

T.C.

## KOCAELİ BÜYÜKŞEHİR BELEDİYESİ

### İSU GENEL MÜDÜRLÜĞÜ OLAĞAN GENEL KURULU

#### 2013 YILI DENETÇİ RAPORU

İSU Genel Müdürlüğü'nün 2013 takvim yılı içinde gerçekleştirmiş olduğu faaliyetleri, bu faaliyetler ile ilgili hesap ve işlemlerinin sonuç kayıtları; İSU'nun Kuruluş Kanunu, ilgili sair kanun ve mevzuat ile, Genel Kabul Görmüş Muhasebe İlke ve Standartlarına, alınmış Genel Kurul Kararlarına göre, uygunluk açısından tarafımızdan incelenmiştir.

Kocaeli Vilayeti sınırları içerisinde, Kocaeli Büyükşehir Belediyesi sorumluluğu altındaki tüm yerleşim alanlarında hizmet gören İSU'nun Gerek bütçesi, gerek kapsadığı çalışma alanı ile, önceki yıllarda olduğu gibi 2013 yılı içerisinde de, Kocaeli Büyükşehir Belediyesi'nin en büyük yatırımcı ve hizmet üreten kuruluşu olmuştur.

Bölgemizde son dönemde iklim şartlarına bağlı olarak yaşanan yağışlardaki düzensizlikler yanı sıra, nüfus artışına paralel artan su ihtiyacı nedeni ile; Kocaeli'nin en büyük su kaynağı olan Yuvacık Barajında suyun azaldığı bu dönem de, Geçmiş yıllarda ihtiyaç halinde kullanılmak üzere yapılan ve Yedek Su Kaynağı olarak bekletilen **Sapanca Gölü'**nden Boru Hattı vasıtası ile **2013 Ocak-Aralık** döneminde **16.249.890 m<sup>3</sup> su alınmış**, bu uygulama ile kurumun Geleceği Planlama noktasında isabetli bir karar alarak sorun ortaya çıkmadan çözüm üretildiği, Sapanca Gölü'nün birinci su kaynağı haline geldiği ve sistemin başarı ile işlediği de görülmüştür.

İSU Yönetimince başlatılan **Entegre Su Havzası Yönetimi Çalışmaları** Çerçevesinde, Türkiye'de bir ilk olarak, Orman ve Su İşleri Bakanlığı ile, SASKİ Genel Müdürlüğü ve İSU Genel Müdürlüğü'nün müştereken, Sapanca Gölü ve Havzasının korunması amacı ile "**Özel Hüküm Belirleme Çalışmaları**"nın tamamlanma aşamasına geldiği anlaşılmıştır.

Ayrıca Orman ve Su İşleri Bakanlığı, Su Yönetimi Genel Müdürlüğü ile yapılan protokoller ile, Kocaeli'nin önemli su kaynaklarından temin edilen suların kalitesi ve doğal kaynakların özelliklerinin belirlenmesi doğrultusunda, Yuvacık Barajı ve Kandıra Namazgah Barajı Havzasında Yönetmelik kapsamında başlatılan çalışmaların devam ettiği görülmüştür.

Geleceğin planlanması çalışmalarından olmak üzere ileriki yıllarda ortaya çıkacak ihtiyaçlar da dikkate alınarak, gerek içme ve kullanma suyu, gerekse sanayinin ihtiyacı olan su temini yanı sıra, suyun ve su kaynaklarının verimli ve tasarruflu kullanılması, havzaların ve çevrenin korunması, atıkların arıtılması çalışmalarında gösterilen çabanın titizlikle sürdürülmesi, son zamanlarda gündeme gelen Arıtılmış Atık Suların sanayi kullanımı ve yeşil alan sulamasında kullanılması çalışmalarının da bir an önce hayata geçirilmesi de büyük önem kazanmıştır.

