

SON BÖLÜM

Denetim Komisyonumuz; Belediyenin 2024 yılı Gelir ve Giderleri ile bunlara ilişkin hesap kayıt işlemlerini 5393 sayılı Belediye Kanunu'nun 25.maddesi gereğince kanuni süresi içerisinde denetim çalışmalarını tamamlayarak iş bu raporu oluşturmuştur.

Belediyenin tüm birimleri ile ilgili olarak değerlendirmeler yapılmış, yeterli veya yetersiz görülen çalışmalar ayrı ayrı müdürlük bazında ele alınmış ve bölüm bölüm raporlanmıştır.

Komisyonumuzca yapılan tüm bu değerlendirmeleri Belediye Meclisimizin bilgisine sunmak istiyoruz.

Müdürlüklerce CİMER ve Açık Kapı'ya yapılan şikayet ve başvurulara zamanında cevap verilmediği, süresi içerisinde cevap verilmesinin önem arz ettiğinin bilinmesi gerekmektedir.

Encümene ve meclise sevk edilmesi gereken konuların miat edilen süre içerisinde gönderilmediği, bu durumun idari yönden telafisi güç sorunlara sebebiyet verdiği, müdürlüklerce encümen ve meclise sevk edilmesi istenilen konuların miat süresi içerisinde gönderilmesinin önem arz ettiği bilinmesi gerekmektedir.

Gerek CİMER ve Açık Kapı'ya yapılan müracaatlar ile gerek se Encümen ve Meclis Kalemine sevk edilmesi gereken evraklarda müdürlüklerce yedekleri ile birlikte sorumlu personelin görevlendirildiği görülmüş olup, konu üzerinde hassasiyetle durulmasının gerekliliği tüm personel tarafından bilinmesi uygun olacaktır.

Müdürlükler bünyesinde faaliyet gösteren bürolarda emekliliklerini doldurmuş personellerin olması ve izin, istirahat gibi durumlarda olası aksaklıkların yaşanabilmesinin önüne geçilmesi nedeniyle bu bürolar bünyesinde iş ve işlemlerin yürütümü ve gerekli deneyimlerin kazanılması maksadıyla yeni personellerle desteklenmesi önem arz etmektedir.

Özellikle İmar Müdürlüğünce; kaçak yapılaşmalar ile ilgili tahakkuk ettirilecek para cezası kararlarının alınmasını müteakip mevcut kaçak yapılaşma yıkım kararlarının alınabilmesi için encümene ivedilikle gönderilmesi gerektiği önem arz etmektedir.

Belediyemizde görevli memur, işçi ve şirket personellerinin kurum aidiyet duygularının artırılmasına yönelik gerekli çalışmalar yapılarak mesleki bilgi ve deneyimlerini arttırmak, vatandaş odaklı çözüm üretmelerini desteklemek amaçlı eğitim programlarının yapılması uygun olacaktır.

Bilgi İşlem Müdürlüğü bünyesindeki teknik personel sayısının 1 olduğu, özellikle teknik ve ağ altyapısı hizmetlerinde yaşanan ve yaşanması muhtemel sorunların giderilmesinde müdürlüğün ivedilikle teknik personel desteklenmesi ile aynı zamanda müdürlüğün memur personellerle de desteklenmesi gerektiği tespit edilmiştir.

Zonguldak Belediyesinin tüm dijital verilerinin hizmet binası 5'inci katta bulunan sistem odasında saklandığı, ana binada oluşabilecek herhangi bir felaket senaryosunda (deprem, yangın vs.) sistem odasının tekrardan kurtarılması gereken durumlar için veri yedeklerinin farklı bir lokasyonda güvenli bir şekilde depolanması gerekliliği önem arz etmektedir.

Müdürlük tarafından; dış birimlerde oluşan arızaların giderilmesi ve daha hızlı müdahale edilebilmesi maksadıyla bir adet araca talebi bulunduğu, mevcut müdahalelerin başka müdürlük bünyesindeki araçlarla sağlandığı ve zaman kaybına sebep olduğu

belirtilmiştir. Belediyemizin imkanları dahilinde araç talebinin giderilmesinin uygun olacağı değerlendirilmektedir.

Destek Hizmetleri Müdürlüğü'nce ihtiyaç duyulması halinde gerekli teknik personel ve araç gereçler ile birlikte konunun özelliğine göre diğer müdürlüklerce desteklenmesi önem arz etmektedir.

