



T.C. SAYIŞTAY BAŞKANLIĞI

KUZEY ANADOLU KALKINMA AJANSI

2012 YILI DENETİM RAPORU

ŞUBAT/2014

T.C. SAYIŞTAY BAŞKANLIĞI
06100 Balgat / ANKARA
Tel: 0 312 295 30 00; Faks: 0 312 295 40 94
e-posta: sayistay@sayistay.gov.tr
<http://www.sayistay.gov.tr>

Bu rapor, 6085 sayılı Sayıştay Kanunu uyarınca yurütölen dözencilik denetimi sonucu hazırlanmıştır.

İÇİNDEKİLER

<i>KUZEY ANADOLU KALKINMA AJANSI HAKKINDA BİLGİ</i>	<i>1</i>
<i>DENETLENEN KAMU KURUMU MALİ TABLOLARI</i>	<i>6</i>
<i>DENETLENEN KAMU İDARESİ YÖNETİMİNİN SORUMLULUĞU</i>	<i>16</i>
<i>SAYIŞTAYIN SORUMLULUĞU</i>	<i>16</i>
<i>DENETİMİN DAYANAĞI, AMACI, YÖNTEMİ VE KAPSAMI</i>	<i>17</i>
<i>DENETİM GÖRÜŞÜ</i>	<i>17</i>
<i>VURGULANACAK HUSUSLAR</i>	<i>17</i>

KISALTMALAR

KUZKA	: Kuzey Anadolu Kalkınma Ajansı
ÇTA	: Çevre ve Turizm Altyapı Mali Destek Programı
DK	: Değerlendirme Komitesi
İKG	: İnsan Kaynaklarını Geliştirme
KOBİ	: Küçük ve Orta Büyüklükteki İşletmeler
YDO	: Yatırım Destek Ofisi
PYB	: Program Yönetim Birimi
SİİDHB	: Satın Alma, İdari İşler ve Destek Hizmetleri Birimi
PPKB	: Planlama, Programlama ve Koordinasyon Birimi
TDKB	: Tanıtım Dış İlişkiler ve Koordinasyon Birimi
YPK	: Yüksek Planlama Kurulu
SYDO	: Sinop Yatırım Destek Ofisi
ÇYDO	: Çankırı Yatırım Destek Ofisi
KYDO	: Kastamonu Yatırım Destek Ofisi

KUZEY ANADOLU KALKINMA AJANSI HAKKINDA BİLGİ

Kuruluşu

5449 sayılı Kalkınma Ajanslarının Kuruluşu, Koordinasyonu ve Görevleri Hakkında Kanun ile 2006 yılında kalkınma ajanslarının kurulmasına karar verilmiştir.

Ajansın kuruluş ve bağımsızlığına ilişkin hükümler 3'üncü madde ile düzenlenmiştir. Buna göre;

‘Ajanslar, bölgeler esas alınarak, Devlet Planlama Teşkilatı Müsteşarlığının bağlı olduğu Bakanın teklifi üzerine Bakanlar Kurulu Kararı ile kurulur. Ajans merkezinin bulunacağı il, kuruluş kararnamesinde belirtilir.’

EK 1 listede belirtilen bölgelerin yeniden düzenlenmesine ve kurulmuş olan Ajansın kaldırılmasına Bakanlar Kurulu yetkilidir.

Ajanslar, tüzel kişiliği haiz ve bu Kanunla düzenlenmemiş bütün işlemlerinde özel hukuk hükümlerine tâbidir.’

Bu madde hükmü gereğince Kurum 14.07.2009 tarih ve 15236 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile Çankırı, Kastamonu ve Sinop illerinde faaliyet göstermek üzere kurulmuş ve fiili olarak Genel Sekreterin atanması ile 2010 yılı Haziran ayında faaliyetlerine başlamıştır.

Ajansların ulusal düzeyde koordinasyonundan Kalkınma Bakanlığı sorumludur.

Kuruluş Kanunu’ nun 27’inci maddesine göre;

‘Ajans, 10/12/2003 tarihli ve 5018 sayılı Kamu Malî Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 8/9/1983 tarihli ve 2886 sayılı Devlet İhale Kanunu ve 4/1/2002 tarihli ve 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu hükümlerine tâbi değildir.’

Kurum, görev ve yetkilerini etkin şekilde yerine getirmek amacıyla kanunun çizdiği sınırlar içinde iş Kanunu hükümlerine tabi, sınırsız süreli sözleşmeli personeli istihdam eder.

Ajans her ne kadar 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu’na tabi olmasa da, 5449 sayılı kuruluş Kanununun ‘Mali Saydamlık ve Hesap Verme Sorumluluğu’ başlığını düzenleyen 21’inci maddesi, 5018 Sayılı kanunu 7 ve 8’inci maddelerine paralel olarak hazırlanmıştır.

Ajans ikincil mevzuatı diğer kanun hükümlerine paralel olarak hazırlanmıştır. Kurum ihtiyaçlarına cevap verebilecek bazı serbestiler tanınmıştır.

Bütçe

Ajansların mali kaynakları ve bütçe gelirleri 5449 sayılı Kanunun 19'uncu maddesinde düzenlenmiş olup, gelirleri merkezi bütçe, il özel idareleri, belediyeler, sanayi ve ticaret odalarından ayrılan fonlar ile diğer gelirlerden oluşmaktadır. AB ve diğer uluslararası fonlardan sağlanacak kaynaklar, faaliyet gelirleri ile bağış ve yardımlar da gelirler arasında sayılmıştır.

Ajans elde etmiş olduğu bu gelirleri 5449 sayılı Kanunun 20'inci maddesinde belirtilen; plan, program ve proje giderleri, proje ve faaliyet destekleme giderleri, araştırma ve geliştirme giderleri, tanıtım ve eğitim giderleri, taşınır ve taşınmaz mal ile hizmet alım giderleri, yönetim ve personel giderleri ve görevlerle ilgili diğer giderler için kullanmaktadır.

Ajans personeli 25/1/2006 tarihli ve 5449 sayılı Kalkınma Ajanslarının Kuruluşu, Koordinasyonu ve Görevleri Hakkında Kanun hükümleri ve bu hükümler doğrultusunda 25 Temmuz 2006 tarih ve 26239 sayılı "Kalkınma Ajansları Personel Yönetmeliği" doğrultusunda iş mevzuatı hükümlerine göre belirsiz süreli hizmet akdine bağlı olarak istihdam edilmektedir.5449 sayılı Kanunun 18'inci maddesinde " Genel sekreter ile diğer personelin ücret ve gündelikleri ile diğer malî ve sosyal hakları Yüksek Planlama Kurulu kararıyla tespit edilen alt ve üst limitleri geçmemek üzere yönetim kurulunca belirlenir" denilmektedir. Kuzey Anadolu Kalkınma Ajansında 31.12.2012 tarihi itibariyle; 1 İç Denetçi, 1 Hukuk Müşaviri, 5 Birim Başkanı, 27 Uzman Personel ve 6 Destek Personeli olmak üzere toplam 40 personel istihdam edilmektedir.

Kuzey Anadolu Kalkınma Ajansının 2012 Yılı gelir bütçesinde öngörülen 30.584.196,00-TL gelirin 7.120.949,77-TL'si gerçekleşmiştir. Gider bütçesinde ise öngörülen 30.584.196,00-TL ödeneğin 14.332.722,83-TL'sinin gerçekleştiği görülmüştür.

Gelirler:

Kalkınma Ajanslarının gelirleri temel olarak 5449 sayılı Kanunun 19 uncu maddesinde düzenlenmiştir. Buna göre Kuzey Anadolu Kalkınma Ajansının tahmini ve gerçekleşen gelirleri şunlardır.

Gelir Kalemi	2012 Yılı Tahmini Gelir (TL)	2012 Yılı Gerçekleşen Gelir	Gerçekleşme Oranı (%)
Merkezi Yönetim Bütçesinden Aktarılan Paylar	16.676.000,00	5.000.000,00	29,98
İl Özel İdarelerinden Aktarılan Paylar	584.964,31	584.964,31	100,00
Belediyelerden Aktarılan Paylar	711.108,59	350.046,79	49,23
TSO'lardan Aktarılan Paylar	29.589,19	29.589,19	100,00
Faaliyet Gelirleri	200.000,12	598.105,51	299,05
Bir Önceki Yılda Devreden Gelirler	12.382.533,79	558.243,97	4,51
Toplam	30.584.196,00	7.120.949,77	23,28

Giderler:

Kalkınma Ajanslarının gelirleri temel olarak 5449 sayılı Kanununun 20 inci maddesinde düzenlenmiştir. Buna göre Kuzey Anadolu Kalkınma Ajansının tahmini ve gerçekleşen giderleri şunlardır.

Gider Kalemi	2012 Yılı Tahmini Gider (TL)	2012 Yılı Gerçekleşen Gider	Gerçekleşme Oranı (%)
Genel Yönetim Hizmetleri	11.285.196,00	4.707.155,00	41,71
İzleme Değerlendirme ve Koordinasyon Hizmetleri	130.000,00	15.182,56	11,68
Plan,Program ve Proje Hizmetleri	134.500,00	18.084,62	13,45
Araştırma ve Geliştirme Hizmetleri	1.723.500,00	303.207,20	17,59
Tanıtım ve Eğitim Hizmetleri	1.411.000,00	311.845,64	22,10
Proje ve Faaliyet Destekleme Hizmetleri	15.900.000,00	8.977.247,10	56,46
Doğrudan Finansman Destekleri	15.650.000,00	8.943.086,10	57,14
Teknik Destekler	250.000,00	34.161,00	13,66
Toplam	30.584.196,00	14.332.722,83	46,86

Kurumun Genel Faaliyet Amacı

5449 sayılı kuruluş Kanununu 1'inci maddesinde Ajansların kuruluş amacı tanımlanmıştır. Buna göre; 'Bu Kanunun amacı; kamu kesimi, özel kesim ve sivil toplum kuruluşları arasındaki işbirliğini geliştirmek, kaynakların yerinde ve etkin kullanımını sağlamak ve yerel potansiyeli harekete geçirmek suretiyle, ulusal kalkınma plânı ve programlarda öngörülen ilke ve politikalarla uyumlu olarak bölgesel gelişmeyi hızlandırmak, sürdürülebilirliğini sağlamak, bölgeler arası ve bölge içi gelişmişlik farklarını azaltmak üzere oluşturulacak kalkınma ajanslarının kuruluş, görev ve yetkileri ile koordinasyonuna ilişkin esas ve usulleri düzenlemektir.'

Kurumun Organizasyon Yapısı

Kurumun organizasyon yapısı 5449 sayılı Kanunun 7'inci maddesine göre aşağıdaki şekildedir;

I. Kalkınma Kurulu

Bölgesel gelişme hedefine yönelik olarak; bölgedeki kamu kurum ve kuruluşları, özel kesim, sivil toplum kuruluşları, üniversiteler ve yerel yönetimler arasında işbirliğini geliştirmek ve ajansı yönlendirmek üzere kalkınma kurulu oluşturulur.

II. Yönetim Kurulu

Yönetim kurulu Ajansın karar organıdır. Yönetim kurulu, tek ilden oluşan bölgelerde vali, büyükşehir belediye başkanı, il genel meclisi başkanı, sanayi odası başkanı, ticaret odası başkanı ile kalkınma kurulu tarafından özel kesim ve/veya sivil toplum kuruluşlarından seçilecek üç temsilciden; birden fazla ilden oluşan bölgelerde il valileri, büyükşehir belediye başkanları veya büyükşehir olmayan illerde il merkez belediye başkanları, il genel meclisi başkanları ve her ilden birer kişi olmak kaydıyla ticaret ve sanayi odası başkanlarından oluşur. Ancak, birden fazla ilden oluşan bölgelerdeki illerde; ticaret ve sanayi odalarının ayrı ayrı kurulmuş bulunması halinde, yönetim kurulunda yer alacak temsilci Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği Yönetim Kurulu tarafından belirlenir.