Bu çalışmalardan olmak üzere, 3.505.000 km<sup>2</sup> alanda hizmet veren İSU'nun, bölgedeki su kaynakları ile her türlü içme suyu ve atık su şebekelerinin verimli bir şekilde kontrol edilip tek merkezden yönetilmesi maksadı ile kurulup geliştirilen **SCADA sistemi** ile , **277 adet noktada** içme suyu , atıksu ,yağmur suyu sanayi kuruluşları vb. sistemin yanı sıra yağmur suyu hareketleri de sensörler ile uzaktan , bilgisayarlı sistem ile etkin bir şekilde kontrol altında tutulup izlenmektedir.Bu kapsamda olmak üzere Organize Sanayi Bölgeleri ( OSB ) nin de SCADA sistemi üzerinden takip edilmeye başlandığı , böylece etkin bir çevre denetiminin yapıldığı görülmüştür.

Önceki yıllarda İSU' nun örnek projelerinden biri olan , ihtiyacı olan sanayi ve yerleşim bölgelerine ,**Finansmanı kendilerince karşılanmak ve kullanacakları su bedelinden mahsuplaşmak sureti ile bedelinin ödenmesi** sureti ile gerek kendi yerel kaynaklarından , gerekse Yuvacık Barajı ve Sapanca Gölü su kaynaklarından yararlanarak **terfi ve isale hatları ile içme suyu depolama tesisleri yapım işlerinin** 2013 yılında da devam ettiği ve bu faaliyetlerden olmak üzere ;

**a ) Dilovası Kuzey Organize Sanayi Bölgelerine** Yuvacık Suyu terfi ve isale hatlarının aynı yöntemle yapılması sonucu 2012 yılında başlayan bu hat ile ilgili Organize Sanayi'den yapıldıkça bedeli kredilendirilmek usulü ile toplam **7.640.482.09 TL** lik imalat yapıldığı bu bedelin **31.12.2013** tarihi itibarı ile toplam **6.118.987,41 TL** lik kısmının kullanılan su bedelinden **mahsuben** kapatıldığı, **1.521.494,68 TL** bakiye kaldığı,

**b) Asım Kibar Organize Sanayi Bölgesine** de **18.05.2012** tarihli protokol ile aynı şekilde **7.405.687.62 TL** proje yapıp 2012 yılı içinde devreye alındığı ve kullanılan su bedelinden mahsuplaşmaya başlandığı, **31.12.2013** tarihi itibarı ile **1.363.932,09 TL** nin mahsup edildiği ve **6.041.755,53 TL** bakiye kaldığı görülmüştür.

2013 yılı İzmit Körfezi temizlik çalışmalarından olmak üzere; Dip **Çamuru'nun temizlenmesi ve bertarafı** işi ile ilgili Körfezin Doğusundaki bölgeden **600.000 m<sup>3</sup>**'ten fazla çamurlu suyun dipten taranmak sureti ile kirli dip çamurlarının denizden alınarak çökeltme havuzlarına alındığı da anlaşılmıştır.

Geçtiğimiz yıllarda başlatılan **Aritma Tesislerinden çıkan Çamurların taşıttırılarak çimento tesislerinde yakılarak imhası** işinde 2013 Yılı içerisinde günlük ortalama **335.630 m<sup>3</sup>** Suyun Arıtılması sonucu **günlük 137 ton** ortalamadan yıllık **50.000 ton** arıtma çamuru çimento fabrikasına taşıttırılıp yakılarak imha edildiği görülmüştür.

Atık su arıtma çamurunun taşıttırılması ve yakılarak imhası işinin kuruma yüksek maliyet getirdiği gerçeği karşısında, önceki yıllarda önerdiğimiz ve geçtiğimiz yıl kararlaştırılarak başlatılan kurum bünyesinde imha tesisi kurulması çalışmalarının hızlandırılarak neticelendirilmesinin faydalı olacağı düşünülmektedir.

Öte yandan bölgemizi etkileyen iklim ve etkilemekte olan kuraklık ve su kaynaklarının daha çok içme ve insan kaynaklı kentsel kullanma alanına yönlendirilebilmesi çalışmaları kapsamında arıtma tesislerinden **arıtma sonucu deşarj edilen 122.500.000 ton arıtılmış atık suyun** sanayi kuruluşlarının ihtiyacı ile yeşil alanların sulama işlerinde kullanılması çalışmaları kapsamında "**Gri Su Ünitesi**" projelendirme çalışmalarına başlandığı görülmüştür.

