



T.C. SAYIŞTAY BAŞKANLIĞI

**KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE
KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI
2016 YILI**

SAYIŞTAY DENETİM RAPORU

Ağustos 2017

İÇERİK

| | |
|--|-----------|
| KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI 2016 YILI DÜZENLİLİK DENETİM RAPORU | 1 |
| KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI 2016 YILI PERFORMANS DENETİM RAPORU | 29 |

**KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE
KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI
2016 YILI
DÜZENLİLİK DENETİM RAPORU**



İÇİNDEKİLER

| | | |
|----|--|----|
| 1. | KAMU İDARESİNİN MALİ YAPISI VE MALİ TABLOLARI HAKKINDA BİLGİ | 1 |
| 2. | DENETLENEN KAMU İDARESİ YÖNETİMİNİN SORUMLULUĞU | 2 |
| 3. | SAYIŞTAYIN SORUMLULUĞU..... | 3 |
| 4. | DENETİMİN DAYANAĞI, AMACI, YÖNTEMİ VE KAPSAMI..... | 3 |
| 5. | DENETİM GÖRÜŞÜ | 4 |
| 6. | DENETİM GÖRÜŞÜNÜ ETKİLEMİYEN TESPİT VE DEĞERLENDİRMELER | 5 |
| 7. | EKLER..... | 18 |

KISALTMALAR

KISALTMALAR

HİS: Hayvan İçme Suyu

KOP: Konya Ovası Projesi

KOP BKİ: Konya Ovası Projesi Bölge Kalkınma İdaresi Başkanlığı

KÖSİP: Küçük Ölçekli Sulama İşleri Programı

YAS: Yer Altı Sulama

YÜS: Yer Üstü Sulama

1. KAMU İDARESİNİN MALİ YAPISI VE MALİ TABLOLARI HAKKINDA BİLGİ

Konya Ovası Projesi Bölge Kalkınma İdaresi Başkanlığı 5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanununa tabi olup bu Kanuna ekli II sayılı cetvelin B) Özel Bütçeli Diğer İdareler bölümünde yer almaktadır. Bütçesi, Kalkınma Bakanlığı bütçesinin transfer tertibine konulan ödenekten oluşmaktadır. Söz konusu ödenekler Maliye Bakanlığının serbest bırakma oranları dâhilinde Kalkınma Bakanlığınca Başkanlığın harcama birimleri esas alınarak tahsis edilmektedir.

Konya Ovası Projesi Bölge Kalkınma İdaresi Başkanlığı'nın (KOP) 31.12.2016 tarihi itibarıyla mali yapısı aşağıda belirtildiği gibidir.

Kuruma, 2016 yılı Bütçe Kanunuyla verilen 107.356.000,00 TL ile ilave verilen 30.809.117,00 TL ödenek ile birlikte toplam 138.165.117,00 TL ödeneğin 4.628.615,31 TL'si yıl içerisinde tenkis edilerek 133.536.501,69 TL kullanılabilir ödenek verildiği ve bunun tamamının bütçe gideri olarak harcandığı anlaşılmıştır. Bütçe Giderleri ve Ödenekler Tablosuna göre kurumun 2016 yılı bütçe gideri ve ödenek kullanımı şu şekildedir.

Tablo 1: Kurumun 2016 yılı ödenek dağılımı ve gerçekleştirmeleri

| Ekonomik Kod | 2016 Yılı Ödeneği (TL) | Dağılımı (%) | 2016 Yılı | | Gerçekleşme Oranı (%) |
|---------------------------|------------------------|--------------|------------------------|--------|-----------------------|
| | | | Gerçekleşen Bütçe (TL) | Gideri | |
| 01 Personel giderleri | 1.719.000,00 | 1,24417 | 1.718.314,73 | | 99,96013 |
| 02 SGK Devlet Primleri | 258.000,00 | 0,18673 | 256.552,49 | | 99,43894 |
| 03 Mal ve Hizmet Alımları | 4.297.000,00 | 3,11004 | 2.332.783,78 | | 54,28866 |
| 05 Cari giderler | 25.000,00 | 0,01809 | 0,00 | | 00 |
| 06 Sermaye Giderleri | 7.415.000,00 | 5,36677 | 6.046.891,82 | | 81,54945 |
| 07 Sermaye Transferleri | 124.451.117,00 | 90,07420 | 123.181.958,87 | | 98,98019 |
| Toplam | 138.165.117,00 | 100 | 133.536.501,69 | | 96,64993 |

Kurumun muhasebesi, Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliğine göre gerçekleştirilmektedir. Muhasebe işlemleri, kurum merkezinde bulunan muhasebe birimi tarafından yürütülmekte ve muhasebesi tek düzen muhasebe sistemine uygun olarak tutulmaktadır. Muhasebe programı olarak Say2000i sistemi kullanılmaktadır.

Kamu İdaresi Hesaplarının Sayıştay'a Verilmesi ve Muhasebe Birimleri ile Muhasebe Yetkililerinin Bildirilmesi Hakkında Usul ve Esasların 5 inci maddesi gereğince hesap dönemi sonunda Sayıştay'a gönderilmesi gereken defter, tablo ve belgelerden aşağıda yer alanlar denetime sunulmuş olup denetim bunlar ile usul ve esasların 8 inci maddesinde yer alan diğer belgeler dikkate alınarak yürütülüp sonuçlandırılmıştır.

- Birleştirilmiş veriler defteri.
- Geçici ve kesin mizan.
- Bilanço.
- Kasa sayım tutanağı,
- Banka mevcudu tespit tutanağı,
- Alınan çekler sayım tutanağı,
- Menkul kıymet ve varlıklar sayım tutanağı,
- Teminat mektupları sayım tutanağı,
- Değerli kağıtlar sayım tutanağı,
- Taşınır kesin hesap cetveli ile taşınır hesabı icmal cetveli,
- Bütçe giderleri ve ödenekler tablosu,
- Bütçe gelirleri ekonomik sınıflandırılması tablosu,
- Faaliyet sonuçları tablosu.

Denetim görüşü, kamu idaresinin temel mali tabloları olan bilanço ve faaliyet sonuçları tablosuna verilmiştir.

2. DENETLENEN KAMU İDARESİ YÖNETİMİNİN SORUMLULUĞU

Denetlenen kamu idaresinin yönetimi, tabi olduğu muhasebe standart ve ilkelerine uygun olarak hazırlanmış olan mali rapor ve tabloların doğru ve güvenilir bilgi içerecek şekilde zamanında Sayıştaya sunulmasından, bir bütün olarak sunulan bu mali tabloların kamu idaresinin faaliyet ve işlemlerinin sonucunu tüm önemli yönleriyle doğru ve güvenilir olarak yansıtmasından ve ister hata isterse yolsuzluktan kaynaklansın bu mali rapor ve tabloların önemli hata veya yanlış beyanlar içermemesinden; kamu idaresinin gelir, gider ve malları ile bunlara ilişkin hesap ve işlemlerinin kanunlara ve diğer hukuki düzenlemelere uygunluğundan; mali yönetim ve iç kontrol sistemlerinin amacına uygun olarak oluşturulmasından, etkin olarak işletilmesinden ve izlenmesinden, mali tabloların dayanağını oluşturan bilgi ve belgelerin denetime hazır hale getirilmesinden ve sunulmasından sorumludur.

3. 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.

4. 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.

5. DENETİM GÖRÜŞÜ

Konya Ovası Projesi Bölge Kalkınma İdaresi Başkanlığı 2016 yılına ilişkin ekte yer alan mali rapor ve tablolarının tüm önemli yönleriyle doğru ve güvenilir bilgi içerdiği kanaatine varılmıştır

6. DENETİM GÖRÜŞÜNÜ ETKİLEMİYEN TESPİT VE DEĞERLENDİRMELER

BULGU 1: 2016 yılında KOP BKİ Küçük Ölçekli Sulama İşleri Programı Kapsamında Bir Kısım Projenin İlgili Olduğu Yılda Tamamlanmamış Olması

KOP İdaresi tarafından görev alanındaki Aksaray, Karaman, Konya ve Niğde illerinde kuraklığın önlenmesi, sulamada etkinliğin ve üretimde verimliliğin artırılması amacıyla, mevcut sulama sistemlerin rehabilite edilmesi ve basınçlı sulama sistemlerinin yaygınlaştırılmasına yönelik olarak Küçük Ölçekli Sulama İşleri Programı (KÖSİP) yürütülmektedir. KOP BKİ'nin görev alanına yeni katılan Kırıkkale, Kırşehir, Nevşehir ve Yozgat illerinde de KÖSİP projeleri uygulanmaya başlanmıştır.

Bu program 2011 ve 2012 yıllarında Kalkınma Bakanlığı bütçesinden aktarılan finansman ile 2013 yılından itibaren ise KOP Bölge Kalkınma İdaresi Başkanlığı bütçesine konulan ödenek çerçevesinde gerçekleştirilmektedir. KÖSİP Projeleri 2011 yılından itibaren İl Özel İdareleri ile 2014 yılında Konya Büyükşehir Belediyesi ve 2016 yılında da GTHB Konya İl Müdürlüğü'nün katılımı ile işbirliği içerisinde uygulanmaktadır.

Bölgede yeterli yağışın olmaması, kullanılabilir su kaynağı potansiyelinin az olması yanında tarıma elverişli arazinin çok olması nedeniyle mevcut su potansiyeli ile söz konusu tarım arazilerinin 1/3'ü sulanabilmektedir. Ayrıca bölgede yöre halkının yaşam kalitesini düşüren; altyapı problemleri, gelir getirici faaliyetlerin sınırlı olması ve bunlara bağlı oluşan yoğun göç hareketleri de bölgenin en önemli sorunlarını oluşturmaktadır.

Programının amacı; özellikle dağlık kırsal alanlarda kış akımlarıyla taşkınlar yapıp, yazın tamamen kuruyan dereler üzerinde küçük depolamalar ve sulama tesisleri yapılarak sulama mevsiminde su ihtiyacının karşılanmasını sağlaması yanında, mevcut küçük ölçekli açık kanal sulama sistemlerinin kapalı şebekeye dönüştürülmesi sağlanmaktadır.

