



T.C.
KIRKLARELİ
İL ÖZEL İDARESİ

T.C

KIRKLARELİ İLİ

İL GENEL MECLİSİ



T.C.
KIRKLARELİ
İL ÖZEL İDARESİ

2014 YILI DENETİM KOMİSYONU

RAPORU

DENETİM KOMİSYONU

BAŞKAN ÇETİN ŞİNİKOĞLU

BAŞKAN YRD. SEYHAN DELİOĞLU

ÜYELER SERDAR DURA

GÜRKAN UMUT

ERTUĞRUL KOÇ

DENETİM KOMİSYONU

BAŞLAMA TARİHİ : 13.01.2015

BİTİŞ TARİHİ : 28.02.2015

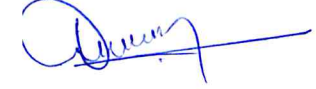
TUTANAK

Kırklareli İl Genel meclisinin 06.01.2015 Tarih ve 03 Sayılı kararı ile 5(beş) üyeden müteşekkil olarak oluşturulan Denetim Komisyonu ilk toplantısını 12.01.2015 günü saat 14:00'de yapmış ve yapılan görev bölümünde Denetim Komisyonu Başkanlığına Çetin Şinikoğlu, Başkan yardımcılığına Seyhan Delioğlu, Üyeler Serdar Dura, Gürkan Umut, Ertuğrul Koç olarak görev yapmasına karar verilmiştir.

şbu tutanak tarafımızdan tanzim edilmiştir.

DENETİM KOMİSYONU

ÇETİN ŞİNİKOĞLU



SEYHAN DELİOĞLU

SEYHAN DELİOĞLU



SERDAR DURA



GÜRKAN UMUT



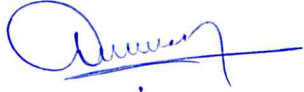
ERTUĞRUL KOÇ



Kırklareli İl Genel Meclisinin 06.01.2015 tarih ve 03 kararı göreve gelen Denetim Komisyonu 22/01/2015 tarihinde toplanarak 2013 yılı denetim raporu incelemesi yapılarak tespit edilen sorunların ve eksikleri ve 2014 yılına işlemlerin araştırılmasına başlandı.

DENETİM KOMİSYONU

Çetin ŞİNKİOĞLU



Seyhan DELİOĞLU



Serdar Duran



Gürkan UMUT



Ertuğrul KOÇ



DENETİM ALANI

*Bir önceki yıl (01 Ocak -31 Aralık) işlemlerini kapsar.

* Denetim komisyonunun özel idarenin;gelirleri,giderleri,gelir ve giderler ile bunlara ilişkin hesap kayıt ve işlemleri üzerinde sınırlı olarak denetim yapma yetkisi bulunmaktadır.

*Denetim komisyonu göreviyle ilgili bilgi ve belge ister.Bu istek geciktirilmeksizin yerine getirilir.Belgelerde silinti ve kazıntı yapılamaz.İşi biten belgeleri eksiksiz teslim etmek zorundadır.

* Denetim komisyonu,denetim görevini yaparken bilgi ve belge isterken belediye ve bağlı idare hizmetlerinin götürülmesini aksatacak tutum ve davranışlardan kaçınması gerekir.

*Basına bilgi ve belge veremez.

*Denetim komisyonu bağlı idareleri ve şirketleri denetleyemez.Özel İdare işleriyle ilgili sınırlı belge ve bilgi isteyebilir.

* Bütçe içi işletmeleri denetler.

*İl Özel İdarelerinde idarenin bir önceki yıl gelir ve giderleri ile bunlara ilişkin hesap kayıt ve işlemlerinin denetimi için denetim komisyonu oluşturur.(5302/17 Ad.)

DENETİM KOMİSYONU RAPORU

5302 Sayılı İl Özel İdaresi Kanunu'nun 17.maddesi gereğince, İl Genel Meclisi'nin 06.01.2015 tarih ve 03 sayılı kararı ile oluşturulan Denetim Komisyonumuz, ilgili yasa ile belirtilen süreler içerisinde yapmış olduğu çalışmalar neticesinde, İl Özel İdaresi' nin 2014 yılına ait;

a) Bütçe Gelir ve giderlerini,

b) Vadeli-Vadesiz hesap durumu ile bütçeye konan yasal payların ödemesi,

c) Bakanlıklardan gelen tahsisli ödenekler,

d) İl Özel İdaresi'nin 2014 yılı sonu itibariyle nakit durumu

e) 2014 Yılına ait ;

a. Toplam 4 adet yevmiye defteri dökülmüş olup,31.12.2014 tarih ve 7578 yevmiye numarasıyla kapatılmıştır.

b. Toplam 5 adet büyük defter (defteri kebir) dökümü yapılmış olup,hesaplar kayıt altına alınmıştır.

c. Mizan dökümleri, Emanet Cetvelleri, Bütçe Giderleri ve Denekleri Cetveli, Bütçe Gelirleri ve Yardımcı Hesaplar Cetveli,Teminat Mektupları Sayım Tutanağı,Teminat Mektupları Defteri,Bütçe Gelirleri Kesin Hesap Cetveli,Kişi Borçları Defteri,Avans ve Krediler Hesabı Defteri,Bütçe Gideri Kesin Hesap Cetveli.

f) İlimiz köylerine ve köylere hizmet götürme birliklerine yapılan nakdi yardımlar, İl Özel İdaresinin gelirleri, tahsisli ödenekler ile yapılan harcamalara ilişkin bilgi ve belgeler, ilgili birim yetkililerinden istenmiş olup, alınan bilgi ve belgelerin

İNCELEME VE DEĞERLENDİRİLMESİ NETİCESİNDE;

İL ÖZEL İDARESİNİN 2014 YILI BÜTÇE DURUMU

İl Genel Meclisinin 29/11/2013 tarih ve 279 sayılı kararı ile 24.000.000,00(YİRMİDÖRTMİLYON) TL gelir ve 24.000.000,00 (YİRMİDÖRTMİLYON) TL. gider tahmin edilerek onaylanan 2014 Yılı Bütçesinde;

