

T.C.
KARABÜK VALİLİĞİ
İl Yazı İşleri Müdürlüğü

Sayı : B.05.4.VLK.4.78.03.00-660-1010/

3032-

06/09/2007

Konu : Teftiş Raporu

İL ÖZEL İDARESİNE

İçişleri Bakanlığı Mülkiye Başmüfettişlerinin İl Özel İdaresinde ve İlçe Özel İdarelerinde yaptığı 2007 yaz teftişine ait raporlar ekte gönderilmiştir.

Teftiş raporundaki tenkit ve tavsiye olunan hususların ikmal ve ıslahı için gereğinin yapılmasını ve raporda belirtilen eksikliklerin giderilerek, sonucundan 28 Eylül 2007 tarihine kadar Valiliğimize bilgi verilmesi gerekmektedir.

Bilgi ve gereğini arz ve rica ederim.

Can DİREKÇİ
Vali

EK :

1- Teftiş Raporu (6 Adet)

DAĞITIM :

Gereği :

- İl Özel İdaresine
KARABÜK

Bilgi :

-İçişleri Bakanlığına
(Mahalli İdareler Genel Müdürlüğü)
ANKARA
-İl Mahalli İdareler Müdürlüğüne
KARABÜK

Not: İlçe Raporları daha
önce gönderilmişti.

T.C
İÇİŞLERİ BAKANLIĞI
Mülkiye Müfettişliği
Sayı:84/101

TEFTİŞ RAPORU
YILI: 2007

TEFTİŞ YERİ

İli : KARABÜK
İlçesi : -
Bucacı : -
Köyü-Kasabası : -

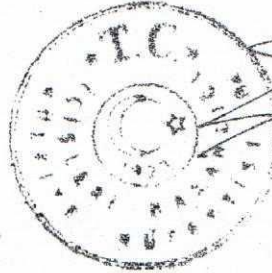
TEFTİŞ EDEN
Mülkiye Müfettişi : Avni ÇAKIR

TEFTİŞ EDİLEN

Daire : İl Özel İdaresi
İşler : Genel İş ve Yürütümü
Yıllar : 27.08.2004- 27.08.2007
Görevli : İl Özel İdare Genel Sekreteri Mehmet UZUN

TEFTİŞ TARİHLERİ

Teftiše Başlama Tarihi : 14.08.2007
Teftişi Bitirme Tarihi : 27.08.2007
Eski Teftişin Tarihi : 27.08.2004



Mühür ve İmza

DİZİ PUSULASI



Önceki Tefriş ve Sonucu	1
Teşkilat ve Yerleşim Durumu	1
II Genel Meclisi Toplantı ve Kararları	4
II Encümeni Toplantı ve Kararları	8
İnsan Kaynakları ve Eğitim İşleri	9
Bütçe ve Kesin Hesap İşlemleri	11
Köylere ve Köylere Hizmet Götürme Birliklerine Yapılan Yardımlar	13
İştirak ve Ortaklıklar	14
Hesap İşleri	15
İhale İş ve İşlemleri	15
Taşınmaz Kültür Varlıklarının Korunmasına Ait Katkı Payı	20
Hazine Taşınmazlarının Satış Payı	20
Yeraltı Suları	20
Emlak İşleri	20
Umuma Açık Yerler ve Gayri Sıhhi Müesseseler ile Maden Kanununun	
1 (a) Grubu Madenleri ile İlgili İş ve İşlemler	21
İmar İşleri	26
Bilgi Edinme İle İlgili İş ve İşlemler	27
Diğer İşler	28
Evrak Kayıt ve Dosyalama İşlemleri	29
Performans Denetimi	30
Görev	34

Karabük İl Özel İdaresi iş ve işlemleri tarafımdan teftiş edilerek, görülebilen eleştiri ve önerilere değer hususları aşağıda maddeler halinde açıklanmıştır.

ÖNCEKİ TEFTİŞ VE SONUCU:

1- İl Özel İdare Müdürlüğü genel iş ve yürütümünün bundan önce Mülkiye Başmufettişi Sayın Yusuf YAVAŞCAN tarafından teftiş edildiği dairesinde mevcut 27.08.2004 gün ve 112/41 sayılı Teftiş Raporunun incelenmesinden anlaşılmıştır.

Önceki teftiş raporunda eleştirildiği halde henüz tamamlanıp düzeltilmeyen hususlara rastlanıldığında bu raporun ilgili bölüm ve maddelerinde ayrıca değinilecektir.

İl Özel İdaresi Genel Sekreterliği, 04.03.2005 tarih ve 25745 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 5302 sayılı İl Özel İdaresi Kanunu ile ihdas edilmiş bir kurum olduğundan, ilk teftişi Müfettişliğimce yapılmış olup, teftiş sırasında tespit edilen hususlar ve eksiklikler aşağıda maddeler halinde belirtilmiştir.

TEŞKİLAT VE YERLEŞİM DURUMU:

2- 5302 sayılı İl Özel İdaresi Kanununun yürürlüğe girmesinden sonra, Özel İdare Genel Sekreterliğinin, İçişleri Bakanlık Makamının 16.08.2005 tarihli onayı ile Karabük Vali Yardımcısı Mustafa TAPSIZ'ın atanması ve adı geçenin 01.09.2005 tarihinde göreve başlaması ile fiilen oluşturulduğu, daha sonra Mülga Köy Hizmetleri İl Müdürü Mehmet UZUN'un 29.06.2006 gün ve 6084 sayılı Bakanlık onayı ile önce vekaleten, 07.03.2007 tarih ve 6002 sayılı Bakanlık onayı ile de asaleten Genel Sekreter olarak görevlendirildiği incelenmiştir.

3- İl Özel İdaresi Genel Sekreterliği teşkilatının şehir merkezindeki Günaylar iş merkezinin 3,4 ve 5.katında ve mülga Köy Hizmetleri İl Müdürlüğü binalarında konuşlandığı incelenmiş, hizmetin etkin yürütülebilmesi için mevcut bina ve yerleşimin yeterli olduğu kanaatine varılmıştır.

4- 22.04.2006 gün ve 26147 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan İl Özel İdareleri Norm Kadro İlke ve Standartlarına İlişkin Esaslar dâhilinde hazırlanan Memur Kadro İhdas Cetvellerinin İl Genel Meclisinin 05.10.2006 gün ve 119 nolu kararı ile kabul edildiği; söz konusu İhdas Cetvellerine göre Karabük İl Özel İdaresinin B-3 Grubu İl Özel İdareleri içinde yer aldığı, Mali Hizmetler Müdürlüğü, İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü, İmar ve Kentsel İyileştirme Müdürlüğü, Emlak ve İstimlak Müdürlüğü, Encümen Müdürlüğü, olmak üzere (5) adet müdürlük kurularak İl Özel İdaresi teşkilatının oluşturulduğu; (106) adet müdür ve memur kadrosu, (76) adet sürekli işçi kadrosu ihdas edildiği; mevcut memur sayısının (7 tanesi sözleşmeli olmak üzere) (59), daimi işçi sayısının (132) (tamamı mülga Köy Hizmetleri Müdürlüğünden devir), geçici işçi sayısının (11) adet olduğu incelenmiştir.

Karabük İl Özel İdaresi kadro cetveli aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

SINIFI	UNVANI	ADEDİ	DOLU	BOŞ
GH	Genel Sekreter	1	1	-
GH	Hukuk Müşaviri	1	-	1
GH	Müdür	10	5	5
GH	Sivil Savunma Uzmanı	1	-	1
GH	Memur	39	18	21
AH	Avukat	1	1	-
SH	Tabip, Sağlık Memuru, Hemşire	10	-	10
TH	Mimar, Mühendis, Tekniker, Teknisyen, Tek. Res., Jeomorfolog	26	25	1
YH	Yardımcı Hizmetli, Kaloriferci, Bekçi, Aşçı	15	7	8
TOPLAM		104	57	47

ŞAHSA BAĞLI DOLU KADROLAR

SIRASI	UNVANI	ADEDİ	DOLU	BOŞ
III	Şube Müdürü	1	1	-
III	Şef	1	1	-
TOPLAM		2	2	-

Memur sayısı norm kadro standartlarının altında olmakla birlikte, işçi sayısının norm kadronun çok üstünde olduğu dikkate alınarak, emekli olan işçilerin kadroları kendiliğinden iptal olduğundan norm kadro standartlarına ininceye kadar yerlerine yeni personel alınmaması hususuna dikkat edilmelidir.

5- İl Özel İdaresinde; Sabotajlara Karşı Koruma Planının 02.05.2005 tarihinde İl Özel İdare Müdürlüğünce hazırlandığı, yeniden yapılanma ile güncellenmediği incelenmiştir.

Eski tarihli planların İl Özel İdare Genel Sekreterliği adına hazırlanıp, güncel hale getirilmesi sağlanmalıdır.

6- 24 saat Devamlı Çalışma Planının 10.01.2005 tarihinde İl Özel İdare Müdürlüğünce hazırlandığı, yeniden yapılanma ile güncellenmediği incelenmiştir.

Eski tarihli planların İl Özel İdare Genel Sekreterliği adına hazırlanıp, Sivil Savunma Genel Müdürlüğünün 05.05.2005 gün ve 70 sayılı yazısı da dikkate alınarak, 711 Sayılı Nöbetçi Memurluğu Kurulmasını ve Olağanüstü Hal Tatbikatlarında Mesainin 24 Saat Devamını Sağlayan Kanunun 5. ve 6/7337 sayılı Nöbetçi Memurlarının Görev ve Sorumlulukları İle Çalışma Şekillerini Gösterir Yönetmeliğin 22. maddeleri uyarınca, gerektiğinde mesainin 8'er saatlik 3 posta halinde ve 24 saat devamını sağlayacak şekilde planlanması, bu planların her kademedede hazırlanmış olan alarm muhtıralarına eklenmesi ve ilgili personele tebliğ edilmesi sağlanmalıdır.

7- Teftişe tabi dönemde İl Özel İdaresi hizmet binasının elektrik sistemi ile bacalarının periyodik kontrollerinin yapılmadığı incelenmiştir.

Binaların Yangından Korunması Hakkında Yönetmeliğin 84.-88. maddeleri uyarınca, binanın periyodik test, bakım ve denetiminin yaptırılıp tutanağa bağlanması ihmal edilmemelidir.

8- Dairede kullanılan taşınır mallara taşınır mal numarasının yapıştırılmadığı incelenmiştir.

İl Özel İdare Genel Sekreterliğindeki Valilik Çalışma odasındaki taşınır mallar örnektir.

Ayniyat Talimatnamesinde de yer alan ve 18.01.2007 tarih ve 26407 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Taşınır Mal Yönetmeliğinin 36. maddesinde de tekrarlanan hüküm gereğince; taşınır mallara verilen numaraların taşınır malların üzerine yapıştırılması sağlanmalıdır.

9- Kurum arşivinin Hizmet Binasının 3. katında 1 odada oluşturulduğu, havalandırma imkanının bulunduğu, fiziki olarak konumunun iyi olduğu, Teftiş dönemi içinde arşiv ayıklama ve imha komisyonunun kurulmadığı, ayıklama ve imha işlemlerinin yapılmadığı incelenmiştir.

Devlet Arşiv Hizmetleri Hakkındaki Yönetmeliğin 33. maddesi gereğince; kurum arşivinde ayıklama ve imha işlemleri için Kurum Arşivi Ayıklama ve İmha Komisyonunun kurulması, 35.maddesi uyarınca komisyonun her yılın mart ayında çalışmaya başlaması, 37. maddesine göre de imha listelerinin düzenlenip tutanağa bağlanması sağlanmalıdır.

10- Kurum arşivinde, arşivlik malzemenin kullanılmasını kolaylaştırmak ve üzerinde tasarrufta bulunabilmek için envanterlerin çıkarılmadığı, katalogların hazırlanmadığı incelenmiştir.

Devlet Arşiv Hizmetleri Hakkındaki Yönetmeliğin 26. maddesi gereğince; kurum arşivindeki arşiv malzemesinin kullanılmasını kolaylaştırmak ve üzerinde tasarrufta bulunabilmek için envanterlerinin çıkarılması ve kataloglarının hazırlanması sağlanmalıdır.

11- Özel İdare Genel Sekreterliği Yangın Önleme ve Söndürme Yönergesi olarak ibraz edilen belgenin, 2007 yılında hazırlandığı ifade edilen ancak üzerinde tarih bulunmayan Yangın Talimatı şeklinde bir belge olduğu, görev verilen ilgililere tebliğ edilmediği, mahalli itfaiye teşkilatı ve il sivil savunma müdürlüğüne gönderilmediği incelenmiştir.

26.07.2002 tarih ve 24827 sayılı Resmi Gazetede yayınlanan Binaların Yangından Korunması Hakkındaki Yönetmeliğin 137 nci maddesi; "Bu Yönetmeliğin uygulanmasını sağlamak amacıyla, belediyeler, kamu ve özel kurum ve kuruluşları ile gerçek ve tüzel kişiler bulundukları yer, yapı, bina, tesis ve işletmelerin özelliklerine göre kendi yangın önleme ve söndürme yönergelerini hazırlarlar. Yönergenin hazırlanmasında; bu Yönetmeliğin 102 nci maddesinde belirtilen mevzuat ile Koruyucu Güvenlik Genel Esasları Direktifi, 28.12.1988 tarihli ve 88/13543 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile yürürlüğe konulan Sabotajlara Karşı Koruma Yönetmeliği ile ilgili diğer mevzuat hükümleri de dikkate alınır. Yönergenin bir örneği, mahalli belediye itfaiye teşkilatı ile sivil savunma müdürlüğüne gönderilir..." hükmünü taşımaktadır.

Bahsedilen yönetmelik hükmü doğrultusunda işlem yapılması, hazırlanacak yönergenin belediye itfaiye teşkilatı ile il sivil savunma müdürlüğüne gönderilmesi ve yangın önleme ve söndürme ekiplerinde görevli personele gerekli eğitimlerin verilmesi sağlanmalıdır.

12- İl Özel İdaresinde (4) adet işçi kadrosunda, (1) adet de Geçici İşçi Kadrosunda olmak üzere toplam (5) adet özürlü personel çalıştırıldığı incelenmiştir.

657 sayılı Kanunun 572 sayılı KHK ve 2595 sayılı Kanun ile değişik 53 üncü maddesine ve bu maddeye istinaden çıkarılan ve 16.09.2004 gün ve 25585 sayılı Resmi Gazetede yayımlanarak yürürlüğe giren Özürhükümlülerin Devlet Memurluğuna Alınma Şartları ile Yapılacak Yarışma Sınavları Hakkında Yönetmeliğin 5 inci maddesine göre, İl Özel İdareleri ve Belediyeler ile bunlara bağlı müessese, işletme ve döner sermayeli kuruluşlarında 657 sayılı Kanuna göre çalıştırdıkları personele ait kadrolarda, dolu kadro sayısının %3'ü oranında sakat çalıştırmalarının zorunlu olduğu hükme bağlandığından, anılan yönetmelik hükmüne uygun işlem tesisine devam olunmalı özürhükümlü vatandaşlarımızın istihdamına önem verilmelidir.