2016 yılı KOP KÖSİP kapsamında;

| KOP | | KÖSİP | | | PROJE | | BİLGİLERİ |
|--|-----------------|--------|-------|-----------|--------------------|---------------------|-----------|
| (Devam Eden ve İhale Aşamasında Olan) (2016) | | | | | | | |
| İli | İl Ödeneği (TL) | İlçesi | S. No | Proje Adı | Ödenek Tutarı (TL) | Harcama Tutarı (TL) | Durumu |

| | | | | | | | |
|---------------|------------|---------------------------------------|----|---|------------------|-----------|------------------|
| Aksaray | 9.900.000 | Güzelyurt | 1 | Akyamaç YÜS Kapalı Sistem Sulama Tesisi | 203.074 | 0 | Devam Ediyor |
| | | Sarıyahşi | 2 | Boğazköy Göletten Kapalı Sistem Sulama Tesisi Tamamlama | 430.000 | 0 | Devam Ediyor |
| | | Aksaray İli Toplamı | | | 633.074 | 0 | |
| Karaman | 12.000.000 | Ayrancı | 1 | Akpınar Ovacık Projesi | 494.000 | 207.137 | Devam Ediyor |
| | | Başyayla | 2 | Üzümlü Köyü 3. Kısım Sulama Projesi | 334.643 | 291.743 | Devam Ediyor |
| | | Ermenek | 3 | Elmayurdu Köyü Mayla Sulama Projesi | 193.957 | 128.927 | Devam Ediyor |
| | | | 4 | Kazancı 2.Kısım Sulama Projesi | 2.044.173 | | Devam Ediyor |
| | | Merkez | 5 | Adaköy Köyü Tesis Geliştirme YÜS Projesi | 1.320.074 | 1.166.781 | Devam Ediyor |
| | | | 6 | Akçaalan Köyü 2. Kısım Sulama Projesi | 181.535 | 0 | Devam Ediyor |
| | | | 7 | Bayır Köyü Gökbelen Sulama Projesi | 418.328 | 0 | Devam Ediyor |
| | | | 8 | Dağkonak Köyü Sulama Projesi | 3.703.954 | 2.001.744 | Devam Ediyor |
| | | | 9 | Madenşehir Köyü HİS Projesi | 270.152 | 176.519 | Devam Ediyor |
| | | | 10 | Karacaören Köyü Filtre Koruma Kabini | 250.000 | 0 | İhale Aşamasında |
| | | | 11 | Taşkale Köyü 2. Kısım Sulama Projesi | 950.000 | 0 | İhale Aşamasında |
| | | Sarıveliler | 12 | Daran Köyü 2. Kısım Sulama Projesi | 900.000 | 0 | İhale Aşamasında |
| Toplam | | | | 11.060.817 | 3.972.851 | | |
| Ka | 11.51 | Ek Ödenek ile Yapılan Projeler | | | | | |

| | | | | | | |
|--|---------|----|---|-----------|---|------------------|
| | Ayrancı | 13 | Karaman Ayrancı Berendi Köyü HİS Projesi | 450.000 | 0 | İhale Aşamasında |
| | | 14 | Karaman Ayrancı Kırıman Köyü HİS Projesi | 380.000 | 0 | İhale Aşamasında |
| | Ermenek | 15 | Karaman Çamlıca Gökçeseki Kayaönü Köylerine Sulama Suyu İletim Hattı Döşemesi Projesi | 1.000.000 | 0 | İhale Aşamasında |
| | Ermenek | 16 | Karaman Ermenek Gökçekent Köyü 3. Kısım YÜS Kapalı Sulama Sistemi Projesi | 1.634.300 | 0 | Devam Ediyor |
| | | 17 | Karaman Ermenek Katranlı Köyü 4. Kısım YÜS Kapalı Sulama Sistemi Projesi | 460.200 | 0 | Devam Ediyor |
| | | 18 | Karaman Ermenek Pınarönü Köyü 1. Kısım YÜS Kapalı Sulama Sistemi Projesi | 389.400 | 0 | Devam Ediyor |
| | | 19 | Karaman Ermenek Akpınar Yaylası İletim Hattı Döşemesi Projesi | 400.000 | 0 | İhale Aşamasında |

| KOP | | KÖSİP | | PROJE | | BİLGİLERİ | |
|--|--------------------|---------|-------|---------------------------------------|--------------------|---------------------|------------------|
| (Devam Eden ve İhale Aşamasında Olan) (2016) | | | | | | | |
| İli | İl Ödeneği (TL) | İlçesi | S. No | Proje Adı | Ödenek Tutarı (TL) | Harcama Tutarı (TL) | Durumu |
| Kara | 11.5 15.0 00 | Ermenek | 20 | Karaman Ermenek Yukarıçağlar 3. Kısım | 450.000 | 0 | İhale Aşamasında |

| | | | | | | | | |
|------------|---|--------------------------|----------------------------|--|-------------------|---|------------------|---|
| | | | | YÜS Kapalı Sulama Sistemi Projesi | | | | |
| | | Güneyyurt | 21 | Karaman Güneyyurt Beldesi 3. Kısım YÜS Kapalı Sulama Sistemi Projesi | 760.000 | 0 | İhale Aşamasında | |
| | | Merkez | 22 | Karaman Merkez Eminler Köyü HİS Projesi | 300.000 | 0 | İhale Aşamasında | |
| | | | 23 | Karaman Merkez Gülkaya Köyü II. Sulama Projesi | 780.000 | 0 | İhale Aşamasında | |
| | | | 24 | Karaman Merkez Kozlubucak Köyü Sulama Projesi | 900.000 | 0 | İhale Aşamasında | |
| | | | 25 | Karaman Merkez Morcalı Köyü Sukaçığı Projesi | 1.595.000 | 0 | İhale Aşamasında | |
| | | | 26 | Karaman Merkez Osmaniye Köyü 3. Kısım Sulama Sistemi | 1.500.000 | 0 | İhale Aşamasında | |
| | | Ek Ödenek Toplamı | | | 10.998.900 | 0 | | |
| | | 23.515.000 | Karaman İli Toplamı | | | 22.059.717 | 3.972.851 | |
| | | Konya | 32.220.000 | Beyşehir | 1 | Beyşehir Doğanbey Damlama Sulama Tesisi İşİ (Ek Ödenekle) | 1.730.000 | 0 |
| 2 | Sadıkxacı Sulama Göleti ve Borulu Sistem Sulama Projesi | | | | 1.662.090 | 0 | Devam Ediyor | |
| Bozkır | 3 | | | Hacılar Borulu Sistem Sulama Projesi | 353.301 | 154.608 | Devam Ediyor | |
| Cihanbeyli | 4 | | | Merkez Göletten Borulu Sistem Sulama Projesi | 2.325.780 | 2.432.502 | Devam Ediyor | |
| Doğanhisar | 5 | | | Merkez Göletten Borulu Sistem Sulama Projesi | 3.540.000 | 3.829.528 | Devam Ediyor | |

| | | | | | |
|--|----|--|-------------------|------------------|------------------|
| | 6 | Uncular Sulama Göleti ve Borulu Sistem Sulama Projesi | 1.488.802 | 0 | Devam Ediyor |
| Emirgazi | 7 | Gölören HİS Projesi | 398.478 | 0 | Devam Ediyor |
| Halkapınar | 8 | Yeşilyurt Merkez Eskişehir Borulu Sistem Sulama Projesi | 1.044.300 | 915.851 | Devam Ediyor |
| İlgin | 9 | Dığrak Sulama Göleti ve Borulu Sistem Sulama Projesi | 1.165.432 | 0 | Devam Ediyor |
| Meram | 10 | Gökyurt Kızıyer Mevkii Borulu Sistem Sulama Projesi | 1.132.176 | 0 | Devam Ediyor |
| Selçuklu | 11 | Tepeköy Uzundere Damlama Sulama Tesisi İş (Ek Ödenekle) | 490.000 | 0 | İhale Aşamasında |
| Seydişehir | 12 | Seydişehir Karacaören Borulu Sistem Sulama Projesi | 2.079.184 | 0 | Devam Ediyor |
| | 13 | Kavak Sulama Göleti ve Göletten Borulu Sistem Sulama Projesi | 3.744.376 | 779.783 | Devam Ediyor |
| Taşkent | 14 | Taşköy Balcılar Borulu Sistem Sulama Projesi | 988.893 | 0 | Devam Ediyor |
| | 15 | Merkez Kiblekayası Mevki Borulu Sistem Sulama Projesi | 1.225.363 | 0 | Devam Ediyor |
| Tuzlukçu | 16 | Koraşı Sulama Göleti ve Borulu Sistem Sulama Projesi | 4.712.913 | 0 | Devam Ediyor |
| Konya Büyükşehir Belediyesi Tarafından Yapılan Projeler Toplamı | | | 28.081.087 | 8.112.272 | |