Ajansı, yönetim kurulu başkanı temsil eder. Yönetim kurulunun başkanı validir.

III. Genel Sekreterlik

Genel sekreterlik Ajansın icra organıdır. Genel sekreterliğin ve yatırım destek ofislerinin en üst amiri genel sekreterdir. Genel sekreter yönetim kuruluna karşı sorumludur. En üst düzey amir sıfatıyla Kurumun harcama yetkilisi de Genel Sekreterdir.

IV. Yatırım Destek Ofisleri

Bölge illerinde, yönetim kurulu kararı ile biri koordinatör olmak üzere, en çok beş uzmandan oluşan yatırım destek ofisleri teşkil edilir. Yatırım destek ofislerinde çalışan uzman personel sayısı, bölge ve ilin ihtiyaçlarına cevap veremez hale geldiği takdirde bu sayı, yönetim kurulu kararı ve Devlet Planlama Teşkilatı Müsteşarlığının onayı ile artırılabilir.

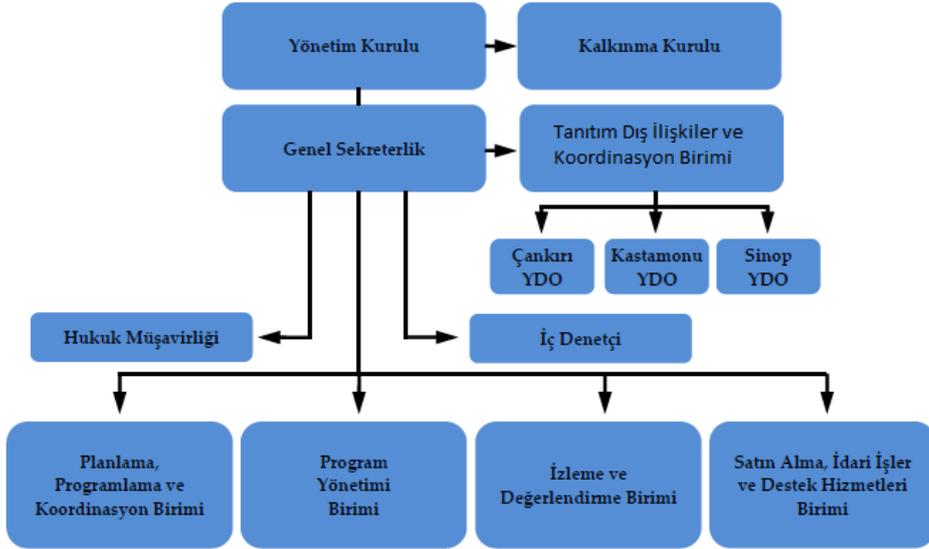
V. Hizmet Birimleri

Hizmet birimleri kanun veya yönetmelikle düzenlenmemiş ve bir anlamda hizmet birimlerinin organizasyonunda serbesti tanınmıştır. Ancak, 24.04.2009 tarih ve 8 sayılı Yüksek Planlama Kurulu (YPK) kararı ile maaş limitleri güncellenirken, Çalışma Birim Başkanı sayısının beşi geçemeyeceği belirtilmiştir. Yine Bakanlıkça yayınlanan ve proje destek süreçlerinin yönetiminde kullanılan Destek Yönetim Kılavuzunda dört birim tanımlanmıştır. Bunlar; Program Yönetim Birimi, İzleme ve Değerlendirme Birimi, Planlama Birimi ve Destek Hizmetleri Birimidir.

Kuzey Anadolu Kalkınma Ajansı da Destek Yönetim Kılavuzunda tanımlanan birimlere paralel olarak aşağıda yer alan birim isimleri altında organize olmuştur;

- a. Planlama, Programlama ve Koordinasyon Birimi
- b. Program Yönetim Birimi
- c. İzleme ve Değerlendirme Birimi
- d. Satın Alma, İdari İşler ve Destek Hizmetleri Birimi
- e. Tanıtım, Dış İlişkiler ve Koordinasyon Birimi

Kurum, hukuk ve iç denetim ile ilgili iş ve işlemlerini ayrı bir hizmet birimi olarak değil, yukarıda belirtilen YPK kararı uyarınca istihdam edilen Hukuk Müşavirliği Hizmetinden Sorumlu Uzman Personel ve İç Denetçi eliyle yürütmektedir.



DENETLENEN KAMU KURUMU MALİ TABLOLARI

Kuzey Anadolu Kalkınma Ajansı, muhasebe işlemlerini Kalkınma Ajansları Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği'ne, bu Yönetmelikte hüküm bulunmayan hallerde Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği'ne tabi olarak yürütmekte olup mali rapor ve tablolarını Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğe göre hazırlamaktadır. Kuzey Anadolu Kalkınma Ajansının 2012 yılı Yönetim Dönemi Hesabı içerisinde;

1. Kesin Mizan Cetveli,
2. Bilanço,
3. Bütçe Giderleri Kesin Hesap Cetveli,
4. Bütçe Gelirleri Kesin Hesap Cetveli,
5. Yönetim Döneminde Görev Yapan Muhasebe Yetkililerine Ait Liste,
6. Teminat Mektupları Sayım Tutanağı,
7. Yevmiye Defteri (DVD)

mevcut olup, Kurum bünyesinde yapılan denetim, 'Kamu İdaresi Hesaplarının Sayıştay'a Verilmesi ve Muhasebe Birimleri ile Muhasebe Yetkililerinin Bildirilmesi Hakkında Usul ve Esaslar'ın 5'inci maddesi gereğince verilen ve yukarıda tek tek sayılan mali tablolar ile, 8'inci maddesinde yer alan diğer belgeler dikkate alınarak yürütülmüş ve sonuçlandırılmıştır."

BİLANÇO

KUZUY ANADOLU KALKINMA AJANSI BİLANÇOSU										Sayfa: 1
AKTİF	2010 TL	2011 TL	CARİ TL	PASİF	2010 TL	2011 TL	CARİ TL	2010		CARİ TL
								TL	TL	
I. DÖNEM VARLIKLAR	0,00	13.712.836,24	18.187.388,93	III. KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	0,00	103.628,92	152.694,29			
10 HAZIR DEĞERLER	0,00	11.981.511,15	2.556.717,01	30 KISA VADELİ İÇ MALİ BORÇLAR	0,00	0,00	0,00			
102 BANKA HESABI	0,00	11.981.511,15	2.556.717,01	31 KISA VADELİ DIŞ MALİ BORÇLAR	0,00	0,00	0,00			
103 VERİLEN ÇEKLER VE GÖNDERME	(0,00)			32 FAALİYET BORÇLARI	0,00	434,32	0,82			
11 MENKUL KIYMET VE VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00	320 BÜTÇE EMANETLERİ HESABI	0,00	434,32	0,82			
12 FAALİYET ALACAKLARI	0,00	1.731.325,09	13.376.931,72	33 EMANET YABANCI KAYNAKLAR	0,00	0,00	6.445,50			
120 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	0,00			330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR	0,00	0,00	6.445,50			
121 GELİRLERDEN TAKİPLİ ALACAKLAR	0,00	1.731.325,09	13.376.931,72	34 ALINAN AVANSLAR	0,00	0,00	0,00			
13 KURUM ALACAKLARI	0,00	0,00	0,00	36 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	0,00	103.194,60	146.247,97			
14 DİĞER ALACAKLAR	0,00	0,00	0,00	360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	0,00	70.001,05	65.582,02			
15 STOKLAR	0,00	0,00	0,00	361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK	0,00	30.464,58	74.035,97			
150 İLK MADDE VE MALZEMELER	0,00	0,00	0,00	362 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İDARELERİ	0,00	2.728,97	6.629,98			
16 ÖN ÖDEMELER	0,00	0,00	2.253.740,20	37 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	0,00	0,00	0,00			
160 İŞ AVANS VE KREDİLERİ HESABI	0,00	0,00	2.253.740,20	38 GELECEK AYLARA AİT GELİRLER VE GİDER	0,00	0,00	0,00			
18 GELECEK AYLARA AİT GİDERLER	0,00	0,00	0,00	39 DİĞER KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	0,00	0,00	0,00			
19 DİĞER DÖNEM VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00	IV. UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	0,00	0,00	0,00			
II. DÜREN VARLIKLAR	0,00	971.612,59	1.729.265,77	40 UZUN VADELİ İÇ MALİ BORÇLAR	0,00	0,00	0,00			
21 MENKUL KIYMET VE VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00	41 UZUN VADELİ DIŞ MALİ BORÇLAR	0,00	0,00	0,00			
22 FAALİYET ALACAKLARI	0,00	0,00	0,00	43 DİĞER BORÇLAR	0,00	0,00	0,00			
23 KURUM ALACAKLARI	0,00	0,00	0,00	44 ALINAN AVANSLAR	0,00	0,00	0,00			
24 MALİ DÜREN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00	47 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	0,00	0,00	0,00			
25 MADDİ DÜREN VARLIKLAR	0,00	955.968,17	1.671.846,95	48 GELECEK YILLARA AİT GELİRLER VE GİDER	0,00	0,00	0,00			
250 ARAZI VE ARSALAR HESABI	0,00	697.203,00	697.203,00	49 DİĞER UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	0,00	0,00	0,00			
252 BİNALAR HESABI			675.000,00	V. ÖZ KAYNAKLAR	0,00	14.580.819,91	19.763.960,41			
253 TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR		225,00	4.983,45	50 NET DEĞER	0,00	0,00	0,00			
254 TAŞITLAR GRUBU		134.410,00	134.410,00	52 YENİDEN DEĞERLEME FARKLARI	0,00	0,00	0,00			
255 DEMİRBAŞLAR GRUBU		224.264,42	348.275,08	57 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET	0,00	9.203.759,61	14.580.819,91			
257 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	(0,00)	(- 100.134,25)	(188.024,58)	570 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET	0,00	9.203.759,61	14.580.819,91			
26 MADDİ OLMAYAN DÜREN VARLIKLAR	0,00	15.644,42	57.418,82	58 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET	0,00	0,00	0,00			
260 HAKLAR HESABI	0,00	15.644,42	57.418,82	59 DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	0,00	5.377.060,30	5.183.140,50			
28 GELECEK YILLARA AİT GİDERLER	0,00	0,00	0,00	590 DÖNEM OLUMLU FAALİYET SONUCU	0,00	5.377.060,30	5.183.140,50			
29 DİĞER DÜREN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00							
AKTİF TOPLAMI	0,00	14.684.448,83	19.916.654,70	PASİF TOPLAMI	0,00	14.684.448,83	19.916.654,70			

KESİN MİZAN

Kurum Kodu : 50 08 82 00 Sayfa : 1 Kurum Adı : T.C. KUZEY ANADOLU KALKINMA AJANSI
Yılı : 2012