13- İl özel idaresinde (4) adet işçi kadrosunda eski hükümlü personel çalıştırıldığı incelenmiştir.

4857 sayılı İş Kanunu ve 4904 sayılı Türkiye İş Kurumu Kanunu gereğince, 18.03.2004 gün ve 25406 sayılı R.G yayımlanan, Kamu Kurum ve Kuruluşlarında İşçi Olarak İstihdam Edilecek Eski Hükümlülere Uygulanacak Sınav Yönetmeliğinin 5 nci maddesi; "...işyerinin eski hükümlü çalıştırmakla yükümlü iş yeri kapsamına girip girmediği, eğer varsa, o işyerinde çalışan özürhükümlü ve eski hükümlü işçi sayısı düşüldükten sonra belirlenir. Toplam kontenjanların tespitinde; bir kamu kurumunun veya kuruluşunun ya da bunlara bağlı işletmelerin aynı il sınırları içerisinde birden fazla işyeri varsa, bu işyerlerinde çalışan toplam daimi işçi sayısı birlikte dikkate alınır ve bu işyerlerinde çalışan özürhükümlü ve eski hükümlü sayısı toplam işçi sayısından düşülür. Bulunan sayının her yıl Bakanlar Kurulunca belirlenecek oranla çarpılması sonucu işverenin çalıştırmak zorunda olduğu hükümlü sayısı bulunur. Çalıştırılacak eski hükümlü sayısının belirlenmesinde yarıma kadar olan kesirler dikkate alınmaz. Yarım ve daha çok olanlar tama çıkarılır. Bulunan toplam kontenjandan çalıştırılan eski hükümlü sayısı düşülerek varsa eski hükümlü açık kontenjanına veya kontenjan fazlası çalışan eski hükümlü sayısına ulaşılır..." hükmünü taşımaktadır.

Bahsedilen yönetmelik hükmü doğrultusunda işlem yapılması sağlanmalıdır.

İL GENEL MECLİSİ TOPLANTI ve KARARLARI:

14- 5302 sayılı Kanunun yürürlüğe girmesinden sonra İl Genel Meclisinin ilk toplantısının 21.03.2005 tarihinde yapıldığı ve bu toplantıda Meclis Başkanlık Divanı'nın oluşturulduğu, bundan sonra her ay meclisin İl Genel Meclisi Başkanı tarafından belirlenen gündemle toplandığı ve Vali tarafından önerilen hususların gündeme alınarak karara bağlandığı, gündemin süresinde üyelere ve İl Özel İdaresinde ve Valilik Binasında İlan Panolarına asmak sureti ile halka da duyurulduğu, 2007 yılından itibaren Valilik web sitesinde de bu duyuruların yer aldığı, incelenmiştir;

Genel Bir Uygulama olarak İl Genel Meclisince alınan kararların topluca haftalık olarak Valiliğe gönderildiği, kesinleşen kararların halka duyurulmasının tarihi olarak son toplantı gününün esas alındığı anlaşılmıştır.

Uygulama Geneldir

09.10.2005 tarih ve 25961 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan İl Genel Meclisi Çalışma Yönetmeliğinin 8. maddesi gereğince; meclis gündemine ilişkin işlemlerin yürütülmesine devam olunmakla birlikte; aynı Yönetmeliğin 17. maddesinin son fıkrası gereğince; kesinleşen meclis karar özetlerinin toplantıyı izleyen en geç yedi gün içinde 8. maddede düzenlenen gündemin duyurulmasındaki yöntemlerden biri ile halka duyurulması sağlanmalıdır.

+ 15- Gündem konusunda ve usul hakkında söz verilen üyelerin lehte mi aleyhte mi söz aldığının tutanaklarda belirtilmediği incelenmiştir.

Uygulama geneldir.

İl Genel Meclisi Çalışma Yönetmeliğinin 11. maddesi gereğince; gündem konusunda ve usul hakkında leh ve aleyhte olmak üzere birer üyeye söz verilmesi gerektiğinden, söz alan üyenin lehte mi aleyhte mi konuşmak üzere söz aldığının tutanaklarda belirtilmesi sağlanmalıdır.

16- Faaliyet raporunun mart ayı toplantısında vali tarafından meclise sunulduğu ve oybirliği ile kabul edildiği, İçişleri Bakanlığına gönderildiği, 2007 yılından itibaren Valilik Web sitesinde kamuoyuna açıklandığı incelenmiştir.

Faaliyet raporunun meclise sunulması ve görüşülmesi hususunda 5302 sayılı Kanunun 18, İl Genel Meclisi Çalışma Yönetmeliğinin 11. maddeleri doğrultusunda işlem yapılmaya devam olunmakla birlikte; 17.03.2006 gün ve 26111 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Kamu İdarelerince Hazırlanacak Faaliyet Raporları Hakkında Yönetmelik ve 5302 sayılı Kanunun 39. maddesinin 2. fıkrası doğrultusunda bu raporların kamuoyuna da duyurulması sağlanmalıdır.

+ 17- Valiye gönderilen İl Genel Meclisi kararlarının Valilik Mahalli İdareler Müdürlüğü görevlilerine teslim edildiği ifade edilmiş, Vali tarafından bu şahısların görevlendirildiğine dair herhangi bir belge ibraz edilememiştir.

09.10.2005 tarih ve 25961 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan İl Genel Meclisi Çalışma Yönetmeliğinin 17. maddesi gereğince; Başkan tarafından valiye gönderilen kararların, valinin görevlendirdiği kişiye imza karşılığı teslim edilmesi gerektiğinden, Valilikte kararları teslim almaya yetkili kişinin görevlendirmesinin yapılması sağlanmalıdır.

— 18- Meclisin bir yıllık çalışma döneminin kasım ayında başlatıldığı ve bu toplantıların dönem başı toplantısı sayıldığı incelenmiştir.

07.11.2005 tarihinde saat 14.00' de yapılan toplantının 3. dönemin 1. toplantısının 1. birleşimi olarak adlandırılmış olması örnektir.

İl Genel Meclisi Çalışma Yönetmeliğinin 4. maddesinde, "dönem: İl genel meclisinin 1 Ocak ile 31 Aralık tarihleri arasında kapsayan bir yıllık çalışma süresi" olarak tanımlandığından ve 5302 sayılı Kanunun 12. maddesinde 03.07.2005 gün ve 5393 sayılı Kanunun 85. maddesiyle yapılan değişiklikle kasım ayı toplantısının dönem başı toplantısı olduğu ibaresi madde metninden çıkarıldığından; Meclisin 1 Ocak- 31 Aralık arasındaki bir yıllık çalışma süresinin dönem olarak adlandırılması sağlanmalıdır.

19- İl Genel Meclisi tarafından ocak ayında bir önceki yıl gelir ve giderleri ile hesap iş ve işlemlerinin denetimini yapmak üzere 5 kişilik denetim komisyonu oluşturulduğu; 2005 yılı hesap iş ve işlemlerinin denetimi için 03.01.2006 gün ve 3 nolu kararla denetim komisyonunun oluşturulduğu, inceleme sonunda 28.02.2006 tarihli denetim raporu düzenlendiği, 2006 yılı hesap iş ve işlemlerinin denetimi için 10.01.2007 tarih ve 6 nolu kararla denetim komisyonu oluşturulduğu, denetim sonucunda 28.02.2007 gün ve 2 nolu raporların düzenlendiği; düzenlenen raporların meclis başkanlığına resmi bir yazı ile sunulmaması sebebiyle meclise verilmiş tarihinin belirlenemediği anlaşılmıştır.

5302 sayılı İl Özel İdaresi Kanunun 17. maddesi ile İl Genel Meclisi Çalışma Yönetmeliğinin 21. maddesi gereğince; oluşturulan denetim komisyonlarının çalışmalarında uzman kişi ve kuruluşlardan yararlanabileceği gibi valinin onayıyla kamu kuruluşları personelinin de yararlanabileceği, ihtiyaç duyduğu bilgi ve belgeleri iade etmek şartıyla alabileceği, dolayısıyla komisyonun oldukça geniş yetkilerle donatıldığı dikkate alınarak; denetimlerin daha ayrıntılı yapılması ve mutlaka rapora bağlanması; Komisyonun çalışmasını şubat ayı sonuna kadar tamamlaması, buna ilişkin raporunu ise izleyen ayın onbeşine kadar meclis başkanlığına sunması sağlanmalıdır.

20- İl Genel Meclisince kanunla kurulması zorunlu olan ihtisas komisyonları ile birlikte (8) adet ihtisas komisyonunun kurulduğu, Gençlik ve Spor Komisyonu dışındakilerin çalıştırıldığı incelenmiştir.

5302 sayılı Kanunun 16 ncı maddesinde, kurulacak ihtisas komisyonu sayısı ve konusu açısından bir sınırlandırma söz konusu olmamakla birlikte, komisyonun tanımından da anlaşılacağı üzere "ihtisas" gerektiren, diğer bir ifade ile uzmanlığa ihtiyaç duyulan ve meclise katkı sağlayacağı düşünülen alanlarda "ihtisas komisyonlarının" kurulması gerektiği sonucu ortaya çıkmaktadır.

Nitekim ihtisası gerektirmesi nedeniyle plan ve bütçe, imar ve bayındırlık, sağlık ve çevre ile eğitim, kültür ve sosyal hizmetler alanlarında ihtisas komisyonlarının kurulması zorunluluk haline getirilmiştir.

Bu nedenle, uzmanlık gerektirmeyen konularda ihtisas komisyonları kurulmaması, keza uzmanlık gerektirmeyen konularda komisyonlara iş havale edilmemesi tavsiye değer bulunmuştur.

21- Bütçe tasarısının Plan ve Bütçe komisyonuna havalesine ilişkin Meclis kararlarında, komisyona incelemesini yapmak için mevzuatta öngörülen 5 günlük azami süre koşuluyla uyulmadığı incelenmiştir.

Bütçe tasarısının Plan ve Bütçe komisyonuna havalesine ilişkin İl Genel Meclisinin 02.11.2006 tarih ve 57 nolu kararının süre belirtilmeden alınması ve Komisyonca incelemenin 15.11.2006 tarihinde tamamlanması örnektir.

5302 sayılı Kanunun 16. maddesinin 3. fıkrasındaki; "İmar ve bayındırlık komisyonu dışındaki komisyonların çalışma süreleri meclisin toplantı süresiyle sınırlıdır. Meclis toplantısını müteakip imar ve bayındırlık komisyonu en fazla on iş günü, diğer komisyonlar ise beş iş günü toplanarak kendisine havale edilen işleri sonuçlandırır. Rapor bu sürenin sonunda meclise sunulmadığı takdirde, konu meclis başkanı tarafından doğrudan gündeme alınır." hükmü, benzer anlatımla, İl Genel Meclisi Çalışma Yönetmeliğinin 20. maddesinin 5. fıkrasında; "İhtisas komisyonları toplantılarını, meclisin toplantı süresinde veya müteakip günlerde yapar. İmar ve bayındırlık komisyonu en fazla on iş günü, diğer komisyonlar ise beş iş günü toplanarak kendisine

hıvale edilen işleri sonuçlandırır ve raporunu meclise sunar. Rapor Kanununda öngörülen sürenin sonunda meclise sunulmadığı takdirde, konu meclis başkanı tarafından doğrudan gündeme alınır.” şeklinde belirtilmiştir;

Ayrıca 10.03.2006 gün ve 26104 sayılı resmi Gazetede yayımlanan Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin 28. maddesinin 6. fıkrasında Plan ve Bütçe Komisyonunun bütçe tasarisını beş iş gününden fazla olmamak üzere meclisin belirleyeceği süre içerisinde inceleyerek görüşünü içeren bir rapor düzenleyeceği ve meclise sunacağı hüküm altına alınmış olduğundan,

Meclis tarafından alınan kararların bahse konu mevzuat hükümlerine uygun olmasına özen gösterilerek, komisyonlara mevzuatta öngörüldüğü kadar süre verilmesi sağlanmalı; komisyon raporunun süresi içinde meclise sunulmaması durumunda, konu meclis başkanı tarafından doğrudan gündeme alınmalıdır.

22- İl Genel Meclisi tarafından personelin performans ölçütlerinin görüşülüp karara bağlandığına dair herhangi bir belge ibraz edilememiştir.

5302 sayılı Kanunun İl Genel Meclisinin görev ve yetkilerini belirleyen 10. maddesinin (a) bendindeki; “(...) il özel idaresi (...) personelinin performans ölçütlerini görüşmek ve karara bağlamak.” hükmü gereğince işlem tesis edilmesi sağlanmalıdır.

23- İl özel idaresi bütçe gelirlerinin ne kadarının köylere hizmet götürme birliklerine aktarılacağına il genel meclisince 2005 yılında kararlaştırıldığı, bu konuda 05.12.2005 gün ve 118 sayılı kararla Yönetmelik çıkarıldığı incelenmiştir.

Bundan sonra da 5355 sayılı Mahallî İdare Birlikleri Kanununun 18. maddesinin 5. fıkrasındaki; “İl özel idaresi bütçe gelirlerinin ne kadarının köylere hizmet götürme birliklerine aktarılacağı, köylere hizmet götürme birliklerinin sunacağı yatırım plânı, yıllık çalışma programı ve uygulama projelerine göre il genel meclisince kararlaştırılır.” hükmüne göre işlem tesis edilmelidir.

24- İl genel meclisince, köylere veya köylerin aralarında kurdukları birliklere yapılacak yardımlar ile ilgili ilkelerin 05.12.2005 gün ve 118 sayılı kararla belirlendiği incelenmiştir.

Bundan sonra da 5302 sayılı Kanunun 43. maddesinin (e) bendine göre; köylere veya köylerin aralarında kurdukları birliklere yapılacak yardımların il genel meclisince belirlenecek ilkeler çerçevesinde yapılması gerektiğinden, il genel meclisince bu yardımlara ilişkin ilkeler belirlenmesi sağlanmalıdır.

25- İl Genel Meclisinin bazen il özel idaresinin diğer organları olan il encümeni ve il valisinin görev ve yetkisine giren konularda kararlar aldığı incelenmiştir.

İl Genel Meclisinin 06.07.2007 gün ve 132 sayılı kararı ile Mülkiyeti İl Özel İdaresine ait Eflani Şantiye Binasının (1) odasının 3 ay süre ile Köydes projesi kapsamında iş alan Müteahhidin (3) elemanının konaklaması için aylık 450,00 YTL bedel üzerinden kiralınmasına Karar alınması örnektir.