| KOP | | KÖSİP | | PROJE | | BİLGİLERİ | |
|--|-------------------|--|-------|--|--------------------|---------------------|------------------|
| (Devam Eden ve İhale Aşamasında Olan) (2016) | | | | | | | |
| İli | İl Ödeneği (TL) | İlçesi | S. No | Proje Adı | Ödenek Tutarı (TL) | Harcama Tutarı (TL) | Durumu |
| Konya | 7.500.000 | Akören | 1 | Akören Ahmediye Modern Kapalı Sistem Sulama Projesi | 751.767 | 0 | Devam Ediyor |
| | | Altınekin | 2 | Altınekin Yenikuyu Modern Kapalı Sistem Sulama Projesi | 2.312.509 | 0 | Devam Ediyor |
| | | Çumra | 3 | Çumra Avdul Modern Kapalı Sistem Sulama Projesi | 1.216.453 | 0 | Devam Ediyor |
| | | Karapınar | 4 | Karapınar Yenikuyu Modern Kapalı Sistem Sulama Projesi | 2.373.428 | 0 | Devam Ediyor |
| | | GTHB Konya İl Müdürlüğü Tarafından Yapılan Projeler Toplamı | | | | 6.654.158 | 0 |
| | 39.720.000 | Konya İli Toplamı | | | 34.735.246 | 8.112.272 | |
| Niğde | 21.590.000 | Altınhisar | 1 | Altınhisar-Uluören Toplama Havuzu ve Sıvat Tesisi | 674.454 | 457.656 | Devam Ediyor |
| | | Bor | 2 | Bor-Bahçeli (Köşk) Borulu Sisteme Dönüşüm Projesi | 4.052.120 | 3.630.341 | Devam Ediyor |
| | | | 3 | Bor Balcı Sulama Göleti ve Kapalı Sistem Sulama Tesisi (Ek Ödenekle) | 4.440.000 | | İhale Aşamasında |
| | | Çamardı | 4 | Çamardı-Elekgözü Borulu Sisteme Dönüşüm Tesisi | 3.817.215 | 0 | Devam Ediyor |
| | | Çiftlik | 5 | Çiftlik-Azatlı Gölet Dolusavak Onarım Tesisi | 854.320 | 627.472 | Devam Ediyor |

| | | | | | | | |
|-----------------|--------------------|----------------------------|---|---|-------------------|-------------------|------------------|
| | | | 6 | Çiftlik-Merkez Sulama Göleti ve Kapalı Sistem Sulama Tesisi | 3.843.531 | 0 | Devam Ediyor |
| | | Merkez | 7 | Niğde-Merkez Taşlıca Kapalı Sistem Damla Sulama Projesi | 555.531 | 525.135 | Devam Ediyor |
| | | Niğde İli Toplamı | | | 18.237.172 | 5.240.604 | |
| Nevşehir | 1.025.000 | Gülşehir | 1 | Gümüşkent Köyü Kapalı Sistem Borulu Sulama Tesisi | 1.025.000 | 0 | İhale Aşamasında |
| Yozgat | 4.103.117 | Sorgun | 1 | Yozgat Sorgun Doğankent Gölet Sulama Tesisi | 4.103.117 | 0 | İhale Aşamasında |
| Kırkkale | 180.000 | Delice | 1 | Delice Merkez Hacıobası İlave Sulama Tesisi Projesi | 180.000 | 0 | Devam Ediyor |
| Kırşehir | 900.000 | Boztepe | 1 | Boztepe Merkez YAS Sulama Projesi | 900.000 | 0 | İhale Aşamasında |
| | 100.933.117 | KOP Bölgesi Toplamı | | | 81.873.326 | 17.325.727 | |

Not:

- İhale aşamasında olan projelerde ödenek; Bakan Onaylı proje ödeneği,
- Tamamlanan ve devam eden projelerde ise ödenek; projenin sözleşme bedelidir.

Küçük Ölçekli Sulama İşleri Programı kapsamında gölet ve sulama tesisleri ile sağlanan faydanın yanı sıra, yöre halkının getirisi yüksek olan ürünlerin ekim/dikimine yönlendirilmesi hedeflenmektedir. Bu sayede projelerin uygulandığı bölgede tarımsal üretimin artması, yöre halkının gelir düzeyinin önemli ölçüde yükselmesi ve kırsal altyapının sürdürülebilir gelişmeye imkân tanıyacak biçimde geliştirilmesi sağlanarak bir model oluşturulması amaçlanmaktadır.

Yapılan denetimlerde, KOP KÖSİP Kapsamında yer alan ve 2016 yılında tamamlanması gereken bir kısım projelerin tamamlanmadığı, 2016 ve takip eden yıllarda tamamlanması öngörülen projelerden 2016 yılına ilişkin kısımlarında yine bu yıl her hangi bir ilerlemenin görülmediği anlaşılmıştır.

2016 yılında KOP BKİ KÖSİP kapsamında bulunan projelerin öngörüldüğü şekilde tamamlanmaması durumunda, Konya Ovası Projesi Bölge Kalkınma İdaresi Başkanlığının

kuruluş sebebi olan ve ülke kalkınması için önem arz eden temel görevlerini yürütmesinde etkili olamayacağı değerlendirilmektedir.

Kamu idaresi cevabında; KOP KÖSİP programının yılı içerisinde tamamlanamamasının en önemli sebebi; KOP KÖSİP programı yatırım programında bir yıllık proje olarak yer almakta ve Başkanlığımız bütçesinin sermaye transferi (07.1) ekonomik kodundaki tertipte bulunmaktadır. Başkanlığımız bütçesinin (07.1) ekonomik kodlarını içeren tertiplerinde yer alan ödenekler 6682 sayılı 2016 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununun E cetvelinin 22 nci maddesi *“Güneydoğu Anadolu Projesi Bölge Kalkınma İdaresi Başkanlığı (GAP BKİB), Konya Ovası Projesi Bölge Kalkınma İdaresi Başkanlığı (KOP BKİB), Doğu Anadolu Projesi Bölge Kalkınma İdaresi Başkanlığı (DAP BKİB) ve Doğu Karadeniz Projesi Bölge Kalkınma İdaresi Başkanlığı (DOKAP BKİP) bütçelerinin (07.1) ekonomik kodlarını içeren tertiplerinde yer alan ödenekler; Başkanlıkların sorumlu olduğu bölgelerde uygulanacak eylem planları ile sulama sistemlerinin rehabilitasyonu ve yaygınlaştırılması, hayvancılık altyapısı, arazi toplulaştırma, tarla içi geliştirme hizmetleri, kırsal kalkınma, turizm altyapısı, kurumsal ve beşeri kapasitenin artırılması, kentleşme, çevre, yenilenebilir enerji konularına ilişkin proje ve faaliyetler ile bölgelerin gelişme potansiyelini artırmaya ve kalkınmasına katkı sağlayacak araştırmalar ve etüd projeler için ilgisine göre il özel idarelerine, Yatırım İzleme ve Koordinasyon Başkanlıklarına, belediyelere, kalkınma ajanslarına, araştırma kuruluşlarına, üniversitelere ve diğer kamu kurum ve kuruluşlarına Kalkınma Bakanı tarafından belirlenecek usul ve esaslar çerçevesinde ilgili Bölge Kalkınma İdaresi Başkanlığınca kullanılır. Bu ödenekten 2015 yılında girişilen yüklenme artıkları da dahil olmak üzere yıllara sari olarak yapılacak harcamalara ilişkin usul ve esasları belirlemeye Kalkınma Bakanı yetkilidir.”* hükmü gereğince kullanılmaktadır. Bu çerçevede ilgili yılın Bütçe Kanunu ile Yatırım Programının yayınlanmasına müteakip Başkanlığımız bütçesinin sermaye transferi (07.1) ekonomik kodundaki tertipte yer alan KOP KÖSİP ve benzeri projelere ait ödenekler Kalkınma Bakanı tarafından belirlenen usul ve esaslar çerçevesinde kullanılmaktadır. Söz konusu usul ve esasların yayınlanma süreci yılın ilk çeyreğinin sonunu bulmaktadır. 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 19 uncu maddesi gereğince 2016 Yılı Merkezî Yönetim Bütçe Kanunu malî yılbaşından önce Resmî Gazetede yayımlanması gerekirken zorunlu nedenlerden dolayı öncelikle Geçici Bütçe Kanunu çıkartılmış, 16 Mart 2016 tarihli ve 29655 sayılı Mükerrer Resmi Gazetede cari yıla ilişkin 6682 sayılı 2016 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu yayımlanmıştır. 2016 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununun 16 Mart 2016 tarihinde yayımlanmasından dolayı Başkanlığımız bütçesinin (07.1) ekonomik kodlarını içeren tertiplerinde yer alan ödeneklerin KOP Bölgesi'nde mezkur

alanlarda uygulanacak projelerde kullandırılması amacı ile E cetvelinin 22 nci maddesi gereğince hazırlanmış olan usul ve esaslar ancak 03/05/2016 tarihinde Kalkınma Bakanı tarafından onaylanarak yürürlüğe girmiştir. Bu aşamadan sonra Usul ve Esasların Proje Kabul Süreci başlıklı 8 inci maddesi;

“(1) Proje teklif listesi İdare tarafından aşağıda belirtilen usuller çerçevesinde tespit edilir:

a) Uygulayıcı Kuruluşlara tespit edilen programların öncelik ve kriterleri ile İdare'nin belirleyeceği proje uygulama esaslarını içeren bilgilendirme dokümanlarının duyurulması neticesinde yapılacak başvurular değerlendirilerek,

b) İdarenin, Bölge için tespit edilen program öncelik ve kriterleri çerçevesinde önemli gördüğü alanlarda, bu alanlardan sorumlu Uygulayıcı Kuruluşlar ve projeler doğrudan tespit edilerek.

(2) İdare tarafından finanse edilmesi teklif edilen projeler, asıl ve gerekirse yedek liste ile birlikte Bakan onayına sunulur.

