



**DOĞU ANADOLU PROJESİ BÖLGE
KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI**

2013 YILI

SAYIŞTAY DENETİM RAPORU

Ađustos 2014

İÇİNDEKİLER

KAMU İDARESİNİN MALİ YAPISI VE MALİ TABLOLARI HAKKINDA BİLGİ.....	1
DENETLENEN KAMU İDARESİ YÖNETİMİNİN SORUMLULUĞU.....	2
SAYIŞTAYIN SORUMLULUĞU.....	3
DENETİMİN DAYANAĞI, AMACI, YÖNTEMİ VE KAPSAMI.....	3
DENETİM GÖRÜŞÜ.....	3
EKLER.....	5

KISALTMALAR

TOKİ : TC Başbakanlık Toplu Konut İdaresi Başkanlığı

DAPBKİ: Doğu Anadolu Projesi Bölge Kalkınma İdaresi Başkanlığı

VUK : Vergi Usul kanunu

IATA : International Air Transport Association: Uluslararası Hava Taşımacılığı Birliđi

KAMU İDARESİNİN MALİ YAPISI VE MALİ TABLOLARI HAKKINDA BİLGİ

Kurum, 5018 sayılı Kanuna ekli II sayılı cetvelde "Özel Bütçeli Diğer İdareler" arasında sayılmış olup Kalkınma Bakanlığı'na bağlı ve tüzel kişiliğe sahiptir.

Doğu Anadolu Projesi Bölge Kalkınma İdaresi Başkanlığı, 08.06.2011 tarih ve 27958 numaralı Resmi Gazete' de yayımlanan 642 sayılı "Doğu Anadolu Projesi, Doğu Karadeniz Projesi ve Konya Ovası Projesi Bölge Kalkınma İdaresi Başkanlıklarının Teşkilat ve Görevleri Hakkında Kanun Hükmünde Kararname" ile kurulmuştur. 642 sayılı Kanun Hükmünde Kararnamenin 1 inci maddesinde, Doğu Anadolu Kalkınma İdaresi Başkanlığının bu Kanun Hükmünde Kararnamenin yayımı tarihinden itibaren beş yıllık süre için kurulduğu ve bu sürenin Bakanlar Kurulu kararıyla beş yıla kadar uzatılabileceği ifade edilmiştir.

Kurumun 2013 yılı bütçe yapısı aşağıda gösterilmiştir:

Kurumun Giderleri;

Ekonomik kod	2013 Yılı Ödeneği (TL)	2013 Yılı Gerçekleşen (TL)
01 Personel Giderleri	721.000,00	639.009,67
02 SGK Devlet Primleri	100.000,00	73.161,71
03 Mal ve Hizmet Alımları	3.632.979,30	1.015.974,43
05 Cari Transferler	11.000,00	1.188,25
06 Sermaye Giderleri	24.710.500,00	201.426,76
Toplam	29.175.479,30	1.930.750,82

Kurumun Gelirleri (TL)

800 - Bütçe Gelirleri Toplamı	8.340.998,10
800.03 - Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	1.250,00
800.04 - Alınan Bağış ve Yardımlar	8.065.780,00
800.05 - Diğer Gelirler	273.968,10

Doğu Anadolu Projesi Bölge Kalkınma İdaresi Başkanlığı 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'na tabi olup Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği'ne göre muhasebe işlemlerini gerçekleştirmektedir. Kurumun kendi muhasebe birimi vardır. Saymanlığın kod numarası 25807'dir.

"Kamu İdaresi Hesaplarının Sayıştay'a Verilmesi ve Muhasebe Birimleri ile Muhasebe Yetkililerinin Bildirilmesi Hakkında Usul ve Esaslar" ın 5 inci maddesi gereğince hesap dönemi sonunda Sayıştaya gönderilmesi gereken defter, tablo ve belgelerden aşağıda

SAYIŞTAYIN SORUMLULUĞU

Sayıştay, denetimlerinin sonucunda hazırladığı raporlarla denetlenen kamu idarelerinin gelir, gider ve malları ile bunlara ilişkin hesap ve işlemlerinin kanunlara ve diğer hukuki düzenlemelere uygunluğunu tespit etmek, mali rapor ve tablolarının güvenilirliğine ve doğruluğuna ilişkin görüş bildirmek, mali yönetim ve iç kontrol sistemlerini değerlendirmekle sorumludur.

