

TEFTİŞ KURULU BAŞKANLIĞI 2008 MALİ YILI FAALİYET RAPORU

HARCAMA YETKİLİSİ SUNUŐU:

Teftiş Kurulu Başkanlığı hizmetlerini 5393 Sayılı Belediye Kanunu, 5216 Sayılı B¼y¼kŐehir Belediye Kanunu, 4483 Sayılı Memurlar ve Diğer Kamu G¼revlilerinin Yargılanması Hakkında Kanun, 5237 Sayılı TCK H¼k¼mleri doğrultusunda Valilik Makamı ve Belediye Başkanı tarafından g¼revlendirilme halinde Şikayet ve benzeri konuların gerekli araştırma ve incelemesini yaparak, raporları hazırlayıp ilgili mercilere sunarak yerine getirmektedir. 5018 Sayılı Kamu Mali Y¼netimi ve Kontrol Kanununun 01/01/2006 tarihinden itibaren Mahalli İdarelerde de uygulanmaya baŐlaması ile birlikte veri ve bilgiye dayalı bir y¼netimin gerekliliği ile birlikte, kaynakların kullanımı ile ilgili hesap verme sorumluluğu getirmiŐ bulunmaktadır. Teftiş Kurulu Başkanlığı 2008 yılında İdari ve Mali Kaynaklarını Kanunlar ve Y¼netmeliklere riayet ederek ekonomik ve verimli bir Şekilde kullanarak hizmetlerini y¼r¼tm¼Őt¼r. 5018 Sayılı Kamu Mali Y¼netimi Kontrol Kanununun 7. ve 8. maddesi ile 5393 Sayılı Belediye Kanununun 56. maddesine istinaden Teftiş Kurulu BaŐkanlıđının 2008 yılına ait faaliyet raporu d¼zenlenerek aşağıda sunulmuŐtur.

Tekin KARABIYIK

Teftiş Kurulu Başkanı

I- GENEL BİLGİLER

A- Misyon Ve Vizyon

Misyonumuz; 4483 sayılı Memurlar ve Diğer Kamu Görevlilerinin Yargılanması Hakkındaki Kanun doğrultusunda Başkanlık, Valilik Makamı ve Cumhuriyet Başsavcılığı'na verilen emirler gereğince gerekli araştırma ve ön incelemeleri yaparak rapor hazırlamak, hukuki çerçevede hazırlanan raporlarla ilgili makamlara bilgi vermek.

Vizyonumuz; Başkanlık, Valilik Makamı ve Cumhuriyet Başsavcılığı'na verilen emirler doğrultusunda kanunları takip ederek gerekli araştırmaları ve ön incelemeleri belirtilen süre içinde en kısa zamanda yapmak.

B- Yetki Görev Ve Sorumluluklar

Teftiş Kurulu Başkanlığı özel yönetmeliğinde görev, yetki ve sorumlulukları belirlenmiştir.

Belediye Başkanlığına intikal eden şikayet dilekçeleri nedeniyle Başkanlık Makamının görevlendirmesi halinde konu ile ilgili araştırma yaparak, Başkanlık Makamına sunmak, suç unsuru teşkil eden konularda yine Başkanlık Makamının OLUR'u ile Valilik Makamına ve ilgili makamlara suç duyurusunda bulunmak, ön inceleme izni verilenler ile ilgili araştırma ve ön incelemeyi yaparak rapor düzenlemek, düzenlenen ön inceleme raporunu Valilik Makamına ve ilgili makamlara göndermek.

Hakkında araştırma ya da ön inceleme yapılan belediye personelinden suçlu bulunanlar ile ilgili 4857 Sayılı İş Kanunu ve 657 Sayılı Devlet Memurları Kanununa göre disiplin cezası uygulanmak üzere düzenlenen raporun bir nüshasını Disiplin Kuruluna göndermek.

Büyükşehir Belediyesi sınırları içerisinde bulunan ilk ve alt kademe Belediye Başkanlıkları ve personeli ile ilgili Valilik Makamınca verilen ön inceleme izni ile gerekli araştırma ve ön incelemeyi yapmak, rapor düzenlemek ve düzenlenen raporu Valilik Makamına ve gerekli hallerde Cumhuriyet Savcılığına göndermek.

