konusunda hizmet alanı içindeki belediyelere verilen görevleri yürütmek ve bu konulardaki yetkileri kullanmak,

e) Her türlü taşınır ve taşınmaz malı satın almak, kiralamak, ekonomik değeri kalmamış araç ve gereçleri satmak, İSKİ' nin hizmetleriyle ilgili tesisleri doğrudan doğruya yahut diğer kamu veya özel kuruluşlarla ortak olarak kurmak ve işletmek, bu maksatla kurulmuş veya kurulmakta olan tesislere iştirak etmek,

f) Kuruluş amacına dönük çalışmaların gerekli kılması halinde her türlü taşınmaz malı kamulaştırmak veya üzerinde kullanma hakları tesis etmek” hükümlerine uygun

olarak, bihakkın görevlerin imkânlar ölçüsünde titizlikle yerine getirildiği anlaşılmıştır.

08- Büyükşehirden nakit ihtiyacını karşılama:

5216 sayılı Büyükşehir Belediyesi Kanunu'nun Belediyeler arası hizmet ilişkileri ve koordinasyon başlıklı 27'nci maddesinin 6 ve 7'nci fıkralarında yer alan "... Büyükşehir belediyesi ile bağlı kuruluşları, belediye başkanının onayı ile birbirlerinin nakit ihtiyacını karşılayabilir. Bu şekildeki ödünç vermelerde faiz uygulanmaz." Hükmü gereğince 2016 yılı kesin hesabı içinde Erzurum Büyükşehir Belediyesine 34.899.172.-TL borcu bulunduğu anlaşılmıştır.

09- Teşkilat şeması:

Teşkilat şemasının incelenmesi sonucu, kurulan müdürlüklerin ifa ettikleri fonksiyonları itibariyle doğru daireler ile irtibatlandırıldıkları, gereksiz ve fonksiyonsuz daireler ve müdürlükler oluşturulmadığı gözlemlenmiştir.

10- Genel Kurul:

Bütün Su ve Kanalizasyon idarelerinde Büyükşehir Belediye Meclisi Su ve Kanalizasyon idaresi Genel Kurulu olarak görev yapacağından ve 2560 sayılı Kanunun 6'ncı Maddesinde;

"Genel Kurulun görevleri şunlardır:

- a) Beş yıllık yatırım planını karara bağlamak,
- b) Yıllık yatırım programlarını inceleyerek karara bağlamak,
- c) Bütçeyi inceleyerek karara bağlamak,
- d) Personel kadrolarının ihdas, değiştirilme ve kaldırılmasına karar vermek,
- e) Mayıs ayı toplantısında, yönetim kurulunun, bir önceki yıl çalışmalarına ilişkin faaliyet raporunu, bilançosunu ve denetçiler raporunu inceleyip karara bağlamak,
- f) Su satışı ve kullanılmış suların boşaltılmasına ilişkin tarifeleri inceleyerek karara bağlamak,
- g) İki asıl ve iki yedek denetçiyi seçmek,
- h) 10 yıldan fazla süreli veya 10 milyon TL.'dan fazla bedelli kiralama, kiraya verme veya intifa sözleşmeleri için yönetim kuruluna izin vermek,
- ı) Dava değeri 100.000 TL.'sının üstünde olan davaların sulhen ortadan kaldırılmasını kararlaştırmak,

j) Yurtiçi ve yurtdışı borçlanmalar hakkında yönetim kuruluna yetki vermek,

k) Yapılan çalışmaların bu Kanun ve bu Kanunla gözetilen amaçlara uygun olup olmadığını karara bağlamak,

l) Yönetim Kurulunca ön incelemeleri yapılan yönetmelikleri inceleyip karara bağlamak,

m) İstanbul Büyükşehir Belediye Başkanı veya Yönetim Kurulunun Genel Kurulda görüşülmesini önerdiği diğer işleri görüşüp karara bağlamak.”

Hükmünü taşıdığından bu yasa hükmüne uygun işlem yapıp yapıldığı, tarifelerin karara bağlanmasına dair Genel Kurul tarafından kabul edilen 2016 yılı Bütçe Kararnamesinin 19. Maddesi ile Yönetim Kuruluna yetki verildiği ve bu yetkiye istinaden de tarifelere ilişkin 10 adet yönetim kurulu kararı bulunduğu gözlemlenmiştir.

Ayrıca (a) bendinde zikredilen beş yıllık yatırım planı (Stratejik plan), (c) bendinde zikredilen bütçe ile (e) bendinde zikredilen bilanço, (değişik Ek Madde 1’e göre) Büyükşehir Belediye Başkanı tarafından onaylandıktan sonra yürürlüğe konulduğu anlaşılmıştır.

Genel Kurul Kararlarının onaylı birer suretlerinin sekreteryaya görevini yürüten birimde bulundurulmaktadır.

Büyükşehir Belediye Meclisinin, Genel Kurul sıfatıyla aldığı kararların ayrı bir deftere kaydedilerek, Su Kanalizasyon İdaresinde tutulduğu gözlemlenmiştir.

Genel Kurul kararlarının uygulayıcı birimlere en kısa sürede tebliğ edildiği anlaşılmıştır.