5302 sayılı Kanunun 10 uncu maddesinde;

“...a) Stratejik plân ile yatırım ve çalışma programlarını, il özel idaresi faaliyetlerini ve personelinin performans ölçütlerini görüşmek ve karara bağlamak.

b) Bütçe ve kesinhesabı kabul etmek, bütçede kurumsal kodlama yapılan birimler ile fonksiyonel sınıflandırmanın birinci düzeyleri arasında aktarma yapmak.

c) İl çevre düzeni plânı ile belediye sınırları dışındaki alanların imar plânlarını görüşmek ve karara bağlamak.

d) Borçlanmaya karar vermek.

e) Bütçe içi işletmeler ile Türk Ticaret Kanununa tâbi ortaklıklar kurulmasına veya bu ortaklıklardan ayrılmaya, sermaye artışına ve gayrimenkul yatırım ortaklığı kurulmasına karar vermek.

l) Taşınmaz mal alımına, satımına, trampa edilmesine, tahsisine, tahsis şeklinin değiştirilmesine veya tahsisli bir taşınmazın akar haline getirilmesine izin; üç yıldan fazla kiralınmasına ve süresi yirmibeş yılı geçmemek kaydıyla bunlar üzerinde sınırlı aynî hak tesisine karar vermek.

g) Şartlı bağışları kabul etmek.

h) Vergi, resim ve harç dışında kalan miktarı beşmilyar dan yirmibeşmilyar Türk Lirasına kadar ihtilaf konusu olan özel idare alacaklarının anlaşma ile tasfiyesine karar vermek.

i) İl özel idaresi adına imtiyaz verilmesine ve il özel idaresi yatırımlarının yap-işlet veya yap-işlet-devret modeli ile yapılmasına, il özel idaresine ait şirket, işletme ve iştiraklerin özelleştirilmesine karar vermek.

j) Encümen üyeleri ile ihtisas komisyonları üyelerini seçmek.

k) İl özel idaresi tarafından çıkarılacak yönetmelikleri kabul etmek.

l) Norm kadro çerçevesinde il özel idaresinin ve bağlı kuruluşlarının kadrolarının ihdas, iptal ve değiştirilmesine karar vermek.

m) Yurt içindeki ve yurt dışındaki mahallî idareler ve mahallî idare birlikleriyle karşılıklı işbirliği yapılmasına karar vermek.

n) Diğer mahallî idarelerle birlik kurulmasına, kurulmuş birliklere katılmaya veya ayrılmaya karar vermek.

o) İl özel idaresine kanunlarla verilen görev ve hizmetler dışında kalan ve ilgililerin isteğine bağlı hizmetler için uygulanacak ücret tarifesini belirlemek..."

Hükmü bulunmaktadır.

Böylece İl Genel Meclisinin görev ve yetkileri tatat edilmek suretiyle belirlenmiştir.

İl Genel Meclisi, diğer görevleri dışında esas itibarıyla il özel idaresinin stratejik planlarını, yatırım ve çalışma programlarının hazırlamak ve karara bağlamakla yükümlüdür.

Karara bağlanan yatırım ve çalışma programlarının uygulanması görev ve yetkisi ise, İl Encümen Başkanı olan İl Valisine aittir.

Keza 3 yıla kadar olan kiralama yetkisi ise, İl Encümenine ait bir görevdir.

Bu nedenle, İl Genel Meclisinin anılan kanun ile verilen yetki dâhilinde kararlar almasına özen gösterilmelidir.

26- Bazen İl Genel Meclisi tarafından İl Müdürlüklerinin talebi üzerine bazı malzemelerin satın alınmasına karar verildiği, ayrıca bu malzemelerin 4734 sayılı Kamu İhale Kanunun hangi maddesine göre satın alınması gerektiğine de yer verildiği incelenmiştir.

İmar ve Kentsel İyileştirme Müdürlüğünün İl Genel Meclisine yapılan teklif üzerine 08.07.2005 gün ve 58 sayılı İl Genel Meclisi kararı ile talep edilen aktarma kanuna uygun yapılmış, aynı kararda ihtiyaç duyulan malzemelerin 4734 sayılı Kanunun 21/b maddesine göre pazarlık usulü ile satın alınması için kararın ilgili müdürlüğüne tevdiine karar verilmiş olması, örnektir.

4734 sayılı Kamu İhale Kanunu, kamu kurum ve kuruluşlarında ihale sürecinin ihale yetkililerince yürütülmesini hüküm altına alınmıştır. İşin tanımına göre ihale yetkilisi tarafından uygulanacak usul ve esaslar, anılan Kanun ile düzenlenmiştir.

Bu nedenle, İl Genel Meclisi tarafından 4734 sayılı Kanuna göre uygulanacak usul ve esaslar açısından herhangi bir karar alınmamasına özen gösterilmelidir.

27- İl Genel Meclisi tarafından çeşitli "temenni kararları" alındığı görülmüştür.

08.09.2006 gün ve 108 sayılı " İl Özel İdaresince karayollarına her yıl projelere ödenek aktarıldığı, karayollarının il özel idaresine ait araçlardan faydalandığı, bu nedenle karayolları müdürlüğünce alınan taşıt pulu vergisinden il özel idaresine pay aktarılması için temenni kararı alınması benzerlerine örnektir.

İl Genel Meclisinin 5302 sayılı Kanunla verilen görev ve yetki sınırları içinde kararlar alınmasına özen gösterilmelidir.

İL ENCÜMENİ TOPLANTI VE KARARLARI:

28- 31.01.2006 tarihine kadar İl Özel İdaresi birim amirlerinin atanmadığı gerekçesiyle, İl Encümeninin Valinin başkanlığında sadece İl Genel Meclisince seçilen üyelerin katılımıyla oluşturulduğu, 30.01.2007 gün ve 64 sayılı Vali oluru ile birim amirleri arasından beş görevlendirme yapılarak, Encümenin Kanunda belirtildiği şekilde oluşumunun tamamlandığı incelenmiştir.

Bundan sonra da 5302 sayılı Kanunun 25. maddesinde yer alan "İl encümeni valinin başkanlığında, il genel meclisinin her yıl kendi üyeleri arasından bir yıl için gizli oyla seçeceği beş üye ile biri malî hizmetler birim amiri olmak üzere valinin her yıl birim amirleri arasından seçeceği beş üyeden oluşur.

Valinin katılmadığı encümen toplantısına genel sekreter başkanlık eder.

Encümen toplantılarına gündemdeki konularla ilgili olarak, ilgili birim amirleri vali tarafından oy hakkı olmaksızın görüşleri alınmak üzere çağrılabilir."

Hükmü doğrultusunda işlem yapılması sağlanmalıdır.

29- Encümenin Vali tarafından hazırlanan ve imzalanan gündem üzerine toplandığı anlaşılmıştır.

5302 sayılı Kanunun 27.maddesinin 3. fıkrasının; "Encümen gündemi vali tarafından hazırlanır. Encümen üyeleri gündem maddesi teklif edebilir." hükmü doğrultusunda işlem yapılmasına devam olunmalıdır.

30- Encümenin 4734 sayılı Kanuna göre ihale yapılacak işlerle ilgili karar aldığı incelenmiştir.

Uygulama genel olmakla birlikte Encümenin 20.04.2005 gün ve 122 sayılı kararında Eflani İlçesinde Köy Yollarında ihtiyaç duyulan malzemenin 4734 sayılı yasanın 19. maddesine ve Yapım işleri İhale yönetmeliğinin 15. maddesine göre 100.000,00 YTL ödenek dahilinde temin edilmesine.." karar alması örnektir.

4734 sayılı Kamu İhale Kanununun değişik 4. maddesinde, ihale yetkilisi tanımlanmış ve 6. maddesinde, ihale komisyonunun; ihale yetkilisi tarafından ilgili idare personelinin oluşturulacağı hüküm altına alınmış olduğundan, İl Encümeninin 4734 sayılı Kanuna göre ihale edilecek işlerle ilgili olarak karar alma yetki ve sorumluluğu ile böyle bir karar almanın pratik faydası da bulunmamakta;

Ayrıca, 4734 sayılı Kanunun 4964 sayılı Kanun ile değişik 9. maddesinde; yaklaşık maliyetin, ihale ve ön yeterlik ilânlarında yer verilemeyeceği, isteklilere veya ihale süreci ile resmî ilişkisi olmayan diğer kişilere açıklanamayacağı genel kural olarak hüküm altına alınmış olduğundan, yaklaşık maliyetin yetkisiz İl Encümeni üyeleri tarafından bilinmemesi gerektiği açıktır.

Bu sebeplerle, Encümenin ihalenin hangi yöntemle, ne kadar yaklaşık maliyetle yapılacağı gibi konularda karar almaması, sadece yapılması teklif edilen işler için gerekirse işin yapılması ya da yapılması yönünde karar alması ve işin yapılmasına karar vermesi durumunda buna ilişkin ödeneği aktarması sağlanmalı; yokluk hükmünde karar alınarak, iş yükü arttırılmamalıdır.

31- Bazen, Encümen kararıyla birtakım işlerin Köylere Hizmet Götürme Birliklerine yaptırılmasına karar verildiği; ancak bu kararın tek taraflı bir irade beyanı şeklinde gerçekleştiği ve ilgili birlik ile özel idare arasında yapılan herhangi bir anlaşmaya dayanmadığı incelenmiştir.

Encümenin 17.01.2007 gün ve 01 nolu karar ile ilçe birliklerine toplam 30.000YTL ödenek gönderilmesi ile 23.11.2005 gün ve 454 sayılı Encümen Kararı ile İlın Tanıtımına yönelik olarak 73.000YTLnin Merkez İlçe Köylere Hizmet Götürme Birliğine aktarılmasına yönelik olarak, ilgili Birliklerle işi yaptıran ve kaynak aktaran İl Özel İdaresi arasında herhangi bir anlaşma veya protokol yapıldığına dair belge ibraz edilememiş olması örnektir.

5355 sayılı Mahalli İdare Birlikleri Kanunun 18. maddesinin üçüncü fıkrasında yer alan "İl özel idareleri ile diğer kamu kurum ve kuruluşları; köye yönelik hizmetlerine ilişkin yapım, bakım ve onarım işlerini aralarında yapacakları anlaşmaya göre köylere hizmet götürme birlikleri aracılığıyla gerçekleştirebilir. Bu takdirde, gerekli kaynak bu birliklere aktarılır ve söz konusu iş, birliğin tâbi olduğu esas ve usullere göre sonuçlandırılır." hükmü gereğince, bu tür yapım, bakım ve onarım işlerinin Birliklere yaptırılması durumunda bunun ilgili Birlik ile yapılacak anlaşmaya göre gerçekleştirilmesi sağlanmalıdır

İNSAN KAYNAKLARI VE EĞİTİM İŞLERİ:

32- Bakanlığımızca yapılanlar hariç olmak üzere personelin 2006 ve 2007 yıllarında birer defa hizmet-içi eğitime tabi tutulduğu incelenmiştir..

Bundan sonra da Mevzuatımızda meydana gelen önemli değişiklikler göz önüne alınarak personelin hizmet-içi eğitime tabi tutulması sağlanmalıdır.

+ **33-** Bazı Personelin Mal Bildirim Beyannamesinin olmadığı incelenmiştir.

İnşaat Mühendisi M.Özgür YAYLI'ya ait 2005 yılına ait Mal Bildirim Beyannamesinin bulunmaması örnektir.

3628 Sayılı Mal Bildiriminde Bulunulması, Rüşvet ve Yolsuzluklarla Mücadele Kanunun 7 nci, maddesinin;

"...Bu Kanun kapsamındaki görevlere devam edenler, sonu (0) ve (5) ile biten yılların en geç Şubat ayı sonuna kadar bildirimlerini yenilerler..."

Hükmü, Mal Bildiriminde Bulunulması Hakkında Yönetmeliğin 7 nci maddesinin;

"...6 ncı maddede belirtilen merciler, mal bildirimlerinin süresi içinde verilmesini sağlamakla sorumludurlar. Bu merciler, mal bildirimlerinin verilmesini izlemek için birim veya personel görevlendirirler..."

Hükmü, hem bildirimde bulunana ve hem de mal bildiriminin verileceği mercie sorumluluklar yüklemektedir. Bu nedenle mal bildirimlerinin yetkili merci tarafından yakından takip edilmesi, süresi içinde bildirimini yenilemeyenlere sözlü ikaz ile yetinilmeyerek yazılı ikazda bulunulması sağlanmalı, aksine davranışların hem bildirimde bulunan ve hem de yetkili merciler açısından hukuki ve cezai sorumluluk doğuracağı unutulmamalıdır.

+ **34-** Görevi sona eren personelden mal bildirimini alınmadığı incelenmiştir.

Uygulama geneldir.

3628 sayılı Mal Bildiriminde Bulunulması, Rüşvet ve Yolsuzluklarla Mücadele Kanununun 6. maddesinin (f) bendi; mal bildirimlerinin görevin sona ermesi halinde, ayrılma tarihini izleyen bir ay içinde verilmesini zorunlu tutmuş ve bu husus aynı anlatım biçimi ile Mal Bildiriminde Bulunulması Hakkındaki Yönetmeliğin 9. maddesinin (e) bendinde de yer almış olduğundan; görevlerinden ayrılan personelden mal bildirimini alınarak önceki bildirimler ile karşılaştırılması sağlanmalıdır.

+ **35-** Özlük dosyaları içerisinde bulunan mal bildirimlerinin kapalı zarf içinde muhafaza edilmediği incelenmiştir.

Uygulama genel olduğu için örnek verilmemiştir.

657 sayılı Kanunun 110 uncu ve Devlet Memurları Sicil Yönetmeliğinin 7 nci maddeleri gereğince, her memur için sicil dosyasının bulundurulması ve bu dosyada sicil amirlerince düzenlenen gizli sicil raporları ile varsa müfettişler tarafından verilen denetleme raporları ve mal beyannamelerinin bulundurulması,

3628 sayılı Mal Bildiriminde Bulunulması, Rüşvet ve Yolsuzluklarla Mücadele Kanununun 9 ncu ve yukarıda bahsedilen Yönetmeliğin 15 nci maddesi gereğince, mal bildirimleri gizli olduğundan, bundan böyle bildirimlerin gizliliğinin temini için kapalı zarf içinde alınması ve muhafaza edilmesi sağlanmalıdır.

36- Personelden alınan Mal Bildirim beyannamelerinin önceki bildirimlerle karşılaştırılmadığı incelenmiştir.

3628 Sayılı Mal Bildiriminde Bulunulması, Rüşvet ve Yolsuzluklarla Mücadele Kanunun 9 nci maddesinin;

“...Bu Kanun kapsamındaki görevlere devam edenler, sonu (0) ve (5) ile biten yılların en geç Şubat ayı sonuna kadar bildirimlerini yenilerler. Yeni bildirimler yetkili merci tarafından daha önceki bildirimler ile karşılaştırılırlar...”