DENETİMİN DAYANAĞI, AMACI, YÖNTEMİ VE KAPSAMI

Denetimlerin dayanağı; 6085 sayılı Sayıştay Kanunu, genel kabul görmüş uluslararası denetim standartları, Sayıştay ikincil mevzuatı ve denetim rehberleridir.

Denetimler, kamu idaresinin hesap ve işlemlerinin kanunlara ve diğer hukuki düzenlemelere uygunluğunu tespit etmek ve mali rapor ve tablolarının kamu idaresinin tüm faaliyet ve işlemlerinin sonucunu doğru ve güvenilir olarak yansıttığına ilişkin makul güvence elde etmek ve mali yönetim ve iç kontrol sistemlerini değerlendirmek amacıyla yürütülmüştür.

Kamu idaresinin mali tabloları ile bunları oluşturan hesap ve işlemlerinin doğruluğu, güvenilirliği ve uygunluğuna ilişkin denetim kanıtı elde etmek üzere yürütülen denetimler; uygun denetim prosedürleri ve tekniklerinin uygulanması ile risk değerlendirmesi yöntemiyle gerçekleştirilmiştir. Risk değerlendirmesi sırasında, uygulanacak denetim prosedürünün belirlenmesine esas olmak üzere, mali tabloların üretildiği mali yönetim ve iç kontrol sistemleri de değerlendirilmiştir.

Denetimin kapsamını, kamu idaresinin mali rapor ve tabloları ile gelir, gider ve mallarına ilişkin tüm mali faaliyet, karar ve işlemleri ve bunlara ilişkin kayıt, defter, bilgi, belge ve verileri (elektronik olanlar dâhil) ile mali yönetim ve iç kontrol sistemleri oluşturmaktadır.

Bu hususlarla ilgili denetim sonucunda denetim görüşü oluşturmak üzere yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmiştir.

DENETİM GÖRÜŞÜ

Doğu Anadolu Projesi Bölge Kalkınma İdaresi Başkanlığı 2013 yılına ilişkin yukarıda belirtilen ve ekte yer alan mali rapor ve tablolarının, tüm önemli yönleriyle doğru ve güvenilir bilgi içerdiği kanaatine varılmıştır.

EKLER

EK-1: KAMU İDARESİ MALİ TABLOLARI

- 1- Bilanço**
- 2- Faaliyet Sonuçları Tablosu**

TABLO 1.12 BİLANÇO TABLOSU

Kurum Kodu : 40.54 Adı : DOĞU ANADOLU PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI

Yılı : 2013

AKTİF HESAPLAR		N.Yılı 2013	N.Yılı 2013
1 DÖNEN VARLIKLAR		5.619.994,07	54.314,85
10 HAZİR DEĞERLER		5.578.169,29	37.621,89
102 BANKA HESABI		5.578.169,29	3.500,00
103 VERİLEN ÇEKLER VE GÖNDERME EMİRLERİ HESABI (-)		0,00	34.121,89
14 DİĞER ALACAKLAR		0,00	16.692,96
140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI		0,00	16.692,96
16 STOKLAR		1.744,27	0,00
160 İLK MADDE VE MALZEME HESABI		1.744,27	0,00
16 ÖN ÖDEMELER		40.080,51	7.140.754,02
160 İŞ AVANS VE KREDİLERİ HESABI		0,00	621.060,97
161 PERSONEL AVANSLARI HESABI		0,00	621.050,97
162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI		40.080,51	6.519.703,06
2 DURAN VARLIKLAR		1.575.074,80	6.519.703,06
26 MADDİ DURAN VARLIKLAR		1.575.074,80	6.519.703,06
263 TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI		3.791,23	621.060,97
264 TAŞITLAR HESABI		93.434,76	621.050,97
265 DEMİRBAŞLAR HESABI		224.739,49	6.519.703,06
267 BİRİKİMİ AMORTİSMANLAR HESABI (-)		-246.880,68	6.519.703,06
269 YATIRIM AVANSLARI HESABI		1.500.000,00	6.519.703,06
28 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR		0,00	0,00
280 HAKLAR HESABI		78.999,56	0,00
288 BİRİKİMİ AMORTİSMANLAR HESABI (-)		-78.999,56	0,00
AKTİF TOPLAMI		7.195.068,87	7.195.068,87

