

DENETİM KOMİSYONU RAPORU

YASAL DAYANAK

İl Genel Meclisinin 08.01.2025 tarih ve 013 sayılı kararı ile kurulması uygun görülen Denetim Komisyonu olarak 5302 sayılı İl Özel İdaresi Kanununun 17. Maddesi uyarınca Giresun İl Özel İdaresinin 2024 yılı gelir ve giderleri ile hesap ve işlemleri incelemek üzere 13.01.2025 tarihinde komisyonumuz çalışmalarına başlamıştır.

DENETİM FAALİYETLERİNİN KAPSAM VE YÖNTEMİ

Giresun İl Özel idaresi 16 ilçe 550 köy ve diğer ilgili kurum ve kuruluşları da kapsayan hizmet alanına sahip bulunmaktadır. İl Özel idaresi bünyesinde 16 ilçe Özel İdare Müdürlüğünün yanı sıra 13 Adet birim Müdürlüğü bulunmaktadır. Toplamda 150 adet 657 Sayılı Kanun statüsünde memur, 26 adet işçi personel ve 392 şirket işçisi personel bulunmaktadır. Çalışmamızda planlama olarak öncelikle gelir-gider hesapları mizanlar ve harcama kalemleri i üzerinden incelemeler yapılmıştır. Daha sonra ilgili birimlerin iş ve işlemleri yetkililerden alınan veriler ışığında tetkik edilmiştir.

TESPİTLER

Komisyonumuzca yapılan çalışmalar sonucunda tespit edilen hususlar;

- 2024 yılı bütçesinin 720.000.000,00 TL olarak planlandığı daha sonra 340.000.000,00 TL'lik ek bütçe yapıldığı tespit edilmiştir.
- Planlanan bütçenin Bakanlıktan gelen ödeneklerle birlikte ne şekilde kullanıldığı alttaki tabloda, belirtilmiştir.

2024 Yılı Ekonomik ve Finansal Sınıflandırmaya Göre Bütçe Giderleri

EKONOMİK KOD GİDER AÇIKLAMA	FİNANSAL 5		FİNANSAL 8
	MERKEZ	İLÇELER	MERKEZ BİRİMLER
1 Personel Giderleri	134.311.462,93	0,00	194.693.364,26
2 Sosyal Gtv. Kur. Dev. Primi Gid.	11.891.173,00	0,00	33.492.643,23
3 Mal ve Hizmet Alım Giderleri	513.653.149,18	6.388.158,88	86.911.986,04
4 Faiz Giderleri	3.826.756,87	0,00	0,00
5 Cari Transferler	23.678.225,35	0,00	0,00
6 Sermaye Giderleri	69.468.911,79	0,00	501.313.051,35
TOPLAM	750.441.520,24	6.388.158,88	816.411.044,88
GENEL TOPLAM	756.829.679,12		1.573.240.724,00

- Bakanlık ve diğer kurumlardan yıl içinde İl Özel İdaresine aktarılıp, bütçeye ödenek kaydı yapılan 730.485.598,10 TL ile birlikte 2024 yılı bütçe ödenek toplamı 1.950.145.668,10 TL' ye ulaşmıştır. Bu ödeneklerin 1.573.240.724,00 TL'si harcanmış, 116.196.447,64 TL ödenek yılsonunda iptal edilmiş ve 260.708.496,46 TL ödenek ise 2025 yılına devredilmiştir.
- Yol ve Ulaşım Hizmetleri Müdürlüğü tarafından 2024 yılında ilçelere 48.528,80 ton asfalt dağılımı yapılmıştır. Büz şantiyesinde 3.374 adet büz üretimi gerçekleştirilmiş ve ilçelere dağıtımı yapılmıştır. Merkez ve ilçelerde arazide çalışan makine ve ekipmanlarında arızalar meydana gelmiş, araçların tamiri için 1.335 adet iş emri düzenlenmiş arızalar giderilmiştir. KÖYDES çalışmalarında 1. Kat Asfalt Kaplama 26,70 km, 2. Kat Asfalt Kaplama 5,00 km, Stabilize Kaplama 53,86 km, Onarım 1092,05 km, Malzemeli Bakım 5,92 km, Greyderli Bakım 49,81