Hükmü, Mal Bildiriminde Bulunulması Hakkında Yönetmeliğin 18 inci maddesinin;

“...Yeni ve ek bildirimler, 6 ncı maddede belirtilen yetkili merciler tarafından daha önceki bildirimler ile karşılaştırılır...”

Hükmü ile Başbakanlık Personel ve Prensipler Genel Müdürlüğünün 13.07.2000 tarih ve 12084 sayılı (2000/16) genelgesi ve İçişleri Bakanlığının 25.02.2005 tarih ve 5461 sayılı emirleri uyarınca, mal bildirimlerinin yetkili merciler tarafından karşılaştırılmasının yapılması, gerçeğe aykırı bildirimde bulundukları veya haksız mal edindikleri, kaçırdıkları veya gizledikleri anlaşılan herhangi bir görevliye rastlanması halinde Cumhuriyet Savcılıklarına suç duyurusunda bulunulması sağlanmalıdır.

37- Sicil ve Disiplin Amirleri Yönetmeliklerinin hazırlanarak 11.11.2005 gün ve 105 ve 106 sayılı kararlarla meclis tarafından kabul edildiği, Sicil Amirleri Yönetmeliği ve ekli cetvelinin İçişleri Bakanlığı Mahalli İdareler Genel Müdürlüğünün 07.03.2006 gün ve 2508- 80655 sayılı genelgesindeki açıklamaya göre hazırlandığı; Disiplin Kurulları ve Disiplin Amirleri Hakkında Yönetmeliğin 21.07.2005 tarih ve 25882 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan yönetmelikle değişik 4. maddesinin (V) numaralı bendine uygun olarak Disiplin Kurulunun oluşturulduğu ve 26.02.2007 tarih ve 121 sayılı valilik oluru ile yenilendiği, teftiş dönemi içinde toplam (6) personele Uyarma,(5) Personele de Kınama cezası verildiği incelenmiştir.

38- Bazı sicil raporlarının “Düşünceler” kısmının sicil amirleri tarafından doldurulmadığı incelenmiştir.

Şef İsmail AYDIN ve Bekçi İrfan BAYLAN'a ait 2006 yılı sicil raporlarının 1.sicil amirinin düşüncesi kısmının doldurulmaması ile İnşaat Mühendisi Üner GÜLER'in 2006 yılı sicil Raporunun düşünceler kısmının 2. sicil amirince doldurulmaması benzerlerine örnektir.

657 sayılı Devlet Memurları Kanununun 115. ve Devlet Memurları Sicil Yönetmeliğinin 17. maddesi uyarınca; sicil amirleri tarafından; sicil raporu doldurulan her memurun; dış görünüşü (Kılık, kıyafet), zeka derecesi ve kavrayış kabiliyeti; azim ve sebatkarlık, dürüstlük, sır saklamada güvenilirlik ve beşeri münasebetlerdeki başarısı; alkol, kumar, vb. alışkanlıkları memuriyetle bağdaşmayacak ölçüde sürdürme gibi halleri; güvenilir olmama, şahsi menfaatlerini aşırı ölçüde düşünme, yalan söyleme, dedikodu yapma, kıskançlık, kin tutma gibi kötü huy ve davranışları bakımından genel bir değerlendirmeye tabi tutulup sicil döneminde edinilen bilgi ve müşahedelerden yararlanılarak yapılacak değerlendirme sonuçlarına göre memurların olumlu ve olumsuz yönleri, kusur ve noksanları hakkındaki düşüncelerin sicil raporunun şahsiyet değerlendirilmesine ait bölümüne ayrı ayrı, açık ve gereğine göre kısa veya teferruatlı olarak yazılması ve bu düşüncelerin not takdirlerinde dikkate alınması sağlanmalıdır.

39- Gizli sicil raporları doldurulurken, sicil amirleri tarafından düzenlenme tarihinin yazılmadığı incelenmiş, dolayısıyla gizli sicil raporlarının hangi tarihte doldurulduğu anlaşılamamıştır.

Yılmaz ARAT'a ait 2006 yılı Sicil Raporunda 2. sicil amirinin Raporu düzenleme tarihinin bulunmaması benzerlerine örnektir.

Devlet Memurları Sicil Yönetmeliğinin 12 ve 13 üncü maddeleri hükümlerinin yerine getirilip getirilmediğinin belirlenebilmesi açısından, sicil raporlarına doldurma tarihinin yazılması sağlanmalıdır.

40- Bazen disiplin soruşturması yapılmadan, sadece savunma almak suretiyle personele "uyarma" cezası verildiği incelenmiştir.

Jeoloji Mühendisi Yılmaz AKSOY'a 13.08.2007 tarih ve 3419 sayılı yazı ile "Kınama" cezası verilirken disiplin soruşturması yapılmaması örnektir.

İdari yargı kararları uyarınca, disiplin soruşturması yapılmalı ve savunma alındıktan sonra disiplin cezası uygulanmalıdır.

41- 18.10.1986 tarih ve 19255 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Devlet Memurları Sicil Yönetmeliğinin 4 üncü maddesi uyarınca, memur kütüğünün oluşturulup tutulduğu, görülmekle birlikte, mülga Köy Hizmetleri İl Müdürlüğünde memur olarak çalışan personelin özlük dosyalarının Personel Müdürlüğünce (İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü) devralınmasına rağmen, işçi statüsünde çalışan personelin dosyalarının eski yerinde tutulmaya devam edildiği ve bunun sonucu olarak işçi statüsünde çalışan personelle ilgili iş ve işlemlerden Personel Müdürlüğünün (İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü) haberdar olmadığı incelenmiştir.

İl Özel İdaresinin personel politikasının oluşturulabilmesi için, personel hareketlerinin tek elden yürütülmesi sağlanmalıdır.

42- Kamu görevlileri etik sözleşmesinin imzalatılarak personelin özlük dosyasına konulduğu; ancak, etik kültürün yerleştirilmesi ve eğitimi ile kurumsal etik ilkelerinin düzenlenmesi konusunda bir çalışmanın yapılmadığı incelenmiştir.

Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri ile Başvuru Usul ve Esasları Hakkında Yönetmeliğin 25. maddesindeki; "(...) Etik davranış ilkelerinin, kamu görevlilerine uygulanan temel, hazırlayıcı ve hizmet içi eğitim programlarında yer alması, kurum ve kuruluş yöneticilerince sağlanır." hükmü uyarınca işlem yapılması sağlanmalı ve 26. maddesindeki; "Bu Yönetmelikle belirlenen etik davranış ilkeleri, kapsama dâhil kurum ve kuruluşlarda uygulanır. Ayrıca, yürüttükleri hizmetin veya görevin niteliğine göre kurum ve kuruluşlar kendi kurumsal etik davranış ilkelerini düzenlemek üzere Kurulun inceleme ve onayına sunabilir." hükmü gereğince, kurumsal etik davranış ilkelerinin düzenlenebileceği bilinmelidir.

BÜTÇE VE KESİN HESAP İŞLEMLERİ:

43- Teftişe tabi dönemde Bütçe çağrılarının Haziran ayı içerisinde yapıldığı, incelenmiştir.

Bundan sonra da 10.03.2006 gün ve 26104 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin 22. maddesi gereğince; üst yönetici tarafından stratejik plân ve performans programına uygun olarak gider bütçelerini hazırlamak üzere birimlere her yıl Haziran ayının sonuna kadar çağrı yapılması sağlanmalıdır.

44- Görülebildiği kadarı ile Encümen tarafından projeye bağlı tertiplerden bütçenin diğer tertiplerine aktarma yapılırken 10.03.2006 gün ve 26104 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin ilgili hükümlerine uyulduğu incelenmiştir.

Bundan sonra da 10.03.2006 gün ve 26104 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin 36. maddesinin beşinci fıkrasının (ç) bendi ve aynı maddenin altıncı fıkrası gereğince; projeye bağlı yatırım tertiplerinden projenin fiziksel olarak %100 gerçekleşmesi sonucunda artan ödeneklerden diğer tertiplere aktarma yapılabileceği istisnası dışında aktarma yapılmaması sağlanmalı, aktarmalarda bahse konu yönetmeliğin 36. maddesi hükümlerine tam olarak uyulmalıdır.

45- Teftişe tabi dönem içerisinde, il özel idare bütçelerinden 2004 yılında 5.000-YTL, 2005 Yılında 10.000YTL, 2006 yılında 20.000YTL, 2007 yılında 10.000YTL sosyal hizmetler için ödenek ayrıldığı, incelenmiştir.

04.03.2005 tarih ve 25745 sayılı Resmi Gazetede yayımlanarak aynı tarihte yürürlüğe giren 5302 sayılı Kanunun 43 ncü maddesinde, il özel idaresinin giderleri sayılırken (h) fıkrasında da "...yoksul, muhtaç ve kimsesizler ile özürllülere yapılacak sosyal hizmet ve yardımlar..." belirtilmiştir.

Bahsedilen kanun hükmü doğrultusunda işlem yapılması, sosyal Devlet olmanın bir gereği olarak yoksul, muhtaç ve kimsesizler ile özürllülere yapılacak sosyal hizmet ve yardımlar için her yıl özel idare bütçesine gereken ödeneğin konulması sağlanmalıdır.

46- İl özel idaresinin kesin hesaplarının incelenmesinde, 2004 yılı Kesin Hesabının 03.05.2005 gün ve 24 sayılı Kararla, 2005 yılı Kesin Hesabının 05.05.2006 gün ve 56 sayılı kararla, 2006 yılı Kesin Hesabının 01.05.2007 gün ve 70 sayılı kararla İl Genel Meclisinde kabul edildiği incelenmiştir.

5302 sayılı İl Özel İdaresi Kanununun 47 nci maddesi; "...Her yıl bütçesinin kesin hesabı, vali tarafından hesap döneminin bitiminden sonra gelen mart ayı içinde encümene sunulur. Kesin hesap il genel meclisinin mayıs ayı toplantısında görüşülerek karara bağlanır. Kesin hesabın görüşülmesi ve kesinleşmesinde, bütçeye ilişkin hükümler uygulanır..." hükmünü taşımaktadır.

Bundan sonra da bahsedilen Kanun hükmü doğrultusunda işlem yapılması sağlanmalıdır.

47- Özel idare tarafından gönüllü kişilerin katılımına yönelik olarak İl Özel İdaresi Proje ve sinerji merkezince 09.10.2005 tarihli Resmi Gazetede yayımlanarak yürürlüğe giren İl Özel İdaresi ve Belediye Hizmetlerine Gönüllü Katılım Yönergesi ile 5302 sayılı kanunun 65. maddesine göre dayanılarak hazırlanan " Karabük İl Özel İdaresi Gönüllülük Hizmetleri Yönergesi" nin 04.05.2007 gün ve 84 sayılı İl Genel Meclisi kararı ile kabul edildiği incelenmiştir.

5302 sayılı İl Özel İdaresi Kanununun 65 nci maddesi; "...İl özel idaresi sağlık, eğitim, spor, çevre, trafik ve kültür hizmetleriyle yaşlılara, kadın ve çocuklara, özürllülere, yoksul ve düşkünlere yönelik hizmetlerin yapılmasında ilde dayanışma ve katılımı sağlamak, hizmetlerde etkinlik, tasarruf ve verimliliği artırmak amacıyla gönüllü kişilerin katılımına yönelik programlar uygular..." hükmünü taşımaktadır.

Bahsedilen Kanun maddesi ve bu maddeye istinaden çıkarılan İl Özel İdaresi ve Belediye Hizmetlerine Gönüllü Katılım Yönetmeliğine uygun olarak çıkarılan " Karabük İl Özel İdaresi Gönüllülük Hizmetleri Yönergesi"nin hükümleri doğrultusunda projeler geliştirilerek bütçeye katkı sağlanmalıdır.

48- Teftişe tabi dönem itibarıyla;

2002 Mali yılı hesap iş ve işlemlerinin Mülkiye Başmüfettişi Yusuf YAVAŞCAN tarafından 27.08.2004 gün ve 112/41 sayılı Teftiş Layihası ile denetlendiği, bu denetim sonucunda toplam 17.314.367.483- TL. kişi borcu çıkarıldığı, Teftiş Layihasının 50. maddesinde belirtilen 2.806.681.359-TL hariç diğer kısmın tahsil edildiği, tahsil edilemeyen tutarın aynı zamanda

Müdürlüğün 2002-2003 Mali Yılları hesaplarını denetleyen Sayıştay Denetçisi Cem OZAN tarafından düzenlenen 04.05.2005 gün ve 2003/138 sayılı ilamla Kişi borcuna alınması nedeni ile bu tutarın ilgisinden 10.08.2005 tarihinde gecikme faizi ile birlikte 2.938,29YTL tahsil edildiği, Mükerrer tahsile sebebiyet verilmemek için Mülkiye Başmüfettişince aynı konudan Kişi Borcuna alınan tutarın düşümü için İl Genel Meclisince 08.09.2005 tarih ve 74 sayılı kararla konunun Sayıştay'a intikal ettirildiği, İncelenmiştir.

KÖYLERE VE KÖYLERE HİZMET GÖTÜRME BİRLİKLERİNE YAPILAN YARDIMLAR:

49- Teftişe tabi dönem içerisinde Köylere Hizmet Götürme Birliklerine yapılan yardımlar aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

KÖY HİZMET BİRLİKLERİNE YAPILAN YARDIMLAR (YTL)

Sıra	Birlik Adı	2004	2005	2006	Ağustos 2007	TOPLAM
1	Merkez İlçe K.H.G.B	66.000,00	349.000,00	107.500,00	83.000,00	605.500,00
2	Eflani İlçe K.H.G.B	34.700,00	42.500,00	317.643,00	45.000,00	439.843,00
3	Eskipazar İlçe K.H.G.B	28.750,00	83.000,00	45.000,00	45.000,00	201.750,00
4	Ovacık İlçe K.H.G.B	22.000,00	80.500,00	50.000,00	45.000,00	197.500,00
5	Safranbolu İlçe K.H.G.B	69.620,00	118.600,00	420.719,00	75.000,00	683.939,00
6	Yenice İlçe K.H.G.B	17.500,00	70.830,00	63.642,00	45.000,00	196.972,00
	TOPLAM	238.570,00	744.430,00	1.004.504,00	338.000,00	2.325.504

Teftiş dönemi içinde; Köylere Hizmet Götürme Birliklerine Toplam 2.325.504-YTL yardım yapıldığı,

Birliklere yapılan yardımlarla ilgili dosyaların incelenmesinden;

Köylere hizmet götürme birliklerine yapılan nakdi kaynak aktarmalarının, herhangi bir projeye dayanmadığı ve birliklerin çeşitli faaliyetler nedeniyle yaptıkları taleplere istinaden ilçelerin köy sayıları esas alınarak yapıldığı,

İl genel meclisince, köylere veya köylerin aralarında kurdukları birliklere yapılacak yardımlar ile ilgili ilkelerin 05.12.2005 gün ve 118 sayılı kararla belirlendiği, ancak alınan kararların tam olarak uygulanamadığı anlaşılmıştır.