2014 YILI BÜTÇE

GELİR-GİDER BÜTÇESİ ÖDENEKLERİ

GİDER BÜTÇESİ.....	24.000.000,00
Yasama – Yürütme Organları Hizmetleri:.....	745.000,00
İl Genel Meclis ve Enc. Üyelerine Yapılan ödenmeler (İl Genel Meclis Üyeleri- Encümen Üyeleri -Encümen Memur Üyeleri)	680.000,00
Yolluklar	65.000,00
Genel Sekreterlik.....	2.269.469,00
Temsil Ağır lama	350.000,00
Tören ve Tanıtma Giderleri	250.000,00
İç Kontrol Risk İştahı Belirleme Projesi Giderleri	100.000,00
TR21-IPA ve Sosyal Diğer Projelerde kullanılmak üzere eşfinansman katkısı	81.309,00
Diğer Cari Harcamalar(Posta, Elektrik, Su, Mahkeme, İlan, Kırtasiye vb.)	1.488.160,00
TRANSFERLER	3.751.277,00
Birliklere Yardım	1.889.000,00

Köylere Yardım	10.000,00
Mikro Kredi Projesi	50.000,00
Trakya Kalkınma Ajansı	175.853,00
Uluslararası Kuruluşlara Üyelik Aidatı	10.400,00
Trakya Çevre Birliğine Katılım Payı	35.171,00
Vilayetler Hizmet Birliğine Pay	175.853,00
Yedek Ödenek	1.200.000,00
Muhtaç Asker Ailelerine Yardım	15.000,00
İLÇE ÖZEL İDARE MÜDÜRLÜKLERİ (L.BURGAZ, BABAESKİ, VİZE).....	208.250,00
LÜLEBURGAZ	95.600,00
BABAESKİ	40.750,00
VİZE	71.900,00
İNSAN KAYNAKLARI VE EĞİTİM MÜDÜRLÜĞÜ.....	10.000.000,00
Memur+İşçi+ Sözleşmeli Personel +Geçici İşçi	10.000.000,00
İMAR VE KENTSEL İYİLEŞTİRME MÜDÜRLÜĞÜ	1.000,00
Menkul Mal, Gayri Maddi Hak Alım	1.000,00
İŞLETME MÜDÜRLÜĞÜ.....	1.217.538,00
Akaryakıt Alımı.	500.000,00
Yedek Parça Alımları	500.000,00
Hizmet Alımları	65.000,00
Makine Parkına Araç Alımı (1 Adet Kamyon)	152.538,00

PLAN PROJE YATIRIM VE İNŞAAT MÜDÜRLÜĞÜ	51.000,00
Özel İdare Mülkiyetindeki Taşınmazların Büyük Onarım Giderleri	150.000,00
Menkul Mal, Gayri Maddi Hak Alım	1.000,00
HUKUK MÜŞAVİRLİĞİ	1.000,00
Menkul Mal, Gayri Maddi Hak Alım	1.000,00
STRATEJİ GELİŞTİRME MÜDÜRLÜĞÜ	1.000,00
Menkul Mal, Gayri Maddi Hak Alım	1.000,00
SU VE KANAL HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ.....	301.000,00
Merkez ve İlçe İçme Suları Onarım ve malzeme alım projeleri	100.000,00
Sakızköy dolgu savak onarım projesi	100.000,00
Merkez ve İlçelerinin su depoları onarımları ve sulama projeleri	100.000,00
Menkul Mal, Gayri Maddi Hak Alım	1.000,00
YAZI İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	1.000,00
Menkul Mal, Gayri Maddi Hak Alım	1.000,00
YOL VE ULAŞIM HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ.....	501.000,00
Köy Yolları Yapım Projesine	500.000,00
Menkul Mal, Gayri Maddi Hak Alım	1.000,00
DESTEK HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ.....	875.400,00
Özel Güvenlik Hizmet Alımı	260.000,00
Diğer Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	380.000,00
İlan Giderleri	16.000,00

Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	8.400,00
Menkul Mal, Gayri Maddi Hak Alım	1.000,00
RUHSAT DENETİM MÜDÜRLÜĞÜ.....	1.000,00
Menkul Mal, Gayri Maddi Hak Alım	1.000,00
BİLGİ İŞLEM MÜDÜRLÜĞÜ.....	1.000,00
Menkul Mal, Gayri Maddi Hak Alım	1.000,00
İL AFET VE ACİL DURUM MÜDÜRLÜĞÜ.....	240.000,00
Kırtasiye Alımları	69.000,00
Büro ve İşyeri Makine Tecz.	60.000,00
Afet Bölgesi Tahliye Giderleri.	1.000,00
Diğer Hizmet Binası Bakım Onarım	30.000,00
Haberleşme Giderleri.	50.000,00
Temizlik Hizmet Alımı	30.000,00
İL JANDARMA KOMUTANLIĞI.....	20.000,00
Makine Teçhizat Alımları	20.000,00
EMNİYET MÜDÜRLÜĞÜ.....	20.000,00
Emniyet Hizmetleri Makine Teçhizat Alımları	20.000,00
İL GIDA TARIM VE HAYVANCILIK MÜDÜRLÜĞÜ.....	65.000,00
Sokak Hayvanları Bakım Rehabilitasyon Projesi	15.000,00
İlçelerin Arıcılığı geliştirme projesi, çilek yetiştiriciliği, kayın mantarı yetiştiriciliği projesi	50.000,00
İL KÜLTÜR VE TURİZM MÜDÜRLÜĞÜ.....	112.000,00