(3) Bakan Onayı alındıktan sonra İdare ile Uygulayıcı Kuruluş arasında, işbu Usul ve Esaslara dayanarak hazırlanacak bir protokol imza edilir. Protokol içeriğini Başkan belirlemeye yetkili olup protokol ile Usul ve Esaslar arasında ihtilaf olması halinde Usul ve Esaslarda yer alan hükümler geçerlidir.”

hükmü gereğince öncelikle Uygulayıcı Kuruluşlar (İl Özel İdareleri, Konya Büyükşehir Belediyesi ve GTHB Konya İl Müdürlüğü) tarafından etüt edilip hazırlanan küçük ölçekli sulama projeleri, yıllık olarak listeler halinde KOP Bölge Kalkınma İdaresi Başkanlığına sunulmaktadır. Projeler Başkanlığımız tarafından Usul ve Esaslar çerçevesinde incelenerek illere dağıtılacak ödenekler doğrultusunda asıl ve yedek projeler belirlenmekte ve Bakan Onayına sunulmaktadır. Bakan Onayı ile belirlenen asıl ve yedek listedeki projelerin uygulanabilmesi için usul ve esaslar gereği protokol imzalanması gerekmektedir. Protokolün ardından Uygulayıcı Kuruluşlar tarafından asıl listede bulunan projelerin ihale aşamasına geçilmektedir. Söz konusu sürecin uzun olmasından dolayı Uygulayıcı Kuruluşların projeleri ihale edebilmeleri için gelinen zaman, yılın ilk altı ayından sonraya kalmaktadır. Proje ihalelerinin tamamlanıp işyeri tesliminden sonra inşaat işlerinin başlaması ise yılın 7. ve 8. aylarını bulmaktadır. Ayrıca asıl listede bulunan projeler ihale edildikten sonra ihale kısımlarından artan ödenek ile yedek listede bulunan projelerin sırasıyla ihalesi yapılarak uygulama aşamasına geçilmektedir. KOP Bölgesi'nde inşaat mevsiminin kısa olması ve bazı projelerin kapasitelerinin büyük olması nedeniyle inşaat süreleri 10-12 ay gibi zaman

aldığından projenin tamamlanması bir sonraki yıla sarkmaktadır. Bu durum kaçınılmaz olduğundan Usul ve Esasların Proje Uygulama Süreci başlıklı 9 uncu maddesinin (k) bendinin 1 inci fıkrası; *“İdare tarafından uygun görülen sebepler nedeniyle, yılı içerisinde tamamlanamayacak projelerin kalan ödeneği; ihale usulü ile gerçekleştirilecek projelerde ihaleleri tamamlanmış ve sözleşmeleri akdedilmiş, diğer projelerde ise İdare ile Uygulayıcı Kuruluş arasında protokol imzalanmış olması kaydıyla, defaten İdarece proje hesabına aktarılabilir. Böyle bir durumda Uygulayıcı Kuruluş aktarılan ödeneği proje hesaplarında tutar ve İdarenin onayı olmadan ödeme yapamaz.”* hükmü gereğince projeye uygulanabilirlik kazandırılmıştır.

Ayrıca 2016 yılında KOP Bölge Kalkınma İdaresi Başkanlığının görev alanına Nevşehir ve Yozgat illerinin Haziran ayında, Kırıkkale ve Kırşehir illerinin de Eylül ayında dâhil olması nedeniyle KÖSİP projesi kapsamında 24.10.2016 tarihinde ek ödenek tahsis edilmiştir. Söz konusu ek ödeneğin Usul ve Esaslar çerçevesinde kullanılması için gerekli Bakan Onayı Karaman, Kırıkkale, Nevşehir, Yozgat illeri için 21.11.2016 tarihinde, Kırşehir, Konya ve Niğde illeri için 21.12.2016 tarihinde alınmış olması projelerin 2017 yılına sarkmasına sebep olmuştur.

KOP Bölgesi’nde inşaat mevsiminin kısa olması, projelerin farklı büyüklükte olması ve bazı projelerin kapasitelerinin büyük olması nedeniyle inşaat sürelerinin uzun olması KÖSİP projelerin tamamlanmasında süre hariç herhangi bir sorun teşkil etmemektedir. Başkanlığımızca KÖSİP projeleri ile ilgili düzenli olarak izleme ve değerlendirme yapılmakta ve takip edilmektedir.

KOP KÜÇÜK ÖLÇEKLİ SULAMA İŞLERİ PROGRAMI (KÖSİP)**2016 YILI ÖDENEK HARCAMA DURUMU**

| İl | Ödenek Tutarı (TL) | Yıl Sonu Revize Ödenek (TL) | KOP Harcama Tutarı (TL) (Aralık 2016) | KOP Gerçekleşme Yüzdesi | Uygulayıcı Kuruluş Harcama Tutarı (TL) (Aralık 2016) | Uygulayıcı Kuruluş Gerçekleşme Yüzdesi (Aralık 2016) |
|---------------|---------------------------|------------------------------------|--|--------------------------------|---|---|
| Aksaray | 12.000.000 | 9.900.000 | 9.754.919 | 98,53% | 9.120.621 | 93,50% |
| Karaman | 12.000.000 | 23.515.000 | 23.515.000 | 100,00% | 5.095.715 | 21,67% |
| Konya | 30.000.000 | 32.220.000 | 32.200.924 | 99,94% | 9.385.720 | 29,15% |
| | 7.500.000 | 7.500.000 | 7.500.000 | 100,00% | 0 | 0,00% |
| Niğde | 17.150.000 | 21.590.000 | 21.590.000 | 100,00% | 8.531.549 | 39,52% |
| Nevşehir | | 1.025.000 | 1.025.000 | 100,00% | 0 | 0,00% |
| Yozgat | | 4.103.117 | 4.103.117 | 100,00% | 0 | 0,00% |
| Kırıkkale | | 180.000 | 180.000 | 100,00% | 0 | 0,00% |
| Kırşehir | | 900.000 | 900.000 | 100,00% | 0 | 0,00% |
| Toplam | 78.650.000 | 100.933.117 | 100.768.960 | 99,84% | 32.133.606 | 31,89% |

Sonuç olarak 2016 yılında Konya Ovası Projesi Bölge Kalkınma İdaresi Küçük Ölçekli Sulama İşleri Programı (KÖSİP) Projeleri kapsamında yer alan uygulayıcı kuruluşlar İl Özel İdareleri, Konya Büyükşehir Belediyesi ile Gıda Tarım ve Hayvancılık Bakanlığı (GTHB) Konya İl Müdürlüğü sorumluluğunda bulunan projelere ait önemli bir kısmının yılı içinde tamamlanmadığı görülmektedir. Yukarıda tabloda görüldüğü üzere Başkanlığa yılın ikinci yarısında katılan Nevşehir, Yozgat, Kırıkkale ve Kırşehir dışında Aksaray, Konya, Karaman ve Niğde illerinin KÖSİP kapsamında 2016 yılı ödenek toplamı 94.560.843,00 lira olup ancak uygulayıcı kuruluşlar tarafından 32.133.606,00 liralık ödenek kullanılmıştır. Ayrıca KOP KÖSİP projelerinin uygulamaya geçilmesinin en büyük unsur olan Usul ve Esasların onaylanmasıdır. 2016 Bütçe Kanunu 16 Mart 2016 tarihli ve 29655 sayılı Mükerrer Resmi Gazetede cari yıla ilişkin 6682 sayılı 2016 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu yayımlanmasına rağmen 2016 yılı Usul ve Esaslar 3.5.2016 tarihinde Bakanlık tarafından

onaylanmıştır..Bu husustaki gecikmenin, kuruluş Kanunu (KHK) ile öngörülen amaca yeteri düzeyde ulaşılmasına mani olduğu değerlendirilmektedir.

BULGU 2: Stratejik Planın Hazırlanmaması

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun “Stratejik planlama ve performans esaslı bütçeleme” başlıklı 9 uncu maddesinde;

“Kamu idareleri; kalkınma planları, programlar, ilgili mevzuat ve benimsedikleri temel ilkeler çerçevesinde geleceğe ilişkin misyon ve vizyonlarını oluşturmak, stratejik amaçlar ve ölçülebilir hedefler saptamak, performanslarını önceden belirlenmiş olan göstergeler doğrultusunda ölçmek ve bu sürecin izleme ve değerlendirmesini yapmak amacıyla katılımcı yöntemlerle stratejik plan hazırlarlar.

Kamu idareleri, kamu hizmetlerinin istenilen düzeyde ve kalitede sunulabilmesi için bütçeleri ile program ve proje bazında kaynak tahsislerini; stratejik planlarına, yıllık amaç ve hedefleri ile performans göstergelerine dayandırmak zorundadırlar.....

Kamu idareleri, yürütecekleri faaliyet ve projeler ile bunların kaynak ihtiyacını, performans hedef ve göstergelerini içeren performans programı hazırlar.

Maliye Bakanlığı, Devlet Planlama Teşkilatı Müsteşarlığı ve ilgili kamu idaresi tarafından birlikte tespit edilecek olan performans göstergeleri, kuruluşların bütçelerinde yer alır. Performans denetimleri bu göstergeler çerçevesinde gerçekleştirilir” hükme bağlanmıştır

Belirtilen bu maddenin üçüncü ve sonuncu fıkralarında belirtilen “Kamu İdarelerinde Stratejik Planlamaya İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik” ile “Kamu İdarelerince Hazırlanacak Performans Programları Hakkında Yönetmelik” yıllar önce yürürlüğe girmiştir.

Konya Ovası Projesi Bölge Kalkınma İdaresi, 5018 sayılı Kanuna ekli II- sayılı Özel Bütçeli İdareler Cetvelinin (B) Özel Bütçeli Diğer İdareler listesinin 40. Sırasında yer aldığından, Stratejik Planlamaya ilişkin Usul ve Esaslar Yönetmeliğinin ikinci maddesinin ilk fıkrası ile stratejik plan; performans programları hakkında yönetmeliğin birinci maddesi uyarınca da yıllık performans programı düzenlemek zorunda olup, bu güne kadar bu hükümlerin gereğinin yerine getirilmediği görülmüştür.

Bu itibarla, 6085 sayılı Kanunun gereklerinin yerine getirilmediği ve 6085 sayılı Sayıştay Kanunu gereğince kurum hakkında performans denetimi yapma ve TBMM’ye performans raporu sunma imkânı bulunmadığı değerlendirilmiştir.