İçişleri Bakanlığının 02.01.2004 tarih ve 40001 sayılı yazılarında, il özel idaresi bütçesinin uygulanması sırasında, özel idarelerin varlık sebebinin oluşturan hizmetlerin, birlikler marifetiyle yürütülmesi gibi bir yömeme başvurulmasının uygun olmayacağı belirtilmiştir. Diğer bir ifade ile il özel idareleri, hizmetlerini tabi olduğu 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu hükümlerine göre yürütmekle yükümlüdür.

Ancak 5355 sayılı Mahalli İdare Birlikleri Kanunu, 11.06.2005 tarihli Resmi Gazete'de yayınlanarak yürürlüğe girmiştir. Bu Kanun ile mahalli idare birliklerinin hukuki statüsü, kuruluşu, organları, görev, yetki ve sorumlulukları ile çalışma usul ve esaslarını düzenlemiştir. Anılan Kanunun 18 inci maddesinde, "...il özel idare bütçe gelirlerinin ne kadarının köylere hizmet götürme birliklerine aktarılacağı, köylere hizmet götürme birliklerinin sunacağı yatırım planı, yıllık çalışma programı ve uygulama projelerine göre il genel meclisince kararlaştırılır..." Hükmü bulunmaktadır.

Dolayısıyla ilçe köylere hizmet götürme birliklerine, ilçelerin köy sayısı esas alınmak suretiyle değil, uygulama projesi ile birlikte sunulan yatırım planı ve yıllık çalışma programları esas alınarak kaynak aktarılmalıdır. Böylece birliklerin planlı ve projeli faaliyetlere yönlendirilmesi teşvik edilmelidir.

50- Teftişe tabi yıllarda il özel idare bütçesinden köylere yapılan yardımlara ilişkin tablo aşağıya çıkarılmıştır.

KÖYLERE YAPILAN YARDIMLAR (YTL)

İLÇESİ	2004 YILI	2005 YILI	2006 YILI	TOPLAM
MERKEZ	25.664,00	35.100,00	40.000,00	100.764,00
EFLANI	22.600,00	31.500,00	33.750,00	87.850,00
ESKİPAZAR	24.3000,00	33.000,00	32.500,00	89.800,00
OVACIK	24.900,00	31.000,00	37.000,00	92.900,00
SAFRANBOLU	25.800,00	33.000,00	39.000,00	97.800,00
YENİCE	24.800,00	32.500,00	40.000,00	97.300,00
TOPLAM	148.064,00	196.100,00	222.250,00	566.414,00

Teftişe tabi yıllarda köylere yapılan nakdi yardımların yıllar itibarıyla artış gösterdiği anlaşılmıştır.

Bilindiği gibi 5355 sayılı Kanun, 11.06.2005 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiştir. Kanunun 18 inci maddesinde;

Tarım ürünlerinin pazarlanması hariç olmak üzere yol, su, kanalizasyon ve benzeri alt yapı tesisleri ile köylere ait diğer hizmetlerin yürütülmesine yardımcı olmak, bizzat yapmak ve yaptırmak üzere köylere hizmet götürme birliklerinin kurulacağı,

İl özel idaresi ve diğer kamu kurum ve kuruluşların, köye yönelik hizmetlerine ilişkin yapım, bakım ve onarım işlerini aralarında yapacakları anlaşmaya göre köylere hizmet götürme birlikleri aracılığı ile gerçekleştirebilecekleri,

Birliklerin harcama esas ve usullerinin Bakanlıkça çıkarılacak bir yönetmelikle düzenleneceği,

Hükme bağlanmıştır.

Bu nedenle, köylere yapılacak yardımların bağlı olduğu ilçe köylere hizmet götürme birliği aracılığı ile yapılmasının il genel meclisince değerlendirilmesi tavsiyeye değer bulunmuştur.

İŞTİRAK VE ORTAKLIKLAR:

51- Karabük İl Özel İdaresinin iştirak ve ortaklığının bulunmadığı, yalnızca Karabük Organize Sanayi Bölgesinin %1'lik hissesine Karabük Belediyesi, Ticaret ve Sanayi İl Müdürlüğü ile Müstareken hissedar olduğu, özel idarenin payının %1'in %35 i oranında olduğu incelenmiştir.

Hisse oranı karşılığında teftişe tabi dönem içerisinde OSB 'ye aktarılan tutarlar aşağıda gösterilmiştir.

YILLAR	ŞİRKET ve OSB ADI	AKTARILAN MİKTAR
2004	Organize Sanayi	15.000,00
2005	Organize Sanayi	35.086,00
2006	Organize Sanayi	60.000,00

HESAP İŞLERİ:

52- Karabük İl Özel İdaresinin hesap ve işlemleri, 2709 sayılı Türkiye Cumhuriyeti Anayasasının 160. maddesine 5428 sayılı Kanun ile eklenen 3. fıkradaki; "Mahalli idarelerin hesap ve işlemlerinin denetimi ve kesin hükme bağlanması Sayıştay tarafından yapılır" hükmü ve 19.04.2007 gün ve 1489 sayılı 2007 yaz teftişi görev emrinin C/1. maddesi gereğince harcamalar teftiş edilmemiştir.

İHALE İŞ VE İŞLEMLERİ:

53- 2004 yılı harcamalarının Sayıştay denetçileri tarafından denetlendiği 30.03.2006 tarih ve 2004-78-1-665 sayılı yazı ekindeki sorgu kâğıtlarından, 2005 yılı harcamalarının Sayıştay denetçileri tarafından denetlendiği 22.06.2006 tarih ve 2006/250/1 sayılı yazı ekindeki sorgu kâğıtlarından anlaşıldığından; 2006 yılına ilişkin harcamalara ait gelir ve gider belgeleri ise merkezde denetlenmek üzere Sayıştay Başkanlığının 01.04.2007 tarih ve GYİMD/2007-132/19273 sayılı yazısı ile istenmesi üzerine İl Özel İdaresinin 13.06.2007 tarih ve 155-974 sayılı yazısı ekinde Sayıştay Başkanlığına gönderildiğinden, 2004, 2005 ve 2006 yıllarında yapılan ihalelere bakılmamış; 2007 yılında teftiş tarihine kadar yapılmış olan ihaleler incelenmiştir.

54- Müfettişliğimce yapım işlerinde (9) adet, Hizmet alımlarında (3) adet ve Mal alımlarında (13) adet ihale dosyası örnekleme sureti ile incelenmiş olup, ihale iş ve işlemleri ile ilgili olarak tespit edilen eksiklikler aşağıdaki maddelerde açıklanmıştır.

+ 55- Bazı ihalelerde ihale komisyon kararlarının usulüne uygun alınmadığı incelenmiştir.

07.12.2006 tarihinde ihalesi yapılan Yenice İsmetpaşa İlk Öğretim Okulu 12 Ek Derslik Yapım işi ihalesindeki ihale Komisyonu kararı ile 05.12.2006 tarihinde yapılan Eskipazar 60.yıl İlk Öğretim Okulu 16 Ek Derslik Yapım işi ihalesindeki ihale Komisyonu kararlarında, ihale Komisyonlarınca düzenlenen ihale Komisyon Kararlarında (Standart Form KİK.021.0/M) " .. 1.Ekonomik açıdan en avantajlı 1. teklif sahibi...2. Ekonomik açıdan en avantajlı 2. teklif sahibi.... Olduğuna komisyonumuzca karar verilmiş olup onayınıza sunulmuştur" şeklinde karar alınması benzerlerine örnektir.

İhale Komisyonlarının İhaleyi nasıl karara bağlayacakları 4734 sayılı kanunun 40. ve Yapım işleri İhaleleri Yönetmeliğinin 71. maddesinde düzenlenmiştir. Buna göre,

4734 sayılı kanunun İhalenin Karara Bağlanması ve Onaylanması başlıklı 40.maddesi " 37 ve 38 inci maddelere göre yapılan değerlendirme sonucunda ihale, ekonomik açıdan en avantajlı teklifi veren isteklinin üzerinde bırakılır.

Ekonomik açıdan en avantajlı teklifin sadece en düşük fiyat esasına göre belirlenmesinin mümkün olmadığı durumlarda; işletme ve bakım maliyeti, maliyet etkinliği, verimlilik, kalite ve teknik değer gibi fiyat dışındaki unsurlar dikkate alınarak ekonomik açıdan en avantajlı teklif belirlenir. Ekonomik açıdan en avantajlı teklifin fiyat dışındaki unsurlar da dikkate alınarak belirleneceği ihalelerde, ihale dokümanında bu unsurların parasal değerler olarak ifade edilmesi zorunludur. Parasal değerler olarak ifade edilmesi mümkün olmayan unsurlar için ihale dokümanında nispi ağırlıklar belirlenir.

Bu Kanunun 63 üncü maddesine göre ihale dokümanında yerli istekliler lehine fiyat avantajı sağlanacağı belirtilen ihalelerde, bu fiyat avantajı da uygulanmak suretiyle ekonomik açıdan en avantajlı teklif belirlenerek ihale sonuçlandırılır.

En düşük fiyatın ekonomik açıdan en avantajlı teklif olarak değerlendirildiği ihalelerde, birden fazla istekli tarafından aynı fiyatın teklif edildiği ve bunların da ekonomik açıdan en avantajlı teklif olduğu anlaşıldığı takdirde, ikinci fıkrada belirtilen fiyat dışındaki unsurlar dikkate alınmak suretiyle ekonomik açıdan en avantajlı teklif belirlenerek ihale sonuçlandırılır.

İhale komisyonu gerekçeli kararını belirleyerek, ihale yetkilisinin onayına sunar. Kararlarda isteklilerin adları veya ticaret unvanları, teklif edilen bedeller, ihalenin tarihi ve hangi istekli üzerine hangi gerekçelerle yapıldığı, ihale yapılmamış ise nedenleri belirtilir....

Yapım İşleri İhaleleri Uygulama Yönetmeliinin İhalenin karara bağlanması, onaylanması ve sözleşmenin imzalanması başlıklı 69. maddesi " - Yapılan değerlendirme sonucu ihale ekonomik açıdan en avantajlı teklifi veren isteklinin üzerinde bırakılır ve ihale komisyonunca düzenlenen gerekçeli karar (standart form KİK021.0/Y) ihale yetkilisinin onayına sunulur...."

Yukarıdaki mevzuat hükümlerinden de anlaşılacağı üzere İhale komisyonunun görevi ihalede en düşük tekliflerin tespitinden ziyade ihalenin hangi gerekçelerden dolayı hangi istekliye bırakıldığını tespit etmektir.

İhale Komisyonunca düzenlenecek Komisyon kararlarında ihale komisyonunun çalışmaları, en başından itibaren yapılan işlemler ile kendisini böyle bir karar almaya yönelten unsurların gerekçeleriyle birlikte ayrıntılı bir şekilde yazılması sağlanmalıdır.

56- 4734 sayılı Kamu İhale Kanunun 6.maddesinin 3.fıkrasına göre "Gerekli incelemeyi yapmalarının sağlamak amacıyla İhale işlem dosyalarının birer örneği ilan ya da davet tarihini izleyen 3 gün içinde ihale komisyonu üyelerine verilir" hükmüne rağmen ihalelerde bu işlemin yapılmadığı incelenmiştir.

Uygulama genel olmakla birlikte 06.12.2006 günü ihalesi yapılan Merkez Fevzi Çakmak İlköğretim okulu 16 Ek Derslik Yapım İşi örnektir.

4734 sayılı Kamu İhale Kanunun "İhale Komisyonu" başlıklı 6.maddesinde "İhale Yetkilisi, biri Başkan olmak üzere, ikisinin ihale konusu işi uzmanı olması şartıyla, ilgili idare personelinin en az 4 kişinin, genel ve katma bütçeli kuruluşlarda Maliye Memurunun, diğerlerinde ise Muhasebe veya Mali İşlerden sorumlu bir personelin katılımıyla kurulacak en az 5 ve tek sayılı kişiden oluşan İhale Komisyonunu, yedek üyelerde dahil olmak üzere görevlendirir.

(Değişik 4964/5.mad.) İhaleyi yapan idarede yeterli sayı ve nitelikte personel bulunmaması halinde, bu kanun kapsamındaki idarelerden komisyona üye alınabilir.

Gerekli incelemeyi yapmalarını sağlamak amacıyla ihale işlem dosyasının birer örneği ilam veya daveti isleyen 3 gün içinde ihale komisyonu üyelerine verilir.

İhale Komisyonu eksiksiz olarak toplanır. Komisyon kararları çoğunlukla alınır. Kararlarda çekimser kalinamaz. Komisyon Başkanı ve Üyeleri oy ve kararlarından sorumludur. Karşı oy kullanan komisyon üyeleri, gerekçesini komisyon kararına yazmak ve imzalamak zorundadır.

İhale Komisyonunca alınan kararlar ve düzenlenen tutanaklar, komisyon başkan ve üyelerinin adları, soyadları ve görev unvanları belirtilerek imzalanır" hükmü yer aldığı dikkate alınarak ihale komisyonunun biri Mali İşlerden sorumlu personel olmak üzere en az beş ya da daha üstü tek sayıda kişiden oluşturulacak şekilde, ihale yetkilisi tarafından resmi bir yazı ekinde görevlendirilmesi sağlanmalıdır. Bu görevlendirme yazısında asil ve yedek komisyon üyelerinin komisyondaki sıfatlarına ilişkin açık bilgilerin yer alması da ihmal olunmamalıdır.

57- Yapılan bazı ihalelerde, ihale komisyonunda görevli üyelerden bir kısmının aynı zamanda muayene ve kabul komisyonunda da yer aldığı incelenmiştir.

26.02.2007 tarihinde ihalesi yapılan 43.533,10-YTL yaklaşık maliyetli Kapı numarası, Cadde ve Sokak Levhası alımı işinde, ihale komisyonunda yer alan Osman Ayan'ın aynı zamanda muayene komisyonunda yer alması ile 13.12.2006 tarihinde ihalesi yapılan Benzin ve 6 kalem muhtelif yağ alımı ihalesinde muayene komisyonu üyelerinin tamamının aynı zamanda ihale komisyonu üyeleri olmaları örnektir.

4734 sayılı Kanunun 6 ncı maddesi ile, ihale yetkilisi tarafından biri başkan olmak üzere, ikisinin ihale konusu için uzmanı olması şartıyla, ilgili idare personeliinden en az dört kişinin, genel ve katma bütçeli kuruluşlarda maliye memurunun, diğerlerinde ise muhasebe veya malî işlerden sorumlu bir personelin katılımıyla kurulacak en az beş ve tek sayıda kişiden oluşan ihale komisyonunu, yedek üyeler de dahil olmak üzere görevlendirileceği hüküm altına alınmıştır.