km, Heyelan Temizliği 19,63 km, Tesfiye 7,95 km, Beton Yol Yapımı 32,22 km, Dolgu Yapımı 118 m³, İstinat Duvarı Yapımı 815,86 m³, Parke Yapımı 10100 m², Yollara Verilen Büz 3374 adet, Yollara Verilen Korige Boru 150 adet, Kullanılan BSK 40.987,80 ton imalat yapılmıştır. Karla Mücadele Faaliyetleri kapsamında yaklaşık 10.486 km yol temizleme çalışması yapılmıştır. Yol Ulaşım Şube Müdürlüğüne toplamda 28.938.835,07 TL'lik araç ve iş makinesi alımı yapılmıştır. Afet Kapsamında Yapılan Çalışmalar; İlimiz genelinde meydana gelen sel afetleri nedeniyle oluşan hasarları gidermek amacıyla İdareimizce 2023-2024 yılı içerisinde, 10 ilçemizde 169 köy ve grup yolu için 224 adet istinat duvarı ile 36 adet menfez imalatı yapılmış, çalışmalar tamamlanarak **81.474.275,04 TL** tutarında harcama yapılmıştır. 8 İlçemizde 210 köy ve grup yolu için 417 adet istinat duvarı ile 126 adet menfez imalatı yapılmış, çalışmalar tamamlanarak **216.296.505,26 TL** tutarında harcama yapılmıştır. İlimiz genelinde 4 ilçemizde 35 köy ve grup yolu için 88 adet istinat duvarı ile 2 adet menfez imalatı çalışmaları %50 aşamasında devam etmektedir. Ayrıca ödenek kapsamında yedek parça, akaryakıt, çimento alımı ve iş makine kiralalamaları devam etmektedir. Bulancak İlçemizde 1. ve 2. Grup olmak üzere 23 köy ve grup yolu için 9.450 m³ ve yaklaşık 12.588 metre uzunluğunda beton imalatları 42.900.300,00 TL (KDV Dahil) bedel ile tamamlanmıştır. Dereli İlçemizde 34 köy ve grup yolu için 11 adet istinat duvarı ile 1 adet menfez imalatı yapılmış, ayrıca 26 köy ve grup yollarında 2.835 m³ ve 3780 metre uzunluğunda beton yol imalatları yapılmış olup, çalışmalara %45 oranında devam edilmektedir. İlimiz Merkez ilçede 13 köyün faydalandığı Camili-Erimez-Kulakkaya Grup yolunda 5 adet 7.141 m³ taş duvar imalatı tamamlanmış olup, çalışmalara %25 oranında devam edilmektedir.

- 5- Plan ve Proje Müdürlüğü tarafından 2024 yılında; 69 adet içme suyu projesi ve yaklaşık maliyet dosyası hazırlanmıştır. 9 adet içme suyu projesi, 19 adet yol projesi ve 4 adet mezarlık yeri için toplam 32 adet orman izni -irtifak hakkı ve 4 adet meradan geçiş izni alınmıştır. 29 adet içme suyu projesi için memba tahsis kararı alınmıştır. 1 adet içme suyu projesi için kamulaştırma işlemi yapılmıştır. 9 adet içme suyu inşaatı bitirilmiş 2.166.670 TL harcanmıştır. İçme suyu limit inşaatlarında 3.524.017,00 TL harcanmıştır. Sulama suyu çalışmaları kapsamında, 4 adet sulama suyu projesi DOKAP yatırım programına alınmış olup, %90 hibe desteği sağlanmıştır. 2023 yılından devam eden 6 projenin tamamı bitirilmiş 10.071.327,80 TL ödenek harcanmıştır. Kanalizasyon çalışmaları kapsamında; 5 adet kanalizasyon-fosseptik projesi ve 5 adet yaklaşık maliyet dosyası tanzim edilmiştir. KÖYDES çalışmalarında, 14 ilçede 17.961.794 TL ödenek ile 78 adet içme suyu projesine kontrollük hizmeti verilmiştir. Afet yardım ödeneği ile 2. Etap çalışmaları kapsamında; içme suyu borusu, koruge boru ve su deposu alınarak dağıtımı yapılmıştır. 6 adet projenin inşaatları bitirilmiş, toplam yapılan harcama 11.978.205,97 TL'dir. 3. Etap çalışmaları kapsamında; 7 adet içme suyu onarım inşaatı bitirilmiş olup harcanan ödenek 9.921.988,39 TL'dir. 4. Etap çalışmaları kapsamında; 9 adet içme suyu onarım inşaatı bitirilmiş olup harcanan ödenek 8.776.483,52 TL'dir. Yapılan toplam harcama 30.676.677,88 TL'dir.