Belediyemize bağlı MESKİ Genel Müdürlüğünün Yönetim Kurulu Üyeleri ve Genel Müdürü hakkında Başkanlık Makamınca görevlendirme yapıldığı hallerde 4483 Sayılı Kanun ve 2560 Sayılı Kanun hükümleri uyarınca araştırma yapmak düzenlenen raporu Başkanlık Makamına sunmak, suç unsuru teşkil eden hallerde Başkanlık Makamının OLUR'u ile valilik Makamına suç duyurusunda bulunmak, ön inceleme izni verilenler hakkında gerekli ön inceleme raporunu düzenleyerek Valilik Makamına ve gerektiği hallerde Cumhuriyet Savcılığına göndermek.

C- İdareye İlişkin Bilgiler

1- Fiziksel Yapı:

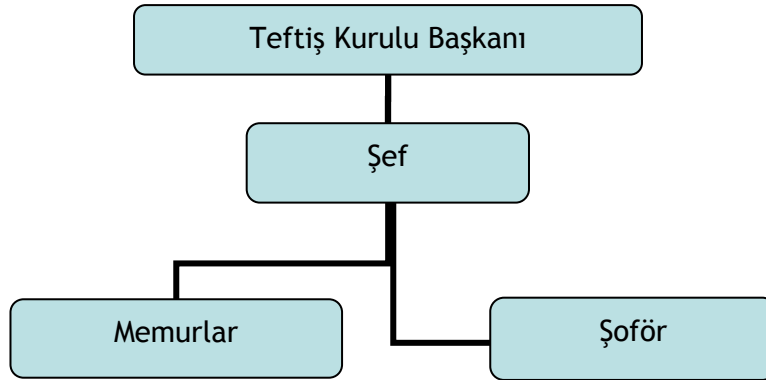
Teftiş Kurulu Başkanlığı faaliyetlerini idare binasının 2 inci katında kendisine tahsis edilen yerde yerine getirmiştir.

Tablo 1. Fiziki Kaynaklara İlişkin Bilgiler

Fiziki Kaynak	Adet
Telefon hattı	3
Telefon makinesi	5
Cep telefonu	1
Cep telefon hattı	1
Bilgisayar	3
Yazıcı	4
Klima	2
Dizüstü bilgisayar	2
ADSL	1
Performans	1
Esas.Büt.Muhasebe prg.	1

2- Örgüt Yapısı

Şekil 1:Teftiş Kurulu Başkanlığı Organizasyon Yapısı



3- Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

Teftiş Kurulu görevi ile ilgili her türlü bilgiye ulaşacak Internet erişimi ve ADSL ađ bağlantısı donanım ve yazılımına sahiptir. Ayrıca performans esaslı bütçe takip programı kullanılmaktadır.

4- İnsan Kaynakları

2008 Yılı faaliyetlerini müfettiş sıfat ve yetkisini haiz sadece bir Teftiş Kurulu Başkanı ile Kurulda doğrudan Kurul Başkanına bağlı olarak çalışan 1 Őef, 2 Memur ve işçi kadrosunda bulunan 2 personel çalışmıştır.

5- Sunulan Hizmetler

Teftiş Kurulunun temel görevi bütün birimlerin yıllık iş ve işlemlerini teftiş etmektir. Ancak, kurulda görev yapan müfettişin olmaması, diğer inceleme, araştırma, değerlendirme ve soruşturma işlerinin fazlalığı nedeniyle birimlerin teftiş hizmetleri yerine getirilememiştir

6- Yönetim ve İç Kontrol Sistemi

Birimimizin bütçesinden yapılan harcamalar 4734 Sayılı Kamu İhale Kanunu, 4735 Sayılı Kamu İhale Sözleşmeleri Kanunu hükümleri ile 5018 Sayılı Kanununun 32. maddesine istinaden oluşturulan gerçekleştirme görevlileri tarafından yerine getirilmektedir.

Birimin kendi bütçesinden yapılan harcamalar ile ilgili ödeme emirlerini düzenlemek ve 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 55. maddesi, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esasların 12.,13.,14. maddesi ile Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği doğrultusunda kontrolü sağlamaktır.

D- Diğer Hususlar

Teftiş Kurulu Başkanlığı 2008 yılında görevlerini, řu anda mevcut bulunan kadrolarda oturan personel ve Teftiş Kurulu Başkanı ile yapmıştır.

II-AMAÇ VE HEDEFLER:

A-İdarenin Amaç Ve Hedefleri

Teftiş Kurulunun temel amacı, Belediye çalışanlarının görevlerini hukuka uygun olarak yerine getirmelerini sağlamak, belediyenin hedeflerinde meydana gelen sapmaların değerlendirmesini yapmaktır.