Bu Kanuna göre yapılan ihaleler için yapılacak sözleşmeler 4735 sayılı Kanun esas alınarak düzenlenecektir. 4735 sayılı Kanunun 11 inci maddesi, "...teslim edilen mal, hizmet, yapım veya yapılan işin muayene ve kabul işlemleri, idarelerce kurulacak en az üç kişilik muayene ve kabul komisyonları tarafından yapılır. Mal veya yapılan iş yüklenici tarafından idareye teslim edilmedikçe muayene ve kabul işlemleri yapılamaz. Ancak sözleşmesinde hüküm bulunması halinde; imalat veya üretim süreci gerektiren işler, muayene ve kabul komisyonlarının yetki ve sorumluluğunu kaldırmaması şartıyla, ihale dokümanında belirtilen kalite ve özelliklere göre yapıp yapılmadığı hususunda, ilgili idare tarafından belirli aşamalarda ve aralıklarla denetlenebilir. Taahhüdün tamamlanan ve müstakil kullanıma elverişli bölümleri için kısmî kabul yapılabilir..." hükmünü getirerek ayrı bir komisyon oluşturulmasını öngörmektedir.

Bu nedenle 4734 sayılı Kanuna göre yapılacak ihalelerde ihale komisyonu üyeleri ile muayene ve kabul komisyonu üyelerinin farklı personelden oluşması gereğine dikkat edilmelidir.

58- Teftişe tabi dönemde bazen 4734 sayılı kanun kapsamında yapılan ihalelerde yaklaşık maliyetin tespiti için personel görevlendirmesinin yapılmadığı, incelenmiştir.

16.03.2007 tarihinde ihalesi yapılan Safranbolu Devlet Hastanesi ihtiyacı için 3 adet Hemodiyaliz cihazı alım ihalesi benzerlerine örnektir.

4734 sayılı Kamu İhale Kanununun (değişik 4964 sayılı kanunun 6. maddesi) yaklaşık maliyet; mal veya hizmet alımlarıyla yapım işlerinin ihalesi yapılmadan önce idarece her türlü fiyat araştırması yapılarak, Katma Değer Vergisi hariç olmak üzere belirlene ve dayanakları bir hesap cetvelinde gösterilen, isteklilere ve ihale süreciyle ilgili resmi ilişkisi olmayan diğer kişilere açıklanamayan, ihalede en avantajlı teklifin objektif olarak ortaya konulmasını sağlayan ihale işlem sürecinin en önemli aşamalarından ve belgelerinden biridir. Bu nedenle yaklaşık maliyetin tespiti ile ilgili olarak görev yapacak personelin ihale yetkilisince onaylanmış yazılı bir görevlendirmeyle yapılması gerekmektedir.

İhalenin herhangi bir aşamasında yaklaşık maliyetin gizliliğinin ihmali, hatalı tespit gibi hususlarda doğacak her türlü sorumluluğun belirlenmesinde bu görevlendirme yazısının belirleyici olacağı açıktır.

Bu nedenle objektif hazırlanması ve gizli kalması gereken yaklaşık maliyetin gerek usulüne uygun hazırlanmaması, gerekse gizlilik prensibinin ortadan kalkması halinde kanunun 61. maddesinde hüküm altına alınan hukuki ve cezai müeyyidenin uygulanabilmesi bakımından her bir ihale için yaklaşık maliyetin tespitinin kanunun amir hükümleri kapsamında ortaya konulabilmesi bakımından yazılı olarak personel görevlendirilmesinin sağlanması ihmal edilmemelidir.

59- Genel bir uygulama olarak ihalelerde ihaleye katılan isteklilerin "ihaleye katılıp katılamayacak olanlardan olup olmadıkları" yolunda bir değerlendirmenin yapılmadığı incelenmiştir.

4734 sayılı Kamu İhale Kanununun "ihaleye katılamayacak olanlar" başlıklı 11. maddesinde; "Aşağıda sayılanlar doğrudan veya dolaylı veya alt yüklenici olarak, kendileri veya başkaları adına hiçbir şekilde ihalelere katılamazlar:

a) Bu Kanun ve diğer kanunlardaki hükümler gereğince geçici veya sürekli olarak kamu ihalelerine katılmaktan yasaklanmış olanlar ile 3713 sayılı Terörle Mücadele Kanunu kapsamına giren suçlardan ve organize suçlardan dolayı hükümlü bulunanlar.

- b) İlgili mercilerce hileli iflas ettiğine karar verilenler.
 c) İhaleyi yapan idarenin ihale yetkilisi kişileri ile bu yetkiye sahip kurullarda görevli kişiler.
 d) İhaleyi yapan idarenin ihale konusu işle ilgili her türlü ihale işlemlerini hazırlamak, yürütmek, sonuçlandırmak ve onaylamakla görevli olanlar.
 e) (c) ve (d) bentlerinde belirtilen şahısların eşleri ve üçüncü dereceye kadar kan ve ikinci dereceye kadar kayın hısımları ile evlatlıkları ve evlat edinenleri.
 f) (c), (d) ve (e) bentlerinde belirtilenlerin ortakları ile şirketleri (bu kişilerin yönetim kurullarında görevli bulunmadıkları veya sermayesinin % 10'undan fazlasına sahip olmadıkları anonim şirketler hariç).

İhale konusu işin danışmanlık hizmetlerini yapan yükleniciler bu işin ihalesine katılamazlar. Aynı şekilde, ihale konusu işin yüklenicileri de o işin danışmanlık hizmeti ihalelerine katılamazlar. Bu yasaklar, bunların ortaklık ve yönetim ilişkisi olan şirketleri ile bu şirketlerin sermayesinin yarısından fazlasına sahip oldukları şirketleri için de geçerlidir.

(Değişik: 4964/ 8 md.) İhaleyi yapan idare bünyesinde bulunan veya idare ile ilgili her ne amaçla kurulmuş olursa olsun vakıf, dernek, birlik, sandık gibi kuruluşlar ile bu kuruluşların ortak oldukları şirketler bu idarelerin ihalelerine katılamazlar.

Bu yasaklara rağmen ihaleye katılan istekliler ihale dışı bırakılarak geçici teminatları gelir kaydedilir. Ayrıca, bu durumun tekliflerin değerlendirmesi aşamasında tespit edilememesi nedeniyle bunlardan biri üzerine ihale yapılmışsa, teminatı gelir kaydedilerek ihale iptal edilir” hüküm altına alınmıştır.

Bu hüküm doğrultusunda bundan böyle ihaleye katılanlardan ikinci dereceye kadar sihri hısımlar ile üçüncü dereceye kadar kan hısımlarının olup olmadığının genel bir değerlendirmeye tabi tutulması ile genel olarak 11. madde kapsamında bulunanların belediyece açılan ihalelere katılamayacakları bilinerek, buna rağmen ihalelere katılan isteklilerin varsa ihale dışı bırakılarak geçici teminatlarının gelir kaydedilmesinin gerektiği hususu ihmal edilmemelidir.

60- Yapım işlerine ilişkin ihale dosyalarında, genelde “yaklaşık maliyet” tespitinin bayındırlık ve köy hizmetlerine ilişkin yılı birim fiyatlarının esas alınarak hazırlandığı görülmüştür.

13.11.2006 tarih ve 19073 sayılı ihale onay belgesine dayalı, Eskipazar 60.yıl Vali Nafiz Kayalı İlköğretim okulu 16 Ek Derslik Yapım işi ihale dosyasında yaklaşık maliyetin Bayındırlık birim fiyatları esas alınarak hazırlanması, benzerlerine örnektir.

01.01.2003 tarihinde yürürlüğe giren 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu ile “keşif özeti” kavramı terk edilmiş ve farklı kaynaklarla tespit edilen “yaklaşık maliyet” kavramı getirilmiştir. Kanunun 9 uncu maddesinde, “...Mal veya hizmet alımları ile yapım işlerinin ihalesi yapılmadan önce idarece, her türlü fiyat araştırması yapılarak katma değer vergisi hariç olmak üzere yaklaşık maliyet belirlenir ve dayanaklarıyla birlikte bir hesap cetvelinde gösterilir. Yaklaşık maliyete ihale ve ön yeterlik ilanlarında yer verilmez, isteklilere veya ihale süreci ile resmi ilişkisi olmayan diğer kişilere açıklanmaz...” şeklinde tanımlanmıştır.

Yapım İşleri İhaleleri Uygulama Yönetmeliği;

7 nci maddesi; “ ...Yaklaşık maliyet, bu Yönetmelikte belirlenen esas ve usuller uyarınca ayrıntılı miktar ve fiyat araştırması yapılmak suretiyle gerçekçi biçimde tespit edilir ve dayanakları ile birlikte bir hesap cetvelinde gösterilir.”,

9 ncu maddesi; “ İdarelerce, ihale konusu yapım işine ait yaklaşık maliyet;

- a) Kamu idarelerince belirlenmiş, işin niteliğine uygun yapı yaklaşık maliyetlerinden, rayiçlerinden ve birim fiyatlarından,
 b) İlgili meslek odaları, üniversiteler veya benzeri kuruluşlarca belirlenen fiyatlardan,

- c) Yüklenici veya alt yüklenici olarak faaliyet gösteren konusunda deneyimli kişi ve kuruluşlardan alınacak yapı maliyet fiyat ve değerlerinden,
d) İdarenin piyasa araştırmasına dayalı fiyat tespitlerinden,

Biri veya birkaçı birlikte kullanılmak ve gerekli diğer fiyat araştırmaları yapılmak suretiyle belirlenir. ..." Hükümlerini taşımaktadır.

Dolayısıyla bayındırlık ve köy hizmetleri yılı birim fiyatları, yararlanacak tek kaynak değildir.

Bu nedenle, yaklaşık maliyet tespitinde bayındırlık birim fiyatlarından yararlanılabileceği gibi piyasa fiyatlarından, üniversite ve odalardan alınacak fiyatlardan da yararlanılması ve dayanaklarının düzenlenecek yaklaşık maliyet hesap cetvelinde gösterilmesi sağlanmalıdır.

61- Teftişe tabi dönem içerisindeki Doğrudan temin harcamaları tutarları ve oranları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

YILI	MAL ALIM			HİZMET ALIM			YAPIM İŞİ		
	Bütçeye Konan	Harcama Toplamı	%	Bütçeye Konan	Harcama Toplamı	%	Bütçeye Konan	Harcama Toplamı	%
2004	130.005,82	1.397.414,00	9,30	105.569,51	2.293.674,00	4,60	40.231,27	9.119.609,00	0,44
2005	440.009,73	5.086.794,40	8,64	121.346,05	2.292.170,00	5,29	16.215,71	13.522.929,68	0,12
2006	414.920,18	5.726.954,45	7,25	38.691,06	3.641.235,90	1,06	36.596,60	14.971.204,82	0,24

Doğrudan temin tutarlarının yasal sınırlar içinde olduğu incelenmiştir.

4734 sayılı Kanunun İdarelerce Uyulması Gereken Diğer Kurallar başlıklı 62/ı maddesi, "Bu Kanunun 21 ve 22 nci maddelerindeki parasal limitler dahilinde yapılacak harcamaların yıllık toplamı, idarelerin bütçelerine bu amaçla konulacak ödeneklerin %10'unu Kamu İhale Kurulunun uygun görüşü olmadıkça aşamaz." Hükümünü içermekte;

Anılan Kanunun Görevlilerin Ceza Sorumluluğu başlıklı 60. maddesi ise, "İhale yetkilisi ile ihale komisyonlarının başkanı ve üyeleri ile ihale işlemlerinden sözleşme yapılmasına kadar ihale sürecindeki her aşamada görev alan diğer ilgililerin; 17 nci maddede belirtilen fiil veya davranışlarda bulunduklarının, görevlerini kanuni görevlere uygun veya tarafsızlıkla yapmadıklarının, taraflardan birinin zararına yol açacak ihmalde veya kusurlu hareketlerde bulunduklarının tespiti halinde, haklarında ilgili mevzuatları gereğince disiplin cezası uygulanır. Ayrıca, fiil veya davranışlarının özelliğine göre haklarında ceza kovuşturması da yapılır ve hükmolunacak ceza ile birlikte tarafların uğradıkları zarar ve ziyan genel hükümlere göre kendilerine tazmin ettirilir. Bu Kanuna aykırı fiil veya davranışlardan dolayı hüküm giyen idare görevlileri, bu Kanun kapsamına giren işlerde görevlendirilemezler.

Bu Kanun kapsamına giren işlerden dolayı yargı organlarınca herhangi bir ceza verilmiş olanlar, bu Kanun kapsamına giren bütün kamu kurum ve kuruluşlarınca bu Kanunun ve ilgili diğer mevzuatın uygulanması ile görevli ve yetkili kadrolara atanamaz ve görev alamazlar.

5 inci maddede belirtilen ilkelere ve 62 nci maddede belirtilen kurallara aykırı olarak ihaleye çıkılmasına izin verenler ve ihale yapanlar hakkında da yukarıda belirtilen müeyyideler uygulanır." Hükümlerini içermektedir.

4734 sayılı Kanunun 22/d maddesi istisnai bir alım yöntemi olup, bu kanuna göre uygulanacak asıl ihale usulleri içerisinde yer almamaktadır. Yıl içerisinde yapılacak alım miktarının Kanunun 62/ı maddesi limitlerini aşması durumunda, Kanunun 18. maddesindeki genel ihale yöntemlerine uygun olarak yapılması, aksi uygulamaların yasal sorumluluk doğuracağına bilinmesi ve buna uygun hareket edilmesi sağlanmalıdır.

TAŞINMAZ KÜLTÜR VARLIKLARININ KORUNMASINA AİT KATKI PAYI:

62- Taşınmaz Kültür Varlıklarının Korunmasına Katkı Payı olarak, 2005 yılında 88.046,44-YTL, 2006 yılında 114.585,02-YTL 2007 yılı Ağustos ayı itibarı ile 88.226,60-YTL tahsilat yapıldığı; yine 2007 yılında Safranbolu Belediyesine Muallimler Birliği Binasının yapılandırılması proje çalışmaları için 10.000YTL, Safranbolu Demirciler- Bakıcılar çarşısı Restorasyonu için 200.00YTL, Eflani İlçesi Tabaklar Köprü restorasyonu için 60.000YTL'nin Taşınmaz Kültür Varlıklarının Korunmasına Ait Katkı Payına Dair Yönetmeliğin 7 ve 13. maddesi gereği katkı payı hesabında bloke edilerek ödeme işlemlerinin gerçekleştirildiği incelenmiştir.