Zabıta Müdürlüğü personelleri içerisinde, İmar ve Yapı Denetim mevzuatında bilgili teknik personel bulunmamaktadır. Bununla birlikte 2020 yılı içerisinde İmar Müdürlüğünden ilgili teknik personel görevlendirmiş fakat görev süresi haftalık bir (1) gün ile sınırlandırılmıştır. Bu itibarla saha denetimi yapılırken ruhsat müracaatları bekletilmekte ve ivedilikle vatandaşlara cevap verilememektedir. Söz konusu aksaklığın giderilmesi için yapısal uygunluğu denetleyecek teknik personelin istihdam edilmesi değerlendirilmektedir. Birim içindeki işyeri açma ve çalışma ruhsat kontrol (imza yetkili) personelinin emekli olması nedeniyle Kontrol görevlisi olarak imza yetkisine sahip personelin birimde görevlendirilmesi değerlendirilmektedir.

Zabıta Müdürü, Zabıta Amiri, Zabıta Komiseri ve Zabıta Memuru norm kadro sayısının %40 oranında görevli personel ile görev yaptığı, icra edilen faaliyetlerin daha etkin yürütülmesi amacı ile Zabıta Memuru sayısının memur personel ile takviye edilmesinin uygun olacağı değerlendirilmektedir.

Toptancı hale yaş sebze ve meyve getirmekte olan tüm araçların kesinlikle kantara girmesi gerekmektedir. Hal girişinde bulunan kantarın sürekli çalışır vaziyette tutulduğu anlaşılmıştır. Kantar mevcut kayıtlarının kontrol edilmesi, hem iş disiplini ve hem de ekonomik anlamda önem arz ettiği bilinmelidir.

Yaş sebze ve meyve ticaretinin kalite, standart ve sağlık kurallarına uygun olarak serbest rekabet sistemi içerisinde yapılmasını sağlamak, üretici ve tüketiciler ile yaş sebze ve meyve ticaretini meslek edinenlerin çıkarlarını dengeli ve eşit şekilde korumak amacıyla Zonguldak İstanbul karayolu ile Zonguldak Ankara karayolu üzerine denetim ve kontrol noktalarının kurulması ve bu noktalarda 24 saat 3 vardiya çalışacak en az 8 kişilik Hal Zabıtasının görevlendirilmesinin belediyemize gelir getireceği öngörülmüştür.

Yürütülen projelere hız kazandırılması ve görsel açıdan daha da zenginleştirilmesi amacıyla Strateji Geliştirme Müdürlüğü bünyesinde 3d yazıcı, Skechup, Lumion Pro gibi yazılım programları ve ilgili ekipmanlara ihtiyaç duyulduğu görülmüştür.

Ayrıca yazılımları kullanabilecek teknik personel ile desteklenmesi önem arz etmektedir.

Büro hizmeti yürütmekte olan personellerin mesai ile çalıştırılmalarında azami ölçüde dikkat edilmesi gerektiği; Belediyemize ek ekonomik yük getirmekte olan fazla mesai ödenmesi uygulamasının gerek eksik personel temini ve gerekse çalışma saatlerinde düzenleme yapılması şeklinde değerlendirmelerin yapılarak mümkün mertebe bu uygulamadan kaçınılması büyük önem arz etmektedir.

Fazla mesailerle ilgili olarak; yatırımcı Müdürlükler bünyesinde olup, bizzat sahada ağır iş kollarında görev yapmakta olan personellere işin yürütümü ve aksamaması açısından fazla mesai uygulanması, ancak bunun dışındaki idari anlamda iş ve işlemleri sağlayan diğer personellere fazla mesai yaptırılmaması ve bundan kaçınılması ekonomik anlamda da tasarrufun sağlanması için oldukça önem arz etmektedir.

Asri mezarlık alanının önceki yıllar itibariyle ücreti ödenmesi şartıyla alınmış mezar yerleri dışında artık hizmete cevap veremeyecek duruma gelmesi nedeniyle defin işlemlerinin


Zonguldak Belediyesi Denetim Komisyonu Başkanı
-75-

Kirat mevkiinde oluşturulan yeni mezarlık alanında yapılmakta olduğu, ancak bu mevkiinde bulunan mezar yeri kapasitesinin de azalması nedeniyle yeni mezar yeri oluşturulması gerekliliğinin olduğu görülmüştür. Kirat mevkiindeki mezar alanının dolmasının en büyük nedenlerinden biri defin yapılmadan mezar yeri ayrılmış olmasından kaynaklandığı anlaşılmış olup, defin dışında yer ayrılması uygulamasının ivedilikle sonlandırılması gerektiği tespit edilerek, defin edilen kişinin yanına talep edilen mezar yeri adedi en fazla bir mezar yeri olarak belirlenmelidir.