Bölgeyi etkileyen kış aylarındaki yetersiz yağışlar nedeni ile yaz aylarında su sıkıntısı yaşanmaması için Kocaeli İl sınırları içerisinde tedbir olarak, yer **altı sularından yararlanma** projesi kapsamında; 2014 yılı içerisinde Genel Kurul Tarihine kadar 250 m derinlikten başlayan 80 adet kuyu açılması ve bunları toplanıp depolara aktarılması işlerinin ihalesinin tamamlanarak fiilen çalışmaların başlandığı da müşahede edilmiştir.

Ayrıca Dilovası Arıtma Tesisi inşaat çalışmaları sırasında İSU tarafından Bölgedeki Sanayi Kuruluşlarının Kontrolsüz ve aşırı bir şekilde yer altı suyu kullanımı tespit edilmiş olup, konu Kocaeli Valiliği ve DSİ ye intikal ettirilerek takip başlatılmıştır.

2011 yılında, inşaatına başlanan, Kandıra ve civarı ile İzmit Derince ve Körfez' e bağlı 259 Köy ve Mahallenin uzun yıllar ihtiyacını karşılayacak olan **Kandıra Namazgah Barajında, 06.10.2013** tarihi itibarı ile gövde ve altyapı **imalatları tamamlanarak** su tutulmaya başlanmış ve 2013 yılı içerisinde, barajdan Dudutepe İçme Suyu Arıtma Tesisi 'ne su transferine hazır hale gelmiş, Dudutepe'den Kandıra merkeze olan isale hatları da tamamlanarak devreye alınmıştır.

Kandıra Baraj inşaatı ile ilgili olarak, Süresi içinde işin yetiştiremeyeceği için ihalesi feshedilen müteahhit firmanın, ihale dosyasında mevcut, **1.370.000.- (BİRMİLYONÜÇYÜZETMİŞBİNLİRA) TL** tutarlı **Teminat Mektubunun 05.03.2013** tarihinde **nakde çevrilerek** Gelir Kaydedildiği görülmüş,

**4734-4735** Sayılı Kamu İhale Kanunu Hükümlerine göre yüklenici firmanın teminat tutarının güncellenerek, **1.445.229.81 TL** ye ulaşması üzerine aradaki fark olan **75.229.81-** TL için hesap kesme işlemleri ile ilgili, yapılan imalatların belirlenmesi için mahkeme vasıtası ile yaptırılan tespit üzerinden İSU Genel Müdürlüğüne hazırlanan kesin hesaplar ile ilgili takip işlemleri de devam etmektedir.

**20.11.1981** tarih ve **2560 sayılı kanun** ve **1995/6750 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı** ile kurulmuş bulunan **İSU** idaresinin, kuruluş kanununda gelirleri; su satışı ve kullanılmış suların uzaklaştırılması karşılığı, tarifesine göre abonelerden alınacak ücretler ile su ve kanalizasyon tesislerinden yararlananlardan alınacak katılım payları, İller Bankasınca 2380 sayılı kanuna göre dağıtılacak paylardan kesilerek gönderilecek tutar, büyük yatırımlar için Devletçe yapılacak yardımlar, tesis ve işletmelerden elde edilecek gelirler olarak tanımlanmış olup bu gelirlerin zamanında ve usulüne uygun olarak toplanmasının yanı sıra yerinde ve amacına uygun olarak kullanılmasını da hüküm altına almıştır.

### **Bu kapsamda olmak üzere;**

Genel Müdürlüğün 2013 yılı bilançosuna ve gelir tablosuna dayanak teşkil eden hesapları, dönem sonu mizan değerleri, tutulması mecburi kanuni defterleri ile bilgisayar kayıtlarının sonuç raporları üzerinde, 2013 takvim yılı için sondaj usulü yapılan denetimlerde, defter kayıtları ile defter kayıtlarına dayanak teşkil eden belgeler karşılaştırılmıştır.