HESAP KODU	HESAP ADI	BORÇ TOPLAMI	ALACAK TOPLAMI	B.KALANI	A.KALANI
		TL	TL	TL	TL
102	BANKA HESABI	110.944.017,41	110.944.017,41	0,00	0,00
103	VERİLEN ÇEKLER VE GÖNDERME	11.141.750,99	11.141.750,99	0,00	0,00
106	DÖVİZ GÖNDERME EMİRLERİ	17.834,00	17.834,00	0,00	0,00
120	GELİRLERDEN ALACAKLAR	18.004.687,31	18.004.687,31	0,00	0,00
121	GELİRLERDEN TAKİPLİ	13.927.977,70	13.927.977,70	0,00	0,00
150	İLK MADDE VE MALZEMELER	66.386,15	66.386,15	0,00	0,00
160	İŞ AVANS VE KREDİLERİ HESABI	6.296.197,03	6.296.197,03	0,00	0,00
250	ARAZİ VE ARSALAR HESABI	697.203,00	697.203,00	0,00	0,00
252	BİNALAR HESABI	675.000,00	675.000,00	0,00	0,00
253	TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR	4.983,45	4.983,45	0,00	0,00
254	TAŞITLAR GRUBU	134.410,00	134.410,00	0,00	0,00
255	DEMİRBAŞLAR GRUBU	348.275,08	348.275,08	0,00	0,00
257	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR	100.134,25	100.134,25	0,00	0,00
260	HAKLAR HESABI	57.418,82	57.418,82	0,00	0,00
330	ALINAN DEPOZİTO VE	57.151,50	57.151,50	0,00	0,00
333	EMANETLER HESABI	30.500,87	30.500,87	0,00	0,00
360	ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	669.360,37	669.360,37	0,00	0,00
361	ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK	811.914,25	811.914,25	0,00	0,00
362	FONLAR VEYA DİĞER KAMU	72.708,58	72.708,58	0,00	0,00
570	GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU	14.580.819,91	14.580.819,91	0,00	0,00
590	DÖNEM OLUMLU FAALİYET	9.798.969,11	9.798.969,11	0,00	0,00
600	GELİRLER HESABI	18.754.631,64	18.754.631,64	0,00	0,00
630	GİDERLER HESABI	13.485.715,77	13.485.715,77	0,00	0,00
690	FAALİYET SONUÇLARI HESABI	18.754.631,64	18.754.631,64	0,00	0,00
800	BÜTÇE GELİRLERİ HESABI	7.111.139,97	7.111.139,97	0,00	0,00
805	GELİR YANSITMA HESABI	7.111.139,97	7.111.139,97	0,00	0,00
830	BÜTÇE GİDERLERİ HESABI	14.332.722,83	14.332.722,83	0,00	0,00
835	GİDER YANSITMA HESAPLARI	14.332.722,83	14.332.722,83	0,00	0,00
895	BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI	21.443.862,80	21.443.862,80	0,00	0,00
900	GÖNDERİLECEK BÜTÇE	30.631.555,60	30.631.555,60	0,00	0,00
901	BÜTÇE ÖDENEKLERİ HESABI	30.631.555,60	30.631.555,60	0,00	0,00
905	ÖDENEKLİ GİDERLER HESABI	14.335.431,17	14.335.431,17	0,00	0,00
910	TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI	1.169.146,00	1.169.146,00	0,00	0,00
911	TEMİNAT MEKTUPLARI	1.169.146,00	1.169.146,00	0,00	0,00
GENEL TOPLAM		381.701.535,92	381.701.535,92	0,00	0,00

Düzenleyen

Muh.Yet.Yrd.

Muhasebe Yetkilisi

Adı-Soyadı :

Tarih:

İmza :

Adı Soyadı:

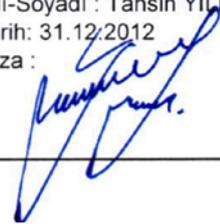
Tarih:

İmza:

Adı-Soyadı : Tahsin YILIKOĞLU

Tarih: 31.12.2012

İmza :



BÜTÇE GİDER KESİN HESAP CETVELİ

Kurumun Adı : KUZEY ANADOLU KALKINMA AJANSI
Yılı : 2012

Sayfa: 1

KURUMSAL SINIFLAR DİRMA	FONKSİYONEL KOD				FİN TİPİ I	EKONOMİK KOD				AÇIKLAMA	Geçen Yıdan Devreden	Bütçe İle Verilen Ödenek	Ek Ödenek	Aktarmayla		Net Bütçe Ödeneği Toplamı	Bütçe Gideri Toplamı	Ödenen Bütçe Gideri	Ödenek Üstü Harcama	İhtila Edilen Ödenek	Sonraki Yıla Devreden Ödenek
	I	II	III	IV		I	II	III	IV					Eklenen	Düşülen						
50 08 82 00										KALKINMA AJANSLARI											
50 08 82 00										TR82 DÜZEY 2 BÖLGESİ											
50 08 82 00										TR82 DÜZEY 2 BÖLGESİ											
50 08 82 00										KUZEY ANADOLU											
50 08 82 00	01				05					GENEL HİZMETLERİ	0,00	14.684.196,00	0,00	47.359,60	47.359,60	14.684.196,00	5.355.475,73		0,00	9.326.011,93	2.708,34
50 08 82 00	01	01			05					GENEL HİZMETLERİ	0,00	14.684.196,00	0,00	47.359,60	47.359,60	14.684.196,00	5.355.475,73		0,00	9.326.011,93	2.708,34
50 08 82 00	01	01	01		05					GENEL HİZMETLERİ	0,00	14.684.196,00	0,00	47.359,60	47.359,60	14.684.196,00	5.355.475,73		0,00	9.326.011,93	2.708,34
50 08 82 00	01	01	01	01	05					GENEL HİZMETLERİ	0,00	14.684.196,00	0,00	47.359,60	47.359,60	14.684.196,00	5.355.475,73		0,00	9.326.011,93	2.708,34
50 08 82 00	01	01	01	01	05					Genel Yönetim Hizmetleri	0,00	11.285.196,00	0,00	47.359,60	47.359,60	11.285.196,00	4.707.155,71		0,00	6.575.331,95	2.708,34
50 08 82 00	01	01	01	00	05					Genel Yönetim Hizmetleri	0,00	11.285.196,00	0,00	47.359,60	47.359,60	11.285.196,00	4.707.155,71		0,00	6.575.331,95	2.708,34
50 08 82 00	01	01	01	00	05	01				Personel Giderleri	0,00	2.900.000,00	0,00	0,00	0,00	2.900.000,00	2.685.112,20		0,00	214.887,80	0,00
50 08 82 00	01	01	01	00	05	01	03			İşçiler	0,00	2.900.000,00	0,00	0,00	0,00	2.900.000,00	2.685.112,20		0,00	214.887,80	0,00
50 08 82 00	01	01	01	00	05	01	03	01		Ücretler	0,00	2.900.000,00	0,00	0,00	0,00	2.900.000,00	2.685.112,20		0,00	214.887,80	0,00
50 08 82 00	01	01	01	00	05	01	03	01	02	Geçici İşçilerin Ücretleri	0,00	2.900.000,00	0,00	0,00	0,00	2.900.000,00	2.685.112,20		0,00	214.887,80	0,00
50 08 82 00	01	01	01	00	05	01	03	02		İhbar ve Kıdem Tazminatları	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
50 08 82 00	01	01	01	00	05	01	03	02	02	Geçici İşçilerin İhbar ve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
50 08 82 00	01	01	01	00	05	02				Sosyal Güvenlik Kurumlarına	0,00	460.000,00	0,00	47.359,60	0,00	507.359,60	501.527,01		0,00	5.832,59	0,00
50 08 82 00	01	01	01	00	05	02	03			İşçiler	0,00	460.000,00	0,00	47.359,60	0,00	507.359,60	501.527,01		0,00	5.832,59	0,00
50 08 82 00	01	01	01	00	05	02	03	06		Sosyal Güvenlik Kurumuna	0,00	460.000,00	0,00	47.359,60	0,00	507.359,60	501.527,01		0,00	5.832,59	0,00
50 08 82 00	01	01	01	00	05	02	03	06	01	Sosyal Güvenlik Primi	0,00	460.000,00	0,00	47.359,60	0,00	507.359,60	501.527,01		0,00	5.832,59	0,00
50 08 82 00	01	01	01	00	05	03				Mal Ve Hizmet Alım Giderleri	0,00	2.457.600,00	0,00	0,00	0,00	2.457.600,00	845.516,50		0,00	1.609.375,16	2.708,34
50 08 82 00	01	01	01	00	05	03				Mal Ve Hizmet Alım Giderleri	0,00	2.457.600,00	0,00	0,00	0,00	2.457.600,00	845.516,50		0,00	1.609.375,16	2.708,34
50 08 82 00	01	01	01	00	05	03	02			Tüketime Yönelik Mal Ve	0,00	228.100,00	0,00	0,00	0,00	228.100,00	128.787,38		0,00	99.312,62	0,00
50 08 82 00	01	01	01	00	05	03	02	01		Kırtasiye ve Büro Malzemesi	0,00	62.000,00	0,00	0,00	0,00	62.000,00	24.458,38		0,00	37.541,62	0,00
50 08 82 00	01	01	01	00	05	03	02	01	01	Kırtasiye Alımları	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	10.108,99		0,00	9.891,01	0,00
50 08 82 00	01	01	01	00	05	03	02	01	02	Büro Malzemesi Alımları	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	8.187,43		0,00	21.812,57	0,00
50 08 82 00	01	01	01	00	05	03	02	01	03	Periyodik Yayın Alımları	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	1.096,50		0,00	903,10	0,00
50 08 82 00	01	01	01	00	05	03	02	01	04	Diğer Yayın Alımları	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	351,75		0,00	4.648,25	0,00

BÜTÇE GİDER KESİN HESAP CETVELİ

Kurumun Adı : KUZEY ANADOLU KALKINMA AJANSI
Yılı : 2012

Sayfa: 2

KURUMSAL SINIFLAR DİRMA	FONKSİYONEL KOD				FİN TİPİ I	EKONOMİK KOD				AÇIKLAMA	Geçen Yıdan Devreden	Bütçe İle Verilen Ödenek	Ek Ödenek	Aktarmayla		Net Bütçe Ödeneği Toplamı	Bütçe Gideri Toplamı	Ödenen Bütçe Gideri	Ödenek Üstü Harcama	İhtila Edilen Ödenek	Sonraki Yıla Devreden Ödenek
	I	II	III	IV		I	II	III	IV					Eklenen	Düşülen						
50 08 82 00	01	01	00		05	03	02	01	05	Baskı ve Cilt Giderleri	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	4.713,31		0,00	286,69	0,00
50 08 82 00	01	01	00		05	03	02	02		Su ve Temizlik Malzemesi	0,00	17.500,00	0,00	0,00	0,00	17.500,00	4.074,61		0,00	13.425,19	0,00
50 08 82 00	01	01	00		05	03	02	02	01	Su Alımları	0,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	2.637,41		0,00	4.862,59	0,00
50 08 82 00	01	01	00		05	03	02	02	02	Temizlik Malzemesi Alımları	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	1.437,40		0,00	8.562,60	0,00
50 08 82 00	01	01	00		05	03	02	03		Enerji Alımları	0,00	81.000,00	0,00	0,00	0,00	81.000,00	66.828,41		0,00	14.171,59	0,00
50 08 82 00	01	01	00		05	03	02	03	02	Akaryakıt ve Yağ Alımları	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	42.550,80		0,00	7.449,20	0,00
50 08 82 00	01	01	00		05	03	02	03	03	Elektrik Alımları	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	10.122,61		0,00	877,39	0,00
50 08 82 00	01	01	00		05	03	02	03	90	Doğal Gaz Alımları	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	14.155,00		0,00	5.845,00	0,00
50 08 82 00	01	01	00		05	03	02	09		Tüketim Mal ve Malzemesi	0,00	67.600,00	0,00	0,00	0,00	67.600,00	33.425,78		0,00	34.174,22	0,00
50 08 82 00	01	01	00		05	03	02	09	90	Tüketim Mal ve Malzemesi	0,00	67.600,00	0,00	0,00	0,00	67.600,00	33.425,78		0,00	34.174,22	0,00
50 08 82 00	01	01	00		05	03	03			Yolluklar	0,00	170.000,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00	74.084,25		0,00	95.915,75	0,00
50 08 82 00	01	01	00		05	03	03	01		Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	0,00	170.000,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00	74.084,25		0,00	95.915,75	0,00
50 08 82 00	01	01	00		05	03	03	01	01	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	0,00	170.000,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00	74.084,25		0,00	95.915,75	0,00
50 08 82 00	01	01	00		05	03	04			Görev Giderleri	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	4.115,02		0,00	5.884,98	0,00
50 08 82 00	01	01	00		05	03	04			Görev Giderleri	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	4.115,02		0,00	5.884,98	0,00
50 08 82 00	01	01	00		05	03	04	02		Yasal Giderler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
50 08 82 00	01	01	00		05	03	04	02	05	Ödül, İkrامية ve Benzeri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
50 08 82 00	01	01	00		05	03	04	03		Ödenecek Vergi, Resim,	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	4.115,02		0,00	5.884,98	0,00
50 08 82 00	01	01	00		05	03	04	03	01	Vergi Ödemeleri ve Benzeri	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	4.115,02		0,00	5.884,98	0,00
50 08 82 00	01	01	00		05	03	05			Hizmet Alımları	0,00	1.188.000,00	0,00	0,00	0,00	1.188.000,00	435.602,73		0,00	749.688,93	2.708,34
50 08 82 00	01	01	00		05	03	05	01		Müşavir Firma ve Kijilere	0,00	158.000,00	0,00	0,00	0,00	158.000,00	1.890,60		0,00	156.109,40	0,00
50 08 82 00	01	01	00		05	03	05	01	01	Etil-Proje Birlikleri Ekspertiz	0,00	122.000,00	0,00	0,00	0,00	122.000,00	1.890,60		0,00	120.109,40	0,00
50 08 82 00	01																				