11- Yönetim Kurulu:

2560 sayılı Kanunun değişik 9. Maddesine göre;

“Yönetim Kurulunun görevleri şunlardır:

a) Kuruluş amacına uygun olarak İSKİ’nin çalışmasına ilişkin esasları tespit etmek ve bunların Genel Müdürlükçe uygulanmasını izlemek,

b) Genel Müdürlükçe hazırlanacak yönetmelik, bütçe, bilanço ve kadro (Değişik ibare: KHK/666 - 11.10.2011 / m.5/g / Yürürlük / m.8/ç) “taslaklarına” ilişkin önerilerin ön incelemelerini yaparak Genel Kurula sunmak,

c) Yıl içinde bütçenin madde ve fasılları arasında aktarma yapmak,

d) Beş yıllık ve yıllık yatırım plan ve programlarını inceleyip Genel Kurula sunmak,

e) Genel Müdürlükçe önerilecek satma, satın alma ve ihale işlemlerini karara bağlamak ve her bütçe yılında Genel Müdürlükçe yapılabilecek alım, satım ihale ve kira bedellerinin üst sınırını belirleyerek Genel Müdüre yetki vermek,

f) Genel Müdürlükçe önerilecek kamulaştırma işlerini karara bağlamak,

g) Genel Kurulca verilecek yetki çerçevesinde yurtiçi ve yurtdışı borçlanmaları karara bağlamak,

h) Hizmetin gerektirdiği düzenlemeler hakkında Genel Müdürlükçe yapılacak önerileri inceleyip karara bağlamak,

ı) 10 yıldan az süreli veya yıllık 10 milyon TL'dan az bedelli kiralama, kiraya verme veya intifa sözleşmeleri için Genel Müdüre izin vermek,

j) Dava değeri 100.000 TL.'nın altında olan davaların sulhen ortadan kaldırılmasını kararlaştırmak,

k) Genel Müdürlükçe hazırlanan su satışı ve kullanılmış suların boşaltılmasına ilişkin tarifeleri tespit ederek Genel Kurulun onayına sunmak,

l) Hizmetlerin ekonomik verimlilik ilkelerine göre yürütülmesi için gerekli önlemleri saptamak, yetkisi içinde olanları almak, yetkisi dışında olanları ilgili kurum ve mercilere iletmek,

m) Genel Müdürün önerisi üzerine Teftiş ve Kontrol Kurulu Başkanı, 1 inci Hukuk Müşaviri, daire başkanları, Uzman Tabip, daire başkan yardımcıları, müdürler, teknik elemanlar, avukatlar ve müfettişlerin atama, nakil, terfi ve işten çıkarılmaları hakkında karar vermek ve sözleşmeli personelin işe alınmalarını onaylamak,

n) Gerektiğinde Genel kurulun olağanüstü toplantıya çağırılması konusunda İstanbul Büyükşehir Belediye Başkanına öneride bulunmak,

o) Genel Müdürlükçe önerilecek diğer konuları inceleyip karara bağlamak.”

Hükmüne uygun olarak Yönetim Kurulunun maddede sayılı görevleri bihakkın yerine getirdiği tarafımızdan gözlemlenmiştir.

12- Genel Müdür:

2560 sayılı Kanunun değişik 11'nci maddesine göre;

“Genel Müdürün görevleri şunlardır:

a) İSKİ'nin bu Kanun hükümlerince ve amacı doğrultusunda çalışmasını ve yönetilmesini sağlamak,

b) İdare ve yargı organlarında üçüncü kişilere karşı İSKİ'yi temsil etmek,

c) Yönetmelikleri, yıllık bütçe, beş yıllık plan ve yıllık yatırım programlarını, bilanço ve personel kadro taslaklarını hazırlayıp yönetim kuruluna sunmak,

d) Bütçe, iş ve yatırım programları uyarınca harcama yapmak,

e) 23 üncü maddeye göre çıkarılacak yönetmeliğe uygun olarak su satışına ve kullanılmış suların uzaklaştırılması giderlerine ilişkin tarifeyi hazırlayıp yönetim kuruluna sunmak,

f) Gerektiğinde Yönetim Kurulu kararı ile kuruluştaki yeni düzenlemeler yapmak,

g) Alım, satım ve ihale işlerinin hazırlıkları ile yönetim kurulunun vereceği yetki dahilinde alım, satım, ihale ve kira işlerini yapmak, bunlardan yetkisi dışında kalanları yönetim kuruluna sunmak

h) Genel Kurul ve Yönetim Kurulu kararlarını uygulamak,

ı) Yönetim Kurulunca atananlar dışında kalan memurları atamak ve işçi almak,

j) Karara bağlanmasını gerekli gördüğü konu ve önerileri yönetim kuruluna veya Genel Kurula sunmak.

Genel Müdür, yetkilerinden uygun gördüklerini yardımcılara devredebilir. Bu gibi hallerde genel müdür yardımcıları yetkili bulundukları hizmet konularından doğrudan sorumludur. Ancak, bu durum Genel Müdürün sorumluluğunu kaldırmaz.”

Hükmü doğrultusunda işlem yapıldığı gözlemlenmiştir.

13- ESKİ’NİN Gelirleri:

2560 sayılı Kanunun Gelirler başlıklı 13’ncü maddesinin; “İSKİ’ nin gelirleri aşağıdaki kaynaklardan sağlanır:

a) Su satışı ve kullanılmış suların uzaklaştırılmasına karşılık, tarifesine göre abonelerden alınacak ücretler,

b) Belediye Gelirleri Kanunu uyarınca, su ve kanalizasyon tesislerinden yararlananlardan ilgili belediye adına alınacak katılma payları,

c) Hizmet alanındaki belediyelerin, İller Bankasıyla 2380 sayılı "Belediyelere ve İl Özel İdarelerine Genel Bütçe Vergi Gelirlerinden Pay Verilmesi Hakkında Kanun" gereğince nüfus esasına göre dağıtılan paylardan bu bankaca tutularak İSKİ’ ye gönderilecek % 10’lar,

d) Büyük ve temel yatırım programları karşılığında Devletçe yapılacak yardımlar,

e) İSKİ’ ye devredilecek tesis ve işletmelerden sağlanan gelirler,

f) Şahıs, kurum ve kuruluşlar için yapılan özel hizmetlerden alınacak ücretlerle ortaklıklardan ve üretilen malların satışlarından elde edilecek gelirler,

g) Her türlü yardım ve bağışlar ile diğer gelirler.”