Poyralı köyü Kültür Evi	10.000,00	
Ataköy Keşkek Şenlikleri	10.000,00	
Topçu Baba Şenlikleri	10.000,00	
Bolca Nine Şenlikleri	10.000,00	
Ertuğrul Köyü Kültür Evi	10.000,00	
Istıncalar Bölgesinde yapılan çalışmalar için	30.000,00	
Demirköy Halk Eğitim Müdürlüğü Cari Harcamaları	7.000,00	
Demirköy Top Dökümhanesi	10.000,00	
Vize İlçesi Kazı çalışmaları için	10.000,00	
Koyunbaba Türbe Bakım ve Onarımları	5.000,00	
MİLLİ EĞİTİM KANUNİ PAYLARI (L.BURGAZ, BABAESKİ, VİZE).....	3.517.066,00	
MERKEZ İLÇE MİLLİ EĞİTİM PAYI	2.130.066,00	
LÜLEBURGAZ İLÇE MİLLİ EĞİTİM MÜD.TÜM CARİ HARCAMALARI	759.000,00	
BABAESKİ İLÇE MİLLİ EĞİTİM MÜD.TÜM CARİ HARCAMALARI	317.000,00	
VİZE İLÇE MİLLİ EĞİTİM MÜD.TÜM CARİ HARCAMALARI	311.000,00	
GELİR BÜTÇESİ.....	24.000.000,00	
GELİR BÜTÇESİNİN EKONOMİK KOD İLE SINIFLANDIRILMASI		
03.1.1.01	Şartname,Basılı Evrak, Form Satış Geliri	60.000,00
03.1.2.99	Diğer Hizmet Geliri	300.000,00

03.2.1.99	Mal. Kullanma veya Faaliyette Bulunma İz.İlişk.İN Diğer Geliri	150.000,00
03.6.1.01	Lojman Kira Geliri	250.000,00
05.6.1.99	Diğer Taşınmaz Kira Geliri	750.000,00
05.1.9.99	Faizler	2.650.000,00
05.2.1.03	Madenlerden Devlet Hakkı	900.000,00
05.2.2.51	Merkez İdare Vergi Gelirlerinden Alınan Paylar	18.850.000,00
05.3.2.99	Diğer İdari Para Cezaları	90.000,00
TOPLAM		24.000.000,00

AYLIK TUTULACAK GELİR TOPLAMI	35.591.002,86
KESİN HESAP TOPLAMI	57.176.334,44
AYLIK TUTULACAK GELİR TOPLAMI	39.591.002,86
PAY HESABINDA ESAS TUTULACAK	17.585.331,58

KANUNİ PAYIN ÇEŞİDİ	YÜZDESİ %	AYRILAN PAY MİKTARI	AYRILMASI GEREKEN PAY
222 S.K. Md. 76/B İlk.öğr. Hiz. Ayr. Ödenekler toplamı	%20	3. 517.066,00	3. 517.066,00
Vilayetler Hiz. Bir.Payı	%1	175.853,00	175.853,00
Kalkınma Ajanslarına İlişkin Bütçe Payı	% 1	175.853,00	175.853,00
Trakya Çevre Birliği Payı	%0,2	35.171,00	35.171,00
Afet Acil Durum Müd.Payı	%1	240.000,00	240.000,00

Bütçe Uygulama Sonuçları

Kırklareli İl Özel İdaresinin 2014 yılı gelir-gider bütçesi; İl Genel Meclisinin 29.11.2013 tarih ve 279 sayılı kararı ile 24.000.000,00 TL olarak onaylanmıştır.

İl Genel Meclisimizin 08.08.2014 tarih ve 197 sayılı kararı ile 3.650.000,00 TL ek bütçe yapılmıştır. 2014 yılı toplam bütçemiz 27.650.000,00 TL olmuştur.

Kanunen ödenmesi gereken diğer paylar ayrılmış olup ilgili kurumlara yatırılması sağlanmıştır.

2014 Mali yılı içinde 2013 yılından devreden 47.778.734,42 TL ödeneği 2014 yılı bütçesi ile 27.650.000,00 TL ödenek ilave edilerek yılı içinde bakanlıklardan ve diğer kurumlardan gönderilen 56.068.826,79 TL ile toplam ödenek 131.497.561,21 TL olmuştur. Bunu 86.378.831,72 TL bütçe gideri olarak gerçekleştigiinden kalan 45.118.729,49 TL' nin 426.305,63 TL' si imha edilerek 44.698.423,86 TL 2015 yılına devir olmuştur. 2014 yılı bütçe ödeneğine göre harcama oranı %66 olmuştur.

İl Özel İdaresinin 2014 yılı bütçesi 27.650.000,00 TL dir.

Yıl sonu itibariyle genel bütçeden gönderilen ödenekler ile birlikte 86.378.831,72 TL harcama yapılmıştır. Bu harcamaların %44' ü (38.191.456,72) sermaye giderleri, %27' si (23.184.754,17) personel gideri, %20' si (17.375.752,45) mal ve hizmet alımları, %9' u (7.626.868,38) ise diğer giderlere harcanmıştır. İl Özel İdaresi 2014 yılında çeşitli bakanlık ve kuruluşlardan 56.068.826,79 TL ödenek aktarılmıştır.

İl Özel İdaresi tarafından 2014 yılında (38.191.456,72) yatırım harcaması yapılmıştır. İl Özel İdaresinin 2014 yılı sonu itibariyle banka bakiyeleri toplamı (merkez ve ilçeler) 54.635.071,33 TL olmuştur.

KURULUŞ ADI

YATIRIM MİKTARI

Genel İdare Yatırımları	4.464.937,46 TL
İl Özel İdare(Akaryakıt Parça Alım, Yol ve Su Hizmet) Yatırımları	9.162.106,81 TL
İl Milli Eğitim Müdürlüğü	14. 928.362,95 TL
İl Kültür ve Turizm Müdürlüğü	786.762,11 TL
İl Sağlık Müdürlüğü	4.823.342,60 TL
İl Emniyet Müdürlüğü	1.222.702,55 TL
Aile ve Sosyal Politikalar İl Müdürlüğü	159.124,68 TL
Gençlik Hizmetleri ve Spor İl Müdürlüğü	2.127.988,00 TL
İl Jandarma Komutanlığı	227.072,13 TL
Afet Acil Durum Müdürlüğü	289.057,43 TL