2863 sayılı Kültür ve Tabiat Varlıklarını Koruma Kanununun 12. maddesine 14.07.2004 tarih ve 5226 sayılı Kanun ile eklenen ek fıkralar gereğince; belediyelerin görev alanlarında kalan kültür varlıklarının korunması ve değerlendirilmesi amacıyla kullanılmak üzere 1319 sayılı Emlak Vergisi Kanununun 8 inci ve 18 inci maddeleri uyarınca mükellef hakkında tahakkuk eden emlak vergisinin %10'u nispetinde "Taşınmaz Kültür Varlıklarının Korunmasına Katkı Payı" tahakkuk ettirilerek, ilgili belediyesince emlak vergisi ile birlikte tahsil olunması ve tahsil edilen miktarın, il özel idaresi tarafından açılacak özel hesapta toplanması gerektiğinden; bahse konu belediyelerce bu sorumluluğun yerine getirilmesi hususu; 13.04.2005 tarih ve 25785 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Taşınmaz Kültür Varlıklarının Korunmasına Ait Katkı Payına Dair Yönetmeliğin 6. maddesi hükümleri de göz önünde bulundurularak takip olunmalıdır.

HAZİNE TAŞINMAZLARININ SATIŞ PAYI:

63- Belediye mücavir alan sınırları dışındaki köylerde bulunan hazine taşınmazlarının satış bedellerinin tahsil edilen kısımdan %25 oranındaki payın ilgili saymanlıklarca yatırıldığı, bu kapsamda 2004 yılında 20.565-YTL, 2005 yılında 27,436-YTL, 2006 yılında 18.287,25-YTL tahsilat yapıldığı; ancak bu güne kadar yatırılan payın 1/4 ünün ilgili köy tüzel kişiliklerine ödenmediği incelenmiştir.

4706 sayılı Hazineye Ait Taşınmaz Malların Değerlendirilmesi ve Katma Değer Vergisi Kanununda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanunun 4916 sayılı Kanun ile değişik 5. maddesinin 5. fıkrasındaki; "(...) Belediye mücavir alan sınırları dışındaki köylerde bulunan Hazine taşınmazlarının satış bedellerinin tahsil edilen kısımdan, % 25 oranında; **dörtte biri ilgili köy tüzel kişiliğine ödenmek** ve kalanı diğer köylere götürülecek hizmetlerde kullanılmak üzere, il özel idarelerine pay verilir. (...)" hükmü doğrultusunda işlem yapılması sağlanmalıdır.

YERALTI SULARI:

64- 167 sayılı Yeraltı Suları Hakkında Kanun hükümlerine göre milli emlak tarafından 01.01.2007 tarihinde 10 yıllığına kiraya verilmiş olan 1 adet Maden Suyuna ait dosyanın İl Özel İdaresine devredildiği; 2004 yılında 2091YTL, 2005 yılında 9.302 YTL, 2006 yılında 10.214 YTL, 2007 Yılında 80.000YTL, İl Özel İdaresince tahsil edildiği incelenmiş; ancak, bahse konu kaynak suyunun Eskipazar İlçesi Ozan Köyü sınırları içinde olmasına rağmen bu köye pay ödendiğine dair herhangi bir belge ibraz edilememiştir.

167 sayılı Kanunun 4. maddesinin üçüncü fıkrasına 4916 sayılı Kanunla eklenen; "(...) Tahsil edilen kira gelirinden; yeraltı veya kaynak suyunun çıktığı yer, köy sınırları içinde ise o yerdeki köy tüzel kişiliğine %15, belediye sınırları içinde ise ilgili belediyeye % 25 oranında pay verilir." şeklindeki ek cümleler doğrultusunda işlem yapılması sağlanmalıdır.

EMLAK İŞLERİ:

65- İl Özel İdaresine ait il merkezinde mülga Köy Hizmetlerinden kalan Hizmet Binası, İl Özel İdaresinin konuşlandığı Günaylar İş Merkezinin 3,4ve 5. katları, İl Trafik Tescil Bürosu olarak kullanılan Bina, Merkez Esentepe Mahallesi Turan Emeksiz Polis Karakolu Hizmet Binası, bir vali

konağı, 5 Kaymakamlık Lojmanı, Yenice İlçesi Özel Mahallesi 4 adet Afet Konutu, bulunduğu anlaşılmıştır.

Dönem içerisinde Lojman Kiralarının tamamının tahsil edildiği incelenmiştir.

UMUMA AÇIK YERLER VE GAYRİ SİHHİ MÜESSESELER İLE MADEN KANUNUNUN 1 (a) GRUBU MADENLERİ İLE İLGİLİ İŞ VE İŞLEMLER :

66- İl Merkez Jandarma Komutanlığından 07.01.2005 tarihli tutanakla Merkezde (21), Safranbolu (27), Yenice (48), Eskipazar (8), adet işyeri dosyalarının teslim alındığı, ilçelere ait dosyaların İlçe Özel İdare Müdürlüklerine teslim edildiği,

Teftişe tabi dönemde (5) adet birinci sınıf gayrisihhi müessese ruhsat talebi, (40) adet ikinci sınıf gayrisihhi müessese ruhsat talebi, (8) adet üçüncü sınıf gayrisihhi müessese ruhsat talebi olduğu, bunların tamamının ruhsatlandırıldığı, teftiş tarihi (3) adet 2.sınıf GSM ruhsatının ise işleminin devam ettiği, incelenmiştir.

5237 sayılı Türk Ceza Kanununun 184 üncü maddesinin; "...Yapı kullanma izni alınmamış binalarda herhangi bir sınıai faaliyetin icrasına müsaade eden kişi iki yıldan beş yıla kadar hapis cezası ile cezalandırılır..." hükmü Kanun koyucunun konuya ilişkin duyarlılığını gösterdiğinden gayrisihhi müessese ruhsatları verilirken, ruhsatlandırmaya ilişkin iş ve işlemlerin titizlikle yürütülmesi ayrı bir önem taşımaktadır. Bu itibarla sıhhi ve gayrisihhi müessese ruhsatlarının mevzuata uygun olarak verilmesi için gereken hassasiyet gösterilmeli, yapı kullanma izin belgesi olmayan hiç bir tesise ruhsat verilmemesi sağlanmalıdır.

67- Belediye ve mücavir alan sınırları dışında içkili yer bölgesinin tespit edilmediği ifade edilmiştir.

10.08.2005 tarih ve 25902 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatlarına İlişkin Yönetmeliğin;

29. maddesindeki; "İçkili yer bölgesi, mülki idare amirinin genel güvenlik ve asayiş durumu hakkındaki görüşü doğrultusunda belediye sınırları ve mücavir alanlar (...) dışında il genel meclisi tarafından tespit edilir.

İçkili yer bölgesi haricinde içkili yer açılmaz." hükmü,

30. maddesindeki; "İçkili yer bölgesi;

a) Hükümet binaları, hapishane ve ıslah evleri; her türlü mabet, dini kurum ve kuruluşlar; sanat müesseseleri, maden ocakları, inşaat yerleri; patlayıcı, parlayıcı, yanıcı ve benzeri tehlikeli maddeler üretilen, satılan ve depolanan yerler ile gaz dolum tesisleri yakınında,

b) Konaklama yerleri hariç olmak üzere, otoyolları ve karayollarının her iki tarafında sınır çizgisine ikiyüz metreden yakın mesafe içinde,

c) Otogar ve otobüs terminallerinde,

d) Resmî ve özel okul binaları, ilk ve orta öğretim öğrencilerinin barındığı öğrenci yurtları ile anaokullarına yüz metreden yakın mesafe içinde, tespit edilemez.

222 sayılı İlköğretim ve Eğitim Kanunu ile 625 sayılı Özel Öğretim Kurumları Kanunu kapsamına girmeyen eğitim-öğretim kurum ve tesisleri ile öğrenci yurtları ve (a) bendinde belirtilen yerler için mahallî şartlar dikkate alınarak belediye sınırları ve mücavir alanlar içinde belediye meclisi, bu sınırlar dışında il genel meclisi tarafından belirli bir mesafe, tayin ve tespit edilir." hükmü,

31. maddesindeki; "Tespit edilen içkili yer bölgesi, belediye sınırları ve mücavir alanlar (...) dışında il genel meclisi tarafından karar şeklinde tutanağa geçirilir ve karara adres bilgilerinin bulunduğu tasdiklenmiş ölçekli kroki eklenir." hükmü,

Göz önünde bulundurularak, içkili yer bölgesi tespit edilmelidir.

68- İl Özel İdaresinde, birinci sınıf gayri sıhhi müesseselerle ilgili inceleme kurulunun en son 14.03.2007 gün ve 213 sayılı Vali Onayı ile İl Özel İdaresi Emlak ve İstimlak Müdürünün başkanlığında çevre, sağlık, imar, tarım, sanayi ve ticaret il müdürlüğü birimleri temsilcilerinden oluşturulduğu, ancak ilgili meslek odalarının temsilcilerinin inceleme kuruluna dahil edilmediği incelenmiştir.

2005/9207 karar sayılı İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatlarına İlişkin Yönetmeliğin 15 nci maddesinin;

“...İl özel idarelerinde birinci sınıf gayrisihhî müesseseleri inceleme kurulu, beş kişiden az olmamak üzere valinin veya görevlendireceği yetkilinin başkanlığında çevre, sağlık, hukuk, imar ve tarım birimleri görevlileri, sanayi ve ticaret il müdürlüğü temsilcisi, ilgili meslek odalarının temsilcileri ile tesisin özelliğine göre gerektiğinde vali tarafından belirlenecek diğer kuruluş temsilcilerinden oluşur.

İkinci ve üçüncü sınıf gayrisihhî müesseseler inceleme kurulu, vali tarafından belirlenecek görevlinin başkanlığında birinci fıkrada belirtilenlerin katılımıyla biri başkan olmak üzere en az üç kişiden oluşturulur.

Organize sanayi bölgelerinde inceleme kurulu oluşturulmaz. Tesisin özelliğine göre, ilave olarak bırakılacak sağlık koruma bandı, organize sanayi bölgesi yönetim kurulu kararı ile tespit edilir...”

Hükmü doğrultusunda işlem yapılması, inceleme kuruluna ilgili meslek odalarının temsilcilerinin de dâhil edilmesi sağlanmalıdır.

69- İşyeri açmak üzere başvuran müracaat sahibine başvuruyu kabul eden görevlinin adı, soyadı ve unvanı ile başvurunun yapıldığı tarih ve saati gösteren alındı belgesinin verildiği incelenmiştir.

Bundan sonra da İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatlarına İlişkin Yönetmeliğin 6. maddesi uyarınca; ruhsat başvurusunda, müracaat sahibine başvuruyu kabul eden görevlinin adı, soyadı ve unvanı ile başvurunun yapıldığı tarih ve saati gösteren Örnek 6’da yer alan alındı belgesinin verilmesi, başvuru ve beyan formu ile ekli evrakın verilmesi sırasında başvuruyu kabul eden görevli tarafından yapılacak ön incelemede tespit edilen noksanlıkların, müracaat sahibine verilen alındı belgesinde gösterilmesi sağlanmalıdır.

70- Umuma açık istirahat ve eğlence yerlerine ruhsat verilirken yapılan inceleme belgelerinde okul ve diğer eğitim kurumlarına olan uzaklıkların metre ile ölçüldüğü ifade edilse de, ruhsat dosyalarında ruhsata konu tesisin resmî ve özel okul binalarından ve ilk ve orta öğretim öğrencilerinin barındığı öğrenci yurtları ile anaokullarından, en az yüz metre mesafede bulunup bulunmadığına ilişkin bir tespit veya ifadenin olmadığı incelenmiştir.

Uygulama geneldir.

10.08.2005 tarih ve 25902 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan ve 2005/9207 sayılı İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatlarına İlişkin Yönetmeliğin 32 nci maddesinin;

“...Meyhane, kahvehane, kıraathane, bar, elektronik oyun merkezleri gibi umuma açık yerler ile açık alkollü içki satılan yerlerin, resmî ve özel okul binalarından ve ilk ve orta öğretim öğrencilerinin barındığı öğrenci yurtları ile anaokullarından, kapıdan kapıya en az yüz metre uzaklıkta bulunması zorunludur. Özel eğitime muhtaç bireylerin devam ettikleri öğretim kurumları ile okullar dışındaki diğer özel öğretim kurumları için bu zorunluluk aranmaz. Ancak söz konusu özel öğretim kurumlarıyla yukarıda belirtilen türdeki işyerleri aynı binada bulunamaz...”

Ve 34 üncü maddesinin;

“...Meyhane, kahvehane, kıraathane, bar, elektronik oyun merkezleri gibi umuma açık yerler ile açık alkollü içki satılan yerlerin açılmasına izin verilirken mesafe ölçümünde, bina ve

tesislerin varsa bahçe kapıları, yoksa bina kapıları; kapıların birden fazla olması durumunda en yakını esas alınır. Yüz metre uzaklığın ölçümünde, mevcut cadde ve sokaklar üzerinden yaya yolu kullanılarak, yaya kurallarına göre gidilebilecek en kısa mesafe dikkate alınır.

Bu tür yerlerin açılmasına izin verilirken, o yerin en az yüz metre civarında okul bulunup bulunmadığının yanı sıra bu işyerlerinin özel eğitime muhtaç bireylerin devam ettikleri öğretim kurumları ve okullar dışındaki diğer özel öğretim kurumları ile aynı binada olup olmadığı ve içkili yer bölgesinde bulunup bulunmadığı yetkili idarelerce tespit edilir...”

Amir hükümlerine uygun işlem yapılması temin olunarak, açılması izne bağlı yerlere ilişkin ruhsat işlemleri ikmal edilirken ilgili araştırmayı yapan personel ve diğer görevliler tarafından tanzim edilecek mesafe krokileri üzerinde açılması istenilen yerin eğitim ve öğretim kurumlarına uzaklığı gösterilmeli, yapılan mesafe ölçümlerinin de mutlaka teknik elemanların da içinde bulunacağı komisyonlar marifetiyle yapılması sağlanmalıdır.

+ **71-** İşyeri açma ve çalışma ruhsatlarının en geç vatandaşların müracaatlarını izleyen iş günü içerisinde verilmediği incelenmiş, bu durumun ruhsat vermeden önce yerinde inceleme yapılmasından kaynaklandığı görülmüştür.

Uygulama geneldir.

10.08.2005 tarih ve 25902 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan ve 2005/9207 sayılı İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatlarına İlişkin Yönetmelik Yönetmeliğin 12 nci maddesinin;

“...Sihhi işyeri açmak isteyen gerçek ve tüzel kişiler, işyerlerini bu Yönetmeliğe uygun olarak tanzim ettikten sonra Örnek 1’de yer alan başvuru ve beyan formuyla yetkili idareye müracaat eder. Başvurunun Yönetmelikte öngörülen kriterlere uygun olduğunun tespiti halinde başkaca bir işleme gerek kalmaksızın işyeri açma ve çalışma ruhsatı düzenlenerek ilgiliye aynı gün içinde verilir.