B-Temel Politikalar Ve Öncelikler

Teftiş Kurulunun temel politikası, başta kanunlar olmak üzere belediyeyi ilgilendiren tüm mevzuatın uygulanmasına katkı sunmak ve en üst karar organı tarafından her yıl belirlenen bütçe ve diğer kararların tam olarak uygulanıp uygulanmadığını araştırmak ve sapmalar varsa bunların nedenlerini ortaya koymaktır. Bu bağlamda kurulun öncelikli hedefi yıllık olağan teftişlerin yapılabilmesidir.

C- Diğer Hususlar

İcracı bir birim olmayan Teftiş Kurulu, icracı birimlerle birlikte tüm birimleri teftiş etmek suretiyle Başkanlık Makamının ve diğer üst organların daha sağlıklı karar almalarına katkı sağlayabilmektedir.

III- FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER:

A- Mali Bilgiler

1- Bütçe Uygulama Sonuçları:

BÜTÇE GİRDEN ZARFI BEŞER ÇETVELİ

Curumun Adı: MERSİN BÜYÜKŞEHİR BELEDİYESİ

Sayfa No: 1/1

Yılı: 2008

YTL/YKr

KURUMSAL SINIFLANDIRMA				FONKSİYONEL SINIFLANDIRMA				FIN. TİPİ	EKONOMİK SINIF.	AÇIKLAMA	Geçen Yılda Devreden Ödenek	Bütçe ile Verilen Ödenek	Ek Ödenek	Aktarmayla		Net Bütçe Ödeneği Toplamı	Bütçe Gideri Toplamı	Ödenen Bütçe Gideri	Ödenek Üstü Harcama	İptal Edilen Ödenek	Sonraki Yıla Devreden Ödenek	Açıklama
I	II	III	IV	I	II	III	IV	I	II					Eklenen(+)	Düşülen(-)							
46														BELEDİYELER	0,00							
	33									MERSİN BELEDİYELERİ	0,00	88.995,00	0,00	69.326,05	5.012,00	153.309,05	110.540,39	110.540,39	0,00	42.768,66	0,00	
		01								MERSİN BÜYÜKŞEHİR BELEDİYESİ	0,00	88.995,00	0,00	69.326,05	5.012,00	153.309,05	110.540,39	110.540,39	0,00	42.768,66	0,00	
			20							DENETİM BİRİMİ (TEF.KUR.BAŞ.-İÇ	0,00	88.995,00	0,00	69.326,05	5.012,00	153.309,05	110.540,39	110.540,39	0,00	42.768,66	0,00	
				01						GENEL KAMU HİZMETLERİ	0,00	88.995,00	0,00	69.326,05	5.012,00	153.309,05	110.540,39	110.540,39	0,00	42.768,66	0,00	
					3					Genel Hizmetler	0,00	88.995,00	0,00	69.326,05	5.012,00	153.309,05	110.540,39	110.540,39	0,00	42.768,66	0,00	
						9				Diğer Genel Hizmetler	0,00	88.995,00	0,00	69.326,05	5.012,00	153.309,05	110.540,39	110.540,39	0,00	42.768,66	0,00	
							00			Diğer Genel Hizmetler	0,00	88.995,00	0,00	69.326,05	5.012,00	153.309,05	110.540,39	110.540,39	0,00	42.768,66	0,00	
								5		MAHALLİ İDARELER	0,00	88.995,00	0,00	69.326,05	5.012,00	153.309,05	110.540,39	110.540,39	0,00	42.768,66	0,00	
									01	PERSONEL GİDERLERİ	0,00	29.132,00	0,00	54.585,00	0,00	83.717,00	73.775,93	73.775,93	0,00	9.941,07	0,00	
									1	MEMURLAR	0,00	29.132,00	0,00	54.585,00	0,00	83.717,00	73.775,93	73.775,93	0,00	9.941,07	0,00	
									02	SOSYAL GÜVENLİK KURUMUNA DEVLET	0,00	4.722,00	0,00	7.290,00	0,00	12.012,00	10.172,57	10.172,57	0,00	1.839,43	0,00	
									1	MEMURLAR	0,00	4.722,00	0,00	7.290,00	0,00	12.012,00	10.172,57	10.172,57	0,00	1.839,43	0,00	
									03	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	0,00	55.141,00	0,00	7.451,05	5.012,00	57.580,05	26.591,89	26.591,89	0,00	30.988,16	0,00	
									2	TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME	0,00	23.139,00	0,00	0,00	0,00	23.139,00	3.356,86	3.356,86	0,00	19.782,14	0,00	
									3	YOLLUKLAR	0,00	1.662,00	0,00	0,00	0,00	1.662,00	0,00	0,00	0,00	1.662,00	0,00	
									5	HİZMET ALIMLARI	0,00	9.605,00	0,00	165,05	3.773,00	5.997,05	5.997,05	5.997,05	0,00	0,00	0,00	
									7	MENKUL MAL.G.MADDİ HAK	0,00	17.000,00	0,00	7.286,00	0,00	24.286,00	15.268,48	15.268,48	0,00	9.017,52	0,00	
									8	GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM	0,00	1.239,00	0,00	0,00	1.239,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
									9	TEDAVİ VE CENAZE GİDERLERİ	0,00	2.496,00	0,00	0,00	0,00	2.496,00	1.969,50	1.969,50	0,00	526,50	0,00	
TOPLAMLAR											0,00	88.995,00	0,00	69.326,05	5.012,00	153.309,05	110.540,39	110.540,39	0,00	42.768,66	0,00	

2- Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar

Birimimizin 2008 mali yılı bütçesinde 88.995,00 YTL ödenek ayrılmış olup, yıl içinde ödenek yetersizliği bulunan veya yeni açılan tertiplere yapılan ödenek aktarmaları neticesinde 153.309,05YTL net ödenek elde edilmiştir. Yıl sonuna kadar 110.540,39 YTL bütçe gideri tahakkuk ettirilerek %124,21 oranında gerçekleşme olup; personel ödenekleri hesaplanırken mevcut personel sayısına göre hesaplama yapıldığından ve yıl içerisinde personel sayısında artış olması nedeniyle %24,21 oranında fazla sapma meydana gelmiştir.

3- Mali Denetim Sonuçları

Kurul harcamaları ayrı bir mali denetime tabi tutulmamıştır.

4- Diğer Hususlar

Kurula tahsis edilen ödenekler gereksinmelerini karşılamaktadır.

B- Performans Bilgileri

1- Faaliyet ve Proje Bilgileri:

Teftiş Kurulu temel faaliyeti olan teftiş hizmetlerini Teftiş Programı doğrultusunda yerine getirmektedir. Ancak bu yıl teftiş yapılmamıştır. 2008 yılında yapılan çalışmalar sonucunda 28 adet rapor düzenlenmiştir. Buna ilişkin tablo aşağıda verilmiştir.

<u>Raporun Türü</u> :	<u>Sayısı</u> :
Ön İnceleme	7
Araştırma	19
İnceleme	1
Değerlendirme	2
Diğer	8
TOPLAM	37

2- Performans Sonuçları Tablosu

PERFORMANS SONUÇLARI TABLOSU

TABLO 13

BÜTÇE YILI	2008	YILLAR						
		2005 Gerçekleşme	2006 Gerçekleşme	2007 Gerçekleşme	2008 Hedef		2008 Gerçekleşme	Hedeften Sapma (%)
DARE	DENETİM BİRİMİ (TEF.KUR.BAŞ.- İÇ DENETİM BİRİMİ)	Bütçesi	Devir ve Aktarmalar	Toplamı				
STRATEJİK AMAÇ	Ana Faaliyet: 4483 sayılı Memurlar ve Diğer Kamu Görevlilerinin Yargılanması Hakkındaki Kanun doğrultusunda Başkanlık, Valilik Makamı ve Cumhuriyet Başsavcılığı'nca verilen emirler gereğince gerekli araştırma ve ön incelemeleri yaparak, rapor hazırlamak, hukuki çerçevede hazırlanan raporlarla ilgili makamlara bilgi vermek	110.971,98	94.570,71	88.995,00	64.314,05	153.309,05	110.540,39	27,90
STRATEJİK HEDEF	Ana Faaliyet.1: Araştırma ve ön incelemeleri en iyi şekilde yapmaya devam etmek	110.971,98	94.570,71	88.995,00	64.314,05	153.309,05	110.540,39	27,90
	Tanımlar							
Performans Hedefi	Ana Faaliyet.1.1: Araştırma ve ön incelemeleri en iyi şekilde yapmaya devam etmek	110.971,98	94.570,71	88.995,00	64.314,05	153.309,05	110.540,39	27,90
Performans Göstergesi	Bütçe gerçekleştirme oranı	110.971,98	94.570,71	88.995,00	64.314,05	153.309,05	110.540,39	27,90
	Hazırlanan rapor sayısı		48,00				28,00	
	Valiliğe gönderilen Teftiş raporlarının İl İdare Kurulu veya Mahalli İdareler Müdürlüğü'nün aldığı kararlarla aynı doğrultuda olmamasından dolayı geri dönen rapor sayısı						25,00	
	Teftiş raporlarının kanuni süre içinde tamamlanma oranı		100,00				100,00 % Oranı	
		Toplam Mali Kaynak İhtiyacı						
Harcama Birimi	DENETİM BİRİMİ (TEF.KUR.BAŞ.- İÇ DENETİM BİRİMİ)	110.971,98	94.570,71	88.995,00	64.314,05	153.309,05	110.540,39	27,90
Faaliyet/Proje	4483 sayılı Memurlar ve Diğer Kamu Görevlilerinin Yargılanması Hakkındaki Kanun doğrultusunda Başkanlık, Valilik Makamı ve Cumhuriyet Başsavcılığı'nca verilen emirler gereğince gerekli araştırma ve ön incelemeleri yaparak, rapor hazırlamak, hukuki çerçevede hazırlanan raporlarla ilgili makamlara bilgi vermek	110.971,98	94.570,71	88.995,00	64.314,05	153.309,05	110.540,39	27,90