Bilanço Dipnotları : PASİF HESAPLAR

PASİF HESAPLAR		N.Yılı 2013	N.Yılı 2013
3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			54.314,85
33 EMANET YABANCI KAYNAKLAR			37.621,89
339 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI			3.500,00
333 EMANETLER HESABI			34.121,89
36 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER			16.692,96
360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI			16.692,96
361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI			0,00
5 ÖZ KAYNAKLAR			7.140.754,02
57 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI			621.060,97
570 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI			621.050,97
59 DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI			6.519.703,06
590 DÖNEM OLUMLU FAALİYET SONUCU HESABI			6.519.703,06
AKTİF TOPLAMI		7.195.068,87	7.195.068,87

Bilanço Dipnotları :

900 GÖNDERİLECEK BÜTÇE ÖDENEKLERİ HESABI	0,00
901 BÜTÇE ÖDENEKLERİ HESABI	-17.998.000,00
902 BÜTÇE ÖDENEK HAREKETLERİ HESABI	17.998.000,00
903 KULLANILACAK ÖDENEKLER HESABI	0,00
904 ÖDENEKLER HESABI	0,00
905 ÖDENEK GİDERLER HESABI	0,00
910 TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI	59.170,00
911 TEMİNAT MEKTUPLARI EMANETLERİ HESABI	59.170,00
920 GİDER TAAAHHÜTLERİ HESABI	1.500.000,00
921 GİDER TAAAHHÜTLERİ KARŞILIKLI HESABI	1.500.000,00

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 40.54

Adı : DOĞU ANADOLU PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI

Yılı : 2013

Ekonomik Kodlar		GİDERİN TÜRÜ		Carı Yılı (tl)		Ekonomik Kodlar		GELİRİN TÜRÜ		Carı Yılı (tl)	
630			GİDERLER HESABI		1.908.533,85	600			GELİRLER HESABI		8.428.236,90
630	01		Personel Giderleri		639.009,67	600	03		Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri		1.260,00
630	01	01	Memurlar		639.009,67	600	03	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri		1.260,00
630	01	01	Temel Maaşlar		323.082,51	600	03	01	Mal Satış Gelirleri		1.250,00
630	01	01	Temel Maaşlar		323.082,51	600	03	01	Sarıname, Basılı Evrak Form ve Satış Gelirleri		1.250,00
630	01	02	Zamir ve Tazminatlar		309.623,83	600	04		Alınan Bağışlar ve Yardımlar		8.066.780,00
630	01	02	Zamir ve Tazminatlar		309.623,83	600	04	02	Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve		8.066.780,00
630	01	03	Ödenekler		45,00	600	04	02	Carı		3.670.000,00
630	01	03	Ödenekler		45,00	600	04	02	Hazine Yardımı		3.670.000,00
630	01	04	Sosyal Haklar		6.258,33	600	04	02	Sermaye		4.395.780,00
630	01	04	Sosyal Haklar		6.258,33	600	04	02	Hazine Yardımı		4.395.780,00
630	02		Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri		73.161,71	600	05		Diğer Gelirler		361.206,80
630	02	01	Memurlar		73.161,71	600	05	01	Faiz Gelirleri		291.205,27
630	02	01	Sosyal Güvenlik Kurumuna		73.161,71	600	05	01	Diğer Faizler		291.205,27
630	02	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri		44.405,76	600	05	01	Mevduat Faizleri		291.205,27
630	02	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri		28.755,95	600	05	01	Diğer Faizler		0,00
630	02	02	Mal ve Hizmet Alım Giderleri		830.523,86	600	05	09	Diğer Çeşitli Gelirler		70.001,63
630	02	02	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları		71.475,70	600	05	09	Diğer Çeşitli Gelirler		70.001,63
630	02	01	Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları		13.713,53	600	05	09	Kişilerden Alacaklar		14.831,80
630	02	01	Kırtasiye Alımları		6.247,61	600	05	09	Yükarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler		55.169,83
630	02	01	Büro Malzemesi Alımları		41,30						
630	02	01	Periyodik Yayın Alımları		2.832,00						
630	02	01	Diğer Yayın Alımları		0,00						
630	02	01	Baskı ve Çiğir Giderleri		4.238,61						
630	02	01	Diğer Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları		354,01						
630	02	02	Su ve Temizlik Malzemesi Alımları		2.435,25						