Kamu idaresi cevabında; Konya Ovası Projesi Bölge Kalkınma İdaresi Başkanlığınca 5018 sayılı Kanuna göre hazırlanması gereken Stratejik Plan ve Performans Programlarının

hazırlanmadığı ve 6085 sayılı Sayıştay Kanunu gereğince Başkanlığımız hakkında performans denetimi yapma ve TBMM'ye performans raporu sunma imkânı bulunmadığı belirtilmiştir. Başkanlığımızda 2017-2021 Stratejik Plan çalışmalarına Başkanlık Makamının 11.02.2016 tarihli ve 12 sayılı iç genelgesi ile başlanmıştır. Kamu İdareleri İçin Stratejik Planlama Kılavuzu ve Kamu İdarelerinde Stratejik Planlamaya İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik hükümleri kapsamında yürütülen çalışmalar neticesinde hazırlanan stratejik plan çalışmamız Bakanlığımıza gönderilmiştir. Bakanlığımızdan gelen Değerlendirme Raporu çerçevesinde güncellenen Başkanlığımız 2017-2021 Stratejik Planı 08.11.2016 tarihli ve 664 sayılı Bakanlık Makamı Oluru ile yürürlüğe girmiştir. Başkanlığımız 2017-2021 Stratejik Planının yürürlüğe girmesine müteakip Kamu İdarelerince Hazırlanacak Performans Programları Hakkında Yönetmelik hükümleri gereğince hazırlanan Başkanlığımız 2017 Yılı Performans Programı 31.01.2017 tarihli ve 78 sayılı Bakanlık Makamı Oluru ile yürürlüğe girmiştir.

Sonuç olarak Kurum cevabında; Konya Ovası Projesi Bölge Kalkınma İdaresi Başkanlığının 2017-2021 Stratejik Plan ve Performans Programının Bakanlık Makam Olurları ile yürürlüğe girdiği belirtilmektedir.

2016 yılında Konya Ovası Projesi Bölge Kalkınma İdaresi Başkanlığına ait stratejik planın hazırlanmamış olmasının 5018 sayılı Kanun ve diğer düzenlemelere aykırı olduğu, ayrıca Stratejik Plan ile birlikte Performans Programı ve Faaliyet Raporu da hazırlanmadığından, Kurumun 2016 yılı performans denetimi yapılmasına imkan olmadığı değerlendirilmiştir.

7. EKLER

Ek 1: Kamu İdaresi Mali Tabloları

TABLO 1.12 BİLANÇO

| Kurum Kodu : 40.55 | | Adı : KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI | | Yıl : 2016 | | | |
|---|--|---|--|---|--|----------------------|--|
| AKTİF HESAPLAR | | N Yılı 2016 | | PASİF HESAPLAR | | N Yılı 2016 | |
| 1 DÖNEN VARLIKLAR | | 4.485.277,66 | | 3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR | | 162.264,62 | |
| 10 HAZIR DEĞERLER | | 4.376.722,56 | | 33 EMANET YABANCI KAYNAKLAR | | 81.932,97 | |
| 102 BANKA HESABI | | 4.376.722,56 | | 330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI | | 3.935,00 | |
| 15 STOKLAR | | 24.333,16 | | 333 EMANETLER HESABI | | 77.997,97 | |
| 150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI | | 24.333,16 | | 36 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER | | 80.331,65 | |
| 16 ÖN ÖDEMELER | | 84.221,94 | | 360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI | | 75.099,83 | |
| 162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI | | 84.221,94 | | 361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI | | 5.231,82 | |
| 2 DURAN VARLIKLAR | | 15.405.666,44 | | 4 UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR | | 146.137,46 | |
| 22 FAALİYET ALACAKLARI | | 52.143,81 | | 47 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI | | 146.137,46 | |
| 226 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI | | 52.143,81 | | 472 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI | | 146.137,46 | |
| 25 MADDİ DURAN VARLIKLAR | | 15.353.522,63 | | 5 ÖZ KAYNAKLAR | | 19.582.542,02 | |
| 252 BİNALAR HESABI | | 15.700.500,00 | | 50 NET DEĞER | | 1.288.677,29 | |
| 253 TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI | | 116.819,55 | | 500 NET DEĞER HESABI | | 1.288.677,29 | |
| 254 TAŞITLAR HESABI | | 329.543,20 | | 57 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI | | 37.392.024,62 | |
| 255 DEMİRBAŞLAR HESABI | | 1.478.484,56 | | 570 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI | | 37.392.024,62 | |
| 257 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-) | | -2.271.824,68 | | 58 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI | | -433.858,95 | |
| | | | | 580 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-) | | -433.858,95 | |
| | | | | 59 DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI | | -18.664.300,94 | |
| | | | | 591 DÖNEM OLUMSUZ FAALİYET SONUCU HESABI (-) | | -18.664.300,94 | |
| AKTİF TOPLAMI | | 19.890.944,10 | | PASİF TOPLAMI | | 19.890.944,10 | |
| Bilanço Dipnotları : | | | | | | | |
| 910 ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI | | 515.876,00 | | | | | |
| 911 ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI EMANETLERİ HESABI | | 515.876,00 | | | | | |
| 920 GİDER TAAHHÜTLERİ HESABI | | 1.531.955,26 | | | | | |
| 921 GİDER TAAHHÜTLERİ KARŞILIĞI HESABI | | 1.531.955,26 | | | | | |
| 948 BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAKLAR HESABI | | 21.944,00 | | | | | |
| 949 BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAK EMANETLERİ HESABI | | 21.944,00 | | | | | |

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

| Kurum Kodu : 40.55 | | | | | | Adı : KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI | | | | | | Yılı : 2016 | | | | | |
|--------------------|----|--------------|----|----|--|---|----------------|-----------------|----|--------------|----|-------------|---|--------------|----------------|--|--|
| Ekonomik Kodlar | | GİDERİN TÜRÜ | | | | Cari Yıl (N) | | Ekonomik Kodlar | | GELİRİN TÜRÜ | | | | Cari Yıl (N) | | | |
| 630 | | | | | GİDERLER HESABI | | 133.737.223,05 | 600 | | | | | GELİRLER HESABI | | 115.072.922,11 | | |
| 630 | 01 | | | | Personel Giderleri | | 1.718.314,73 | 600 | 03 | | | | Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri | | 23.936,67 | | |
| 630 | 01 | 01 | | | Memurlar | | 1.535.941,82 | 600 | 03 | 01 | | | Mal ve Hizmet Satış Gelirleri | | 3.270,00 | | |
| 630 | 01 | 01 | 01 | | Temel Maaşlar | | 737.386,42 | 600 | 03 | 01 | 01 | | Mal Satış Gelirleri | | 3.270,00 | | |
| 630 | 01 | 01 | 01 | 01 | Temel Maaşlar | | 737.386,42 | 600 | 03 | 01 | 01 | 01 | Şartname, Basılı Evrak Form ve Satış Gelirleri | | 3.270,00 | | |
| 630 | 01 | 01 | 02 | | Zamir ve Tazminatlar | | 765.036,33 | 600 | 03 | 06 | | | Kira Gelirleri | | 20.666,67 | | |
| 630 | 01 | 01 | 02 | 01 | Zamir ve Tazminatlar | | 765.036,33 | 600 | 03 | 06 | 01 | | Taşınmaz Kiralan | | 20.666,67 | | |
| 630 | 01 | 01 | 03 | | Ödenekler | | 6.424,51 | 600 | 03 | 06 | 01 | 99 | Diğer Taşınmaz Kira Gelirleri | | 20.666,67 | | |
| 630 | 01 | 01 | 03 | 01 | Ödenekler | | 6.424,51 | 600 | 04 | | | | Alınan Bağışlar ve Yardımlar | | 112.124.000,00 | | |
| 630 | 01 | 01 | 04 | | Sosyal Haklar | | 25.905,78 | 600 | 04 | 02 | | | Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve | | 112.124.000,00 | | |
| 630 | 01 | 01 | 04 | 01 | Sosyal Haklar | | 25.905,78 | 600 | 04 | 02 | 01 | | Carı | | 5.544.800,00 | | |
| 630 | 01 | 01 | 05 | | Ek Çalışma Karşılıkları | | 1.188,79 | 600 | 04 | 02 | 01 | 01 | Hazine Yardımı | | 5.544.800,00 | | |
| 630 | 01 | 01 | 05 | 01 | Ek Çalışma Karşılıkları | | 1.188,79 | 600 | 04 | 02 | 02 | | Sermaye | | 106.579.200,00 | | |
| 630 | 01 | 02 | | | Sözleşmeli Personel | | 182.372,91 | 600 | 04 | 02 | 02 | 01 | Hazine Yardımı | | 106.579.200,00 | | |
| 630 | 01 | 02 | 01 | | Ücretler | | 179.976,79 | 600 | 05 | | | | Diğer Gelirler | | 2.924.985,44 | | |
| 630 | 01 | 02 | 01 | 01 | 657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Ücretleri | | 179.976,79 | 600 | 05 | 01 | | | Faiz Gelirleri | | 2.750.990,57 | | |
| 630 | 01 | 02 | 02 | | Zamir ve Tazminatlar | | 1.578,59 | 600 | 05 | 01 | 09 | | Diğer Faizler | | 2.750.990,57 | | |
| 630 | 01 | 02 | 02 | 01 | 657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Zam ve Tazminatları | | 1.578,59 | 600 | 05 | 01 | 09 | 03 | Mevduat Faizleri | | 2.750.990,57 | | |
| 630 | 01 | 02 | 03 | | Ödenekler | | 817,53 | 600 | 05 | 03 | | | Para Cezaları | | 65.747,50 | | |
| 630 | 01 | 02 | 03 | 01 | 657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Ödenekleri | | 817,53 | 600 | 05 | 03 | 09 | | Diğer Para Cezaları | | 65.747,50 | | |
| 630 | 02 | | | | Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri | | 256.552,49 | 600 | 05 | 03 | 09 | 99 | Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Para Cezaları | | 65.747,50 | | |
| 630 | 02 | 01 | | | Memurlar | | 217.177,81 | 600 | 05 | 09 | | | Diğer Çeşitli Gelirler | | 108.247,37 | | |
| 630 | 02 | 01 | 04 | | Sosyal Güvenlik Kurumuna | | 217.177,81 | | | | | | | | | | |