BÜTÇE GİDER KESİN HESAP CETVELİ

Kurumun Adı : KUZEY ANADOLU KALKINMA AJANSI
Yılı : 2012

Sayfa: 3

KURUMSAL SINIFLAN DIRMA	FONKSİYONEL KOD				FİN TİPİ				EKONOMİK KOD				AÇIKLAMA	Geyan Yıdan Devreden	Bütçe ile Verilen Ödenek	Ek Ödenek	Aktarmaya		Net Bütçe Ödeneği Toplamı	Bütçe Gideri Toplamı	Ödenen Bütçe Gideri	Ödenek Üstü Harcama	İptal Edilen Ödenek	Sonraki Yıla Devreden Ödenek
	I	II	III	IV	I	II	III	IV	I	II	III	IV					Eklenen	Düşülen						
50 08 82 00	01	01	00	05	03	05	04	02					Sigorta Giderleri	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	3.174,00	0,00	16.826,00	0,00	
50 08 82 00	01	01	00	05	03	05	04	90					Diğer Tarifeye Bağlı Ödemeler	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	
50 08 82 00	01	01	00	05	03	05	05						Kiralar	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	144.749,86	0,00	55.250,14	0,00	
50 08 82 00	01	01	00	05	03	05	05	02					Taahhüt Kiralaması Giderleri	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	74.963,10	0,00	25.036,90	0,00	
50 08 82 00	01	01	00	05	03	05	05	05					Hizmet Binası Kiralama	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	69.766,76	0,00	30.233,24	0,00	
50 08 82 00	01	01	00	05	03	05	09						Diğer Hizmet Alımları	0,00	702.000,00	0,00	0,00	0,00	702.000,00	242.260,10	0,00	459.739,90	2.708,34	
50 08 82 00	01	01	00	05	03	05	09	03					Kurslara Katılma ve Eğitim	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	
50 08 82 00	01	01	00	05	03	05	09	90					Diğer Hizmet Alımları	0,00	672.000,00	0,00	0,00	0,00	672.000,00	242.260,10	0,00	427.739,90	2.708,34	
50 08 82 00	01	01	00	05	03	06							Temsil Ve Tanıtma Giderleri	0,00	195.000,00	0,00	0,00	0,00	195.000,00	47.244,32	0,00	147.755,68	0,00	
50 08 82 00	01	01	00	05	03	06	01						Temsil Giderleri	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	14.974,47	0,00	25,53	0,00	
50 08 82 00	01	01	00	05	03	06	01	01					Temsil, Ağırharcama, Tören,	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	14.974,47	0,00	25,53	0,00	
50 08 82 00	01	01	00	05	03	06	02						Tanıtma Giderleri	0,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00	32.269,85	0,00	147.730,15	0,00	
50 08 82 00	01	01	00	05	03	06	02	01					Tanıtma, Ağırharcama, Tören,	0,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00	32.269,85	0,00	147.730,15	0,00	
50 08 82 00	01	01	00	05	03	07							Menkul Mal Gayrimaddi Hak	0,00	666.500,00	0,00	0,00	0,00	666.500,00	155.682,80	0,00	510.817,20	0,00	
50 08 82 00	01	01	00	05	03	07	01						Menkul Mal Alım Giderleri	0,00	166.500,00	0,00	0,00	0,00	166.500,00	151.157,50	0,00	15.342,50	0,00	
50 08 82 00	01	01	00	05	03	07	01	01					Büro ve İşyeri Mal ve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50 08 82 00	01	01	00	05	03	07	01	02					Büro ve İşyeri Makine ve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50 08 82 00	01	01	00	05	03	07	01	90					Diğer Dayanıklı Mal ve	0,00	166.500,00	0,00	0,00	0,00	166.500,00	151.157,50	0,00	15.342,50	0,00	
50 08 82 00	01	01	00	05	03	07	02						Gayri Maddi Hak Alımları	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50 08 82 00	01	01	00	05	03	07	02	01					Bilgisayar Yazılım Alımları ve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50 08 82 00	01	01	00	05	03	07	03						Bakım ve Onarım Giderleri	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	4.525,30	0,00	495.474,70	0,00	
50 08 82 00	01	01	00	05	03	07	03	01					Tehhizat Bakım ve Onarım	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	
50 08 82 00	01	01	00	05	03	07	03	02					Makine Teçhizat Bakım ve	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	1.778,26	0,00	8.221,74	0,00	
50 08 82 00	01	01	00	05	03	07	03	03					Taahhüt Bakım ve Onarım	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	2.747,04	0,00	7.252,96	0,00	
50 08 82 00	01	01	00	05	03	07	03	90					Diğer Bakım ve Onarım	0,00	430.000,00	0,00	0,00	0,00	430.000,00	0,00	0,00	430.000,00	0,00	
50 08 82 00	01	01	00	05	06								Sermaye Giderleri	0,00	4.994.000,00	0,00	0,00	0,00	4.994.000,00	675.000,00	0,00	4.319.000,00	0,00	
50 08 82 00	01	01	00	05	06	04							Gayrimenkul Alımları Ve	0,00	4.994.000,00	0,00	0,00	0,00	4.994.000,00	675.000,00	0,00	4.319.000,00	0,00	
50 08 82 00	01	01	00	05	06	04	01						Arazi Alım ve Kamulaştırma	0,00	4.994.000,00	0,00	0,00	0,00	4.994.000,00	675.000,00	0,00	4.319.000,00	0,00	
50 08 82 00	01	01	00	05	06	04	01	90					Diğer Gayrimenkul Alım ve	0,00	4.994.000,00	0,00	0,00	0,00	4.994.000,00	675.000,00	0,00	4.319.000,00	0,00	

BÜTÇE GİDER KESİN HESAP CETVELİ

Kurumun Adı : KUZEY ANADOLU KALKINMA AJANSI
Yılı : 2012

Sayfa: 4

KURUMSAL SINIFLAN DIRMA	FONKSİYONEL KOD				FİN TİPİ				EKONOMİK KOD				AÇIKLAMA	Geyan Yıdan Devreden	Bütçe ile Verilen Ödenek	Ek Ödenek	Aktarmaya		Net Bütçe Ödeneği Toplamı	Bütçe Gideri Toplamı	Ödenen Bütçe Gideri	Ödenek Üstü Harcama	İptal Edilen Ödenek	Sonraki Yıla Devreden Ödenek
	I	II	III	IV	I	II	III	IV	I	II	III	IV					Eklenen	Düşülen						
50 08 82 00	01	01	00	05	09								Yedek Ödenek	0,00	473.596,00	0,00	0,00	47.359,80	426.236,40	0,00	0,00	426.236,40	0,00	
50 08 82 00	01	01	00	05	09	06							Yedek Ödenek	0,00	473.596,00	0,00	0,00	47.359,80	426.236,40	0,00	0,00	426.236,40	0,00	
50 08 82 00	01	01	00	05	09	06	01						Yedek Ödenek	0,00	473.596,00	0,00	0,00	47.359,80	426.236,40	0,00	0,00	426.236,40	0,00	
50 08 82 00	01	01	00	05	09	06	01	01					Yedek Ödenek	0,00	473.596,00	0,00	0,00	47.359,80	426.236,40	0,00	0,00	426.236,40	0,00	
50 08 82 00	01	02		05									İzleme Değerlendirme ve	0,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00	15.182,56	0,00	114.817,44	0,00	
50 08 82 00	01	02		05									İzleme Değerlendirme ve	0,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00	15.182,56	0,00	114.817,44	0,00	
50 08 82 00	01	02		05	03								Mal Ve Hizmet Alım Giderleri	0,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00	15.182,56	0,00	114.817,44	0,00	
50 08 82 00	01	02		05	03	02							Tüketim Yönelik Mal ve	0,00	62.000,00	0,00	0,00	0,00	62.000,00	2.157,84	0,00	59.842,16	0,00	
50 08 82 00	01	02		05	03	02	09						Tüketim Mal ve Malzemesi	0,00	62.000,00	0,00	0,00	0,00	62.000,00	2.157,84	0,00	59.842,16	0,00	
50 08 82 00	01	02		05	03	02	90						Diğer Tüketim Mal ve	0,00	62.000,00	0,00	0,00	0,00	62.000,00	2.157,84	0,00	59.842,16	0,00	
50 08 82 00	01	02		05	03	03							Yoluluklar	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	10.369,72	0,00	49.630,28	0,00	
50 08 82 00	01	02		05	03	03	01						Yurtiçi Geçici Görev Yolulukları	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	10.369,72	0,00	34.630,28	0,00	
50 08 82 00	01	02		05	03	03	01	01					Yurtiçi Geçici Görev Yolulukları	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	10.369,72	0,00	34.630,28	0,00	
50 08 82 00	01	02		05	03	03	03						Yurtdışı Geçici Görev	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	
50 08 82 00	01	02		05	03	03	03	01					Yurtdışı Geçici Görev	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	
50 08 82 00	01	02		05	03	05							Hizmet Alımları	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	2.655,00	0,00	345,00	0,00	
50 08 82 00	01	02		05	03	05	09						Diğer Hizmet Alımları	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	2.655,00	0,00	345,00	0,00	
50 08 82 00	01	02		05	03	05	09	90					Diğer Hizmet Alımları	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	2.655,00	0,00	345,00	0,00	
50 08 82 00	01	02		05	03	06							Temsil Ve Tanıtma Giderleri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50 08 82 00	01	02		05	03	06	01						Temsil Giderleri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50 08 82 00	01	02		05	03	06	01	01					Temsil, Ağırharcama, Tören,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50 08 82 00	01	02		05	03	07							Menkul Mal Gayrimaddi Hak	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	
50 08 82 00	01	02		05	03	07	01						Menkul Mal Alım Giderleri	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	
50 08 82 00	01	02		05	03	07	01	90					Diğer Dayanıklı Mal ve	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	
50 08 82 00	01	02		05	03	07	03																	