Kanuni defterlere yapılan kayıtların, İSU idaresinin 5018 sayılı kanuna tabi olması ve Kurumlar Vergisi mükellefi olmamakla birlikte, Stopaj ve KDV Mükellefiyetinin bulunması sebebi ile belge düzeni ve muhasebe kayıt sisteminde; genel kabul görmüş muhasebe ilkeleri hükümleri gereğince hareket edilmesi, gelir ve giderler ile her türlü borç ve alacakların, varlıklar ile menkul ve gayri menkullerin, her türlü araç gereç ve demirbaşlar ile yer altı ve yerüstü düzenleri ve yapılmakta olan yatırımların, bu kayıtlarda usulüne uygun olarak yer alması gerektiğinden, Kurumun 2013 yılı içerisinde kullandığı yasal muhasebe defterlerinden Yevmiye Defteri'nin 27.12.2012 tarihinde Kocaeli 1. Noterliğinde, 14915 yevmiye numarası ile 8000 sayfa olarak tasdik edildiği, 7086 sayfanın kullanıldığı, Defter-i Kebir' in de yine aynı noterlik 27.12.2012 tarih ve 14916 yevmiye numarası ile 5000 sahife olarak tasdik edildiği 3961 sayfanın kullanıldığı, defterlerin, müteselsil sayfa numarası taşıdığı, kayıtların 5018 sayılı kanun dahilinde mahalli idareler hesap planı hükümlerine uygun olarak tutulduğu, bilgisayar yevmiye madde ve kapanış kayıtlarının mevcut olduğu madde numaraları ile defterlerinin yazdırıldığı, kayıtların 12063 yevmiye numarası ile kapatıldığı, kapanış fişinin mevcut olduğu görülmüş ve tarafımızdan imzalanmıştır.

**İNCELEMEMİZE SUNULAN  
DEFTER KAYITLARI VE MALİ TABLOLARIN TETKİKİNDE;**

1- 31.12.2013 tarihi itibarıyla düzenlenmiş ve Genel Kurulun bilgisine sunulan **Bilanço ve Gelir Tablosu**, muhasebe kayıtlarına alınmış, 2013 takvim yılına ait, **Gerçek Faaliyet Sonuçlarını** yansıtmaktadır.

**2- Gelir Kayıtları ve KDV Beyanlarının Tetkikinde;**

A )	Tahakkuk Eden Gelir (Beyan Edilen Matrah)	Hesaplanan KDV (Beyan Edilen KDV)
OCAK 2013	27.418.145,14	2.509.102,63
ŞUBAT 2013	23.966.242,48	2.242.536,59
MART 2013	24.589.191,31	2.251.901,91
NİSAN 2013	26.230.132,01	2.400.126,78
MAYIS 2013	31.679.844,68	2.860.006,55
HAZİRAN 2013	33.970.078,91	3.049.455,14
TEMMUZ 2013	69.018.092,77	9.247.162,68
AĞUSTOS 2013	40.590.437,97	3.836.313,76
EYLÜL 2013	32.730.400,83	2.948.162,05
EKİM 2013	30.009.610,07	2.721.044,85
KASIM 2013	35.495.218,55	3.648.152,66
ARALIK 2013	31.671.650,50	2.857.603,57
<b>TOPLAM</b>	<b><u>407.369.045,22 TL gelir</u></b>	<b><u>40.571.569,17 TL KDV</u></b>

beyan edildiği,

**B )** KDV beyan matrah ve KDV oran ve tutarlarının kurum kayıt ve belgeleri ile tutarlı olduğu, dönem sonu itibarı ile 2013 yılı **12. Ay KDV beyannamesinde, devredilen KDV olarak 15.961.130,80 TL** bulunduğu görülmüştür.