Hükmü doğrultusunda gelirler tahsil edilmiştir. Gelirlerin zamanında tahsili ve takibi için gerekli çalışmalar yapılmıştır.

14- İç ve Dış Borçlanma:

2560 sayılı Kanunun 14'ncü maddesinin; “İSKİ yurt içi kuruluşlardan, İller Bankasından, Maliye Bakanlığının izniyle yurt dışı kuruluşlardan kredi ve borç alabilir. İSKİ, İller Bankasından alacağı kredilerde İller Bankası Kanununun birinci maddesinde yazılı idare ve kurumlara verilen krediler hakkındaki hükümlere tabidir.” hükmü ile 5393 sayılı kanunun 68' maddesinin (e) bendinin; “Belediye ve bağlı kuruluşları ile bunların sermayesinin yüzde ellisinden fazlasına sahip oldukları şirketler, en son kesinleşmiş bütçe gelirlerinin, 213 sayılı Vergi Usul Kanununa göre belirlenecek yeniden değerlendirme oranıyla artırılan miktarının yılı içinde toplam yüzde onunu geçmeyen iç borçlanmayı belediye meclisinin kararı; yüzde onunu geçen iç borçlanma için ise meclis üye tam sayısının salt çoğunluğunun kararı ve İçişleri Bakanlığının onayı ile yapabilir.” Hükümleri doğrultusunda yapılan incelemede ESKİ'NİN 2016 yılında Belediye Meclisinin yetkili olduğu limitler içinde 6.000.000.-TL banka kredisi kullanıldığı anlaşılmıştır.

15- Bütçe Teknikleri:

2560 sayılı Kanunun 15'nci maddesinin; “İSKİ' nin bütçesi, yıllık olarak ve takvim yılı esasına göre hazırlanır. Yıllık bütçeler, Kamu İktisadi Teşebbüslerinde uygulanan bütçe formülüne göre düzenlenir.” hükmü ile

5018 sayılı Kanunun 3/e maddesinin; “Mahalli idare: Yetkileri belirli bir coğrafi alan ve hizmetlerle sınırlı olarak kamusal faaliyet gösteren belediye, il özel idaresi ile bunlara bağlı veya bunların kurdukları veya üye oldukları birlik ve idareleri,” hükmünün bulunduğu,

5018 Sayılı Kanunun 77'nci maddesinin 1'nci fıkrasının; “Sosyal güvenlik kurumları ve mahalli idare bütçelerinin hazırlanması ve uygulanması ile diğer mali işlemleri, bu Kanun hükümleri saklı kalmak kaydıyla, ilgili kanunlarındaki hükümlere tabidir. Ancak, sosyal güvenlik kurumları ve mahalli idarelerin ayrıntılı harcama programları ile finansman programları bütçeleriyle birlikte hazırlanır, görüşülür ve onaylanır. Ödenekler de bu usul ve esaslara göre kullanılır.” hükmünü taşıdığı,

Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin 4/a maddesinde “Bağlı idarenin: Belediyelere bağlı, kanunla kurulan, ayrı bütçeli ve kamu tüzel kişiliğine haiz su ve kanalizasyon, otobüs, ulaştırma ve benzeri hizmetleri yürüten idareler” olarak tanımlandığı dikkate alınarak, bütçelerin bütçe tekniğine uygun olarak hazırlanıp uygulandığı tarafımızdan müşahade edilmiştir.

16- Bilanço:

2560 sayılı Kanunun 16'ncı maddesinin; “İSKİ'nin hesap işlemleri, maliyetleri, mali durumu ve işletme sonuçlarını açıklıkla gösterecek ve gerekli bilgileri düzgün aralıklarla verecek biçimde tutulur. Bu amaçla üç aylık dönemleri kapsayan ve tahmine dayalı gelir - giderlerle aynı dönemde gerçekleşen gelir-gideri gösteren hesap özetleri hazırlanarak yönetim kurulunun bilgi ve incelemesine sunulur.

Ayrıca her bütçe döneminin bitimini izleyen 3 ay içinde geçen yıla ilgili bilanço ve faaliyet raporu hazırlanarak-denetçilerin yıllık raporu ile birlikte Mayıs ayı toplantısında Genel Kurula sunulur.

Bilanço ve faaliyet raporunun Genel Kurulca onaylanmasıyla, Yönetim Kurulu ve denetçiler ibra edilmiş olurlar.”

Hükmü doğrultusunda 2016 yılı bilançosunun hazırlanarak görüşülmek üzere Genel Kurula sunulduğu görülmüştür.

1- GELİRLER:

	GELİR CİNSİ	TOPLAM
1	SU VE ATIK SU GELİRLERİ	89.042.153,52
	Kamu Kurum ve Kuruluşlardan	38.806.654,76
	Konut İş Yerleri ve Diğer Aboneler	50.236098,76
2	MAL VE HİZMET SATIŞ GELİRİ	9.755.791,35
	Kanal Arıza Onarım Bedeli ve Kanal Bedeli	3.768.821,56
	Lojman ve Diğer Taşınmaz Kira Geliri	5.982.149,79
	Şartname Basılı Evrak vb Gelirler	4.820,00
3	FAİZ GELİRİ	450.320,08
4	KİŞİ VE KURUMLARDAN ALINAN PAYLAR	34.867.523,50
	İller Bankası Payı	34.550.826,92
	Kanalizasyon Harcamaları Katılım Payı	256.975,58
	Su Tesisleri Harcamaları Katılım Payı	59.721,00
5	PARA CEZALARI	1.010.081,02
6	DİĞER ÇEŞİTLİ GELİRLER	3.728.964,60
	Diğer Çeşitli Gelirler	3.762.090,95
	Red ve İadeler	-33.126,35
	GENEL TOPLAM	138.766.921,07

Gelirlerin Bütçeye Oranı : Gelirler / Bütçe = 138.766.921.07 / 165.817.000.00 = % 83 olarak gerçekleşmiştir. Böylece bütçe gelirlerinin gerçekleşmesinde 2015 yılına göre ilerleme kaydedilmiştir.