Mezarlık Hizmetleri Müdürlüğü bünyesindeki hizmetlerin daha etkin icra edilmesi maksadıyla 1 şoför ve 1 memur personel ile desteklenmesinin uygun olacağı değerlendirilmiştir.

Her ne kadar yeni yapılan barınağa Veteriner Hizmetleri Müdürlüğü olarak taşınmış olsa da, şehir merkezinde acil ihtiyaçlara cevap verilebilecek taleplerin kısa sürede karşılanabilmesi için halen kullanılmakta olan binanın faal bir şekilde ek hizmet binası olarak kullanıldığı görülmüştür. Ek hizmet binasının günümüz şartlarında ihtiyaçlara cevap verebilecek şekilde personel, teknik ve donanımsal açıdan takviye edilmesi uygun olacaktır.

Temizlik İşleri Müdürlüğünce Cadde ve sokaklarımızın daha etkin bir biçimde temizlenmesi ve kent temizliği hizmetlerinin aksamaması için müdürlükçe gerekli çalışmaların yapılmaya çalışıldığı, personel sayısının eksikliği nedeni ile bir takım aksaklıklar yaşandığı, bunun önüne geçilmesi maksadıyla; 16 Vardiya Araç Arkası Personel, 6 Vardiya Şoför Operatörü, 4 Vardiya Şoförü, 42 Vardiya Süpürge Personeli, 1 Bekçi Personel olmak üzere 69 personele ihtiyaç duyulduğu bildirilmiş olup, hizmetlerin aksamaması adına söz konusu personellerle desteklenmesinin uygun olduğu görülmüştür.

Önceki yıl raporlarında da değinildiği üzere, Belediyemiz İtfaiye Müdürlüğü bünyesinde Su Altı Kurtarma Ekibinin ve olabilecek olağanüstü afet durumlarında acil müdahalelerde bulunabilecek Arama Kurtarma ekibinin oluşturulmasının faydalı olacağı düşünülmüştür.

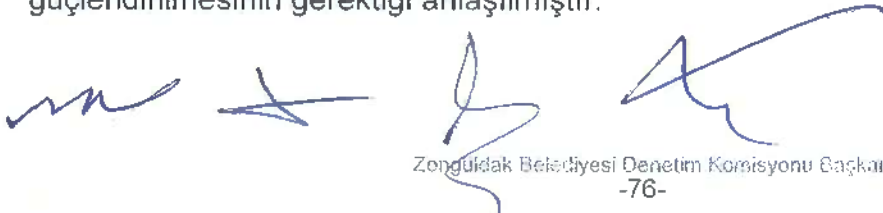
Bu müdürlüğün 2024 yılı içinde hizmetlerini; 2 adet kılavuz aracı, 1 adet 27 mt. merdivenli arazöz, 1 adet 18 mt. merdivenli arazöz, 4 adet arazöz, 2 adet sulama tankeri ile sunduğu anlaşılmıştır. (2) adet kılavuz aracının (1) adedinin kiralık araç olduğu tespit edilmiştir. Ancak eskiyen itfaiye filosunun yenilenmesi maksatlı; şehrin coğrafi koşullarına uygun dar sokak ve caddelerde kullanılmak üzere sepetli arazöz ile afet ve felaket sayılabilecek durumlarda kullanılmak üzere 1 adet kurtarma malzemeli itfaiye aracı ile 1 adet 18mt. veya üstü merdivenli arazöz alınmasına ivedilikle ihtiyaç duyulduğu görülmüştür.

Ayrıca müdürlüğe ait ana istasyon teşkil edilerek hizmet araçlarının kapalı garaj ortamında hazır kıta olarak bekletilmesinin araç ve gereçlerin amortisman sürelerini uzatacağının bilinerek eksikliklerin giderilmesi önem arz etmektedir.

Açık, Katlı ve Kapalı Otopark gelirlerinin; personel, araç-gereç vb. giderlere oranlamasında elde edilen gelir oranının artırımına yönelik gerekli önlemlerin alınması önem arz etmektedir.