- 6- Ruhsat ve Denetim Müdürlüğü İdareimiz sorumluluk alanında bulunan, köy ve mezarlardan evsel atık ve çöpleri toplanmaktadır. Bu kapsamda 10767,00 ton çöp toplanmıştır. Çöp toplama işlemi büyük oranda, hizmet alımı yönetimiyle gerçekleştirilmiş olup, idareimize yıllık maliyeti 36.072.924,88 TL olmuştur. Komisyonumuzca çöp toplama konusunda yaptığımız incelemede çöp toplama işinin hizmet alımı yönetimiyle değil, kurun tarafından kendi araç ve elemanlarımızla yapılması maliyeti düşürecek kanısı hasıl olmuştur. 2024 yılında İl Özel İdaresi, izne tabi olan dere yataklarından malzeme satışı yapmış ve 40.081.893,20 TL gelir elde etmiştir.



- 7- İmar ve Kentsel İyileştirme Müdürlüğünce 2024 yılı içerisinde (Taşınmaz satışı, imar planı, halihazır harita, ifraz, tevhit onayları, imar para cezası, inşaat ruhsatı, yapı kullanım proje onayı hizmet bedel) karşılığında 7.334.534,00 TL gelir elde edilmiştir. Mal ve Hizmet Alımları Giderleri için 1.249.315,87 TL, Sermaye Giderleri 992.975.93 TL olmak üzere toplamda 2.242.291,80 TL harcama yapılmıştır.
- 8- Giresun İl Özel İdaresi Destek Hizmetleri Müdürlüğünce 2024 yılı içerisinde toplam 125 adet ihale yapılmış olup, 125 adet ihale sözleşmeye bağlanmış 27'si ise iptal edilmiştir. İptal edilen ihalelerin 5 adedi hizmet alımı, 9 adedi mal alımı ve 13 adedi yapım işleridir. Pazarlık usulü yapılan ihale sayısı ise 33 olup, 12'si iptal edilmiştir. Yapılan 125 ihalenin 92 adedi açık ihale olarak yapılmış, 15 adedi iptal edilmiştir. Sözleşmeye bağlanan 98 ihalenin toplam sözleşme bedeli 466.997.736,1 TL'dir. Ayrıca Afet ve Acil Durum Harcamaları Yönetmeliğinin 17'inci maddesine istinaden pazarlık usulüyle 13 adet ihale yapılmış ve sözleşmeye bağlanmış.
- 9- Yatırım ve İnşaat Müdürlüğünce başlayan ve bitirilen projeler şu şekildedir.

Yatırımcı Kuruluş	İl Özel İdaresi					
Sektör	Diğer Kamu Hizmetleri- Sosyal					
Proje Adı	İlçesi	Baş. Tar.	Bit. Tar.	Sözleşme Bedeli (KDV Hariç)	Toplam Harcama (KDV Dahil)	
Giresun İl Özel İdaresi karavan park alanı düzenleme işi	Merkez	2023	2024	446.850,00	536.220,00	
Giresun İl Özel İdaresi Batlama Tirebolu Eynesil Şantiyeleri onarım işi	Merkez-Tirebolu-Eynesil	2024	2024	769.000,00	922.800,00	
Asfalt Plenti Doğalgaz dönüşüm işi	Merkez	2023	2024	6.076.377,47	7.291.652,97	
Merkez Necatibey İlkokulu Restorasyon yapım işi	Merkez	2024	2025	3.221.387,61	7.996.923,86	
TOPLAM				10.513.615,08	16.747.596,83	

Yatırımcı Kuruluş	İl Özel İdaresi					
Sektör	Eğitim					
Proje Adı		İlçesi	Baş. Tar.	Bit. Tar.	Sözleşme Bedeli (KDV Hariç)	Toplam Harcama (KDV Dahil)
Piraziz İlçesi Mesleki ve Teknik Anadolu Lisesi Binası güçlendirme yapım işi		Piraziz	2023	2024	14.428.000,00	17.313.600,00
Merkez 125. Yıl Mesleki ve Teknik Anadolu Lisesi Atölye Binası yapım işi		Merkez	2023	2024	10.728.728,00	12.874.473,60
Tirebolu Ahmet Rasim Baş Özel Eğitim Uygulama Okulu Ek Bina ikmal inşaatı işi		Tirebolu	2023	2024	4.679.000,00	5.614.800,00
Şebinkarahisar Hüseyin Hüsnü Tekişık Anadolu Lisesi güçlendirme yapım işi		Ş.karahisar	2024	2024	28.879.500,00	34.655.400,00
Okulların muhtelif onarımları (doğalgaz dönüşüm çatı, kalorifer, tesisat, elektrik, kompanzasyon, asansör vb.		Tüm İlçeler	2024	2024	19.084.394,25	22.901.273,10
TOPLAM					77.799.622,25	93.359.546,70