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

| Kurum Kodu : 40.55 | | | | | | | | | | Adı : KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI | | | | | | | | | | Yılı : 2016 | | | | | | |
|--------------------|----|----|----|----|--|--|--|--|--|---|----------------------------|----|----|----|-----------------|---|--|--|--|--------------|-----------------------|------------|--|--|--------------|--|
| Ekonomik Kodlar | | | | | GİDERİN TÜRÜ | | | | | Cari Yıl (N) | | | | | Ekonomik Kodlar | | | | | GELİRİN TÜRÜ | | | | | Cari Yıl (N) | |
| 630 | 02 | 01 | 06 | 01 | Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri | | | | | 133.860,44 | 600 | 05 | 09 | 01 | | Diğer Çeşitli Gelirler | | | | | 108.247,37 | | | | | |
| 630 | 02 | 01 | 06 | 02 | Sağlık Primi Ödemeleri | | | | | 83.317,33 | 600 | 05 | 09 | 01 | 06 | Kişilerden Alacaklar | | | | | | 2.051,84 | | | | |
| 630 | 02 | 02 | | | Sözleşmeli Personel | | | | | 39.374,68 | 600 | 05 | 09 | 01 | 99 | Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler | | | | | | 106.195,53 | | | | |
| 630 | 02 | 02 | 06 | | Sosyal Güvenlik Kurumuna | | | | | 39.374,68 | NET GELİR TOPLAMI : | | | | | | | | | | 115.072.922,11 | | | | | |
| 630 | 02 | 02 | 06 | 01 | Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri | | | | | 36.311,03 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 630 | 02 | 02 | 06 | 02 | Sağlık Primi Ödemeleri | | | | | 3.063,63 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 630 | 03 | | | | Mal ve Hizmet Alım Giderleri | | | | | 2.290.872,33 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 630 | 03 | 02 | | | Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları | | | | | 226.840,93 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 630 | 03 | 02 | 01 | | Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları | | | | | 60.662,04 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 630 | 03 | 02 | 01 | 05 | Baskı ve Cilt Giderleri | | | | | 60.662,04 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 630 | 03 | 02 | 02 | | Su ve Temizlik Malzemesi Alımları | | | | | 8.759,49 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 630 | 03 | 02 | 02 | 01 | Su Alımları | | | | | 8.759,49 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 630 | 03 | 02 | 03 | | Enerji Alımları | | | | | 157.419,40 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 630 | 03 | 02 | 03 | 01 | Yakacak Alımları | | | | | 7.934,00 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 630 | 03 | 02 | 03 | 02 | Akaryakıt ve Yağ Alımları | | | | | 48.625,73 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 630 | 03 | 02 | 03 | 03 | Elektrik Alımları | | | | | 100.859,63 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 630 | 03 | 03 | | | Yolluklar | | | | | 45.948,91 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 630 | 03 | 03 | 01 | | Yurtiçi Geçici Görev Yollukları | | | | | 42.882,36 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 630 | 03 | 03 | 01 | 01 | Yurtiçi Geçici Görev Yollukları | | | | | 42.882,36 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 630 | 03 | 03 | 02 | | Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları | | | | | 3.066,55 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 630 | 03 | 03 | 02 | 01 | Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları | | | | | 3.066,55 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 630 | 03 | 04 | | | Görev Giderleri | | | | | 218,00 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 630 | 03 | 04 | 03 | | Ödenek Vergi, Resim, Harçlar ve Benzeri Giderler | | | | | 218,00 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 630 | 03 | 04 | 03 | 02 | İşletme Ruhsatı Ödemeleri ve Benzeri Giderler | | | | | 218,00 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 630 | 03 | 05 | | | Hizmet Alımları | | | | | 1.891.093,74 | | | | | | | | | | | | | | | | |

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

| | | |
|--------------------|---|-------------|
| Kurum Kodu : 40.55 | Adı : KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI | Yılı : 2016 |
|--------------------|---|-------------|

| Ekonomik Kodlar | | | | GİDERİN TÜRÜ | Cari Yıl (N) | Ekonomik Kodlar | GELİRİN TÜRÜ | Cari Yıl (N) |
|-----------------|----|----|----|--|--------------|-----------------|--------------|--------------|
| 630 | 03 | 05 | 01 | Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler | 1.157.385,66 | | | |
| 630 | 03 | 05 | 01 | Bilgisayar Hizmeti Alımları | 4.970,93 | | | |
| 630 | 03 | 05 | 01 | Temizlik Hizmeti Alım Giderleri | 909.888,64 | | | |
| 630 | 03 | 05 | 01 | Özel Güvenlik Hizmeti Alım Giderleri | 240.442,96 | | | |
| 630 | 03 | 05 | 01 | Diğer Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler | 2.083,20 | | | |
| 630 | 03 | 05 | 02 | Haberleşme Giderleri | 74.129,08 | | | |
| 630 | 03 | 05 | 02 | Telefon Abonelik ve Kullanım Ücretleri | 28.271,85 | | | |
| 630 | 03 | 05 | 02 | Bilgiye Abonelik ve İnternet Erişimi Giderleri | 25.209,00 | | | |
| 630 | 03 | 05 | 02 | Haberleşme Cihazları Ruhsat ve Kullanım Giderleri | 20.648,23 | | | |
| 630 | 03 | 05 | 03 | Taşıma Giderleri | 23.010,00 | | | |
| 630 | 03 | 05 | 03 | Yük Taşıma Giderleri | 23.010,00 | | | |
| 630 | 03 | 05 | 04 | Tarifeye Bağlı Ödemeler | 20.490,96 | | | |
| 630 | 03 | 05 | 04 | İlan Giderleri | 18.325,96 | | | |
| 630 | 03 | 05 | 04 | Sigorta Giderleri | 2.165,00 | | | |
| 630 | 03 | 05 | 05 | Kiralar | 603.098,04 | | | |
| 630 | 03 | 05 | 05 | Dayanıklı Mal ve Malzeme Kiralaması Giderleri | 885,00 | | | |
| 630 | 03 | 05 | 05 | Taahhüt Kiralaması Giderleri | 234.979,94 | | | |
| 630 | 03 | 05 | 05 | Hizmet Binası Kiralama Giderleri | 309.790,70 | | | |
| 630 | 03 | 05 | 05 | Personel Servis Kiralama Giderleri | 57.442,40 | | | |
| 630 | 03 | 05 | 05 | Diğer Hizmet Alımları | 12.980,00 | | | |
| 630 | 03 | 05 | 05 | Diğer Hizmet Alımları | 12.980,00 | | | |
| 630 | 03 | 06 | | Temell ve Tanıtma Giderleri | 83.873,91 | | | |
| 630 | 03 | 06 | 01 | Temell Giderleri | 83.873,91 | | | |
| 630 | 03 | 06 | 01 | Temell, Açılış, Tören, Fuar, Organizasyon Giderleri | 83.873,91 | | | |
| 630 | 03 | 07 | | Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri | 24.488,84 | | | |
| 630 | 03 | 07 | 01 | Menkul Mal Alım Giderleri | 1.534,00 | | | |

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

| Kurum Kodu : 40.55 | | | | | | Adı : KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI | | Yılı : 2016 | | | |
|--------------------|----|--------------|----|--------------|--|---|--|--------------|--|----------------|--|
| Ekonomik Kodlar | | GİDERİN TÜRÜ | | Cari Yıl (N) | | Ekonomik Kodlar | | GELİRİN TÜRÜ | | Cari Yıl (N) | |
| 630 | 03 | 07 | 01 | 01 | Büro ve İşyeri Mal ve Malzeme Alımları | | | | | 1.534,00 | |
| 630 | 03 | 07 | 02 | | Gayri Maddi Hak Alımları | | | | | 3.186,00 | |
| 630 | 03 | 07 | 02 | 01 | Bilgisayar Yazılım Alımları ve Yapımları | | | | | 3.186,00 | |
| 630 | 03 | 07 | 03 | | Bakım ve Onarım Giderleri | | | | | 19.768,84 | |
| 630 | 03 | 07 | 03 | 02 | Makine Teçhizat Bakım ve Onarım Giderleri | | | | | 2.188,90 | |
| 630 | 03 | 07 | 03 | 03 | Taahhüt Bakım ve Onarım Giderleri | | | | | 2.003,94 | |
| 630 | 03 | 07 | 03 | 90 | Diğer Bakım ve Onarım Giderleri | | | | | 15.576,00 | |
| 630 | 03 | 08 | | | Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri | | | | | 18.408,00 | |
| 630 | 03 | 08 | 01 | | Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri | | | | | 18.408,00 | |
| 630 | 03 | 08 | 01 | 01 | Büro Bakım ve Onarımı Giderleri | | | | | 18.408,00 | |
| 630 | 07 | | | | Sermaye Transferleri | | | | | 123.181.958,87 | |
| 630 | 07 | 01 | | | Yurtiçi Sermaye Transferleri | | | | | 123.181.958,87 | |
| 630 | 07 | 01 | 01 | | Genel Bütçeye Sermaye Transferleri | | | | | 12.841.083,00 | |
| 630 | 07 | 01 | 01 | 01 | Genel Bütçeye Sermaye Transferleri | | | | | 12.841.083,00 | |
| 630 | 07 | 01 | 02 | | Özel Bütçeli İdarelere Sermaye Transferleri | | | | | 1.000.000,00 | |
| 630 | 07 | 01 | 02 | 40 | Maden Tetkik ve Arama Genel Müdürlüğü'ne | | | | | 1.000.000,00 | |
| 630 | 07 | 01 | 02 | | Mahalli İdarelere Sermaye Transferleri | | | | | 97.252.745,87 | |
| 630 | 07 | 01 | 02 | 01 | İl Özel İdarelerine | | | | | 64.404.035,53 | |
| 630 | 07 | 01 | 02 | 02 | Belediyelere | | | | | 32.848.710,34 | |
| 630 | 07 | 01 | 02 | | Diğer Yurtiçi Sermaye Transferleri | | | | | 12.088.130,00 | |
| 630 | 07 | 01 | 02 | 90 | Diğer | | | | | 12.088.130,00 | |
| 630 | 13 | | | | Amortisman Giderleri | | | | | 380.104,03 | |
| 630 | 13 | 01 | | | Maddi Duran Varlıkların Amortisman Giderleri | | | | | 380.104,03 | |
| 630 | 13 | 01 | 02 | | Binaların Amortisman Giderleri | | | | | 314.010,00 | |
| 630 | 13 | 01 | 02 | 00 | Binaların Amortisman Giderleri | | | | | 314.010,00 | |