**C )** 3065 sayılı Katma Değer Vergisi (KDV) Kanununun 29.maddesi uyarınca hazırlanan tebliğlere göre **indirimli oranlara tabi işlemler dolayısıyla** kurumun bağlı olduğu Tepecik Vergi Dairesi nezdinde;

2009 Yılı ile ilgili Mahsuben iade Talebi 16.895.124,75 TL Onaylandığı,  
2010 Yılı ile ilgili Mahsuben iade Talebi 9.177.560,05 TL Onaylandığı  
2011 Yılı ile ilgili Mahsuben iade Talebi 10.345.008,92 TL Onaylandığı  
2012 Yılı ile ilgili Mahsuben iade Talebi 15.246.655,69 TL Onaylandığı  
2013 Yılı ile ilgili Mahsuben iade Talebi 9.169.420,71 TL için ise  
İşlemlerin tamamlanıp Onay beklediği tespit edilmiştir.

**5 yıllık** dönemi kapsayan, toplam **60.833.770,12 TL** KDV ile ilgili Kurumun Gelir Stopaj, Sorumlu Sıfatıyla KDV, Damga Vergileri vb. ödemek zorunda olduğu vergileri için **Mahsuben KDV iade** talep edildiği ve bunlardan 2013 yılı onay bekleyen iade talebi hariç Toplam **51.664.349,41 TL nin Mahsuben iadesinin yaptırılarak Kurum Mali Kayıtlarına intikal ettiği** ve nakit akışında yarar sağladığı görülmüştür.

### **3- 2013 yılı içerisinde sanayi ve ticarethanelerin kuyu suyu kullanımı**

Sanayi ve işyeri abonelerinin **2013** yılı içerisinde sayaç okumaları sonucu **13.894.306 m3 kuyu suyu kullandıkları**, su ve atık bertaraf bedeli karşılığı olarak da **32.668.283,35 TL + KDV** tahakkuk yapıldığı görülmüştür.

### **4- 2013 yılı içerisinde su alımı :**

Kocaeli Büyükşehir Belediyesi'nden, Yuvacık Barajı suyu olarak, 4734 sayılı ihale kanununun **22/b** maddesine göre doğrudan temin yolu ile **2013** yılı içinde **12** adet belge ile , alınan su bedeli olarak kayıtlarda ( % 8 KDV dahil ) **65.729.749,35 TL bütçe gideri** olarak yer aldığı görülmüştür.

### **5- İSU 2013 yılı Gelir Tablosunun tetkikinde;**

a ) Su satışları, atık su gelirleri, su kanal bakım gelirleri, vergi payları ve diğer gelirler olmak üzere **2013 yılında, iptaller düşüldükten sonra ( KDV Hariç ) 416.327.269,64 TL gelir elde edildiği** , bu gelirin ;

1- Su satışı	:212.766.529,15
2- Atık su geliri	: 80.124.715,18
3- Su,Kanal bakım	: 31.158.179,45
4- Kanal Atık Su KSUB	: 32.668.283,25
5- Mevduat faizi	: 37.879,59
6- Gecikme zammı vb.	: 3.652.543,23
7- Vergi payları	: 35.357.585,59
8- Katılım payları	: 7.307.668,99
9- Cezalar	: 2.162.827,57
10- İrad kaydedil.vb.gelirl.	: 1.370.000,00
11- İhale evrak vb.gelirler	: 48.982,68
12- Diğer hizmet gelirleri	: 9.672.074,96 TL olarak kayıtlarda yer aldığı

b )Su alımı, malzeme alımı, personel giderleri, bakım onarım ve sair giderler, amortisman giderleri kredi faiz giderleri ve benzeri giderler olmak üzere toplam **312.919.929,53 TL gider olduğu,**

Böylece **2013 faaliyetlerinin, bilanço kayıtlarında 103.407.340,11 TL Dönem Olumlu Faaliyet ( kar ) ile sonuçlandığı** görülmektedir.

**Mahalli idareler bütçe ve muhasebe yönetmeliğinin** sermaye hesabının işleyişini düzenleyen 306. maddesi hükümlerine göre , “ **Beş yılı dolduran olumlu/olumsuz ( Kar/zarar ) Faaliyet sonuçlarının**” sermaye hesabına aktarıldığı, böylece “ Kurum Bilançosunda **Net Değer ( Sermaye )** Hesabının **62.994.323,42 TL borç bakiyesi verdiği,** görülmekle birlikte kurumun mizan değerleri ve bilanço kayıtlarının incelenmesinde **2013 yıl itibariyle net değer kendi içinde değerlendirildiğinde 119.504.883.30 TL faaliyet dönemleri itibarı ile alacak bakiyesi olduğu** görülmüştür.