Yatırımcı Kuruluş	Genel İdari Hizmetler (Valilik)				
Sektör	Diğer Kamu Hizmetleri				
Proje Adı	İlçesi	Baş. Tar.	Bit. Tar.	Sözleşme Bedeli (KDV Hariç)	Toplam Harcama (KDV Dahil)
Çamoluk Hükümet Konağı Yapım işi	Çamoluk	2024	2025	70.920.000,00	9.991.347,23

Giresun Hükümet Konağı Tuvaletleri onarım işi	Merkez	2024	2025	1.028.028,00	0,00
Giresun İli Merkez ve İlçelerde 4 adet muhtarlık hizmet binası yapım ve onarım işi	Muhtelif	2024	2025	1.361.000,00	0,00
İlimiz Görele İlçesi Hükümet Konağı Binası doğalgaz dönüşüm işi	Görele	2024	2025	679.500,00	0,00
TOPLAM				73.988.528,00	9.991.347,23

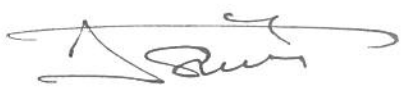
Yatırımcı Kuruluş	İl Millî Eğitim Müdürlüğü				
Sektör	Eğitim				
Proje Adı	İlçesi	Baş. Tar.	Bit. Tar.	Sözleşme Bedeli (KDV Hariç)	Toplam Harcama (KDV Dahil)
Bulancak Aydındere 12 Derslikli İlkokulu inşaatı	Bulancak	2023	2024	25.290.000,00	4.182.804,14
Giresun İli Merkez Aksu 24 Derslikli Lise Binası Yapım işi	Merkez	2023	2025	65.728.000,00	55.337.750,20
Dereli Öğretmenevi yapım işi	Dereli	2024	2025	38.028.000,00	7.830.056,69
TOPLAM				129.046.000,00	67.350.611,03

Yatırımcı Kuruluş	İl Emniyet Müdürlüğü				
Sektör	Emniyet				
Proje Adı	İlçesi	Baş. Tar.	Bit. Tar.	Sözleşme Bedeli (KDV Hariç)	Toplam Harcama (KDV Dahil)
Giresun İl Emniyet Müdürlüğü ilave KGYS noktaları yapım işi	Muhtelif	2024	2024	705.000,00	846.000,00
Giresun Emniyet Müdürlüğü Batlama Ek Hizmet Binası ve Piraziz İlçe Emniyet Amirliği Binası doğalgaz dönüşüm işi	Muhtelif	2024	2024	772.400,00	926.880,00
TOPLAM				1.477.400,00	1.772.880,00

Yatırımcı Kuruluş	Fındık Araştırma Enstitüsü				
Sektör	Tarım				
Proje Adı	İlçesi	Baş. Tar.	Bit. Tar.	Sözleşme Bedeli (KDV Hariç)	Toplam Harcama (KDV Dahil)
Giresun İli Fındık Araştırma Enstitüsü genel onarım işi	Merkez	2024	2024	925.000,00	1.110.000,00
Giresun İli Fındık Araştırma Enstitüsü Müdürlüğü Eski Hizmet Binası onarım işi	Merkez	2024	2024	328.990,00	394.788,00
TOPLAM				1.253.990,00	1.504.788,00







Sonuç olarak;

Denetim komisyonumuzca yapılan inceleme ve değerlendirmelerde 2023 denetim komisyonu raporuna göre 116,885,575,25 tl iken 2024 yılında kurumun uzun ve kısa vadeli borçlarının 21,076,305,01TL olduğu borçların geçmiş yıllara göre azalma gösterdiği , kurum evraklarının düzgün ve düzenli arşivlendiği ihalelerde genellikle açık ihale yöntemi benimsendiği yapılan doğrudan teminlerin genellikle bölgemizde yaşanan olağan üstü durumlar ve afet zamanlarında ve acili yet gerektiren zamanlarda kullanıldığı bu yöntemin sağlıklı işleyişi için azami dikkat gösterildiği anlaşılmakla birlikte kurumun basına yansıyan genel ihale yükünü tek merkezli firmalar ile yürüttüğü algısı oluşmuştur bu algının giderilmesi için daha çok firmanın ihaleye davet edilerek genel iş ve işlemlerinin verimli ,şeffaf ve hesap verilebilirlik açısından teknolojik yatırımlar yapılması çağın gerekliliği haline gelmiş bir mecburiyettir.