2- GİDERLER:

165.817.000,00.TL olarak öngörülen Bütçe Giderleri 150.173.012,40.TL olarak gerçekleşmiştir. **Giderlerin Bütçeye Oranı :** Giderler / Bütçe = 150.173.012,40 / 165.817.000,00 = % 90 olarak gerçekleşmiştir. Burada da 2015 yılına göre bütçe tutturma oranında ilerleme sağlanmıştır.

	BÜTÇE GİDERİNİN CİNSİ	TOPLAM
1	PERSONEL GİDERLERİ	25.633.483,28
	Memur Maaşları	8.674.564,49
	İşçi Ücretleri	16.958.918,79
2	SOS.GÜV.KUR.DEV.PRİMİ GİDERLERİ	4.283.632,40
	Memurlar	1.247.087,49
	İşçiler	3.036.544,91
3	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	57.905.306,41
	Kırtasiye ve Büro Malzeme Giderleri	82.649,44
	Temizlik malzemeleri Alımı	31.834,92
	Akaryakıt Yağ ve Yakacak Alımı	3.283.440,60
	Elektrik Alımı	18.196.339,77
	Giyim Kuşam Alımı	139.776,70
	Labaratuvar, Kimyaevi ve Temizlik Malzemesi Alımı	261.434,79
	Güvenlik ve Savunma Malz. İle Diğer Tüketim Malz.	188.073,64
	Personel Yolluk Gideri	159.000,78
	Görev Giderleri(Mahk.Mas.vergi ve harç ve diğer görev gid.)	997.428,59
	Etüt-Proje ve Ekspertiz Gider	4.187.101,54
	Bilgisayar Hizmet Alımları	37.572,12
	Taşeron İşçi Gider	23.991.680,67
	İş Sağlığı ve Güvenliği Hizmet Alım Gideri	99.417,36
	Haberleşme Gideri	275.628,86
	İlan ve Sigorta Gider	401.881,60
	Taşıt, İş Makinesi ve Bina Kira Giderleri	1.275.093,99
	Lojman ve Diğer Hizmet Alım Gideri	527.599,69
	Temsil ve Tanıtım Gideri	10.008,40
	Menkul Mal Alım Gideri	582.391,71
	Gayri Maddi Hak Alımı(Bilgisayar Yazılımı vb)	203.868,00
	Taşıt ve Makine Teçhizat Bakım Onarım	1.751.618,31
	Hizmet Binası Atölye ve Tesis Onarım	260.382,78
	Su ve Kanal Tesis Bakım	961.082,15
4	FAİZ GİDERLER	11.086.818,94
	İç Borç Faiz Giderleri	10.908.765,66
	Dış Borç Gideri	178.053,28
5	CARİ TRANSFERLER	1.019.955,70
	Sosyal Güvenlik Kurumları	281.646,39
	Memurların Öğle Yemeğine Yardım	40.179,31
	Çevre ve Orman Bakanlığı Payı	698.130,00
6	YATIRIMLAR	50.243.815,67
	İş Makinesi ve Taşıt Alımı	213.406,87
	Kimyevi Madde Alımları	2.715.631,45
	Kamulaştırma Bedeli	1.288.278,00
	İçme Suyu Tesis Yapım Giderleri	31.743.451,54

Kanalizasyon Tesis Yapım Giderleri	14.283.047,81	
BÜTÇE GİDERLERİ TOPLAMI		150.173.012,40

17- Su ve Kanalizasyon Durum Belgeleri:

2560 sayılı Kanunun su ve kanalizasyon durum belgesi başlıklı 18'nci maddesinin; “Yapı için belediyeden ruhsat isteyen gerçek ve tüzel kişiler, daha önce İSKİ 'den su ve kanalizasyon durumu hakkında belge almak zorundadır. İSKİ o yerdeki su ve kanalizasyon şebekesine göre su ve kanalizasyon durum belgesi verir. Yapıların durum belgesi alınmadan veya tesisatın durum belgesine aykırı olarak yapılması hallerinde imar mevzuatının ruhsatsız yapılar hakkındaki hükümleri uygulanır. İmar planlarının hazırlık safhasında altyapı tesisleriyle uyum yönünden İSKİ' nin de görüşünü almak şarttır.”

Hükmü doğrultusunda işlem yapıp yapılmadığı incelenmiş, örnekleme yoluyla merkezdeki her üç ilçeden beşer adet yapı ruhsatının incelenmesi neticesinde kanuna uygun işlem yapıldığı tespit edilmiştir.

18- Deşarj izni ve özel arıtma:

2560 sayılı Kanunun zararlı suların tasfiyesi başlıklı 19'ncu maddesinin; “İSKİ, fabrika, hastane ve diğer özellik gösteren su tüketim yerlerinden gelen kullanılmış suların kanalizasyon şebekesine verilmeden önce gerekiyorsa özel olarak tasfiyesini isteme hakkına sahiptir. Bu kuruluş ve kurumlar İSKİ' ce tespit edilecek süre içinde özel tasfiyeyi yapmadıkları takdirde, diğer kanunlardaki müeyyideler saklı kalmak üzere İSKİ gerekli tesis ve işleri yapar ve giderlerini % 50 fazlasıyla ilgililerden tahsil eder.”