GENEL TOPLAM

38.191.456,72 TL

FİNANS KODU

5

8

FİNANSAL AYRIM

Mahalli İdareler

Bağış ve Yardımlar

2014 YILI

30.560.640,90 TL

55.818.190,82 TL

TOPLAM

86.378.831,72 TL

BÜTÇE GELİRLERİ AÇIKLAMA

2014 YILI TAHSİLAT (TL)

TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRİ

2.228.734,76

-Mal ve Hizmet Satış Gelirleri

1.416.010,23

-Malların Kullanma veya Faaliyette Bulunma İzni Gelirleri

51.219,97

-Kira Gelirleri

761.504,56

ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER

46.680.068,53

-Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar

32.727.904,48

-Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar

203.087,54

-Proje Yardımları

13.249.076,51

DİĞER GELİRLER

37.258.896,47

-Faiz Gelirleri

3.674.203,99

-Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar

33.074.771,65

-Para Cezaları

199.227,20

-Diğer Çeşitli Gelirler

310.693,63

31.12.2014 TARİHLİ KIRKLARELİ İL ÖZEL İDARESİ BİLANÇOSU

AKTİF				PASİF			
00	DÖNEN VARLIKLAR	59.030.471,75	300	KISA VADELİ BORÇLAR HESABI		7.009.372,40	
00	KASA HESABI	0,00					
02	BANKA HESABI	54.374.636,72	300	KISA VADELİ BANKA KREDİLERİ HES.		0,00	
26	VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HS.	41.318,00	320	BÜTÇE EMANETLERİ HESABI		365.562,24	
32	KURUMCA VERİLEN BORÇLARDAN ALACAKLAR	501.223,60	330	AL.DEP.VE TEMİNATLAR HESABI		640.526,46	
40	KİŞİ BORÇLARI	516.081,76	333	EMANETLER HESABI		4.189.338,24	
50	İLK MAL VE MAD.HESABI	1.134.324,83	360	ÖD.VERGİ VE FON HESABI		539.467,17	
62	BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HS.	149.993,42	361	ÖD.SOS.GÜV.KES.HESABI		202.776,02	
	MAHSUP DÖNEMİNE AKTARILAN						
65	AVANS HESABI	1.460.740,00	362	FON-DİĞ.KAMU İD.AD.YAP.TAHS.HES.		8.049,23	
				VADESİ GEÇMİŞ, ERTELENMİŞ			
90	DEVREDEN KATMA DEĞER VERGİSİ	852.153,42	368	YÜK.HS.		658.504,02	
			372	KIDEM TAZMİNAT KARŞ. HES.		405.149,02	
200	DURAN VARLIKLAR	25.052.224,66					
240	MALİ KURULUŞLARA YATIR.SERMAYE	3.489.749,05					
250	ARAZİ VE ARSALAR HESABI	481.765,29					
252	BİNALAR HESABI	14.705.957,80					
253	TES.MAK.TEÇH.HESABI	1.860.715,33	400	DURAN VARLIKLAR		4.508.560,57	
254	TAŞITLAR HESABI	3.551.236,60	400	UZUN VAD.BANKA KREDİL.HESABI		4.508.560,57	
255	DEMİRBAŞLAR HESABI	1.370.050,78					
257	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HS.	410.020,60					
280	GELECEK YILLARA AİT GİDERLER HS.	2.770,41					
			500	NET DEĞER HESABI		91.009.613,68	
			500	İLK YIL DENGE HESABI		36.096.979,32	
519	DEĞER HAREKETLERİ SONUÇ HESABI	18.444.850,24	570	GEÇMİŞ YIL OLUM.FAAL.SON.HES.		46.099.113,49	
			590	DÖNEM OLUMLU FAAL.SONUÇ HES.		8.813.520,87	
900	NAZIM HESAPLAR	17.639.816,53	900	NAZIM HESAPLAR		17.639.816,53	
910	TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI	5.539.726,22	911	TEMİNAT MEK.EMAN.HES.		5.539.726,22	
920	GİDER TAAHÜTLERİ HS	12.100.090,31	921	GİDER TAAHÜTLERİ KARŞILIĞI HS		12.100.090,31	
AKTİF TOPLAMI		120.167.363,18	PASİF TOPLAMI			120.167.363,18	

31.12.2014 TARİHLİ BABAESKİ İLÇE ÖZEL İDARE MÜDÜRLÜĞÜ BİLANÇOSU

AKTİF				PASİF			
100	DÖNEN VARLIKLAR	40.046,63	300	KISA VADELİ BORÇLAR			
				HESABI		11.665,99	
102	BANKA HESABI	40.046,63	300	BANKA KREDİLERİ			
				HESABI			
140	KİŞİ BORÇLARI		320	BÜTÇE EMANETLERİ			
				HESABI			
			330	AL.DEP.VE TEMİNATLAR HESABI		7.168,78	
			333	EMANETLER HESABI		804,70	
				ÖD.VERGİ VE FON			
200	DURAN VARLIKLAR	50.165,05	360	HESABI		3.692,51	
250	ARAZİ VE ARSALAR HESABI		361	ÖD.SOS.GÜV.KES.HESABI			
				FON-DİĞ.KAMU			
252	BİNALAR HESABI	49.000,00	362	İD.AD.YAP.TAHS.HES.			
253	TES.MAK.TEÇ.HESABI	511,50					
254	TAŞITLAR HESABI						
255	DEMİRBAŞLAR HESABI	11.393,58	500	NET DEĞER HESABI		5.665.406,65	
257	B.AMORTİSMAN HS.	10.740,03	500	İLK YIL DENGİ HESABI		67.889,97	
				GEÇMİŞ YIL.OLUMLU			
			570	FAAL.SON.HES.		2.516,68	
	GEÇMİŞ YIL.OLUMSUZ			DÖNEM OLUMLU FAAL.SONUÇ			
580	FAAL.SON.HES.	20.517,09	590	HES.			
	DÖNEM OLUMSUZ FAAL.SONUÇ			DEĞER HAREKETLERİ SONUÇ			
591	HES.	5.566.343,87	519	HESABI		5.595.000,00	
900	NAZİM HESAPLAR	0,00	900	NAZİM HESAPLAR		0,00	
				TEMİNAT			
910	TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI		911	MEK.EMAN.HES.			
AKTİF TOPLAMI		5.677.072,64	PASİF TOPLAMI			5.677.072,64	