BÜTÇE GİDER KESİN HESAP CETVELİ

Kurumun Adı : KUZEU ANADOLU KALKINMA AJANSI
Yılı : 2012

Sayfa: 5

KURUMSAL SINIFLAN DIRMA	FONKSİYONEL KOD				FİN TİPİ				EKONOMİK KOD				AÇIKLAMA	Geçen Yıdan Devreden	Bütçe ile Verilen Ödenek	Ek Ödenek	Aktarmaya		Net Bütçe Ödeneği Toplamı	Bütçe Gideri Toplamı	Ödenen Bütçe Gideri	Ödenek Üstü Harcama	İptal Edilen Ödenek	Sonraki Yıla Devreden Ödenek	
	I	II	III	IV	I	II	III	IV	I	II	III	IV					Eklenen	Düşülen							
50 08 82 00	01	02	00	05	06	04	01	90					Dİğer Gayrimenkul Alım ve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50 08 82 00	01	03		05									Plan Program ve Proje	0,00	134.500,00	0,00	0,00	0,00	134.500,00	18.084,62	0,00	116.415,38	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	03	00	05									Plan Program ve Proje	0,00	134.500,00	0,00	0,00	0,00	134.500,00	18.084,62	0,00	116.415,38	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	03	00	05	03								Mal Ve Hizmet Alım Giderleri	0,00	134.500,00	0,00	0,00	0,00	134.500,00	18.084,62	0,00	116.415,38	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	03	00	05	03	02							Tüketime Yönelik Mal Ve	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	03	00	05	03	02	09						Tüketim Mal ve Malzemesi	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	03	00	05	03	02	09	90					Dİğer Tüketim Mal ve	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	03	00	05	03	03							Yolluklar	0,00	14.500,00	0,00	0,00	0,00	14.500,00	11.062,50	0,00	3.437,50	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	03	00	05	03	03	01						Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	0,00	14.500,00	0,00	0,00	0,00	14.500,00	11.062,50	0,00	3.437,50	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	03	00	05	03	03	01	01					Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	0,00	14.500,00	0,00	0,00	0,00	14.500,00	11.062,50	0,00	3.437,50	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	03	00	05	03	03	03						Yurtiçi Geçici Görev	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	03	00	05	03	03	03	01					Yurtiçi Geçici Görev	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	03	00	05	03	05							Hizmet Alımları	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	7.022,12	0,00	52.977,88	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	03	00	05	03	05	09						Dİğer Hizmet Alımları	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	7.022,12	0,00	52.977,88	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	03	00	05	03	05	09	90					Dİğer Hizmet Alımları	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	7.022,12	0,00	52.977,88	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	03	00	05	03	06							Temsil Ve Tanıtım Giderleri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	03	00	05	03	06	01						Temsil Giderleri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	03	00	05	03	06	01	01					Temsil, Ağırılama, Tören,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	03	00	05	03	07							Menkul Mal Gayrimaddi Hak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	03	00	05	03	07	01						Menkul Mal Alım Giderleri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	03	00	05	03	07	01	90					Dİğer Dayanıklı Mal ve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	03	00	05	03	07	03						Bakım ve Onarım Giderleri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	03	00	05	03	07	03	90					Dİğer Bakım ve Onarım	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	03	00	05	06								Sermaye Giderleri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	03	00	05	06	04							Gayrimenkul Alımları Ve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	03	00	05	06	04	01						Arazi Alım ve Kamulaştırma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	03	00	05	06	04	01	90					Dİğer Gayrimenkul Alım ve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	04		05									Araştırma Geliştirme Hizmetleri	0,00	1.723.500,00	0,00	0,00	0,00	1.723.500,00	303.207,20	0,00	1.420.292,80	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	04	00	05									Araştırma Geliştirme Hizmetleri	0,00	1.723.500,00	0,00	0,00	0,00	1.723.500,00	303.207,20	0,00	1.420.292,80	0,00	0,00	

BÜTÇE GİDER KESİN HESAP CETVELİ

Kurumun Adı : KUZEU ANADOLU KALKINMA AJANSI
Yılı : 2012

Sayfa: 6

KURUMSAL SINIFLAN DIRMA	FONKSİYONEL KOD				FİN TİPİ				EKONOMİK KOD				AÇIKLAMA	Geçen Yıdan Devreden	Bütçe ile Verilen Ödenek	Ek Ödenek	Aktarmaya		Net Bütçe Ödeneği Toplamı	Bütçe Gideri Toplamı	Ödenen Bütçe Gideri	Ödenek Üstü Harcama	İptal Edilen Ödenek	Sonraki Yıla Devreden Ödenek
	I	II	III	IV	I	II	III	IV	I	II	III	IV					Eklenen	Düşülen						
50 08 82 00	01	04	00	05	03								Mal Ve Hizmet Alım Giderleri	0,00	1.723.500,00	0,00	0,00	0,00	1.723.500,00	303.207,20	0,00	1.420.292,80	0,00	0,00
50 08 82 00	01	04	00	05	03	02							Tüketime Yönelik Mal Ve	0,00	228.000,00	0,00	0,00	0,00	228.000,00	31.888,31	0,00	196.111,69	0,00	0,00
50 08 82 00	01	04	00	05	03	02	09						Tüketim Mal ve Malzemesi	0,00	228.000,00	0,00	0,00	0,00	228.000,00	31.888,31	0,00	196.111,69	0,00	0,00
50 08 82 00	01	04	00	05	03	02	09	90					Dİğer Tüketim Mal ve	0,00	228.000,00	0,00	0,00	0,00	228.000,00	31.888,31	0,00	196.111,69	0,00	0,00
50 08 82 00	01	04	00	05	03	03							Yolluklar	0,00	237.000,00	0,00	0,00	0,00	237.000,00	8.915,00	0,00	228.085,00	0,00	0,00
50 08 82 00	01	04	00	05	03	03	01						Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	0,00	137.000,00	0,00	0,00	0,00	137.000,00	0,00	0,00	137.000,00	0,00	0,00
50 08 82 00	01	04	00	05	03	03	01	01					Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	0,00	137.000,00	0,00	0,00	0,00	137.000,00	0,00	0,00	137.000,00	0,00	0,00
50 08 82 00	01	04	00	05	03	03	03						Yurtiçi Geçici Görev	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	8.915,00	0,00	91.085,00	0,00	0,00
50 08 82 00	01	04	00	05	03	03	03	01					Yurtiçi Geçici Görev	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	8.915,00	0,00	91.085,00	0,00	0,00
50 08 82 00	01	04	00	05	03	05							Hizmet Alımları	0,00	943.500,00	0,00	0,00	0,00	943.500,00	218.217,10	0,00	725.282,90	0,00	0,00
50 08 82 00	01	04	00	05	03	05	09						Dİğer Hizmet Alımları	0,00	943.500,00	0,00	0,00	0,00	943.500,00	218.217,10	0,00	725.282,90	0,00	0,00
50 08 82 00	01	04	00	05	03	05	09	90					Dİğer Hizmet Alımları	0,00	943.500,00	0,00	0,00	0,00	943.500,00	218.217,10	0,00	725.282,90	0,00	0,00
50 08 82 00	01	04	00	05	03	06							Temsil Ve Tanıtım Giderleri	0,00	255.000,00	0,00	0,00	0,00	255.000,00	25.724,00	0,00	229.276,00	0,00	0,00
50 08 82 00	01	04	00	05	03	06	01						Temsil Giderleri	0,00	255.000,00	0,00	0,00	0,00	255.000,00	25.724,00	0,00	229.276,00	0,00	0,00
50 08 82 00	01	04	00	05	03	06	01	01					Temsil, Ağırılama, Tören,	0,00	255.000,00	0,00	0,00	0,00	255.000,00	25.724,00	0,00	229.276,00	0,00	0,00
50 08 82 00	01	04	00	05	03	07							Menkul Mal Gayrimaddi Hak	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	18.662,79	0,00	41.337,21	0,00	0,00
50 08 82 00	01	04	00	05	03	07	01						Menkul Mal Alım Giderleri	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	18.662,79	0,00	41.337,21	0,00	0,00
50 08 82 00	01	04	00	05	03	07	01	90	</															

BÜTÇE GİDER KESİN HESAP CETVELİ

Kurumun Adı : KUZEY ANADOLU KALKINMA AJANSI
Yılı : 2012

Sayfa: 7

KURUMSAL SINIFLAN DIRMA	FONKSİYONEL KOD				FIN TİPİ	EKONOMİK KOD				AÇIKLAMA	Geçen Yıdan Devreden	Bütçe İle 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
	I	II	III	IV		I	II	III	IV					Eklene	Düşülen						
50 08 82 00	01	05	00	05	03	02	09	90	Diğer Tüketim Mal ve	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	
50 08 82 00	01	05	00	05	03	03			Yolcular	0,00	365.500,00	0,00	0,00	0,00	365.500,00	13.347,81	0,00	0,00	352.152,19	0,00	
50 08 82 00	01	05	00	05	03	03	01		Yurtiçi Geçici Görev Yolculukları	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	
50 08 82 00	01	05	00	05	03	03	01	01	Yurtiçi Geçici Görev Yolculukları	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	
50 08 82 00	01	05	00	05	03	03	03		Yurtdışı Geçici Görev	0,00	65.500,00	0,00	0,00	0,00	65.500,00	13.347,81	0,00	0,00	52.152,19	0,00	
50 08 82 00	01	05	00	05	03	03	03	01	Yurtdışı Geçici Görev	0,00	65.500,00	0,00	0,00	0,00	65.500,00	13.347,81	0,00	0,00	52.152,19	0,00	
50 08 82 00	01	05	00	05	03	05			Hizmet Alımları	0,00	717.000,00	0,00	0,00	0,00	717.000,00	274.447,83	0,00	0,00	442.552,17	0,00	
50 08 82 00	01	05	00	05	03	05	09		Diğer Hizmet Alımları	0,00	717.000,00	0,00	0,00	0,00	717.000,00	274.447,83	0,00	0,00	442.552,17	0,00	
50 08 82 00	01	05	00	05	03	05	09	90	Diğer Hizmet Alımları	0,00	717.000,00	0,00	0,00	0,00	717.000,00	274.447,83	0,00	0,00	442.552,17	0,00	
50 08 82 00	01	05	00	05	03	06			Temsil Ve Tanıtma Giderleri	0,00	318.500,00	0,00	0,00	0,00	318.500,00	24.050,00	0,00	0,00	294.450,00	0,00	
50 08 82 00	01	05	00	05	03	06	01		Temsil Giderleri	0,00	318.500,00	0,00	0,00	0,00	318.500,00	24.050,00	0,00	0,00	294.450,00	0,00	
50 08 82 00	01	05	00	05	03	06	01	01	Temsil, Ağırta, Tören,	0,00	318.500,00	0,00	0,00	0,00	318.500,00	24.050,00	0,00	0,00	294.450,00	0,00	
50 08 82 00	01	05	00	05	03	07			Menkul Mal, Gayrimaddi Hak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	05	00	05	03	07	01		Menkul Mal Alım Giderleri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	05	00	05	03	07	01	90	Diğer Dayanıklı Mal ve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	05	00	05	03	07	03		Bakım ve Onarım Giderleri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	05	00	05	03	07	03	90	Diğer Bakım ve Onarım	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	05	00	05	06				Sermaye Giderleri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	05	00	05	06	04			Gayrimenkul Alımların	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	05	00	05	06	04	01		Arazi Alım ve Kamulaştırma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50 08 82 00	01	05	00	05	06	04	01	90	Diğer Gayrimenkul Alım ve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50 08 82 00	02			05					PROJE VE FAALİYET	0,00	15.900.000,00	0,00	0,00	0,00	15.900.000,00	8.977.247,10	0,00	0,00	6.922.752,90	0,00	
50 08 82 00	02			05					PROJE VE FAALİYET	0,00	15.900.000,00	0,00	0,00	0,00	15.900.000,00	8.977.247,10	0,00	0,00	6.922.752,90	0,00	
50 08 82 00	02	01		05					Proje Destekleme Hizmetleri	0,00	15.900.000,00	0,00	0,00	0,00	15.900.000,00	8.977.247,10	0,00	0,00	6.922.752,90	0,00	
50 08 82 00	02	01		05					Proje Destekleme Hizmetleri	0,00	15.900.000,00	0,00	0,00	0,00	15.900.000,00	8.977.247,10	0,00	0,00	6.922.752,90	0,00	
50 08 82 00	02	01	00	05					Proje Destekleme Hizmetleri	0,00	15.900.000,00	0,00	0,00	0,00	15.900.000,00	8.977.247,10	0,00	0,00	6.922.752,90	0,00	
50 08 82 00	02	01	00	05					Proje Destekleme Hizmetleri	0,00	15.900.000,00	0,00	0,00	0,00	15.900.000,00	8.977.247,10	0,00	0,00	6.922.752,90	0,00	
50 08 82 00	02	01	00	05	07				Sermaye Transferleri	0,00	15.900.000,00	0,00	0,00	0,00	15.900.000,00	8.977.247,10	0,00	0,00	6.922.752,90	0,00	
50 08 82 00	02	01	00	05	07				Sermaye Transferleri	0,00	15.900.000,00	0,00	0,00	0,00	15.900.000,00	8.977.247,10	0,00	0,00	6.922.752,90	0,00	