Hükmü doğrultusunda işlem yapıldığı, 2016 yılında 16 işletmeye deşarj izni verildiği ve Erçimsan gibi büyük kuruluşlara özel arıtma ve çökertme üniteleri önerilerek yaptırıldığı tespit edilmiştir.

2016 YILI								
ERZURUM İLİ VE İLÇELERİ DEŞARJ KALİTE KONTROL RUHSATI (DKKR) DURUMU								
S. No	FİRMA BİLGİLERİ			ADRES BİLGİLERİ		BAŞVURAN BİLGİLERİ	RUHSAT BAŞVURU-BİTİŞ VE YENİLENME	
	FİRMA ADI	RUHSAT NO	SEKTÖRÜ	ADRESİ	TEL/FA X	DANIŞMAN /TÜZEL KİŞİ	BAŞVURU TARİHİ	BİTİŞ TARİHİ
1	AYTEMİZ AKARYAKIT İSTASYONU	2016/R-001	PETROL İSTASYONU OTO YIKAMA	YUSUF ZİYABEY MAH. SANAYİ CAD. NO: 1	0442 816 65 88	TÜZEL KİŞİ	07.01.2016	07.01.2019

2	AKSA MARK. TEKS. GIDA TEM. ÜRÜN. PETROL ÜRÜN. İNŞ. TAAH. PAZ.	2016/R -002	PETROL İSTASYONU OTO YIKAMA	YARIMCA MAH. VATAN CAD. EMEL ÇATAL ANADOLU LİSESİ YANI AZİZİYE / ERZURUM	0442 342 91 22	TÜZEL KİŞİ	13.01. 2016	13.01.20 19
3	MUPA PETROL ÜRÜNLERİ TAŞ.İNŞ.EN ERJİ HAYV.SAN. TİC.A.Ş.	2016/R -003	PETROL İSTASYONU OTO YIKAMA	KURTULUŞ MAH. TORTUM YOLU CAD. NO: 96 YAKUTİYE / ERZURUM	0442 243 04 04	TÜZEL KİŞİ	02.02. 2016	03.02.20 19
4	KUNTAYX OTO KUAFÖRÜ	2016/R -004	OTO YIKAMA	50. YIL CADDESİ GALERİCİLE R GİRİŞİ NO: 1 YAKUTİYE / ERZURUM	0506 488 68 63	TÜZEL KİŞİ	22.02. 2016	09.02.20 19
5	DOĞUŞ PETROL	2016/R -005	PETROL İSTASYONU OTO YIKAMA	KARAÇOBAN KOPAL MAHALLESİ KARAÇOBAN / ERZURUM	0442 595 80 06 – 0532 524 12 71	TÜZEL KİŞİ	25.02. 2016	29.02.20 19
6	YILMAZLAR PETROL (AŞKALE)	2016/R -006	PETROL İSTASYONU OTO YIKAMA	TRABZON ERZİNCAN YOL KAVŞAĞI AŞKALE / ERZURUM	0532 404 54 32 / 0442 415 24 65-66	TÜZEL KİŞİ	29.02. 2016	02.03.20 19
7	YILMAZLAR PETROL (İLİCA)	2016/R -007	PETROL İSTASYONU OTO YIKAMA	İLİCA MAHALLESİ AZİZİYE CADDESİ 2A/A AZİZİYE / ERZURUM	0538 634 06 46 / 0442 631 30 10	TÜZEL KİŞİ	29.02. 2016	15.03.20 19
8	MEDUSA OTO KUAFÖR	2016/R -008	OTO YIKAMA	İSTASYON MAHALLESİ NECİP FAZİL KISAKÜREK CAD. SAMİ SULTAN SİTESİ A BLOK ZEMİN KAT YAKUTİYE / ERZURUM	0532 178 25 43	TÜZEL KİŞİ	07.04. 2016	08.04.20 19
9	ÇİMENLER OTOMOTİV (OPET PETROL)	2016/R -009	PETROL İSTASYONU OTO YIKAMA	LALAPAŞA MAH. FUAR YOLU CAD. NO: 3 YAKUTİYE/E RZURUM	0442 235 68 00 0442235 66 58	TÜZEL KİŞİ	04.05. 2016	06.05.20 19