31.12.2014 TARİHLİ LÜLEBURGAZ İLÇE ÖZEL İDARE MÜDÜRLÜĞÜ BİLANÇOSU

AKTİF			PASİF		
100	DÖNEN VARLIKLAR	124.387,92	300	KISA VADELİ BORÇLAR HESABI	71.983,42
102	BANKA HESABI	124.387,92	320	BÜTÇE EMANETLERİ HESABI	
140	KİŞİ BORÇLARI		330	AL.DEĞ.VE TEMİNATLAR HESABI	66.189,41
			333	EMANETLER HESABI	867,97
			360	ÖD.VERGİ VE FON HESABI	4.925,77
200	DURAN VARLIKLAR	11.419,74	361	ÖD. SOSYAL GÜV. KES. HS.	0,27
250	ARAZİ VE ARSALAR HESABI				
252	BİNALAR HESABI				
253	TES.MAK.TEÇ.HESABI	2.308,47			
254	TAŞITLAR HESABI				
255	DEMİRBAŞLAR HESABI	18.917,03	500	NET DEĞER HESABI	8.805.945,99
257	B.AMORTİSMAN	9.805,76	500	İLK YIL DENGİ HESABI	56.095,75
			570	GEÇMİŞ YIL.OLUMLU FAAL.SON.HES.	
580	GEÇMİŞ YIL.OLUMSUZ FAAL.SON.HES.	5.728.523,35	519	DEĞER HAREKETLERİ SONUÇ HESABI	8.749.850,24
591	DÖNEM OLUMSUZ FAAL.SONUÇ HES.	3.013.598,40	590	DÖNEM OLUMLU FAAL.SONUÇ HES.	
900	NAZİM HESAPLAR	0,00	900	NAZİM HESAPLAR	0,00
910	TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI		911	TEMİNAT MEK.EMAN.HES.	
AKTİF TOPLAMI		8.877.929,41	PASİF TOPLAMI		8.877.929,41

31.12.2014 TARİHLİ VİZE İLÇE ÖZEL İDARE MÜDÜRLÜĞÜ BİLANÇOSU

AKTİF			PASİF		
00	DÖNEN VARLIKLAR	96.140,06	300	KISA VADELİ BORÇLAR HESABI	16.578,57
102	BANKA HESABI	96.000,06	300	BANKA KREDİLERİ	
140	KİŞİ BORÇLARI		320	HESABI	
150	İLK MADDE VE MALZ. HES.	140,00	330	BÜTÇE EMANETLERİ	
			333	HESABI	
200	DURAN VARLIKLAR	30.807,27	360	AL.DEP.VE TEMİNATLAR HESABI	12.910,04
250	ARAZİ VE ARSALAR HESABI		361	EMANETLER HESABI	67,63
252	BİNALAR HESABI	29.108,47		ÖD.VERGİ VE FON	
253	TES.MAK.CİHAZ. HESABI	18.560,30	362	HESABI	3.600,90
254	TAŞITLAR HESABI	0,00		ÖD.SOS.GÜV.KES.HESABI	0,00
255	DEMİRBAŞLAR HESABI	12.563,30		FON-DİĞ.KAMU	
257	B.AMORTİSMANLAR HS.	29.424,80		İD.AD.YAP.TAHS.HES.	
			500	NET DEĞER HESABI	4.158.343,88
			500	İLK YIL DENGESİ HESABI	58.343,88
				GEÇMİŞ YIL OLUMLU	
			570	FAAL SON. HES.	
580	GEÇMİŞ YIL OLUMSUZ			DÖNEM OLUMLU FAAL SONUÇ	
	FAAL SON. HES.	2.716.175,19	519	HES.	4.100.000,00
591	DÖNEM OLUMSUZ FAAL SONUÇ				
	HES.	1.331.799,93			
900	NAZİM HESAPLAR	212,00	900	NAZİM HESAPLAR	212,00
910	TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI	212,00	911	TEMİNAT	
				MEK.EMAN.HES.	212,00
AKTİF TOPLAMI		4.175.134,45	PASİF TOPLAMI		4.175.134,45

31.12.2014 TARİHLİ PEHLİVANKÖY İLÇE ÖZEL İDARE MÜDÜRLÜĞÜ BİLANÇOSU

AKTİF				PASİF	
100	DÖNEN VARLIKLAR	0,00	300	KISA VADELİ BORÇLAR HESABI	0,00
102	BANKA HESABI	0,00	300	BANKA KREDİLERİ	
140	KİŞİ BORÇLARI		320	HESABI	
			330	BÜTÇE EMANETLERİ	
			333	HESABI	
200	DURAN VARLIKLAR	23.044,00	360	AL.DEP.VE TEMİNATLAR HESABI	
250	ARAZİ VE ARSALAR HESABI	10.354,00	361	EMANETLER HESABI	
252	BİNALAR HESABI	12.690,00	362	ÖD.VERGİ VE FON HESABI	
254	TAŞITLAR HESABI			ÖD.SOS.GÜV.KES.HESABI	
255	DEMİRBAŞLAR HESABI			FON-DİĞ.KAMU	
				İD.AD.YAP.TAHS.HES.	
			500	NET DEĞER HESABI	0,00
			500	İLK YIL DENGESİ HESABI	24.302,31
			570	GEÇMİŞ YIL OLUMLU	
				FAAL SON HES.	
580	GEÇMİŞ YIL OLUMSUZ				
	FAAL SON HES.	1.258,31			
900	NAZİM HESAPLAR	0,00	900	NAZİM HESAPLAR	0,00
910	TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI		911	TEMİNAT MEK.EMAN.HES.	
AKTİF TOPLAMI		24.302,31	PASİF TOPLAMI		24.302,31