NET GELİR TOPLAMI :

8.428.236,90

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Yılı : 2013

Kurum Kodu : 40.54 Adı : DOĞU ANADOLU PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI

Ekonomik Kodlar		GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (M)	Ekonomik Kodlar	GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (M)
630	03	02	01	Su Alımları		1.018,82
630	03	02	02	Temizlik Malzemesi Alımları		1.416,43
630	03	02	03	Enerji Alımları		51.152,48
630	03	02	01	Yakacak Alımları		5.102,17
630	03	02	02	Akaryakıt ve Yağ Alımları		41.758,00
630	03	02	03	Elektrik Alımları		4.292,31
630	03	02	04	Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları		238,13
630	03	02	04	İçecek Alımları		238,13
630	03	02	05	Giyim ve Kuşam Alımları		868,32
630	03	02	05	Giycek Alımları		868,32
630	03	02	06	Özel Malzeme Alımları		3.068,00
630	03	02	06	Diğer Özel Malzeme Alımları		3.068,00
630	03	03		Yolluklar		73.348,03
630	03	02	01	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları		66.836,38
630	03	03	01	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları		66.836,38
630	03	03	02	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları		6.511,65
630	03	03	02	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları		6.511,65
630	03	03	03	Yurtdışı Geçici Görev Yollukları		0,00
630	03	03	03	Yurtdışı Geçici Görev Yollukları		0,00
630	03	05	01	Hizmet Alımları		618.315,07
630	03	05	01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler		379.671,32
630	03	05	01	Etilik-Proje Bilirkişi Ekeperiz Giderleri		1.770,00
630	03	05	01	Temizlik Hizmet Alım Giderleri		241.557,04
630	03	05	01	Özel Güvenlik Hizmeti Alım Giderleri		86.199,28
630	03	05	01	Diğer Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler		50.145,00
630	03	05	02	Haberleşme Giderleri		20.789,79
630	03	05	02	Posta ve Telgraf Giderleri		11.441,13

Yılı : 2013

Yılı : 2013

Kurum Kodu : 40.54

Adı : DOĞU ANADOLU PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI

Ekonomik Kodlar		GİBERİN TÜRÜ	Carı Yılı (M)	Ekonomik Kodlar	GELİRİN TÜRÜ	Carı Yılı (M)
630	03	05	02	02	Telefon Abonelik ve Kullanım Ücretleri	7.089,62
630	03	05	02	03	Bilgiye Abonelik ve İnternet Erişimi Giderleri	2.239,00
630	03	05	04	04	Tarifeye Bağlı Ödemeler	6.685,17
630	03	05	04	01	İlan Giderleri	3.607,97
630	03	05	04	02	Sigorta Giderleri	3.077,20
630	03	05	05		Kiralar	193.091,23
630	03	05	05	02	Teşet Kiralaması Giderleri	85.700,15
630	03	05	05	05	Hizmet Binası Kiralama Giderleri	67.850,00
630	03	05	05	12	Personel Servis Kiralama Giderleri	35.175,08
630	03	05	05	90	Diğer Kiralama Giderleri	4.366,00
630	03	05	05	04	Diğer Hizmet Alımları	18.077,60
630	03	05	09	03	Kurslara Katılma Giderleri	1.829,00
630	03	05	09	90	Diğer Hizmet Alımları	16.248,66
630	03	06			Temsil ve Tanıtma Giderleri	42.282,16
630	03	06	01		Temsil Giderleri	11.445,18
630	03	06	01	01	Temsil, Ağırırma, Tören, Fuar, Organizasyon Giderleri	11.445,18
630	03	06	02		Tanıtma Giderleri	30.836,98
630	03	06	02	01	Tanıtma, Ağırırma, Tören, Fuar, Organizasyon Giderleri	30.836,98
630	03	07			Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri	13.850,16
630	03	07	01		Menkul Mal Alım Giderleri	6.245,14
630	03	07	01	01	Büro ve İyeri Mal ve Malzeme Alımları	2.187,72
630	03	07	01	02	Büro ve İyeri Makine ve Teçhizat Alımları	3.668,62
630	03	07	01	04	Yangından Korunma Malzemeleri Alımları	0,00
630	03	07	01	90	Diğer Dayanıklı Mal ve Malzeme Alımları	388,80
630	03	07	02		Gayri Maddi Hak Alımları	4.510,02
630	03	07	02	01	Bilgisayar Yazılım Alımları ve Yapımları	4.510,02
630	03	07	03		Bakım ve Onarım Giderleri	3.095,00