BÜTÇE GİDER KESİN HESAP CETVELİ

Kurumun Adı : KUZEY ANADOLU KALKINMA AJANSI
Yılı : 2012

Sayfa: 8

KURUMSAL SINIFLAN DIRMA	FONKSİYONEL KOD				FIN TİPİ	EKONOMİK KOD				AÇIKLAMA	Geçen Yıdan Devreden	Bütçe İle 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
	I	II	III	IV		I	II	III	IV					Eklene	Düşülen						
50 08 82 00	02	01	00	05	07	01			Yurtiçi Sermaye Transferleri	0,00	15.900.000,00	0,00	0,00	0,00	15.900.000,00	8.977.247,10	0,00	0,00	6.922.752,90	0,00	
50 08 82 00	02	01	00	05	07	01			Yurtiçi Sermaye Transferleri	0,00	15.900.000,00	0,00	0,00	0,00	15.900.000,00	8.977.247,10	0,00	0,00	6.922.752,90	0,00	
50 08 82 00	02	01	00	05	07	01	09		Proje Destekleme Hizmetleri	0,00	15.900.000,00	0,00	0,00	0,00	15.900.000,00	8.977.247,10	0,00	0,00	6.922.752,90	0,00	
50 08 82 00	02	01	00	05	07	01	09		Proje Destekleme Hizmetleri	0,00	15.900.000,00	0,00	0,00	0,00	15.900.000,00	8.977.247,10	0,00	0,00	6.922.752,90	0,00	
50 08 82 00	02	01	00	05	07	01	09	09	2011 Yılı Proje Teklif Çağrılarını	0,00	9.000.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000.000,00	8.943.086,10	0,00	0,00	56.913,90	0,00	
50 08 82 00	02	01	00	05	07	01	09	10	2012 Yılı Teknik Destek Teklif	0,00	34.500,00	0,00	0,00	0,00	34.500,00	34.161,00	0,00	0,00	339,00	0,00	
50 08 82 00	02	01	00	05	07	01	09	90	Transferler	0,00	6.865.500,00	0,00	0,00	0,00	6.865.500,00	0,00	0,00	0,00	6.865.500,00	0,00	
TOPLAM											0,00	30.584.196,00	0,00	47.359,60	47.359,60	30.584.196,00	14.332.722,83	0,00	0,00	16.248.764,83	2.708,34

T.C. Sayıştay Başkanlığı

BÜTÇE GELİR KESİN HESAP CETVELİ

Kurumun Adı : KUZZEY ANADOLU KALKINMA AJANSI
Yılı : 2012

Sayfa: 1

GELİRİN KODU				AÇIKLAMA	Bütçe İle Tahmin Edilen	Devreden Gelir Tahakkuku	Yılı Tahakkuku	Toplam Tahakkuk	Yılı Tahsilatı	Tahsilattan Ret Ve İadeler	Yılı Net Tahsilatı	Gelecek Yıla Devreden Tahakkuk	Tahsil Oranı %
I	II	III	IV										
04				Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	01			Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	01	01		Cari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	01	01	01	AB ve Diğer Fonlardan Alınan Bağış ve Yardımlar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	01	01	99	Yurtdışından Alınan Diğer Bağış ve Yardımlar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	04			Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	04	01		Cari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	04	01	01	Kurumlardan alınan Bağış ve Yardımlar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05				Diğer Gelirler	18.201.662,21	1.731.325,09	18.004.687,31	19.736.012,40	7.120.949,77	0,00	7.120.949,77	0,00	
05	01			Faiz Gelirleri	199.000,12	0,00	0,00	0,00	568.602,10	0,00	568.602,10	0,00	
05	01	09		Diğer Faizler	199.000,12	0,00	0,00	0,00	568.602,10	0,00	568.602,10	0,00	
05	01	09	03	Mevduat Faizleri	180.000,12	0,00	0,00	0,00	518.528,53	0,00	518.528,53	0,00	
05	01	09	99	Diğer Faizler	19.000,00	0,00	0,00	0,00	50.073,57	0,00	50.073,57	0,00	
05	02			Kişİ ve Kurumlardan Alınan Paylar	18.001.662,09	1.731.325,09	18.004.687,31	19.736.012,40	6.522.844,26	0,00	6.522.844,26	0,00	
05	02	02		Vergi ve Harç Gelirlerinden Alınan Paylar	16.676.000,00	0,00	16.676.000,00	16.676.000,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	
05	02	02	51	Merkezi İdare Gelirlerinden Alınan Paylar	16.676.000,00	0,00	16.676.000,00	16.676.000,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	11.676.000,00	
05	02	03		Yönetim Giderlerine Katılma Payı	1.296.072,90	1.729.633,89	1.299.098,12	3.028.732,01	1.491.682,51	0,00	1.491.682,51	0,00	
05	02	03	01	Çankırı Belediyesi	98.808,56	134.587,90	98.808,58	233.396,48	25.696,46	0,00	25.696,46	359.125,26	
05	02	03	03	Atkaracalar Belediyesi	2.899,94	12.434,33	2.899,94	15.334,27	9.406,14	0,00	9.406,14	5.928,13	
05	02	03	04	Bayramören Belediyesi	1.396,14	11.155,50	1.396,14	12.551,64	567,82	0,00	567,82	11.983,82	
05	02	03	05	Çerkeş Belediyesi	19.486,41	74.967,35	19.486,41	94.453,76	3.307,25	0,00	3.307,25	91.146,51	
05	02	03	06	Eldivan Belediyesi	6.378,40	12.030,91	6.378,40	18.409,31	445,49	0,00	445,49	17.963,82	
05	02	03	07	İlgez Belediyesi	13.401,59	59.774,27	13.401,59	73.175,86	6.253,96	0,00	6.253,96	66.921,90	
05	02	03	08	Kızılırmak Belediyesi	5.670,71	23.880,45	5.670,71	29.551,16	2.609,75	0,00	2.609,75	26.941,41	
05	02	03	09	Korgun Belediyesi	4.761,00	33.094,11	4.761,00	37.855,11	15.769,38	0,00	15.769,38	22.085,73	
05	02	03	10	Kurşunlu Belediyesi	5.105,20	22.150,00	5.105,20	27.255,20	4.592,09	0,00	4.592,09	22.663,11	
05	02	03	11	Orta Belediyesi	10.540,00	58.393,29	10.540,00	68.933,29	2.151,22	0,00	2.151,22	66.782,07	

Örnek 30

BÜTÇE GELİR KESİN HESAP CETVELİ

Kurumun Adı : KUZZEY ANADOLU KALKINMA AJANSI
Yılı : 2012

Sayfa: 2

GELİRİN KODU				AÇIKLAMA	Bütçe İle Tahmin Edilen	Devreden Gelir Tahakkuku	Yılı Tahakkuku	Toplam Tahakkuk	Yılı Tahsilatı	Tahsilattan Ret Ve İadeler	Yılı Net Tahsilatı	Gelecek Yıla Devreden Tahakkuk	Tahsil Oranı %
I	II	III	IV										
05	02	03	12	Şabanözü Belediyesi	11.888,07	0,00	11.888,07	11.888,07	11.888,07	0,00	11.888,07	0,00	
05	02	03	13	Yapraklı Belediyesi	3.369,81	28.954,05	3.369,81	32.323,86	1.711,06	0,00	1.711,06	30.612,80	
05	02	03	14	Hacımuslu Beldesi Belediyesi	548,57	3.844,05	548,57	4.392,62	370,54	0,00	370,54	4.022,08	
05	02	03	15	İkizören Beldesi Belediyeleri	1.007,68	8.668,88	1.007,68	9.676,56	407,00	0,00	407,00	9.269,56	
05	02	03	16	Kastomonu Belediyesi	124.869,60	93.133,66	124.869,69	218.003,35	218.003,35	0,00	218.003,35	0,00	
05	02	03	18	Abana Belediyesi	9.122,03	39.298,42	9.122,03	48.420,45	2.461,07	0,00	2.461,07	45.959,38	
05	02	03	19	Ağlı Belediyesi	3.655,26	16.229,94	3.655,26	19.885,20	9.773,95	0,00	9.773,95	10.111,25	
05	02	03	20	Araç Belediyesi	12.365,84	52.032,36	12.365,84	64.398,20	45.517,74	0,00	45.517,74	18.880,46	
05	02	03	21	Azdavay Belediyesi	6.635,78	14.939,27	6.635,78	21.575,05	15.477,80	0,00	15.477,80	6.097,25	
05	02	03	22	Bozkurt Belediyesi	9.104,87	26.016,14	9.104,87	35.121,01	24.276,11	0,00	24.276,11	13.373,44	
05	02	03	23	Cide Belediyesi	9.206,12	42.225,26	9.206,12	51.431,38	14.478,31	0,00	14.478,31	36.953,07	
05	02	03	24	Çatalzeytin Belediyesi	5.827,09	12.413,07	5.827,09	18.240,16	469,88	0,00	469,88	17.770,28	
05	02	03	25	Daday Belediyesi	5.239,63	23.433,19	5.239,63	28.672,82	15.368,69	0,00	15.368,69	13.304,13	
05	02	03	26	Devrekani Belediyesi	10.585,53	25.576,99	10.585,53	36.162,52	36.162,52	0,00	36.162,52	0,00	
05	02	03	27	Doğanyurt Belediyesi	3.051,38	3.716,88	3.051,38	6.768,26	5.085,02	0,00	5.085,02	1.683,24	
05	02	03	28	Hanönü Belediyesi	5.106,42	20.688,09	5.106,42	25.794,51	15.687,19	0,00	15.687,19	10.107,32	
05	02	03	29	İhsangazi Belediyesi	5.214,99	14.587,53	5.214,99	19.802,52	18.991,17	0,00	18.991,17	811,35	
05	02	03	30	İnebolu Belediyesi	24.490,27	32.299,78	24.490,27	56.790,05	40.571,62	0,00	40.571,62	16.218,43	
05	02	03	31	Küre Belediyesi	6.395,24	30.458,63	6.395,24	36.853,87	1.554,00	0,00	1.554,00	35.299,87	
05	02	03	32	Pınarbaşı Belediyesi	4.731,14	6.942,20	4.731,14	11.673,34	4.711,14	0,00	4.711,14	6.962,20	
05	02	03	33	Seydiler Belediyesi	4.952,94	2.909,66	4.952,94	7.862,60	4.062,45	0,00	4.062,45	3.800,15	
05	02	03	34	Şenpazar Belediyesi	3.169,54	12.071,45	3.169,54	15.240,99	11.591,20	0,00	11.591,20	3.649,79	
05	02	03	35	Taşköprü Belediyesi	24.034,21	21.254,57	24.034,21	45.288,78	55.098,58	0,00	55.098,58	0,00	
05	02	03	36	Tosya Belediyesi	49.188,46	71.731,33	49.188,46	120.919,79	91.789,16	0,00	91.789,16	29.130,63	
05	02	03	37	Ortalıca Belediyesi	3.769,30	20.544,09	3.769,30	24.313,39	517,82	0,00	517,82	23.795,57	
05	02	03	38	Sinop Belediyesi	50.656,22	199.203,72	50.656,24	249.859,96	7.810,51	0,00	7.810,51	242.049,45	
05	02	03	40	Ayanık Belediyesi	20.183,39	78.082,27	20.183,39	98.265,66	19.224,42	0,00	19.224,42	79.041,24	