10	ÇİMENLER OTOMOTİV (OPET PETROL)	2016/R-010	PETROL İSTASYONU OTO YIKAMA	KURTULUŞ MAH. TORTUM YOLU CAD. NO: 94 YAKUTİYE/ERZURUM	443 242 25 25 0442 242 01 29	TÜZEL KİŞİ	04.05.2016	06.05.2019
11	ATATÜRK ÜNİVERSİTESİ ZİRAAT FAKÜLTESİ DÖNER SERMAY İŞLETME MÜD.	2016/R-011	SÜT VE SÜT ÜRÜNLERİ	A.Ü. KAMPÜSÜ ZİRAAT FAKÜLTESİ YAKUTİYE / ERZURUM	0442 233 43 25 0442 233 04 74	RESMİ KURUM	31.05.2016	31.05.2019
12	ORAL ET ENTEGRE TESİSİ A.Ş.	2016/R-012	ET ENTEGRE TESİSİ	TORTUM YOLU CADDE NO: 231 YAKUTİYE / ERZURUM	0442 242 30 90 0533 777 64 35	TÜZEL KİŞİ	31.05.2016	01.06.2019
13	ŞAHİKA BOYA VE KİMYA SANAYİ A.Ş.	2016/R-013	BOYA ÜRETİMİ	1. ORGANİZ SANAYİ BÖLGESİ EK YERLEŞKE NO: 1 AZİZİYE/ERZURUM	0442 329 08 88 0442 329 07 77	TÜZEL KİŞİ	06.06.2016	06.06.2019
14	SALİH ÇİZMALİ SÜT VE SÜT ÜRÜNLERİ	2016/R-014	SÜT VE SÜT ÜRÜNLERİ	2. ORGANİZ SANAYİ BÖLGESİ C KAPISI NO: 4/B AZİZİYE	0442 502 30 83	TÜZEL KİŞİ	28.06.2016	28.06.2019
15	SUKAŞ ET ÜRÜNLERİ CAN. HAYVAN TEKS. TİC.SAN.A.Ş.	2016/R-015	ET ÜRÜNLERİ ÜRETİMİ (MEZBAHANE)	ORGANİZE SANAYİ BÖLGESİ 3. SANAYİ CAD. AZİZİYE / ERZURUM	0442 329 03 05 0442 329 03 05	TÜZEL KİŞİ	22.07.2016	22.07.2019
16	AŞKALE ÇİMENTO SAN. A. Ş. (İlica Hazır Beton Şubesi)	2016/R-016	HAZIR BETON ÜRETİM TESİSİ	MAŞATLAR MEVKİİ İLİCA YOLU ÜZERİ 14. KM AZİZİYE / ERZURUM	0442 631 32 41 0442 631 32 34	TÜZEL KİŞİ	22.08.2016	22.08.2019

19- Çevre Temizlik Vergisi:

2464 sayılı Belediye Gelirleri Kanununun Çevre temizlik vergisi(1) başlıklı değişik mükerrer 44'ncü maddesinin; “..... (Değişik dördüncü fıkra: 30/12/2004-5281/18 md.) Konutlara ait çevre temizlik vergisi, su tüketim miktarı esas alınmak suretiyle metreküp başına büyükşehirlerde 26 YKr, diğer yerlerde 20 YKr olarak hesaplanır.

...

Su ve kanalizasyon idareleri büyük şehir dahilindeki her ilçe veya ilk kademe belediyesinin belediye ve mücavir alan sınırları içinde bulunan konutlara ilişkin olarak tahsil ettiği çevre temizlik vergisi ile bu verginin süresinde ödenmemesi nedeniyle tahsil ettiği gecikme zammının yüzde seksenini tahsilatı takip eden ayın yirminci günü akşamına kadar bir bildirim ile ilgili belediyeye bildirerek aynı süre içinde öder. Tahsil edilen vergi ve gecikme zammının yüzde yirmisini ise münhasıran çöp imha tesislerinin kuruluş ve işletmelerinde kullanılmak üzere büyük şehir belediyesinin hesabına tahsilatı takip eden ayın yirminci günü akşamına kadar aktarır. Büyük şehir belediye sınırları içinde bulunan belediyelerin kendileri tarafından tahsil edilen çevre temizlik vergisinin yüzde yirmisi aynı esaslar çerçevesinde büyük şehir belediyelerine aktarılır. Tahsil ettiği vergiyi veya gecikme zammını yukarıda belirtilen süre içinde ilgili belediyeye yatırmayan idarelerden, bu tutarlar 6183 sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun hükümlerine göre gecikme zammı tatbik edilerek tahsil edilir.”

Hükmü doğrultusunda aşağıdaki listede belirtilen şekilde çevre temizlik vergilerinin tahakkukunun ve ödemelerin gerçekleştiği gözlemlenmiştir.

İLÇE BELEDİYELER ÇTV RAPORU

S.N .	BELEDİYE	ÇTV PAYI	YAPILAN MAHSUP	YAPILAN ÖDEME	KALAN
		TOPLAM			
1	PALANDÖKEN BELEDİYESİ	1.496.243,67	646.243,67	850.000,00	0,00
2	YAKUTİYE BELEDİYESİ	1.703.742,62	1.703.742,62	0,00	0,00
3	AZİZİYE BELEDİYESİ	362.845,55	362.845,55	0,00	0,00
4	OLTU BELEDİYESİ	216.587,25	19.919,55	150.863,89	45.803,81
5	AŞKALE BELEDİYESİ	104.627,50	47.573,56	57.053,94	0,00
6	ÇAT BELEDİYESİ	20.426,65	13.850,69	6.575,96	0,00
7	HINIS BELEDİYESİ	41.325,81	29.848,98	0,00	11.476,83
8	HORASAN BELEDİYESİ	72.902,89	45.174,59	20.856,45	6.871,85
9	İSPİR BELEDİYESİ	109.104,02	28.618,51	76.483,50	4.002,01
10	KARAÇOBAN BELEDİYESİ	29.401,27	5.252,73	0,00	24.148,54
11	KARAYAZI BELEDİYESİ	2.017,88	1.517,47	0,00	500,41
12	KÖPRÜKÖY BELEDİYESİ	25.501,59	12.847,27	12.654,32	0,00
13	NARMAN BELEDİYESİ	38.035,92	13.622,46	24.413,46	0,00
14	OLUR BELEDİYESİ	15.744,14	11.083,53	4.660,61	0,00
15	PASINLER BELEDİYESİ	112.572,38	101.068,32	0,00	11.504,06
16	PAZARYOLU BELEDİYESİ	17.119,38	2.122,00	8.325,96	6.671,42
17	ŞENKAYA BELEDİYESİ	23.867,51	10.319,70	9.815,46	3.732,35
18	TEKMAN BELEDİYESİ	17.408,75	12.031,25	5.377,50	0,00
19	TORTUM BELEDİYESİ	108.715,90	17.807,44	81.030,07	9.878,39
20	UZUNDERE BELEDİYESİ	28.187,65	8.836,74	19.350,91	0,00
TOPLAM		4.546.378,33	3.094.326,63	1.327.462,03	124.589,67

20- Pazarlık ve doğrudan teminlerde %10 sınırı:

4734 sayılı Kanunun 62'nci maddesinin (ı) fıkrasının; “Bu Kanunun 21 ve 22 nci maddelerindeki parasal limitler dahilinde yapılacak harcamaların yıllık toplamı, idarelerin bütçelerine bu amaçla konulacak ödeneklerin %10'unu Kamu İhale Kurulunun uygun görüşü olmadıkça aşamaz.”