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 40.54		Adı : DOĞU ANADOLU PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI		Yılı : 2013		
Ekonomik Kodlar		GİDERİN TÜRÜ	Carı Yılı (M)	Ekonomik Kodlar	GELİRİN TÜRÜ	Carı Yılı (M)
630	03	03	03	03	Taahhüt ve Onarım Giderleri	3.095,00
630	03	08			Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	11.252,74
630	03	08	01		Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	11.252,74
630	03	08	01	01	Büro Bakım ve Onarım Giderleri	11.252,74
630	03	05			Carı Transferler	1.188,25
630	03	03			Kar Amacı Götmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	1.188,25
630	03	03	01		Kar Amacı Götmeyen Kuruluşlara	1.188,25
630	03	03	01	05	Memurların Öğle Yemeğine Yardım Amortisman Giderleri	1.188,25
630	13				Amortisman Giderleri	323.890,24
630	13	01			Maddi Duran Varlıkların Amortisman Giderleri	246.890,68
630	13	01	03		Tesis, Makine Ve Cihazların Amortisman Giderleri	3.791,23
630	13	01	03	00	Tesis, Makine Ve Cihazların Amortisman Giderleri	3.791,23
630	13	01	04		Taahhüt Amortisman Giderleri	18.686,96
630	13	01	04	00	Taahhüt Amortisman Giderleri	18.686,96
630	13	01	05		Demirbaşların Amortisman Giderleri	224.412,49
630	13	01	05	00	Demirbaşların Amortisman Giderleri	224.412,49
630	13	02			Maddi Olmayan Duran Varlıkların Amortisman Giderleri	76.999,56
630	13	02	01		Haklar Amortisman Giderleri	76.999,56
630	13	02	01	00	Haklar Amortisman Giderleri	76.999,56
630	14				İlk Madde ve Malzeme Giderleri	40.754,50
630	14	01			Kırtasiye Malzemeleri	28.930,13
630	14	01	00		Kırtasiye Malzemeleri	28.930,13
630	14	01	03	00	Kırtasiye Malzemeleri	28.930,13
630	14	02			Beslenme, Gıda Amaçlı ve Müftakta	644,28

TABLE 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 40.54

Adı : DOĞU ANADOLU PROJESİ BÖLGE KALKINMA DARESİ BAŞKANLIĞI

Yılı : 2013

Ekonomik Kodlar	GİDERİN TÜRÜ	Carı Yılı (N)	Ekonomik Kodlar	GELİRİN TÜRÜ	Carı Yılı (N)
630 14 02 00	Bellekçiler, Tüketiciler, Malzemeler, Müftükta Kullanılan Tüketim Malzemesi	644,28			
630 14 02 00	Boşleme, Gıda Amaçlı ve Müftükta Kullanılan Tüketim Malzemesi	644,28			
630 14 05	Temizleme Ekipmanları	3.864,68			
630 14 05 00	Temizleme Ekipmanları	3.864,68			
630 14 05 00	Temizleme Ekipmanları	3.864,68			
630 14 12	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	957,57			
630 14 12 00	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	957,57			
630 14 12 00	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	957,57			
630 14 13	Yedek Parçalar	1.097,40			
630 14 13 00	Yedek Parçalar	1.097,40			
630 14 13 00	Yedek Parçalar	1.097,40			
630 14 99	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	5.260,44			
630 14 99 00	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	5.260,44			
630 14 99 00	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	5.260,44			
630 14 99 00	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	5.260,44			
630 99	Diğer Giderler	5,62			
630 99 99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Giderler	5,62			
630 99 99 00	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Giderler	5,62			
630 99 99 00	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Giderler	5,62			
GİDERLER TOPLAMI :					1.908.533,85

GİDERLER TOPLAMI (A)

1.908.533,85

GELİRLER TOPLAMI (B)

8.428.238,90

İNDİRİM, İADE, İSKONTO TOPLAMI (C)

0,00

NET GELİR (D= B-C)

8.428.238,90

FAALİYET SONUÇU A-D

-6.519.703,05

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>