Kurum 2020 yılında Giresun'da yaşanan afet sonrası yapılan müdahalelerle içinde bulunduğu durumdan bir yol ayrımı yaşayarak iyiye güzele doğru gitmekte olduğu bir aşıkardır ancak yeterli olmadığı, Kurum insan kaynaklarını çağın gelişmelerine ayak uyduracak kurumsal bilgi, donanım ile desteklenemediği kurum yatırımlarının kum, çakıl, çimento kısır döngüsünden çıkarılıp alt yapısı teknolojik yatırımlarla güçlendirilmiş coğrafi bilgi sistemlerini kurmuş turizm alanlarını meralarını tarım ve ticaret alanlarını belirlemiş imar planlarını yapmış teknolojik bir merkezden uydu sistemleri ile uyumlu denetim mekanizmaları geliştirmeli ruhsatsız ve kaçak yapılaşmayı kesinlikle önlemeli İlin kalkınmasını TURİZM , TARIM ,EĞİTİM SOSYAL , KÜLTÜREL vb Başlıklar ile tanımlanmış İnovatif yeni fikirler, farklı düşünceler yaratarak, uygulamaya geçirilmelidir.

Bu bağlamda Giresun özel idaresi gelecek planlarını kalkınmada öncелеmek istediği alanları belirleyerek imkan ve kabiliyetleri yeterli olmasa da bir büyük şehir belediyesi mantığı ile yönetim anlayışını geliştirmeli idari yapılandırmasını yeni müdürlükler ile donatmalı (örneğin Çevre Koruma ve Kontrol müdürlüğü, Bilgi işlem müdürlüğü, sosyal hizmetler müdürlüğü gibi) bu yatırımların kurumumuza ve de ilimize önemli kızanımlar katacağı aşıkardır

Kurum zaman kaybetmeden kurum içi fiziki düzenlemeler yaparak çalışanlarını çağdaş bir büro yöntemi ile kapalı kapılar ardından kurtarmalı ofisleri şeffaf görülebilir denetlenebilir ve de çalışanlarının çalışma şartlarında iyileştirerek motivasyonunu yükseltmelidir

Kurum makine parkını çok acil yenilikler ile geliştirerek donatılmalı barkotlu yedek parça lojistik sistemini zaman kaybetmeden kurulmalı bakım onarım hizmetlerini teknik personelini yeterli ve donanımlı hale getirilmelidir.

Kırsal kalkınma ve planlama Giresun iline özgü kültürel ve geleneksel ürünler

yaşatılmalı özellikle dünya markası olan Giresun kalite fındık tarım alanlarının korumasının yolları geliştirilmeli coğrafi işaret almış Giresun yöresine ait ürünler desteklenmelidir.

Son yıllarda dünya genelinde yaşanan pandemi sonrası kırsal alanlarda yerleşim yoğun talep görmektedir buda özel idare yetki alanlarındaki yapılaşma talebini tük verileri ile 0/63 oranında artırdığı gerçeği ile karşı karşıya olduğumuzu göstermektedir kurumumuz sorumluluk alanındaki imar disiplinine çok ama çok dikkat edilmesi gerektiği bir gerçekliktir. yöre mimarisi mutlak desteklenmeli iki katlı yöresel tip projeler ile koruma amaçlı imar planları yapılarak disipline edilmelidir özel proje yapmak isteyenlerin yöresel dokuyu bozmamalarına dikkat edilmelidir.

İl Genel meclisimizin bilgilerine arz olunur.

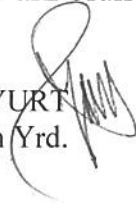
İsmail Hakkı ÖZTÜRK
Komisyon Başkanı



Eyüp ÇİFTÇİ
Üye



Fuat YURT
Başkan Yrd.



Numan ZORBA
Üye



Şengül ŞAHİN
Üye