#### **6 – Su, atık su ve bakım gelirleri tahakkuk ve tahsilatı:**

##### **KDV Dahil olarak;**

a) 2012 yılından devredilen tahakkuk : 44.507.311,53 TL  
2012 tecilli ve tehirli gelirler : (-) 321.275,26 TL  
2013 yılı tahakkuku : 490.781.303,09 TL  
olmak üzere toplam : **534.967.339,36 TL olduğu**

b) Önceki Yıllar Tahakkuk İptalleri : (-) 416.106,31 TL

c) Bu tahakkuk miktarlarından Avrupa Birliği ve Diğer Uluslararası Kuruluşlardan kamu İdarelerine Proje Karşılığı Gelen Yasa gereği Bütçe Gelirine alınmayan Hibe Bedeli (-) 125.671,77 TL

**TOPLAM : 534.425.561,28 TL tahakkuk yapıldığı**

d) Bu tahakkuk miktarından **487.674.797.90 TL' nin tahsil edildiği, (46.750.763,38 TL )' nin ise**

**2014 yılına alacak olarak devredildiği** görülmüştür.

#### **7 – 2013 yılı bilançosunda;**

##### **Kredi Borçlarından**

a)Devr alınan **Belediyelerin İller Bankasına olan borçlarından kalan 206.061.521,54 TL, kamu kurum ve kuruluşlarının 2004 öncesi borçlarının takas ve mahsuplaşma işleminden kalan 70.364.210,62 TL, İçme suyu, kanalizasyon yatırımları ve proje bedelleri, arıtma tesisleri Namazgah Barajı inşaatı ve kamulaştırması kredilerinden kalan borç olan 58.738.663,83 TL ile birlikte, 2013 yılı sonu itibarı ile bakiye 335.164.395,99 TL'nin İller Bankası Uzun Vadeli Kredi Anapara Borcu olduğu** görülmüştür.

b) **Ticari Banka Kredileri** olarak; 2013 yılı içerisinde **kamulaştırma ve işletme İhtiyacı** olarak 3 aşamada **27.000.000 TL kredi kullanıldığı,** önceki yıllardan devir olan kredi borçları ile ilgili olarak **5.027.405,18 TL anapara ödendiği ve 2013 sonu itibarı ile asıl borç 26.575.290,04 TL uzun vadeli kredi borcu kaldığı** görülmüştür.

c) 2012 yılsonunda Ticari borç rakamı **257.969.337,93 TL** iken **31.12.2013** yılsonunda **149.506.269,66 TL** sına düştüğü, bilanço üzerindeki faaliyetlerimize bağlı ticari borçların **%42** oranında azaldığı bu ticari borcun açılımı incelendiğinde,

**Kocaeli Büyükşehir Belediyesi'ne su alımlarından** kaynaklanan: **128.853.059,07 TL**  
Müteahhit firmalara Hak ediş ve yapım işlerinden : **5.000.431,16 TL**  
Hizmet ve Malzeme alımları nedeniyle çeşitli firmalara : **12.761.351,08 TL**  
**Diğer borçlar** kapsamında : **2.891.428,35 TL**  
Toplam ticari borç olduğu görülmüştür.

d) 2013 yılı bilançosunda **yeniden değerlendirme** den kaynaklanan **artış olmadığı** görülmüştür.

#### **8 - 31.12.2012 tarihi itibarı ile banka mevcudu :**

Kurumun **Bankalarda 3.357.716,71 TL** mevcudunun bulunduğu ve bu rakamın banka kayıtları ile uyum sağlamakta olduğu,

#### **9 - Kurumun Abone Durumu:**

2013 yılı içinde **35.808** yeni abone açıldığı, **54.290** adet abone devir işleminin gerçekleştiği görülmüş olup, kurumun abone yapısı incelendiğinde; **588.351** Konut abonesi, **45.717** işyeri abonesi, **775** sanayi abonesi, **3.394** resmi daire, **9.105 inşaat**, **5** kaynak suyu, **2.065** kuyu suyu abonesi, **1** gemi abonesi, **1.308** ücretsiz abone olmak üzere **31.12.2013** tarihi itibarı ile **İSU Genel Müdürlüğünün toplam 650.721 abonesi** mevcuttur.