Hükmüne istinaden doğrudan temin'e göre yapılacak alımlarda bu hususa riayet edilip edilmediği araştırılmış ve Muhasebe Yetkilisinin yazılı beyanına istinaden %10 limitinin aşılmadığı anlaşılmıştır.

21- Taşınır Kayıt Kontrol İşlemleri:

ESKİ Genel Müdürlüğü (2560 sayılı Kanunun 5'nci maddesi) 5018 sayılı Kanun kapsamında olduğundan, bu kanunun 44'ncü maddesine göre hazırlanan ve kaynağına ve edinme yöntemine bakılmaksızın kamu idarelerine ait taşınır malların kaydı, muhafazası ve kullanımı ile yönetim hesabının verilmesi, merkez ve taşrada taşınır yönetim sorumlularıyla bunlar adına görev yapacak olanların belirlenmesi ve kamu idareleri arasında taşınırların bedelsiz devrine ilişkin esas ve usulleri belirleyen Taşınır Mal Yönetmeliğine göre gerekli işlemlerinin yapılıp yapılmadığı incelenmiş ve usulüne uygun işlemler yapıldığı anlaşılmıştır.

22- Özürlü ve Eski Hükümlü Çalıştırma:

4857 Sayılı İş Kanunun 101. Maddesinde; “ Bu Kanunun 30 uncu maddesindeki hükümlere aykırı olarak özürlü ve eski hükümlü çalıştırmayan işveren veya işveren vekiline çalıştırmadığı her özürlü ve eski hükümlü ve çalıştırmadığı her ay için bin yediyüz türk lirası idari para cezası verilir. Kamu kuruluşları da bu para cezasından hiçbir şekilde muaf tutulamaz.”

Hükmü doğrultusunda özürlü ve eski hükümlü personel çalıştırıldığı tespit edilmiştir.

4857 SAYILI KANUNA TABİ PERSONEL DURUMU

	NORMAL		ENGELLİ		ESKİ HÜKÜMLÜ		TOPLAM
	BAY	BAYAN	BAY	BAYAN	BAY	BAYAN	
KADROLU İŞÇİ	157	12	7		5	-	169
MUVAKKAT İŞÇİ	23	1	0		0	-	24
TOPLAM	180	13	7		5	-	193

- Beş eski hükümlü ve yedi engelli çalıştırıldığı tespit edilmiştir.

23- Hizmet İçi Eğitim:

Yapılan incelemede hizmet içi eğitimlere devam edildiği gözlemlenmiştir. Hizmet içi eğitimlerin çeşitlendirilmesi ve artırılması tavsiyeye değer görülmüştür.

24- İş sağlığı ve güvenliği:

İşçilerin 30.06.2012 tarih ve 28339 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan İş Sağlığı ve Güvenliği Kanununun “Sağlık gözetimi” başlıklı 15.maddesinde:” (1) İşveren;

a) Çalışanların işyerinde maruz kalacakları sağlık ve güvenlik risklerini dikkate alarak sağlık gözetimine tabi tutulmalarını sağlar.

b) Aşağıdaki hallerde çalışanların sağlık muayenelerinin yapılmasını sağlamak zorundadır:

1) İşe girişlerinde.

2) İş değişikliğinde.

3) İş kazası, meslek hastalığı veya sağlık nedeniyle tekrarlanan işten uzaklaşmalarından sonra işe dönüşlerinde talep etmeleri hâlinde.

4) İşin devamı süresince, çalışanın ve işin niteliği ile işyerinin tehlike sınıfına göre Bakanlıkça belirlenen düzenli aralıklarla.

(2) Tehlikeli ve çok tehlikeli sınıfta yer alan işyerlerinde çalışacaklar, yapacakları işe uygun olduklarını belirten sağlık raporu olmadan işe başlatılamaz.

(3) Bu Kanun kapsamında alınması gereken sağlık raporları, işyeri sağlık ve güvenlik biriminde veya hizmet alınan ortak sağlık ve güvenlik biriminde görevli olan işyeri hekiminden alınır. Raporlara itirazlar Sağlık Bakanlığı tarafından belirlenen hakem hastanelere yapılır, verilen kararlar kesindir.

(4) Sağlık gözetiminden doğan maliyet ve bu gözetimden kaynaklı her türlü ek maliyet işverence karşılanır, çalışana yansıtılamaz.

(5) Sağlık muayenesi yaptırılan çalışanın özel hayatı ve itibarının korunması açısından sağlık bilgileri gizli tutulur.”

Hükümlerine göre muayenelerinin yerinde ve eksiksiz olarak yapıp yapılmadığı araştırılmış, iş sağlığı ve güvenliği hizmet alımı ihalesinin yapıldığı ve sözleşmeye müteakiben uygulamaya başlandığı gözlemlenmiştir. İş sağlığı ve güvenliği uygulamalarının kesintisiz olarak devamı sağlanmalıdır.