03/02/2017 11:39

Sayfa 4 / 7

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

| Kurum Kodu : 40.55 | | | | | | Adı : KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI | | | | | | Yılı : 2016 | | | | | |
|--------------------|----|--------------|----|----|--|---|-----------|-----------------|--|--------------|--|-------------|--|--------------|--|--|--|
| Ekonomik Kodlar | | GİDERİN TÜRÜ | | | | Cari Yıl (N) | | Ekonomik Kodlar | | GELİRİN TÜRÜ | | | | Cari Yıl (N) | | | |
| 630 | 13 | 01 | 03 | | Tecele, Makine Ve Cihazların Amortisman Giderleri | | 1.114,51 | | | | | | | | | | |
| 630 | 13 | 01 | 03 | 00 | Tecele, Makine Ve Cihazların Amortisman Giderleri | | 1.114,51 | | | | | | | | | | |
| 630 | 13 | 01 | 04 | | Taşıtların Amortisman Giderleri | | 32.954,32 | | | | | | | | | | |
| 630 | 13 | 01 | 04 | 00 | Taşıtların Amortisman Giderleri | | 32.954,32 | | | | | | | | | | |
| 630 | 13 | 01 | 05 | | Demirbaşların Amortisman Giderleri | | 32.025,26 | | | | | | | | | | |
| 630 | 13 | 01 | 05 | 00 | Demirbaşların Amortisman Giderleri | | 32.025,26 | | | | | | | | | | |
| 630 | 14 | | | | İlk Madde ve Malzeme Giderleri | | 34.039,05 | | | | | | | | | | |
| 630 | 14 | 01 | | | Kırtasiye Malzemeleri | | 24.845,70 | | | | | | | | | | |
| 630 | 14 | 01 | 00 | | Kırtasiye Malzemeleri | | 24.845,70 | | | | | | | | | | |
| 630 | 14 | 01 | 00 | 00 | Kırtasiye Malzemeleri | | 24.845,70 | | | | | | | | | | |
| 630 | 14 | 02 | | | Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme | | 722,67 | | | | | | | | | | |
| 630 | 14 | 02 | 00 | | Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme | | 722,67 | | | | | | | | | | |
| 630 | 14 | 02 | 00 | 00 | Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme | | 722,67 | | | | | | | | | | |
| 630 | 14 | 03 | | | Tıbbi ve Laboratuar Sarf Malzemeleri | | 132,75 | | | | | | | | | | |
| 630 | 14 | 03 | 00 | | Tıbbi ve Laboratuar Sarf Malzemeleri | | 132,75 | | | | | | | | | | |
| 630 | 14 | 03 | 00 | 00 | Tıbbi ve Laboratuar Sarf Malzemeleri | | 132,75 | | | | | | | | | | |
| 630 | 14 | 05 | | | Temizleme Ekipmanları | | 42,79 | | | | | | | | | | |
| 630 | 14 | 05 | 00 | | Temizleme Ekipmanları | | 42,79 | | | | | | | | | | |
| 630 | 14 | 05 | 00 | 00 | Temizleme Ekipmanları | | 42,79 | | | | | | | | | | |
| 630 | 14 | 06 | | | Glyecek, Mefruşat ve Tuhaflye Malzemeleri | | 7.843,50 | | | | | | | | | | |
| 630 | 14 | 06 | 00 | | Glyecek, Mefruşat ve Tuhaflye Malzemeleri | | 7.843,50 | | | | | | | | | | |
| 630 | 14 | 06 | 00 | 00 | Glyecek, Mefruşat ve Tuhaflye Malzemeleri | | 7.843,50 | | | | | | | | | | |
| 630 | 14 | 11 | | | Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri | | 120,94 | | | | | | | | | | |

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

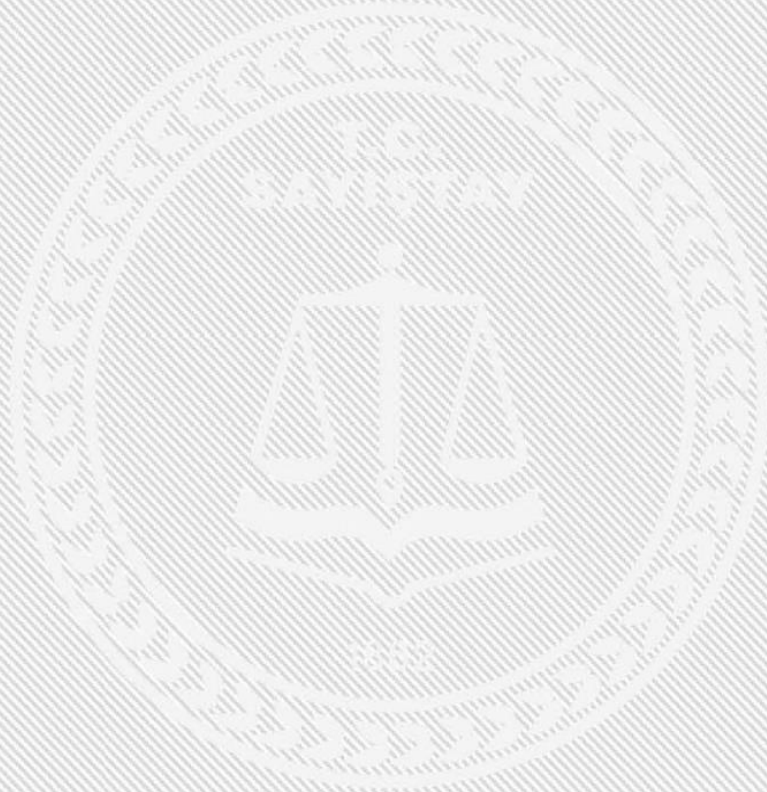
| Kurum Kodu : 40.55 | | | | Adı : KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI | | | | Yılı : 2016 | | | |
|---------------------------|----|----|----|--|--|--|-----------------------|--------------|--|--|--|
| Ekonomik Kodlar | | | | GİDERİN TÜRÜ | | | | Cari Yıl (N) | | | |
| Ekonomik Kodlar | | | | GELİRİN TÜRÜ | | | | Cari Yıl (N) | | | |
| 630 | 14 | 11 | 00 | Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri | | | 120,94 | | | | |
| 630 | 14 | 12 | 00 | Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri | | | 120,94 | | | | |
| 630 | 14 | 13 | | Yedek Parçalar | | | 174,64 | | | | |
| 630 | 14 | 13 | 00 | Yedek Parçalar | | | 174,64 | | | | |
| 630 | 14 | 13 | 00 | Yedek Parçalar | | | 174,64 | | | | |
| 630 | 14 | 99 | | Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler | | | 156,06 | | | | |
| 630 | 14 | 99 | 00 | Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler | | | 156,06 | | | | |
| 630 | 14 | 99 | 00 | Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler | | | 156,06 | | | | |
| 630 | 25 | | | Kamu İd Bedelsiz Olarak Devr Mall Olmayan Var KayGİd | | | 37.380,38 | | | | |
| 630 | 25 | 01 | | Gen Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Olarak Devr Var Kaynaklanan Gİd | | | 37.380,38 | | | | |
| 630 | 25 | 01 | 07 | Bedelsiz Olarak Devredilen Demirbağlar | | | 37.380,38 | | | | |
| 630 | 25 | 01 | 07 | Bedelsiz Olarak Devredilen Demirbağlar | | | 37.380,38 | | | | |
| 630 | 30 | | | Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler | | | 5.838.001,14 | | | | |
| 630 | 30 | 06 | | Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler | | | 5.838.001,14 | | | | |
| 630 | 30 | 06 | 02 | Menkul Sermaye Üretim Giderleri | | | 3.692.670,10 | | | | |
| 630 | 30 | 06 | 02 | Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler | | | 3.692.670,10 | | | | |
| 630 | 30 | 06 | 07 | Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri | | | 2.145.331,04 | | | | |
| 630 | 30 | 06 | 07 | Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler | | | 2.145.331,04 | | | | |
| 630 | 99 | | | Diğer Giderler | | | 0,03 | | | | |
| 630 | 99 | 99 | | Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Giderler | | | 0,03 | | | | |
| 630 | 99 | 99 | 00 | Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Giderler | | | 0,03 | | | | |
| 630 | 99 | 99 | 00 | Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Giderler | | | 0,03 | | | | |
| GİDERLER TOPLAMI : | | | | | | | 133.737.223,05 | | | | |

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

| | | | | | |
|-----------------------------------|----------------|---|----------------|-----------------------|----------------|
| Kurum Kodu : 40.55 | | Adı : KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI | | Yılı : 2016 | |
| GİDERLER TOPLAMI (A) | 133.737.223,05 | Ekonomik Kodlar | GELİRİN TÜRÜ | Cari Yıl (N) | |
| GELİRLER TOPLAMI (B) | 115.072.922,11 | | | | |
| İNDİRİM ;İADE;İSKONTO TOPLAMI (C) | 0,00 | NET GELİR (D= B- C) | 115.072.922,11 | FAALİYET SONUCU D - A | -18.664.300,94 |

T.C. SAYIŞTAY BAŞKANLIĞI
06520 Balgat / ANKARA
Tel: 0 312 295 30 00; Faks: 0 312 295 48 00
e-posta: sayistay@sayistay.gov.tr
<http://www.sayistay.gov.tr>

**KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE
KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI
2016 YILI
PERFORMANS DENETİM RAPORU**



İÇİNDEKİLER

| | |
|--|----|
| 1. ÖZET..... | 29 |
| 2. DENETLENEN KAMU İDARESİ YÖNETİMİNİN SORUMLULUĞU | 29 |
| 3. SAYIŞTAYIN SORUMLULUĞU..... | 30 |
| 4. DENETİMİN DAYANAĞI, AMACI, YÖNTEMİ VE KAPSAMI..... | 30 |
| 5. GENEL DEĞERLENDİRME | 31 |
| 6. DENETİM BULGULARI..... | 33 |

1. ÖZET

Bu rapor, Konya Ovası Projesi Bölge Kalkınma İdaresi Başkanlığı'nın performans denetimi sonuçlarını içermektedir.