31.12.2014 TARIHLİ PINARHISAR İLÇE ÖZEL İDARE MÜDÜRLÜĞÜ BİLANÇOSU

AKTİF				PASİF	
00	DÖNEN VARLIKLAR	0,00	300	KISA VADELİ BORÇLAR HESABI	0,00
02	BANKA HESABI	0,00	300	BANKA KREDİLERİ	
40	KİŞİ BORÇLARI		320	HESABI	
			330	BÜTÇE EMANETLERİ	
			333	HESABI	
200	DURAN VARLIKLAR	0,00	360	AL.DEP.VE TEMİNATLAR HESABI	
250	ARAZİ VE ARSALAR HESABI		361	EMANETLER HESABI	
			362	ÖD.VERGİ VE FON HESABI	
252	BİNALAR HESABI			ÖD.SOS.GÜV.KES.HESABI	
254	TAŞITLAR HESABI			FON-DİĞ.KAMU	
				İD.AD.YAP.TAHS.HES.	
			500	NET DEĞER HESABI	0,00
			500	İLK YIL DENGİ HESABI	35.011,62
			570	GEÇMİŞ YIL.OLUMLU	
				FAAL.SON.HES.	
580	GEÇMİŞ YIL.OLUMSUZ				
	FAAL.SON.HES.	35.011,62			
900	NAZİM HESAPLAR	0,00	900	NAZİM HESAPLAR	0,00
910	TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI		911	TEMİNAT MEK.EMAN.HES.	
AKTİF TOPLAMI		35.011,62	PASİF TOPLAMI		35.011,62

31.12.2014 TARİHLİ KOFÇAZ İLÇE ÖZEL İDARE MÜDÜRLÜĞÜ BİLANÇOSU

AKTİF				PASİF			
00	DÖNEN VARLIKLAR	0,01	300	KISA VADELİ BORÇLAR HESABI		0,00	
				BANKA KREDİLERİ			
102	BANKA HESABI	0,00	300	HESABI			
				BÜTÇE EMANETLERİ			
140	KİŞİ BORÇLARI	0,01	320	HESABI			
			330	AL.DEP.VE TEMİNATLAR HESABI			
			333	EMANETLER HESABI			
200	DURAN VARLIKLAR	10.150,00	360	ÖD.VERGİ VE FON HESABI			
250	ARAZİ VE ARSALAR HESABI		361	ÖD.SOS.GÜV.KES.HESABI			
				FON-DİĞ.KAMU			
252	BİNALAR HESABI	10.150,00	362	İD.AD.YAP.TAHS.HES.			
254	TAŞITLAR HESABI						
255	DEMİRBAŞLAR HESABI						
			500	NET DEĞER HESABI		10.150,01	
			500	İLK YIL DENGE HESABI		10.150,01	
			570	GEÇMİŞ YIL.OLUM.FAAL.SON.HES.			
580	GEÇMİŞ YIL.OLUMSUZ FAAL.SON.HES.						
			590	DÖNEM OLUMLU FAAL.SONUÇ HES.			
			591	DÖNEM OLUMSUZ FAAL.SONUÇ HES.			
900	NAZİM HESAPLAR	0,00	900	NAZİM HESAPLAR		0,00	
910	TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI		911	TEMİNAT MEK.EMAN.HES.			
AKTİF TOPLAMI		10.150,01	PASİF TOPLAMI			10.150,01	

31.12.2014 TARİHLİ DEMİRKÖY İLÇE ÖZEL İDARESİ BİLANÇOSU

AKTİF			PASİF		
00	DÖNEN VARLIKLAR	120,00	300	KISA VADELİ BORÇLAR HESABI	0,00
02	BANKA HESABI	0,00	300	BANKA KREDİLERİ	
40	KİŞİ BORÇLARI	120,00	320	HESABI	
			330	BÜTÇE EMANETLERİ	
			333	HESABI	
200	DURAN VARLIKLAR	15.896,00	360	AL.DEP.VE TEMİNATLAR HESABI	
250	ARAZİ VE ARSALAR HESABI		361	EMANETLER HESABI	
			362	ÖD.VERGİ VE FON HESABI	
252	BİNALAR HESABI	15.896,00		ÖD.SOS.GÜV.KES.HESABI	
254	TAŞITLAR HESABI			FON-DİĞ.KAMU	
255	DEMİRBAŞLAR HESABI			İD.AD.YAP.TAHS.HES.	
			500	NET DEĞER HESABI	
			500	İLK YIL DENGİ HESABI	16.016,00
			570	GEÇMİŞ YIL.OLUMLU	
				FAAL.SON.HES.	
580	GEÇMİŞ YIL.OLUMSUZ FAAL.SONUÇ HES.	0,00			
900	NAZİM HESAPLAR	0,00	900	NAZİM HESAPLAR	0,00
910	TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI		911	TEMİNAT MEK.EMAN.HES.	
AKTİF TOPLAMI		16.016,00	PASİF TOPLAMI		16.016,00