Örnek 30

BÜTÇE GELİR KESİN HESAP CETVELİ

Kurumun Adı : KUZZEY ANADOLU KALKINMA AJANSI
Yılı : 2012

Sayfa: 3

GELİRİN KODU	AÇIKLAMA	Bütçe İle Tahmin Edilen	Devreden Gelir Tahakkuku	Yılı Tahakkuku	Toplam Tahakkuk	Yılı Tahsilatı	Tahsilattan Ret Ve İadeler	Yılı Net Tahsilatı	Gelecek Yıla Devreden Tahakkuk	Tahsil Oranı %
05 02 03 41	Boyabat Belediyesi	23.179,93	0,00	23.179,93	23.179,93	23.179,93	0,00	23.179,93	0,00	
05 02 03 42	Dikmen Belediyesi	2.217,54	7.553,88	2.217,54	9.771,42	2.094,68	0,00	2.094,68	7.676,74	
05 02 03 43	Durağan Belediyesi	11.901,87	26.374,42	11.901,87	38.276,29	22.219,75	0,00	22.219,75	16.056,54	
05 02 03 44	Erfelek Belediyesi	9.615,73	46.940,57	9.615,73	56.556,30	2.643,72	0,00	2.643,72	53.912,58	
05 02 03 45	Gerze Belediyesi	24.313,21	80.364,70	24.313,21	104.677,91	18.076,15	0,00	18.076,15	86.601,76	
05 02 03 46	Türkel Belediyesi	11.280,12	44.383,35	11.280,12	55.663,47	2.216,38	0,00	2.216,38	53.447,09	
05 02 03 47	Saraydüzü Belediyesi	2.460,65	14.920,15	2.460,65	17.380,80	624,06	0,00	624,06	16.756,74	
05 02 03 48	Güzelkent Belde Belediyesi	3.891,04	24.863,53	3.891,04	28.754,57	693,23	0,00	693,23	28.061,34	
05 02 03 49	Yenikent Belde Belediyesi	1.241,90	7.664,80	1.241,90	8.906,70	841,63	0,00	841,63	8.065,07	
05 02 03 50	Çankırı İl Özel İdaresi	133.511,20	0,00	133.511,20	133.511,20	133.511,20	0,00	133.511,20	0,00	
05 02 03 51	Kastamonu İl Özel İdaresi	290.990,92	0,00	290.990,92	290.990,92	290.990,92	0,00	290.990,92	0,00	
05 02 03 52	Sinop İl Özel İdaresi	160.462,19	0,00	160.462,19	160.462,19	160.462,19	0,00	160.462,19	0,00	
05 02 03 53	Yükük Belediyesi	671,03	1.515,90	962,01	2.477,91	2.474,58	0,00	2.474,58	3,33	
05 02 03 54	Yukanöz Belediyesi	2.240,33	11.555,76	2.240,33	13.796,09	13.796,09	0,00	13.796,09	0,00	
05 02 03 55	Yeşilduğlacı Belediyesi	572,77	9.697,57	572,77	10.270,34	391,49	0,00	391,49	9.878,85	
05 02 03 56	Yaylakent Belediyesi	5.856,30	1.826,48	5.856,30	7.682,78	7.682,78	0,00	7.682,78	0,00	
05 02 03 57	Ünür Belediyesi	951,63	3.321,60	951,63	4.273,23	3.088,22	0,00	3.088,22	1.185,01	
05 02 03 58	Taşkaracalar Belediyesi	832,40	4.145,81	832,40	4.978,21	4.978,21	0,00	4.978,21	0,00	
05 02 03 59	Sivricek Belediyesi	1.098,44	8.905,50	1.098,44	10.003,94	1.551,04	0,00	1.551,04	8.452,90	
05 02 03 60	Özlü Belediyesi	1.449,01	4.821,22	1.449,01	6.270,23	829,15	0,00	829,15	5.441,08	
05 02 03 61	Kalfat Belediyesi	3.526,60	13.032,32	3.526,60	16.558,92	6.300,71	0,00	6.300,71	10.258,21	
05 02 03 62	Gürpınar Belediyesi	2.786,47	8.349,10	2.786,47	11.135,57	6.651,46	0,00	6.651,46	4.484,11	
05 02 03 63	Saçak Belediyesi	626,38	9.946,99	1.979,61	11.926,60	11.926,60	0,00	11.926,60	0,00	
05 02 03 64	Gümerciğin Belediyesi	2.482,05	7.727,51	2.482,05	10.209,56	798,88	0,00	798,88	9.410,68	
05 02 03 65	Elmalı Belediyesi	2.843,53	10.046,07	4.224,41	14.270,48	14.270,48	0,00	14.270,48	0,00	
05 02 03 66	Dumanlı Belediyesi	956,17	7.177,87	956,17	8.134,04	340,86	0,00	340,86	7.793,18	
05 02 03 67	Dodurga Belediyesi	3.216,47	11.521,91	3.216,47	14.738,38	1.242,29	0,00	1.242,29	13.496,09	

Örnek 30

BÜTÇE GELİR KESİN HESAP CETVELİ

Kurumun Adı : KUZZEY ANADOLU KALKINMA AJANSI
Yılı : 2012

Sayfa: 4

GELİRİN KODU	AÇIKLAMA	Bütçe İle Tahmin Edilen	Devreden Gelir Tahakkuku	Yılı Tahakkuku	Toplam Tahakkuk	Yılı Tahsilatı	Tahsilattan Ret Ve İadeler	Yılı Net Tahsilatı	Gelecek Yıla Devreden Tahakkuk	Tahsil Oranı %
05 02 03 68	Çardaklı Belediyesi	2.536,70	11.234,31	2.536,70	13.771,01	13.400,82	0,00	13.400,82	370,19	
05 02 03 69	Çavundur Belediyesi	1.542,99	8.018,98	1.542,99	9.561,97	545,08	0,00	545,08	9.016,89	
05 02 09	Diğer Paylar	29.589,19	1.691,20	29.589,19	31.280,39	31.161,75	0,00	31.161,75	0,00	
05 02 09 01	Çankırı TSO	5.054,40	0,00	5.054,40	5.054,40	5.054,40	0,00	5.054,40	0,00	
05 02 09 02	Kastamonu TSO	9.265,30	1.691,20	9.265,30	10.956,50	10.837,86	0,00	10.837,86	118,64	
05 02 09 03	Sinop TSO	4.271,36	0,00	4.271,36	4.271,36	4.271,36	0,00	4.271,36	0,00	
05 02 09 04	İnebolu TSO	2.224,98	0,00	2.224,98	2.224,98	2.224,98	0,00	2.224,98	0,00	
05 02 09 05	Taşköprü TSO	1.165,73	0,00	1.165,73	1.165,73	1.165,73	0,00	1.165,73	0,00	
05 02 09 06	Tosya TSO	5.157,58	0,00	5.157,58	5.157,58	5.157,58	0,00	5.157,58	0,00	
05 02 09 07	Boyabat TSO	2.449,84	0,00	2.449,84	2.449,84	2.449,84	0,00	2.449,84	0,00	
05 09	Diğer Çeşitli Gelirler	1.000,00	0,00	0,00	0,00	29.503,41	0,00	29.503,41	0,00	
05 09 01	Diğer Çeşitli Gelirler	1.000,00	0,00	0,00	0,00	29.503,41	0,00	29.503,41	0,00	
05 09 01 99	Diğer Çeşitli Gelirler	1.000,00	0,00	0,00	0,00	29.503,41	0,00	29.503,41	0,00	
06	Sermaye Gelirleri	12.382.533,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06 09	Diğer Sermaye Gelirleri	12.382.533,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06 09 01	Diğer Sermaye Gelirleri	12.382.533,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06 09 01 01	Önceki Yıllardan Devreden Gelirler(Alacak)	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06 09 01 09	Bir Önceki Yıllardan Devreden Gelirler(Nakit)	11.982.533,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOPLAMLAR		30.584.196,00	1.731.325,09	18.004.687,31	19.736.012,40	7.120.949,77	0,00	7.120.949,77	13.376.931,72	

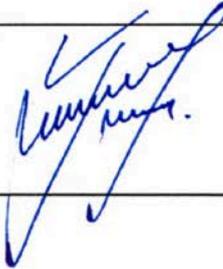
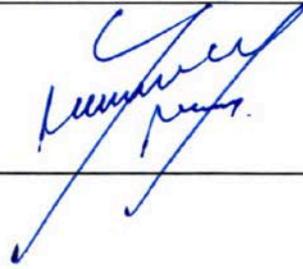
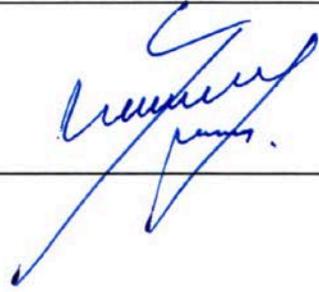
Örnek 30

MENKUL KIYMET VE VARLIKLAR / TEMİNAT MEKTUPLARI SAYIM TUTANAĞI										
KURUMUN	Adı : KUZEY ANADOLU KALKINMA AJANSI						Günü		3	1
	Kodu :						Ayı		1	2
	50 08 82 00						Yılı		2	0 1 2
SAYIM SONUCUNDA BULUNAN DEĞERLERİN										
Kime Ait Olduğu	Cinsi	Adedi	Tutarı	Sayımda Bulunan Miktar		Noksan		Fazlası		
				Adet	Tutar	Adet	Tutar	Adet	Tutar	
T.C.Kuzey Anadolu Kalk.Ajansı	Teminat Mektubu	38	753.538,00	38	753.538,00	0	0,00	0	0,00	
T O P L A M		38,00	753.538,00	38,00	753.538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<p>31.12.2012 Tarihinde KUZEY ANADOLU KALKINMA AJANSI Kurum Veznesinde Yapılan Sayımda 0,00 TL Tutarında Değerin Kayıtlara Göre Tamam/ 0,00 Lira Noksan/ 0,00 Lira Fazla Olduğu Görülmüştür.</p> <p style="text-align: center;">Durumu Gösteren Bu Tutanak Üç Nüsha Olarak Düzenlenmiştir.</p> <p style="text-align: right;">Düzenleyen Adı Soyadı-İmza Gerçekleştirme Görevlisi</p> <p style="text-align: right;">Muhasebe Yetkilisi Adı Soyadı-İmza Tahsin YILIKOĞLU Muhasebe Yetkilisi</p>										

**T.C. KUZEY ANADOLU KALKINMA AJANSI
2012 YILI MUHASEBE YETKİLİSİ BİLGİLERİ**

Adı Soyadı	Ünvanı	Elektronik Posta
Tahsin YILIKOĞLU	Muhasebe Yetkilisi	tyilikoglu@kuzka.gov.tr

İMZA TATBİKİ

		
---	---	---

T.C.
KUZEY ANADOLU KALKINMA AJANSI
Cebirah Mah. Saray Sk. No: 1
37200/KASTAMONU
Kastamonu V.D. 527 045 6729
Av. Hilmi ERGÜR
Genel Sekreter V.