6085 sayılı Kanununun 36 ncı maddesi uyarınca Sayıştay, "Hesap verme sorumluluğu çerçevesinde idarelerce belirlenen hedef ve göstergelerle ilgili olarak faaliyet sonuçlarının ölçülmesi suretiyle gerçekleştirilen denetim" olarak tanımlanan performans denetimini yapmakla görevli ve yetkilidir. Bu itibarla, performans denetimi yapılabilmesi için başta stratejik plan olmak üzere kurumun amaç, hedef ve göstergelerinin yer aldığı performans bilgisi dokümanlarına ihtiyaç bulunmaktadır.

Bu çerçevede yapılan incelemeler neticesinde, kurumun 2016 yılına ilişkin bir stratejik planının bulunmadığı; dolayısıyla performans programı ve idare faaliyet raporunu içeren performans bilgisine ilişkin diğer dokümanların da mevcut olmadığı anlaşıldığından, söz konusu yıl itibarıyla kurumun performans denetimi yapılamamıştır.

2. DENETLENEN KAMU İDARESİ YÖNETİMİNİN SORUMLULUĞU

Denetlenen kamu idaresi yönetimi, 5018 sayılı Kanun ve bu Kanun uyarınca yayımlanan Stratejik Plan, Performans Programı ve İdare Faaliyet Raporlarının hazırlanmasına ilişkin yönetmelik ve kılavuzlara uygun olarak hazırlanmış olan performans bilgisi raporlarının doğru ve güvenilir bilgi içerecek şekilde zamanında Sayıştay'a sunulmasından; bir bütün olarak sunulan bu raporların kamu idaresinin faaliyet ve işlemlerinin sonucunu tam ve doğru olarak yansıtmasından; kamu idaresinin amaç, hedef, gösterge ve faaliyetlerinin kanunlara ve diğer hukuki düzenlemelere uygunluğundan; performans yönetimi ve faaliyet sonuçlarının ölçülmesine ilişkin sistemlerin amacına uygun olarak oluşturulmasından, etkin olarak işletilmesinden ve izlenmesinden; performans bilgisinin dayanağını oluşturan bilgi ve belgelerin denetime hazır hale getirilmesinden ve sunulmasından sorumludur.

3. SAYIŞTAYIN SORUMLULUĞU

Sayıştay, denetimlerinin sonucunda hazırladığı raporlarla denetlenen kamu idarelerinin amaç, hedef, gösterge ve faaliyetlerinin kanunlara ve diğer hukuki düzenlemelere uygunluğunu tespit etmek, kamu idaresinin raporladığı performans bilgisinin güvenilirliğine ilişkin değerlendirme yapmak, performans yönetimi ve faaliyet sonuçlarını ölçen sistemleri değerlendirmekle sorumludur.

4. DENETİMİN DAYANAĞI, AMACI, YÖNTEMİ VE KAPSAMI

Denetimin dayanağı; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 6085 sayılı Sayıştay Kanunu, genel kabul görmüş uluslararası denetim standartları ve Sayıştay ikincil mevzuatıdır.

Denetimin amacı, bütçe hakkının gereği olarak kamu idarelerinin faaliyet sonuçları hakkında TBMM ve kamuoyuna güvenilir ve yeterli bilgi sunulması, kamu idarelerinin performansının değerlendirilmesi ile hesap verme sorumluluğu ve saydamlığın yerleştirilmesi ve yaygınlaştırılmasıdır.

Denetimin, kamu idaresinin faaliyet raporunda yer alan performans bilgilerinin ve bunları oluşturan kayıt ve belgelerin doğruluğu ve güvenilirliğine ilişkin denetim kanıtı elde etmek üzere; uygun denetim prosedürleri ve tekniklerinin uygulanması ile gerçekleştirilmesi planlanmıştır.

Ancak bu çerçevede yapılan incelemeler neticesinde, kurumun 2016 yılına ilişkin bir stratejik planının bulunmadığı; dolayısıyla performans programı ve idare faaliyet raporunu içeren performans bilgisine ilişkin diğer dokümanların da mevcut olmadığı anlaşıldığından, söz konusu yıl itibarıyla kurumun performans denetimi yapılamamıştır.

5. GENEL DEĞERLENDİRME

Konya Ovası Projesi Bölge Kalkınma İdaresi Başkanlığı'nın 2016 yılına ilişkin bir stratejik planının bulunmadığı; dolayısıyla performans programı ve idare faaliyet raporunu içeren performans bilgisine ilişkin diğer dokümanların da mevcut olmadığı görülmüştür.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun "Stratejik planlama ve performans esaslı bütçeleme" başlıklı 9 uncu maddesinde aynen:

"Kamu idareleri; kalkınma planları, programlar, ilgili mevzuat ve benimsedikleri temel ilkeler çerçevesinde geleceğe ilişkin misyon ve vizyonlarını oluşturmak, stratejik amaçlar ve ölçülebilir hedefler saptamak, performanslarını önceden belirlenmiş olan göstergeler doğrultusunda ölçmek ve bu sürecin izleme ve değerlendirmesini yapmak amacıyla katılımcı yöntemlerle stratejik plan hazırlarlar.

Kamu idareleri, kamu hizmetlerinin istenilen düzeyde ve kalitede sunulabilmesi için bütçeleri ile program ve proje bazında kaynak tahsislerini; stratejik planlarına, yıllık amaç ve hedefleri ile performans göstergelerine dayandırmak zorundadırlar.

Stratejik plan hazırlamakla yükümlü olacak kamu idarelerinin ve stratejik planlama sürecine ilişkin takvimin tespitine, stratejik planların kalkınma planı ve programlarla ilişkilendirilmesine yönelik usul ve esasların belirlenmesine Devlet Planlama Teşkilatı Müsteşarlığı yetkilidir.

Kamu idareleri, yürütecekleri faaliyet ve projeler ile bunların kaynak ihtiyacını, performans hedef ve göstergelerini içeren performans programı hazırlar.

Kamu idareleri bütçelerini, stratejik planlarında yer alan misyon, vizyon, stratejik amaç ve hedeflerle uyumlu ve performans esasına dayalı olarak hazırlarlar. Kamu idarelerinin bütçelerinin stratejik planlarda belirlenen performans göstergelerine uygunluğu ve idarelerin bu çerçevede yürütecekleri faaliyetler ile performans esaslı bütçelemeye ilişkin diğer hususları belirlemeye Maliye Bakanlığı yetkilidir.

Maliye Bakanlığı, Devlet Planlama Teşkilatı Müsteşarlığı ve ilgili kamu idaresi tarafından birlikte tespit edilecek olan performans göstergeleri, kuruluşların bütçelerinde yer alır. Performans denetimleri bu göstergeler çerçevesinde gerçekleştirilir. Maliye Bakanlığı, Devlet Planlama Teşkilatı Müsteşarlığı ve ilgili kamu idaresi tarafından birlikte tespit edilecek olan performans göstergeleri, kuruluşların bütçelerinde yer alır. Performans denetimleri bu göstergeler çerçevesinde gerçekleştirilir" denilmektedir.

Aynı yasanın “Faaliyet Raporları” başlıklı 41 inci maddesinde ise “Üst yöneticiler ve bütçeyle ödenek tahsis edilen harcama yetkililerince, hesap verme sorumluluğu çerçevesinde, her yıl faaliyet raporu hazırlanır. Üst yönetici, harcama yetkilileri tarafından hazırlanan birim faaliyet raporlarını esas alarak, idaresinin faaliyet sonuçlarını gösteren idare faaliyet raporunu düzenleyerek kamuoyuna açıklar. Merkezî yönetim kapsamındaki kamu idareleri ve sosyal güvenlik kurumları, idare faaliyet raporlarının birer örneğini Sayıştaya ve Maliye Bakanlığına gönderir.” denilmektedir.

Yasanın 9 uncu maddesi gereğince çıkarılan “Kamu İdarelerinde Stratejik Planlamaya İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik” 26.05.2006 tarihinde; “Kamu İdarelerince Hazırlanacak Performans Programları Hakkında Yönetmelik” ise 05.07. 2008 tarihinde yürürlüğe girmiştir.

Bu itibarla, Konya Ovası Projesi Bölge Kalkınma İdaresi, 5018 sayılı Kanuna ekli II- sayılı Özel Bütçeli İdareler Cetvelinin (B) Özel Bütçeli Diğer İdareler listesinin 40 ıncı sırasında yer aldığından, Kamu İdarelerinde Stratejik Planlamaya İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik’in ikinci maddesinin ilk fıkrası gereğince stratejik plan; Kamu İdarelerince Hazırlanacak Performans Programları Hakkında Yönetmelik’in birinci maddesi uyarınca da yıllık performans programı hazırlamakla yükümlüdür. Mezkur yasanın 41 inci maddesi gereği ise faaliyet sonuçlarını gösteren idare faaliyet raporu her yıl kurumca hazırlanmalıdır. Ancak bu güne kadar bu hükümlerin yerine getirilmediği görülmüştür.

Sonuç olarak, 5018 sayılı Kanundan doğan söz konusu yükümlülükler kurum tarafından yerine getirilmediğinden dolayı, performans değerlendirmesi yapılamamıştır.

6. DENETİM BULGULARI

Herhangi bir denetim bulgusu tespit edilmemiřtir

T.C. SAYIşTAY BAşKANLIğI
06520 Balgat / ANKARA
Tel: 0 312 295 30 00; Faks: 0 312 295 48 00
e-posta: sayistay@sayistay.gov.tr
<http://www.sayistay.gov.tr>