31.12.2014 TARİHLİ MERKEZ ÖZEL İDARE VE İLÇE ÖZEL İDARE MÜDÜRLÜKLERİ İCMAL BİLANÇOSU

KTİF				PASİF	
00	DÖNEN VARLIKLAR	59.291.166,37	300	KISA VADELİ BORÇLAR HESABI	7.109.600,38
00	KASA HESABI	0,00			
02	BANKA HESABI	54.635.071,33	300	BANKA KREDİLERİ HES.	0,00
26	VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HS.	41.318,00	320	BÜTÇE EMANETLERİ HESABI	365.562,24
32	KURUMCA VERİLEN BORÇLAR ALACAK HES.	501.223,60	330	AL.DEP.VE TEMİNATLAR HESABI	726.794,69
40	KİŞİ BORÇLARI	516.201,77	333	EMANETLER HESABI	4.191.078,54
50	İLK MAD.VE MALZ.HES.	1.134.464,83	360	ÖD.VERGİ VE FON HESABI	551.686,35
62	BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HS.	149.993,42	361	ÖD.SOS.GÜV.KES.HESABI	202.776,29
65	MAHSUP DÖN. AKTARILAN AVANS VE KREDİ	1.460.740,00	362	FON-DİĞ.KAMU İD.AD.YAP.TAHS.HES.	8.049,23
90	DEVREDEN KDV HS.	852.153,42	368	VADESİ GEÇMİŞ ERTELENMİŞ HS.	658.504,02
			372	KIDEM TAZMİNAT KARŞ. HES.	405.149,02
		25.193.706,72			
00	DURAN VARLIKLAR				
40	MALİ KURULUŞLARA YATIR.SERMAYE	3.489.749,05			
50	ARAZİ VE ARSALAR HESABI	492.119,29			
52	BİNALAR HESABI	14.822.802,27	400	UZUN VADELİ BORÇLAR HESABI	4.508.560,57
53	TES.MAK.TEÇH.HESABI	1.882.095,60	400	BANKA KREDİLERİ HES.	4.508.560,57
54	TAŞITLAR HESABI	3.551.236,60			
55	DEMİRBAŞLAR HESABI	1.412.924,69			
57	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HS.	459.991,19			
280	GELECEK YILLARA AİT GİDERLER HS.	2.770,41	500	NET DEĞER HESABI	91.279.939,90
			500	İLK YIL DENGE HESABI	36.364.788,86
580		8.501.485,56	570	GEÇMİŞ YIL.OLUMLU FAAL.SON.HES.	46.101.630,17
580		8501485,56	590	DÖNEM OLUMLU FAAL.SONUÇ HES.	8.813.520,87
591		9.911.742,20			
591		9.911.742,20			
900	NAZİM HESAPLAR	5.539.938,22	900	NAZİM HESAPLAR	5.539.938,22
910	TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI	5.539.938,22	911	TEMİNAT MEK.EMAN.HES.	5.539.938,22
920		12.100.090,31	921		12.100.090,31
920		12.100.090,31	921		12.100.090,31
AKTİF TOPLAMI		120.538.129,38	PASİF TOPLAMI		120.538.129,38

Komisyonumuz 01.01.2014 ile 31.12.2014 tarihleri arasında Gelir ve Giderler, Hesap iş ve işlemler üzerinde yaptığı denetimde, Kırklareli İl Özel İdare bütçesinin stratejik plan ve performans programları dikkate alınarak geçmiş yılın gelir ve gider tahminlerinin gerçekleşme oranları göz önünde bulundurularak ızırlandığı görülmüştür.

Gelir ve Gider bütçesinin hazırlanmasında ve tüm işlemlerin takibi de İçişleri Bakanlığı mahalli idareler bütçe ve muhasebe yönetmeliği esas ve ilkelerine göre ıreket edildiği, bütün işlemlerde bu hususlara titizlikle uyulduğu tespit edilmiştir.

Bütçe ödeneklerinin kullanımı, aktarımı, iptal ve devirlerinin kuralları içerisinde yapıldığı, yevmiye sistemi muhasebeleştirme belgeleri ve açılış kayıtlarının ygun olduğu, işlenmesi gereken defterlerin günlük olarak işlendiği, kayıt işlemlerinin usul ve esaslar içerisinde ve zamanında tutulduğu tespit edilmiştir.

31.12.2014 tarihi itibariyle merkez ve ilçe özel idareleri icmal bilançolarının İl Özel İdaresi bilançosu, Merkez , Lüleburgaz, Pınarhisar, Kofçaz, Vize, ehlivanköy, Babaeski ve Demirköy ilçe bilançolarının Mizan Dökümlerinin yukarıda gösterilen tablolar doğrulturunda kesinleştiği tespit edilmiştir.

Demirköy İlçe Özel İdare bilançosunda geçmiş yıllardan devir eden 140. Hesap kodunda Kişilerden alacak olarak 120.00 TL bulunduğu ve tahsilat yapılarak gili hesabın kapatılmasını gerektiği tespit edilmiştir.

Mizanda 254 hesap kodunda bulunan bir kısım taşıt ve iş makinelerinin, ekonomik ömürlerini doldurması ve model yıllarının eski olmasından dolayı, akaryakıt e yedek parça giderlerinin yüksek olması, tamir bakım sürelerinin de uzun olmasından dolayı ilgili araçların tespitlerinin yapılarak ilgili birim Müdürlüklerince urulacak bir teknik komisyon tarafından belirlenerek, araçların hurdaya çıkarılması gerektiği tespit edilmiştir.

Diğer araçlara da araç takip sisteminin ivedi şekilde takılması, yapılacak bu sistemle araçların akaryakıt tüketiminde ve kullanım sürelerinin ayrıntılı ökümlerinin alınacağından, Kurumumuzun iş gücü, zaman ve yakıttan tasarruf edileceğinden öncelikleri olarak değerlendirilmesi komisyonumuzca uygun görülmüştür.

1-5302 Sayılı İl Özel İdaresi Kanunundan doğan kira gelirlerinin tahakkuku yapılmış olup, 583.513,24 TL. tahsilat gerçekleştirilmiştir.

2- 5393 ve 5216 Sayılı Kanunlara göre Mucavir alan dışında bulunan,3194 sayılı imar kanunu kapsamında kaçak inşaatlardan dolayı tahakkuk etmiş imar para cezalarının takibi yapılmakta olup, 8.658,00 TL. tahsilat gerçekleştirilmiştir.

3-5302 Sayılı İl Özel İdaresi Kanunu gereğince İl Encümeni tarafından verilen idari para cezalarının takibi yapılmakta olup, 163.729,56 TL. tahsilat gerçekleştirilmiştir.

4-Yer altı suları ve kaynak sularının kiraya verilmesinden doğan gelirlerin takibi yapılmakta olup, 10.991,93 TL. tahsilat gerçekleştirilmiştir.

5-Muhasebe Servisi ile mutabakat sağlanarak aylık gelir tabloları düzenli olarak oluşturulmaktadır.

6-3213 Sayılı Maden Kanununa istinaden tahakkuk eden % 25'lik Özel İdare paylarından 2014 yılı içinde 304.953,64 TL. tahsilat gerçekleştirilmiştir.