Emlak ve İstimlak Müdürlüğü bünyesinde faaliyet gösteren Emlak Beyan Bürosunun Mali Hizmetler Müdürlüğü altında Gelir Şefliğine bağlanması işleyiş açısından ve işin koordineli yürütülmesi anlamında önem arz etmektedir.

Ayrıca; ihale işlemleri, kamulaştırma, kentsel dönüşüm, taşınmaz tahsisleri, trampa işlemleri gibi teknik olan işlerin yürütümünde Müdürlüğün teknik personel ile güçlendirilmesinin gerektiği anlaşılmıştır.



Emlak ve İstimlak Müdürlüğünce söz konusu şirketlerden alınan ciro paylarını gösterir bildirimlerin yeminli mali müşavir onaylı olarak Belediyemize sunulması sonucu tahakkuk işlemlerinin yapılması önem arz etmektedir.

2024 yılı Gelir Kesin Hesap dökümüne bakıldığında Otopark Yönetmeliği Uyarınca Alınan Otopark bedeli kalemi incelendiğinde; Otopark Yönetmeliği Uyarınca Alınan Otopark bedeli kalemi incelendiğinde; 9.184.616,02.-TL.nin önceki yıldan devren alacağı geldiği, 56.045.031,66.-TL.nin 2024 yılı tahakkuku olduğu; 2024 yılının toplam tahakkukunun ise 65.229.647,68.-TL. olarak belirlendiği, ancak 2024 yılı içinde 16.707.619,49.-TL.lik bir tahsilatın gerçekleştiği, 48.522.028,19.-TL.lik tutarında tahsil edilemeyerek 2025 yılına devir ettiği görülmüştür. Böylelikle yapılan tahsilatın %25 seviyelerinde olduğu, yetersiz oranda kaldığı, yapılamayan tahsilatın acilen yapılması önem arz etmektedir.

Bağlı müdürlüklerin görev, yetki ve çalışma yönetmelikleri haricindeki yürütmekte oldukları faaliyet alanlarına ilişkin ayrıca yönetmelik hazırlamaları gerektiği tüm müdürlüklerce bilinmelidir.

Kültür ve Sosyal İşler Müdürlüğü'nün hizmet binası olarak kullanılan Belediye Kültür ve Sanat Merkezi çatısı başta olmak üzere birçok noktasında ivedilikle onarım yapılması gerekmektedir.

Kültür ve Sosyal İşler Müdürlüğü tarafından ihtiyaç sahibi ailelere verilmekte olan yardımların gerçek sahiplerine ulaşması için yardım veren diğer kuruluşlar ile bilgi alışverişi ve gerekli liste güncellemelerinin periyodik aralıklarla devam ettirilmesi sağlanmalıdır.

İcra edilen dış etkinliklerde aktif olarak kullanılan sesli ve ışıklı cihaz teminlerinin kiralama yöntemi vasıtasıyla yapıldığı, bu durumun belediye bütçesine ek külfet oluşturduğu, hali hazırda gerekli teknik araç ve gereç altyapısının mevcut olduğu görülmekle birlikte söz konusu cihazları kullanacak teknik personel ihtiyacının ivedilikle temin edilmesi önem arz etmektedir.

Afet İşleri Müdürlüğünce düzenlenen eğitimlerin; doğal afetler kapsamında deprem ile sınırlı kalmayıp meydana gelmesi muhtemel diğer doğal afetlere yönelik eğitimlerin de alınması önem arz etmektedir.

2023 yılında % 45,4 olan kayıp kaçak oranının 2024 yılında ise %43,8 olarak gerçekleştirildiği, %45,4 olan su kayıp ve kaçak oranının tenkit olarak kabul edilebilir miktarların çok üstünde olduğu görülmüştür. Kamu malı olan suyun israfını önlemek oldukça önemlidir.

Gerçek sarfiyat bilgilerinin temini ve gelir kaybını önlemek anlamında; su abonelerinin arızalı sayaç tamiri ile ilgili yapmış oldukları talepler sonrasında, sökülen su saatinin yerine ara boru konularak ortalama su yazılması uygulamasından vazgeçildiği görülmüş olup; arızalı olarak sökülen su saatinin yerine kartlı sayaç ya da sağlam su saati takılarak abone tarafından kullanılan gerçek su sarfiyatının tahakkuk ettirilmesi şeklinde uygulamanın devam ettiği görülmüştür.