25- Mali hizmetler denetimi:

2016 yılı Mali hizmetler denetimi Sayıştay Başkanlığı tarafından henüz yapılmamıştır. Mali konularda Sayıştay raporlarına göre işlem yapılması tavsiye edilmiştir.

26- Coğrafi Bilgi Sistemleri:

Büyük kentlere su ve kanalizasyon gibi hayati bir konuda daha etkin ve verimli bir hizmet sunulabilmesi ve teknolojinin de gereklerinden faydalanılması açısından, Coğrafi Bilgi Sistemi kurulmasına dair çalışmaların geliştirilerek devam etmesi tavsiye edilmiştir.

27- ALO Arıza:

Herkesin bildiği Alo 185 çağrı merkezi kurulmuş olup çalışmaya devam etmektedir.

28- Su Havzalarının Korunması:

2560 sayılı Kanunun 20'nci maddesinin (5177 sayılı Kanunun 32'nci maddesi ile değişik); “Kanalizasyon şebekesine verilmesi sakıncalı maddeler ile içme suyu alınan havzaların korunması için gereken tedbir ve düzenlemeler Genel Müdürlükçe hazırlanacak bir yönetmelikle belirleneceği,...” hüküm altına alındığından, adı geçen yönetmeliğin hazırlanarak, yönetim kurulunun tetkiki, genel kurulun kararıyla yürürlüğe konulduğu ve gerekli tedbirlerin alındığı gözlemlenmiştir. **Gerektiğinde havza zabıta birimlerinin kurulabileceği yönetime tavsiye edilmiştir.**

29- Barajların Bakım ve Onarımı:

Barajların inşa edilmesi kadar bakımı ve işletilmesi de son derece önemli olduğundan, Erzurum Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü tarafından Metropollerin içme suyu ihtiyacını karşılayan barajların ve havzalarının korunması amacına uygun tedbirlerin alındığı, bu amacı gerçekleştirecek birimlerin oluşturulduğu, etkin denetim sağlayacak şekilde araç- gereç, kalifiye eleman ve her türlü teknik donanım açısından yeterli ve etkin olunması sağlandığı gözlemlenmiştir.

30- Abone Hizmetlerinin Yerine Getirilmesi:

Merkezde ve ilçelerde yeteri kadar abone hizmetleri merkezlerinin faaliyete geçirildiği, ayrıca PTT, özel ödeme noktaları ve bankalar aracılığı ile de fatura tahsilâtı yapıldığı anlaşılmıştır.

31- SCADA ve Kontrol Sistemleri:

Supervisory Control And Data Acquisition kelimelerinin ilk harfleri ile oluşturulan **SCADA**;**“Merkezi Denetleme Kontrol ve Veri Toplama”** sistemi olarak adlandırılmaktadır. **SCADA**sistemleri geniş alana yayılmış tesislerin tek bir merkezden bilgisayar, cep telefonu veya tablet gibi cihazlarla izlenebildiği bir sistemdir ve temel olarak bir yazılımdır. Tek bir cihazdan kullanılabileceği gibi ağ bağlantılarıyla birden fazla bilgisayar ve taşınabilir cihazla kontrol ve izleme yapılabilir.

Kurulan proses kontrol sistemi fonksiyon ve tasarım açısından açık sistemlerin özelliği olan taşınabilirlik, ölçeklendirilebilirlik ve bağlanabilirlik özelliklerine haizdir. Merkez kontrol odasındaki birbirini yedekleyen 2 sunucu bilgisayara sahadaki kontrol cihazları fiber optik Industrial ethernet ile

bağlantılıdır. Merkezi kontrol odasında bu sunuculara bağlı ekranlı 2 adet operatör istasyonu bulunmaktadır. Özellikle izleme ve kontrol yazılımının lisansları için gerekli her türlü anahtar ve kilit (dongle)sınırsız kullanım için mevcuttur.

Tesisin ana merkezlerinde, ana proses kontrol sistemleri olacak ve bu bölümlere ilişkin alt kontrol üniteleri bu ana proses kontrol sistemleri üzerinden SCADA'YA bağlantılı olacaktır.

İçme Suyu Arıtma Tesisinde Yukarıda özellikleri ve çalıştırılma şartları belirtilen SCADA sistemi mevcuttur. İçme Suyu Arıtma tesisinde şehir şebekesini destekleyen depoların seviye klor ölçüm ve doluluk seviyelerini gösteren sistem mevcuttur.

SCADA Sistemlerinin geliştirilmesi ve tüm sisteme yaygınlaştırılması yönetime tavsiye edilmiştir.

32- Kalite kontrol işlemleri:

Su gibi hayati ve zaruri bir ihtiyacı temin eden Su ve Kanalizasyon İdarelerinin kamu sağlığı üzerindeki önemli rolü inkâr edilemeyeceğinden, üretilen suyun nicelik ve nitelik olarak yeterli ve sağlıklı olup olmadığı, bu hususun sürekli olarak yerleşim yerlerinin çok değişik noktalarından kontrol edilip edilmediği araştırılmış ve 2016 yılında toplam 7611 ayrı su analizinin yapıldığı gözlemlenmiştir. Bu analizlere devam edilmelidir.

SONUÇ : Sayın Erzurum Büyükşehir Belediye Meclisinin Genel Kurul olarak bize verdiği yetki ve görev ile 2560 sayılı Kanunun 10. Maddesi uyarınca mezkur kanunun verdiği yetki ve sorumluluklarımız çerçevesinde 2016 yılı ESKİ' nin faaliyetleri hakkında düzenlemiş olduğumuz raporumuzu Genel Kurula saygıyla arz ve takdim ederiz.
Nisan 2017

DENETÇİLER

Cevat ÖKSÜZ
Avukat

Zafer AYNALI
Mühendis