3- Performans Sonuçlarının Değerlendirilmesi

Başkanlığımız faaliyetlerini en iyi şekilde yerine getirmeye çalışmıştır. Bütçede ödenek hesaplaması yapılan personel sayısında artış olması nedeniyle bütçe hedefinde sapma meydana gelmiştir.

4- Performans Bilgi Sisteminin Değerlendirilmesi

Başkanlığımızda kullanılmakta olan bütçe takip programı performans esaslı analitik bütçe ve muhasebe sistemine uyumlu olup, raporlar direkt olarak programdan alınmaktadır.

5- Diğer Hususlar

IV- KURUMSAL KABİLİYET KAPASİTESİNİN DEĞERLENDİRİLMESİ

A- Üstünlükler:

Mevzuatın ve yargısal içtihat ve kararların sağlamış olduğu güvenceler temel üstünlükler olarak kendini göstermektedir.,

B- Zayıflıklar:

Kurulun temel zayıf tarafı yeterli müfettiş sayısına sahip olmamasıdır. Öte yandan denetleyen ve denetlenenlerin sürekli iç içe olmaları da bazı konuların kişiselleştirilmesine yol açmaktadır. Birimler arası koordinasyon eksikliği, hizmet yerinin yetersiz olması, müfettiş sayısının eksikliği, çalışma ortamının elverişli olmaması.

C- Değerlendirme

Mevcut müfettiş sayısının artırılması, artan sayıdaki müfettişlerin kurumun yapısına uyum sağlamalarını temin etmek için gerekli hizmet içi eğitimin verilmesi, birim teftişlerine ağırlık verilmesi gerektiği değerlendirilmiştir.

V- ÖNERİ VE TEDBİRLER

Teftiş Kurulunun daha etkin ve verimli çalışabilmesi için müfettiş sayısının daha da artırılması gerekmektedir. Hiç olmazsa 2 adet müfettiş yardımcısı alınması için gerekli çalışmalar yapılmalıdır.

İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI

Harcama yetkilisi olarak yetkim dâhilinde;

Bu raporda yer alan bilgilerin güvenilir, tam ve doğru olduğunu beyan ederim.

Bu raporda açıklanan faaliyetler için idare bütçesinden harcama birimimize tahsis edilmiş kaynakların etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanıldığını, görev ve yetki alanım çerçevesinde iç kontrol sisteminin idari ve mali kararlar ile bunlara ilişkin işlemlerin yasallık ve düzenliliği hususunda yeterli güvenceyi sağladığını ve harcama birimimizde süreç kontrolünün etkin olarak uygulandığını bildiririm .

Bu güvence, harcama yetkilisi olarak sahip olduğum bilgi ve değerlendirmeler, iç kontroller, iç denetçi raporları ile Sayıştay raporları gibi bilgim dahilindeki hususlara dayanmaktadır.

Burada raporlanmayan, idarenin menfaatlerine zarar veren herhangi bir husus hakkında bilgim olmadığını beyan ederim.

Tekin KARABIYIK
Teftiş Kurulu Başkanı