Su İşleri Şantiyesi Şefliğinde; 12 personel, Kanalizasyon İşleri Şantiyesi Şefliğinde; 8 personel, Arıtma Tesisinde ise 10 personel ile saha çalışmalarının yürütüldüğü, su ve kanalizasyon hizmetlerinde arızaların günlük yapılamadığı, yeni yapım çalışmalarının ise aksadığı görülmüştür.

Bu nedenle; arızalara günlük müdahale edilmesi, şehrimizin ihtiyacı olan alt yapı yenileme çalışmalarının yapılabilmesi için, şantiyelerin usta ve yardımcı personel sayılarının artırılması gerekliliğinin bulunduğu tespit edilmiştir.



Zonguldak Belediyesi Denetim Komisyonu Başkanlığı
-77-

2024 yılı içerisinde; 118.895.359,09.-TL. su ücreti tahakkukunun yapıldığı, buna karşılık %79,50 oranla 94.525.410,31.-TL. tahsilatın gerçekleştiği görülmüştür. Su borç tahsilatının belediye gelirlerinde en büyük paya sahip kalemlerden biri olduğu, tahsil edilemeyen su borçlarının bütçe gelir gider oranlamasında olumsuz etkiler yarattığı kaçınılmaz olup, uzun süreli tahsil edilemeyen büyük miktarlardaki su borçları başta olmak üzere icra takiplerinin ivedilikle başlatılması ve su tahakkuk-tahsilat oranlarının yukarı seviyelere taşınması büyük önem arz etmektedir.

Fen İşleri Müdürlüğü mevcut araç parkı içerisinde geçmiş yıllardan gelen birçok araç eski olduğundan yıllık araç bakım ve mazot sarfiyatı fazla olduğu; ayrıca araç filomuza yeni katılan araçların olması ve kiralık araçların yeni yasa ile mazot ihtiyacının kurumumuz tarafından karşılanması nedeni ile mazot sarfiyatının arttığı; geçmiş yıla göre kullanılan mazot miktarında tasarrufa gidilmiş olsa da mazot fiyatlarında meydana gelen artışlarda göz önünde bulundurulduğunda yakıt masraflarının artmış olduğu anlaşılmıştır.

Hizmet kiralama yoluyla temin edilen araçlarda iş eksilişi yapılarak tasarrufa gidildiği tespit edilmiştir.

Fen İşleri Müdürlüğü bünyesinde kullanılan gerek iş makinaları gerekse diğer araçlar anlamında Belediyeye ait araç-makine oluşturulması çalışma şartları ve her an ulaşılabilir olması anlamında önemlidir. Sigorta kapsamında kullanılmakta olan araçların zaman içerisinde sigortalılık durumları biteceğinden ekonomik anlamda katkının sağlanması ve her an arıza çözümü konusunda garaj bünyesinde tamirat anlamında usta temini önem arz etmektedir.

2024 yılı itibariyle de Ulaştırma biriminin Fen İşleri Müdürlüğü altında çalışmalara devam ettiği anlaşılmış olup, Belediyemiz bünyesindeki Ulaştırma ile ilgili tüm hizmetlerin ise tek bir Müdürlük bünyesinde toplanarak bu şekilde hizmet verilmesi oldukça önem arz etmektedir.

Fen İşleri Müdürlüğünün komisyonumuza vermiş olduğu bilgilerden yola çıkarak hizmetlerin aksamaması adına talep etmiş olduğu teknik personel, araç, ekip ve ekipmanlarla desteklenmesinin uygun olduğu görülmüştür.

Bir önceki denetim raporunda bahsi geçen, hizmet kiralama yoluyla araç temini hususları kapsamında; araç kiralamaları ile ilgili yapılan dosyalamalarda kiralanan aracın plakaları ve hangi müdürlük ve birime hizmet için tahsis edildiğinin kayıt altına alındığı görülmüştür.

Geçmiş yıl raporlarında da değinildiği üzere; Belediyeye borcu olan, ancak Belediyemizden herhangi bir hizmet talebi olan mükelleflerden, borcunun kapatılması mutlaka istenilmeli ve talep etmiş olduğu bu hizmetin ancak borcunun ödendiğini gösterir makbuzun tebliğ edilmesinden sonra gerçekleştirilmesi sağlanmalıdır. Bu uygulama kesinlikle devam ettirilmelidir.