#### **10 - Kurumun Personel Durumu:**

İSU Bünyesinde 2013 sonu itibarı ile

**Memur** : 329 kişi

**Daimi işçi** : 884 kişi

**Geçici işçi** : 66 kişi

**Toplam** : **1.279 personel** ile tüm Kocaeli sınırları içinde

hizmet verilmekte olduğu ve Hizmet alımı olarak ise 678 kişinin çalıştığı görülmüştür.

#### **11- Kurumun mal ve hizmet alımı ile yapım işleri;**

a) İSU'nun tüm mal ve hizmet alımları ile ilgili olarak,

Toplam **36 adet** ve **40.609.259,94 TL** tutarında ihale yapıldığı,

bunlardan **30 adet** **39.906.952,01 TL'lik açık ihale**

**6 adet**

**702.307,93 TL** lik 21/f ve 21/b ye göre

**pazarlık usulü** alım yapıldığı.

b) **22/a** ya göre **1 adet**

**318.690,00 TL**

**22/d** ye göre **1.507 adet (Malzeme vb.)**

**8.341.671,01 TL**

**22/a** ya göre **Kocaeli B. Belediyesi Yuvacık suyu**

**60.860.879,04 TL**

olmak üzere 4734 sayılı yasanın 22.maddesi **Doğrudan Temin usulü** ile toplam

**69.521.240,05 TL** alım yapıldığı,

**Böylece toplam 110.130.499,99 TL'lık alım rakamı içerisinde ;**

1-Hizmet Alımı	9 adet	24.108.441,10 TL
2-Mal Alımı	27 adet	16.500.818,84 TL
3-22/a-c-d ye göre	1.508 adet	8.660.361,01 TL
4- Kocaeli B.Ş. Belediyesi su alımı		60.860.879,04 TL,

Şeklinde gerçekleştiği görülmüştür.

**c) 2013 yılında 7 adet araç ihale ile satışı yapılmış KDV dahil 68.473,00 TL, gelir kayıtlarına alınmıştır.**

**d)Yapım işleri olarak; 2013 yılında İSU Planlama Yatırım Daire Başkanlığınca toplam 31 adet içme suyu, kanalizasyon ve yağmur suyu şebekeleri inşaatları ile dere ıslahlarına ait (KDV hariç), 65.338.307,03 TL, tutarında yatırım ihalesinin yapıldığı, ayrıca 2013 yılı içerisinde önceki yıllardan gelenler dahil toplam 51 adet işin sürdüğü görülmüştür.**

## **12- Bütçe uygulamalarının tetkikinde**

**a) 2013 yılı için hedeflenen gelir bütçesi 398.000.000,00 TL iken dere ıslahı ve yağmursuyu işleri ait gideri bedeli mahsuplaşma bütçe gelirleri dahil 488.026.672,53 TL ile %123 oranında gerçekleştiği,**

**b) 2013 yılı için planlanan gider bütçesinde ise 463.842.226,00 TL gider hedeflenmiş iken toplam 409.378.870,33 TL ile % 88 oranında gerçekleştiği görülmüştür.**

## **13 - İSU Genel Müdürlüğü 1.Hukuk müşavirliğince ;**

**a) 2013 yılı içerisinde, 2.558 adet davanın takibinin yapıldığı 502 adet davanın karara çıktığı 373 adet davanın İSU Genel Müdürlüğü lehine 78 adet davanın da aleyhine sonuçlandığı, 51 adet davanın sulh yolu ile kararının çıktığı görülmüştür.**

Yine bu kapsamda 143 adet kamulaştırma davasının takibi yapılmış, Namazgâh Barajı kamulaştırma işlemleri için de Kandıra mahkemeleri nezdinde 111 adet el koyma davasının takibi sürdürülmüştür.