7-Kiralardan doğan Borç yapılandırılmalarıyla ilgili 1.680,00 TL. tahsilat gerçekleştirilmiştir.

8- 06 Aralık 2012 tarihli ve 28489 sayılı Resmi Gazetede yayımlanarak yürürlüğe giren “ On üç İlde Büyükşehir Belediyesi ve yirmi altı İlçe Kurulması ile ve azı Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılmasına dair 6360 sayılı Kanunun“ geçici 2. Maddesinin 7' nci bendi gereğince kapanan Kırıkköy, Yenice, inanlı, Sergen ve Sakızköy Belediyelerinin emlak vergisi, su, ÇTV ve kira alacaklarından doğan her türlü gelirin tahsilatı için gerekli işlemler yapılmış ve tahsilatları devam etmektedir. 6552 sayılı kanununa göre bu alacakların yapılandırılması için program satın alınması işlemleri yapılmış olup, program kurulduktan sonra apılandırma işlemleri uygulanarak tahsilatlar gerçekleştirilecektir.

9-Pınarhisar ve Vize İlçesine doğalgaz Ulaştırılması ile ilgili tüm yazışmalar yapılmış toplam 305 kişi müracaat ederek bağlantı bedellerini yatırmış, ancak yeterli ayıya ulaşılmadığından bağlantı bedelleri kişilerin hesaplarına iade edilmiştir.

10- Kırklareli İli Demirköy İlçesi, Sarpdere Köyünde bulunan Dupnisa mağarasını 2014 yılında toplam 33.562 kişi ziyaret etmiş ve 116.550,00 TL. tahsilat gerçekleştirilmiştir.21/11/201

11-5302 Sayılı İl Özel İdaresi Kanunundan doğan kira gelirlerinden kira alacağımız bulunmamaktadır. Kiralar 3'er aylık dönemler halinde 4 eşit taksitte tahsil dilmektedir.

12- 5393 ve 5216 Sayılı Kanunlara göre Mucavir alan dışında bulunan,3194 sayılı imar kanunu kapsamında kaçak inşaatlardan dolayı ve 5302 Sayılı İl Özel İdaresi Kanunu gereğince İl Encümeni tarafından verilen idari para cezalarından tahakkuk etmiş para cezalarının takibi yapılmakta olup, 173.169,56 TL. tahsilat gerçekleştirilmiştir. 32 kişiye haciz işlemleri başlatılmıştır.

13-Yer altı suları ve kaynak sularının kiraya verilmesinden doğan gelirlerin takibi yapılmakta olup, 10.991,93 TL. tahsilat gerçekleştirilmiştir..Mehmet 4ERGEN'in sözleşmesi iptal edilmiş olup İcra işlemleri Hukuk Müşavirliğince takip edilmektedir.

2014 YILINDAN 2015 YILINA DEVREDEN BORÇ DÖKÜMLERİ AŞAĞIDIR.

0	KISA VADELİ BORÇLAR HESABI	7.109.600,3
0	BANKA KREDİLERİ HES.	0,0
0	BÜTÇE EMANETLERİ HESABI	365.562,2
0	AL.DEP.VE TEMİNATLAR HESABI	726.794,6
3	EMANETLER HESABI	4.191.078,5
0	ÖD.VERGİ VE FON HESABI	551.686,3
1	ÖD.SOS.GÜV.KES.HESABI	202.776,2
2	FON-DİĞ.KAMU İD.AD.YAP.TAHS.HES.	8.049,2
8	VADESİ GEÇMİŞ ERTELENMİŞ HS.	658.504,0
2	KIDEM TAZMİNAT KARŞ. HES.	405.149,0
10	UZUN VADELİ BORÇLAR HESABI	4.508.560,5
10	BANKA KREDİLERİ HES.	4.508.560,5

368 Hesap Kodunda yukarıda gösterilen “Vadesi Geçmiş Ertelenmiş Hesap” ta bulunan 658.504,00 tutar kapanan belediyelere ait olan borçların apılandırılmasına ait o an tutar olduğu tespit edilmiştir.

İl Özel idaresine ait denetleme kesinleşmiş ana mizan dökümlerinin incelenmesinde borçlar toplamı, alacaklar toplamı ile borç kalanı ve alacak kalanı iktisatlarının uyumlu ve Sayıştay Başkanlığına bu doğrultuda bilgi verildiği tespit edilmiştir.

İl özel idaresi il ilgili denetleme komisyonumuzca 2014 yılı gelir ve giderleriyle hesap iş ve işlemleri, 5302 sayılı il özel idare kanunu, İl Genel Meclisi çalışma yönetmeliği, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve kontrol kanunu, 2886 sayılı Devlet İhale Kanunu, 4734 sayılı kamu ihale kanunu, Mahalli İdareler ve Bütçe yönetmeliği, Tanır Mal Yönetmeliği, Mali İdareler Harcama Belgeleri Yönetmeliği, ilke ve esaslarında belirtilen hükümler çerçevesinde denetimini yapmıştır.

Denetleme komisyonumuzca İl Özel İdaresinin denetimi ile ilgili tanzim etmiş bulunduğumuz, iş bu denetleme raporunun bazı bölümlerinde yeniden değerlendirilmesini vurgulamış bulunduğumuz hususlar dışında, kurum çalışanlarınca yeterli titizlik ve üstün gayret gösterildiği, ilgili mevzuatlara uygun olarak çalışmalarını yürüttükleri görülmüş olup, denetim komisyonumuzun çalışmalarında gerekli duyulan bilgi ve belgeleri kurum içi çalışmalarını aksatmadan zamanında temin eden, gerekli açıklamaları yapan birim yetkililerine komisyonumuz adına teşekkür eder, bundan sonraki çalışmalarında başarılar dileriz.

Denetim komisyonumuz tarafından hazırlanmış bulunduğumuz iş bu denetleme raporumuzu Kırklareli İl Genel Meclisinin bilgililerine saygılarımızla arz ederiz.