Katı atık toplama, taşıma ve bertaraf ücretlerine ait Belediye Gelirleri Tarifesi yapılırken mutlaka gerçek giderler dikkate alınmalı ve başka gelirlerin bu açığı kapatmasında kullanılmasına imkan verilmemelidir. Son dönemdeki katı atık ücretlerinin tahsili yönünde mükellefler ile Belediyemiz arasında hukuki olumsuzlukların önceki yıllara oranla yaşanmadığı; bu durumun Belediyemiz gelirleri anlamında olumlu sonuçlar verdiği görülmüştür.

Yine önemli bir konu olarak bakıldığında; alımların gerek doğrudan temin usulü ve gerekse ihale yöntemi de olsa her bir müdürlük olarak değil, tek bir müdürlük bünyesinde



yapılması (Destek Hizmetleri Müdürlüğü uygundur), tüm alımlar sonrasında Ayniyat-Ambar sistemine geçilmesi önemlidir. Bunun yanında kullanım için verilen tüm mal ve malzemelerin ise hangi Müdürlüğe ve hangi birime ne zaman ve ne miktar verildiği kayıt altına alınmalı ve mevcut mal ve malzeme durumu bilinmelidir.

Raf ömrü uzun olup, tüm müdürlükler tarafından kullanılan sarf malzemesi ve ortak ürünlerin (temizlik malzemesi, toner, vb.) alımının toplu halde ihale yoluyla yüksek miktarda yapılmalıdır.

Birim fiyat teklif cetvellerinde yapılan incelemelerde ilgili firmalarca teklifin verildiği tarihin yazılmadığı görülmüş olup, bu hususun önem arz ettiği unutulmamalıdır.

Ayrıca; mal ve hizmet alımı talep olur yazılarında söz konusu mal ve hizmet alımının hangi usullerle yapılacağına bildirilmesi önem arz etmektedir.

Müdürlükler bünyesinde görevlendirilen şirket personellerinin fiili olarak başka müdürlüklerde görev yaptığı anlaşılmakta olup, şirket personellerinin görevlendirildikleri müdürlüklerde çalıştırılması, başka müdürlükte çalıştırılacak ise görev yazısı yazılması gerektiği önem arz etmektedir.

Belediyemiz bünyesinde bulunan her bir dairenin bütçe programını kullanarak bütçe tertiplerinin işleyişi ve kullanılabilirliğini kesinlikle takip etmeleri ve bilgi sahibi olmaları önemlidir. Bu uygulamayı mutlaka kullanmaları gerekmektedir. Yine gelir oluşturma anlamında harcama yetkililerince çalışmaların yapılması ve olabilecek gelir artırıcı hususların idareye mutlaka sunulması Belediyemiz gelirlerinin artırılması bakımından oldukça önemli olacağı görüşündeyiz.

Müdürlüklerce yapılan doğrudan temin yoluyla yapılan malzemelere ilişkin TSE ve CE belgelerinin de istenilmesi, ayrıca doğrudan temin taleplerinin ve alınacak faturaların sayı ve cins olarak detaylandırılması önem arz etmektedir.

Zonguldak Belediyesi tarafından kamu yararı ve kamu hizmetinin devamı için yapılacak olan ihalelere esas idari ve teknik şartnameler; katılımcı azaltıcı nitelikte olmamalı, rekabetin sağlanmasını engelleyici etkileri yaratacak hususlar olmadan düzenlenmelidir.

Komisyonumuzca hazırlanmış olan bu denetim raporunun, bütçesi olan her birime tebliğ edilmesi ve yukarıda belirtilen eksikliklerin giderilmesi faydalı olacaktır.

Kamu hizmeti yapılırken kamu kaynaklarının en ekonomik şekilde kullanılması sağlanmalı, uygulamada buna özen gösterilmelidir.

Yukarıda özeti okunan ve bir rapor halinde düzenlenen Denetim Komisyonu Raporu komisyonumuzca düzenlenmiş olup, Belediye Meclisimize arz ederiz. 26.03.2025

DENETİM KOMİSYONU

Nuri TURPCU
Komisyon Başkanı

Şendoğan KARATAŞ
Üye

Erdoğan DİLEK
Komisyon Başkan Vekili

Fehat GÜNAYDIN
Raportör