**b) 2013 yılı içerisinde 2772 adet adli dosya açıldığı, 8.158 adet icra dosyasının takibinin devam ettiği, 3.417.339,82 TL İcra tahsilatı yapıldığı, 6111 sayılı yapılandırma kanunu kapsamında 3377 icra dosyası takip edilmiş olduğu ödeme için gerekli yasal işlemler yapıldığı görülmüştür.**

## **14- İSU Teftiş kurulu Başkanlığınca ;**

2013 yılı içerisinde 6 daire başkanlığı ile 6 şubenin işlemlerinin teftiş edildiği, 2012 yılı iş ve işlemleri teftiş edilmiş olduğu, 14 adet inceleme raporu düzenlendiği, 9 adet inceleme araştırma raporu sonucunda, 8 personele disiplin cezası verilmesi, 1 personel hakkında herhangi bir işleme gerek olmadığı yönünde karar verildiği tespit edilmiştir.

**15- 2013 dönemi içerisindeki İSU çalışma ve faaliyetleri ile yönetici ve çalışanları ile ilgili Denetçilere intikal etmiş ya da ettirilmiş herhangi bir başvuru ve şikâyet olmadığı gibi, dava konusu işlem de yoktur.**

2009 yılında kurumca yapılan ihalelerden ,” **26 kısımdan oluşan Taşıt Kiralama ihalesinin 1.kısımı** ile ilgili” , başlatılan soruşturma ve yasal süreç ile ilgili bazı kurum personeli hakkında başlatılan Adli Sürecin 2013 yılında Tamamlandığı ve Takipsizlikle sonuçlandığı görülmüştür.

**16-** İSU **Yönetim Kurulu**’nun faaliyet dönemi içerisinde **364 adet** Yönetim Kurulu kararı aldığı ve bu kararların usul kanun ve mevzuata uygun olduğu yapılan inceleme sonunda anlaşılmıştır.

**17-** İSU’nun, yönetici ve personelinin, sorumluluklarının bilinci ile hareket ederek Günün ihtiyaçları ve Kocaeli’nin İdari Kapısı’ını da dikkate almak sureti ile tüm Kocaeli’leri hizmet götürmede üstün gayret gösterdikleri, tarafımızdan da müşahede edilmiştir.

**18-** Önceki yıllardaki tespitlerde yer alan, her şeyin temelini insan olduğu, en iyi hizmetin de yetişmiş iş gücü ile sağlanacağı düşüncesinden hareketle, özellikle Mali ve İdari Mevzuatın her geçen gün yenilediği, Her türlü kurum ve kuruluşun; Dünya ve Ülke gerçekleri doğrultusunda kendisini yenileme ve eğitim çalışmalarına hız verdiği günümüzde, kurumca **5070 sayılı kanuna uygun olarak ELEKTRONİK İMZA ve ELEKTRONİK BELGE YÖNETİM SİSTEMİ** ‘ ne geçildiği ve başarı ile uygulandığı görülmektedir.

**19-** İSU Genel Müdürlüğünün 2013 takvim yılı faaliyetleri ile mali **tablolarının gerçek durumu yansıttığı**, dayanağı belge ve kayıtları ile uyum sağladığı, her türlü işlem ve kayıtlarda kanun tüzük ve yönetmelik hükümlerine aykırı bir hususa rastlanmadığı görülmüştür.

**20-** İşbu Denetçiler Raporu’nun bir örneği, İSU teşkilat Yönetmeliğinin 24.maddesi gereğince **Kocaeli Büyükşehir Belediye Başkanı Sn. İbrahim KARAOSMANOĞLU** ile **14.05.2014 tarihinde** toplanacak olan **İSU Olağan Genel Kuruluna** sunulmak üzere tarafımızdan tanzim ve imza edilmiştir.

## İSU DENETÇİLERİ

**SELİM SELAMİ ÇAKICI**  
Avukat  
(imza)

**ALİ ODABAŞ**  
Mali Müşavir  
(imza)