DENETLENEN KAMU İDARESİ YÖNETİMİNİN SORUMLULUĞU

5449 Sayılı Kanununun 21'inci maddesinde;

'Ajanslar, finansal kaynaklarının elde edilmesi ve kullanılmasında, denetimin sağlanması amacıyla, kamuoyunu zamanında bilgilendirmekle yükümlüdür. Bu amaçla;

- a) Görev, yetki ve sorumlulukların açık olarak tanımlanması,
- b) Yıllık çalışma programı ile bütçenin hazırlanması, yetkili organlarda görüşülmesi, uygulanması ve uygulama sonuçları ile raporların kamuoyuna açık ve ulaşılabilir olması,
- c) Ajanslar tarafından proje ve faaliyetlere sağlanan desteklerin bir yılı geçmemek üzere belirli dönemler itibarıyla kamuoyuna açıklanması,
- d) Ajans hesaplarının standart bir muhasebe sistemi ve genel kabul görmüş muhasebe prensiplerine uygun bir muhasebe düzenine göre oluşturulması, zorunludur.

Ajansların malî ve finansal kaynaklarının elde edilmesi, kullanılması ve malî denetiminin sağlanmasında görevli ve yetkili olanlar; kaynakların etkili, ekonomik, verimli ve hukuka uygun olarak elde edilmesinden, kullanılmasından, muhasebeleştirilmesinden, raporlanmasından ve kötüye kullanılmaması için gerekli önlemlerin alınmasından sorumludur.' denilerek Ajansın personelinin sorumlulukları belirlenmiştir.

SAYIŞTAYIN SORUMLULUĞU

6085 Sayılı Sayıştay Kanunu hükümleri çerçevesinde Sayıştay, Kuzey Anadolu Kalkınma Ajansımali rapor ve tablolarının, kurumun mali durumunu ve faaliyet sonuçlarını tam ve doğru olarak yansıtıp yansıtmadığı ve ister hata isterse yolsuzluktan kaynaklansın bu mali rapor ve tabloların önemli yanlışlıklar veya yanlış beyanlar içerip içermediği, kurumun gelir, gider ve malları ile bunlara ilişkin hesap ve işlemlerinin kanunlara ve diğer hukuki düzenlemelere uygun olup olmadığı, kurumun mali yönetim ve iç kontrol sistemlerinin ilgili mevzuata uygun olarak kurulup kurulmadığı ve etkin olarak işletilip işletilmediğine ilişkin olarak, ilgili kanunlara ve uluslararası denetim standartlarına uygun olarak yürütülen denetim ve inceleme faaliyetleri yoluyla makul güvence elde etmekten ve bu hususlara ilişkin denetim görüşü oluşturmaktan sorumludur.

DENETİMİN DAYANAĞI, AMACI, YÖNTEMİ VE KAPSAMI

Denetimin yasal dayanağı, 6085 sayılı Sayıştay Kanunu'nun "Denetim alanı" başlıklı 4'üncü maddesinin (ç) bendinde belirlenen;

"Sayıştay...Kamu idareleri bütçelerinde yer alıp almadığına bakılmaksızın özel hesaplar dahil tüm kamu hesapları, fonları, kaynakları ve faaliyetlerini denetler" hükmüdür.

Denetimin amacı; Kuzey Anadolu Kalkınma Ajansının 2012 yılı mali rapor ve tablolarının doğruluğu, güvenilirliği ile bu rapor ve tabloların dayanağını oluşturan işlemlerin yürürlükteki yasalara uygunluğuna ilişkin görüş oluşturmaktır.

Denetim, uluslararası denetim ve muhasebe ilkeleri çerçevesinde ve düzenlilik denetimi rehberine uygun olarak, Kuzey Anadolu Kalkınma Ajansının hesap ve işlemleri, mali tabloları ile bu tablolara esas teşkil eden işlem, kayıt, defter ve belgeler, yılı bütçesi esas alınarak gerçekleştirilmiştir.

Denetimin kapsamını, ajansın mali rapor ve tabloları ile gelir, gider ve mallarına ilişkin tüm mali faaliyet, karar ve işlemleri ve bunlara ilişkin elektronik olanlar da dâhil kayıt, defter, bilgi, belge ve verilerinden oluşan mali yönetim sistemi oluşturmaktadır.

DENETİM GÖRÜŞÜ

Kuzey Anadolu Kalkınma Ajansı 2012 yılına ilişkin mali rapor ve tablolarının tüm önemli yönleriyle doğru ve güvenilir bilgi içerdiği; gelir, gider ve mallarına ilişkin hesap ve işlemlerinin kanun ve diğer hukuki düzenlemeler uygun olduğu kanaatine varılmıştır.

06 /08/2013

VURGULANACAK HUSUSLAR

1-102 Banka Hesapları incelendiğinde 01.01.2012 yılı banka açılış kayıtlarında 31.12.2011 yılı mutabakat mektubunun detayında 835 adet fonun 31.12.2011 tarihi itibarıyla nominal değeri muhasebe kayıtlarında gösterilmemesi, fark oluşturması,

ÖNERİ

Bu kayıtların eksikliğinin giderilmesi için banka işlemlerinin günlük olarak yapılması önerilir.

KAMU İDARESİ CEVABI

Kamu İdaresinin konuyla ilgili cevabında, 102 Banka hesap hareket işlemleri 22.04.2013 tarihinden itibaren öneri doğrultusunda günlük olarak yapılmaya başlandığı belirtilmiştir.

DEĞERLENDİRME VE SONUÇ

Kuzey Anadolu Kalkınma Ajansı'nın 02.08.2013 tarih ve 705 sayılı cevabı içerisinde yer alan Denetçi görüşüne iştirak edildiği belirtilmiştir. Kurum tarafından öneride yer alan düzenlemelerin yapıldığı belirtilmiştir. Uygulamalar 2013 yılı denetimlerinde izlenecektir.

2-Ajansın yıl sonunda devreden nakdi değerlerinin bütçe içerisinde net olarak gösterilemediği ve özellikle projelere mevzuat gereği verilen avansların yıl sonunda kapatılamaması,

ÖNERİ

Ajans hesaplarında, girişilen proje taahhütlerini karşılamasa da, önemli miktarda nakit varlık ertesi yıla devredilmektedir. Yine aynı şekilde proje ön ödemelerinin, henüz faaliyetler yerine gelmemesi sebebiyle kapatılmadığı ve ertesi yıla devrettiği de anlaşılmaktadır.

Bu amaçla, bütçenin avans ve nakdi değerlerin ayrı ayrı gösterilebilecek şekilde düzenlenmesinin veya Finansman Cetveli uygulamasına geçilmesinin uygun olacağı değerlendirilmektedir.

KAMU İDARESİ CEVABI

Kamu İdaresinin konuyla ilgili cevabında, Bakanlığın Kalkınma Ajansları Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği'nde gerekli düzenlemeyi yapması halinde öneri doğrultusunda gerekli işlem yapılacağı belirtilmiştir.

DEĞERLENDİRME VE SONUÇ

Kuzey Anadolu Kalkınma Ajansı'nın 02.08.2013 tarih ve 705 sayılı cevabı içerisinde yer alan Denetçi görüşüne iştirak edildiği belirtilmiştir. Konuyla ilgilimevzuatta değişikliklerin yapılması gerektiği düşünülmektedir. Uygulamalar 2013 yılı denetimlerinde izlenecektir.

3-Uygulama projelerinin eksik olması ve gerçekçi olmayan keşifler olduğunun görülmesi,

ÖNERİ

Küçük ölçekli altyapı projelerinde genel olarak, teknik uygulama projelerinin eksik veya yetersiz olması, avan projeler ve gerçekçi olmayan keşiflerle izleme sürecine geçilmesinin projelerin uygulama aşamasında büyük zorluklara neden olduğu ve proje süresinin önemli bir bölümünün teknik uygulama projesi ve diğer dokümanların hazırlanması ile geçtiği görülmüş olup, bu tür durumlara meydan verilmemesi amacıyla sözleşme öncesi aşamalarda tedbir alınmasının ve gerekirse Proje ve Faaliyet Destekleme Yönetmeliğinin 15'inci maddesi kapsamında aşamalı proje teklif çağrısı yönteminin kullanılmasının yararlı olacağı düşünülmektedir.

KAMU İDARESİ CEVABI

Kamu İdaresinin konuyla ilgili cevabında, küçük ölçekli altyapı projelerinde sözleşme öncesi aşamalarda gerekli tedbirlerin alınacağı belirtilmiştir.

DEĞERLENDİRME VE SONUÇ

Kuzey Anadolu Kalkınma Ajansı'nın 02.08.2013 tarih ve 705 sayılı cevabı içerisinde yer alan Denetçi görüşüne iştirak edildiği belirtilmiştir. Kurum tarafından öneride yer alan düzenlemelerin yapıldığı belirtilmiştir. Uygulamalar 2013 yılı denetimlerinde izlenecektir.

4-Başbakanlık Tasarruf Genelgesi' ne uyulmadan ajans tarafından cep telefonu alınması, cep telefonlarının kullanım bedellerinin ajans bütçesinden ödenmesi ve bu telefonların taşınır işlem fişlerinin kesilmemesi, ayrıca günlük tüketim malzemesi olarak yapılan satın alımlarda taşınır işlem fişinin kesilmemesi,

ÖNERİ

Ajans personeli için cep telefonu alındığı, bu cep telefonlarının kullanım ve cihaz bedellerinin ajans bütçesinden ödendiği ve Başbakanlık Tasarruf Genelgesi' ne uyulmadığı görülmüştür. Başbakanlık Tasarruf Genelgesi' ne uygun davranılması, günlük tüketim malzemesi olarak yapılan satın alımlarda taşınır işlem fişleri kesilmesi önerilir.

KAMU İDARESİ CEVABI

Kamu İdaresinin konuyla ilgili cevabında, Ajans personeline kullanılmakta olan faturalı cep telefonu hatlarının iptal edilerek kullanıma kapatıldığı, tüketim malzemesi olarak yapılan satın alımlarda taşınır işlem fişleri kesilmekte olduğu belirtilmiştir.

DEĞERLENDİRME VE SONUÇ

Kuzey Anadolu Kalkınma Ajansı'nın 02.08.2013 tarih ve 705 sayılı cevabı içerisinde yer alan Denetçi görüşüne iştirak edildiği belirtilmiştir. Uygulamalar 2013 yılı denetimlerinde izlenecektir.

5-Yurt dışı seyahat organizasyonu işlerinde, konaklama hizmeti adı altında iki ayrı işe bölünerek aynı firmadan temin edilmesi, organizasyonu yapan firmaya; Transfer, tercümanlık, tam gün araç kiralama ücreti ile vize rehberlik hizmetleri için ödeme yapılması, seyahat organizasyonunda tercümanlık yapan şirket görevlisinin uçak bilet bedelinin Ajans bütçesinden ödenmesi suretiyle mükerrer ödemeye sebebiyet verilmesi veyurdışı çalışma ziyaretlerindeki arazi ihtiyaçların giderilmesi için Ajans personeline avans tahsis edilmesinin mevzuata uygun olmaması,

ÖNERİ

Mükerrer ödeme niteliğinde olduğu değerlendirilen organizasyon şirketi adına çalışan tercümanın uçak bilet bedelinin ödenmesi ile ilgili işlem ve değerlendirmenin Genel Sekreterlikçe yapılması önerilir.

KAMU İDARESİ CEVABI

Kamu İdaresinin konuyla ilgili cevabında, Ajans yurt dışı ziyaretlerinde Yönetim Kurulu ve Kalkınma Kurulu Üyelerine ve Ajans personeline harcırah ödemesi yapılacağından hizmet satın alınmasına ihtiyaç duyulmayacağı belirtilmiştir.

DEĞERLENDİRME VE SONUÇ

Kuzey Anadolu Kalkınma Ajansı'nın 02.08.2013 tarih ve 705 sayılı cevabı içerisinde yer alan Denetçi görüşüne iştirak edildiği belirtilmiştir. Uygulamalar 2013 yılı denetimlerinde izlenecektir.