Umuma açık istirahat ve eğlence yerlerinin ruhsatlandırılmasında bu Yönetmeliğin dördüncü kısmında belirtilen süreler geçerlidir.

İşyeri açma ve çalışma ruhsatı müracaatı sırasında bu Yönetmelikte belirtilen bilgi ve belgeler dışında başka herhangi bir belge istenemez ve başvuru formundaki beyana göre ruhsat işlemleri sonuçlandırılır...”

Hükmü uyarınca, Yönetmelik kapsamında bulunan sihi işyerleri için ruhsat verilirken başvuru formunun Yönetmelikte belirtilen kriterlere uygun olarak doldurulup doldurulmadığına bakılmalı, bu hususlar dışında bir belge talep edilmemeli, takibi İl Özel İdaresine ait olan konuların vatanışa takip ettirilmesi uygulamasına son verilmelidir.

+ **72-** İşyeri açma ve çalışma ruhsatlarının veriliş tarihinden itibaren bir ay içinde yapılması gereken kontrollerin genel bir uygulama olarak Ruhsat vermeden önce yapıldığı incelenmiştir.

3572 sayılı İşyeri Açma Ve Çalışma Ruhsatlarına Dair Kanun Hükmünde Kararnamenin Değiştirilerek Kabulüne Dair Kanunun 6 ncı maddesinin;

“...İşyeri açma ve çalışma ruhsatı verilen işyerleri, 3 üncü maddede belirtilen merciler tarafından ilgili kamu kurum ve kuruluşlarına ruhsatın veriliş tarihini izleyen bir ay içinde kontrol ettirilirler. Bu süre içinde kontrol ettirilmemesi halinde, ilgili, çalışma ruhsatı almış sayılır ve kontrol görevini süresinde yerine getirmeyen kamu görevlileri hakkında yasal hükümler uygulanır.

Ruhsat verilmesini takiben yapılacak kontrol ve denetimlerde, 4 üncü maddede belirtilen yönetmelikte öngörülen kriterlere aykırı beyan ve durumun tespiti halinde; verilmiş olan ruhsat, ilgili mevzuattaki hükümler çerçevesinde yetkili merci veya mülki idare amirince iptal edilerek işyeri kapatılır ve ilgililer hakkında ayrıca işlem yapılır...”

Hükmü,

2005/9207 karar sayılı İşyeri Açma Ve Çalışma Ruhsatlarına İlişkin Yönetmeliğin 13 üncü maddesinin;

"...İşyeri açma ve çalışma ruhsatı verilen işyerleri, yetkili idareler tarafından ruhsatın verildiği tarihten itibaren en geç bir ay içinde kontrol edilir. İşyerinin bu süre içinde kontrol edilmemesi halinde ruhsat kesinleşir. Kontrol görevini yerine getirmeyen yetkili idare görevlileri hakkında kanunî işlem yapılır.

İşyeri açma ve çalışma ruhsatının verilmesinden sonra yapılacak denetimlerde mevzuata uygun olmayan unsurların ve noksanlıkların tespiti halinde, işyerine bu noksanlık ve hatalarının gidermesi için bir defaya mahsus olmak üzere onbeş günlük süre verilir.

Verilen süre içinde tespit edilen noksanlık ve aykırılıklar giderilmediği takdirde, ruhsat iptal edilerek işyeri kapatılır. Ayrıca ilgililerin yalan, yanlış ve yanıltıcı beyanı varsa haklarında kanunî işlem yapılır..."

Hükmü çerçevesinde işlem yapılması sağlanmalı, aksine davranışların ilgililerin sorumluluğunu doğuracağı unutulmamalıdır.

73- İşyeri açma ve çalışma ruhsat örneklerinin aylık olarak Sigorta İl Müdürlüğüne gönderilmekle birlikte, yazışmaların toplu olarak yapılması nedeniyle dosyalarında bulunmadığı görülmüştür.

2005/9207 karar sayılı İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatlarına İlişkin Yönetmeliğin 7 nci maddesinin 1 inci fıkrasının; "...Yetkili idareler tarafından verilen işyeri açma ve çalışma ruhsatlarının örnekleri aylık olarak sigorta il müdürlüğüne ve ilgili ise ticaret siciline gönderilir..." hükmü doğrultusunda, Yönetmeliğe uygun olarak başlatılan işlemin devamı sağlanmalı, yazışmaların bir örneğinin de ilgililerin ruhsat dosyasında muhafaza edilmesi temin olunmalıdır."

74- İkinci ve üçüncü sınıf gayri sıhhi müessese ruhsatı için il özel idaresine yapılan başvurularda, bazen inceleme kurulunun yedi gün içinde yerinde inceleme yapmadığı incelenmiştir.

Yılmaz Kumsanayinin 03.05.2006 tarihli müracaatına rağmen İnceleme Kurulu Raporunun 28.06.2006 tarihli olması örnektir.

2005/9207 karar sayılı İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatlarına İlişkin Yönetmeliğin 21 inci maddesinin;

"...İkinci ve üçüncü sınıf gayrisihhî müesseselerin açılması için yetkili idareye yapılacak başvuru üzerine, inceleme kurulu en geç yedi gün içinde yerinde inceleme yaparak raporunu düzenler. Yetkili idarenin en üst amiri veya görevlendireceği kişi inceleme kurulunun raporunu değerlendirerek en geç üç gün içinde işyeri açma ve çalışma ruhsatı verilir. İşyeri açma ve çalışma ruhsatının verilmesine karar verildiği takdirde aynı gün içinde ruhsat düzenlenir..."

Hükmü doğrultusunda işlem yapılması, belirtilen sürelerle riayet edilmesi sağlanmalıdır.

75- Özel idare tarafından ruhsat verilen gayrisihhî müesseselerin çevre ve toplum sağlığı açısından denetlendiklerine dair belge ibraz edilememiş, başlangıçta detaylı inceleme yapıldığı için denetime ihtiyaç duyulmadığı ifade edilmiştir.

İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatlarına İlişkin Yönetmeliğin 24 üncü maddesinin;

"...Gayrisihhî müesseseler, çevre ve toplum sağlığı açısından yetkili idareler tarafından denetlenir. Yetkili idarenin en üst amiri veya görevlendireceği kişi gerekli tedbirleri almak veya aldirmekle sorumludur..."

Hükmü doğrultusunda işlem yapılması sağlanmalıdır.

76- 05.06.2004 tarih ve 25483 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Maden Kanununda ve Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına İlişkin 5177 sayılı Kanunun 2 nci maddesi ile 1. Grup (a) Madenler olarak, inşaat ile yol yapımında kullanılan ve tabiatda doğal olarak bulunan kum ve çakılların sayıldığı,

Kanunun Geçici 2 nci maddesinin 4 üncü bendi uyarınca, ruhsat sahiplerinin bu Kanun yürürlüğe girdiği tarihten itibaren altı ay içinde harç ve teminatını yatırmak 1.Grup (a) bendi

İçişleri Bakanlığı.....TEFTİŞ RAPORU.....Mülkiye Müfettişliği

madenleri için faaliyet alanının koordinatları ile il özel idarelerine müracaat edilmek suretiyle intibak yaptırmak zorunda oldukları,

Bununla ilgili uyulacak usul ve esasların, Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığınca yayınlanmış olduğu,

Yeni ruhsatlandırma işlemlerinin ise, Kanunun geçici 8 inci maddesine dayanarak 03.02.2005 gün ve 25716 sayılı Resmi Gazetede yayınlanan Maden Kanunun I (a) Grubu Madenleri İle İlgili Uygulama Yönetmeliğine göre yapılması gerektiği,

Hüküm altına alınmıştır.

Yapılan incelemede; süresi içinde intibak talebinde bulunan kum ve çakıl ocaklarından (7) tanesinin intibakının yapıldığı, 5177 sayılı kanunla beraber (3) adet ocak ihalesinin yapıldığı, teftiş tarihi itibarıyla yeni düzenlemelere göre yürürlükte olan (10) adet ruhsat bulunduğu anlaşılmış, Maden Kanununun 1 (a) grubu madenlerine ilişkin detaylar aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Sıra No.	Maden Sahibi	Madenin Mevkii	Nev'i	Süre (Yıl)	Ruhsat Tarihi	Alanı (m ²)
1	Demir Kapılar	Eskipazar	Kum Çakıl	5	09.12.2005	56,731
2	Osman Mutlu	Safranbolu	Kum Çakıl	5	08.12.2005	8017,25
3	Yılmaz Kum	Karabük	Kum Çakıl	10	05.06.2005	33.865
4	Güzay Kum	Karabük	Kum Çakıl	5	07.12.2005	21.385
5	O.Esen-Y.Yazıcı	Ovacık	Kum Çakıl	5	16.03.2006	3.500
6	Esen Tic.	Safranbolu	Kum Çakıl	5	16.03.2006	2232,60
7	Kumtaş	Yenice	Kum Çakıl	5	01.10.2005	5000,87
8	Sunay Yaka	Eskipazar	Kum Çakıl	5	05.07.2006	29,028
9	Sunay Yaka	Eskipazar	Kum Çakıl	5	28.12.2005	10.000
10	Güzay inş.	Ovacık	Kum Çakıl	5	19.07.2006	14.998

Teftişe tabi yıllarda taş ve kum ocağı gelirlerinin; 2005 yılında 3.184,11YYTL, 2006 yılında 35.097,25YYTL, 2007 yılında teftiş tarihi itibarı ile 4.547,25 olduğu incelenmiş, gelirlerin 2006 yılında ihale yolu ile Ruhsatlandırma nedeni ile bir artış sağlandığı görülmüştür.

İşletme harcı ve devlet haklarının düzenli olarak takip ve tahsil edilmesine devam edilmelidir.

77- Teftişe tabi dönemde gerek kamu kurum ve kuruluşlarına ve gerekse özel gerçek ve tüzel kişilere verilen kum ve taş ocaklarının denetlendiğine ilişkin herhangi bir belge ibraz edilememiş, ocakların ruhsat ve çevre koşullarına uygun olarak işletilip işletilmediğinin tespiti amacıyla teftişe tabi dönem içerisinde (2) denetim yapıldığı incelenmiştir. *

03.02.2005 gün ve 25716 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Maden Kanunun I (a) Grubu Madenleri İle İlgili Uygulama Yönetmeliğinin 23 üncü maddesinin;

"...I (a) Grubu maden ruhsatlı alanlarda inceleme ve denetim, Genel Müdürlüğün veya il özel idaresinin gerek duyduğu zamanlarda yapılır.

İnceleme ve denetimler Genel Müdürlük tarafından ve il özel idaresince, Maden Tetkik ve Arama Genel Müdürlüğü başta olmak üzere ildeki ihtisaslaşmış, diğer kamu kuruluşlarının inceleme ve denetimin gerektirdiği mesleki tecrübeye sahip teknik ve mali elemanlarından yararlanılarak yapılır. Denetimleri yapacak heyet en az üç kişiden oluşur.

İnceleme ve denetimlerde sahanın teknik nezaretçisi ve/veya ruhsat sahibinin kendisi ya da vekâlet ile görevlendirdiği bir kişi denetimlerde hazır bulunmak zorundadır.

İnceleme ve denetimlerde ruhsat sahibi, teknik ve mali belgelerin hazırlanmasına esas olacak bütün belgelerin asıllarını, yapılmış hesapları talep halinde heyet üyelerine göstermek zorundadır...”

24 üncü maddesinin;

“...İnceleme ve denetimlerde faaliyet bilgi formu, projeler, sevk fişleri, satış bilgi formları ve bunlara ait kanuni defterler, makbuzlar, diğer belgeler incelenir. Mevzuat gereği her türlü inceleme ve tespit yapılır.

İnceleme ve denetim sonunda düzenlenen tutanak maden ruhsat sahibi veya vekili tarafından imzalanır. İmzadan imtina edilmesi ya da ruhsat ile ilgili yetkili birinin tetkik esnasında bulunmaması halinde durum tutanakla tespit edilir.

Yapılan inceleme sonuçları, gerekçeleri ve belgeleri ile birlikte bir tutanak halinde iki kopya olacak şekilde tanzim edilir. Tutanağın aslı dosyasında saklanır, ikincisi ruhsat sahibine verilir. Bu tutanakta belirtilen hususlar ruhsat sahibine tebliğ edilmiş sayılır.

İnceleme ve denetimler sonucu rapor kapsamında ruhsat sahibinin yükümlülükleri ve uygulanan yaptırımlar yapılacak tek tebligatla bildirilir. Bu tebligat, maden ruhsat sahibinin dosyasındaki taahhünamesine dayalı olarak ruhsat sahibince verilmiş adrese yapılır.

Ruhsat sahasında yapılan tetkiklere ait detay bilgileri içeren rapor hazırlanır. Ruhsat sahibinin talep etmesi durumunda bir örneği verilir...”

Hükümleri uyarınca denetim görevlerinin yapılması sağlanmalıdır.

İMAR İŞLERİ

78- Belediye sınırları dışında bulunan yerler için imar planı yapılmadığı anlaşılmış olup, henüz bir çalışmanın da başlatılmadığı ifade edilmiştir.

3194 sayılı İmar Kanununun 8. maddesinde Belediye ve mücavir alan dışında kalan yerlerde yapılacak planlar valilik veya ilgilisince yapılır veya yaptırılır. Valilikçe uygun görüldüğü takdirde onaylanarak yürürlüğe girer. Onay tarihinden itibaren valilikçe tespit edilen ilan yerinde bir ay süre ile ilan edilir. Bir aylık ilan süresi içinde planlara itiraz edilebilir. İtirazlar valiliğe yapılır, valilik itirazları ve planları on beş gün içerisinde inceleyerek kesin karara bağlar. Onaylanmış planlarda yapılacak değişiklikler de yukarıdaki usullere tabidir. Kesinleşen imar planlarının bir kopyası, Bakanlığa gönderilir. İmar planları alenidir. Bu aleniyeti sağlamak ilgili idarelerin görevidir. Belediye Başkanlığı ve mülki amirlikler imar planının tamamını veya bir kısmını kopyalar veya kitapçıklar haline getirip çoğaltarak tespit edilecek ücret karşılığında isteyenlere verir.” hükmü getirilmiş olup, 5302 sayılı Kanununun 10. maddesinin c bendinde İl Genel Meclisinin görev ve yetkileri bölümünde, “il çevre düzeni planı ile belediye sınırları dışındaki alanların imar planlarını görüşmek ve karar bağlamak” hükmü getirildiğinden, söz konusu kanun maddelerine uygun işlemin bir an önce yapılması, çarpık kentleşmenin yoğun şekilde yaşandığı ülkemizde imar planının varlığı ve uygulanmasının gerekliliği göz önüne alınarak konunun en kısa zamanda çözülmesi için çalışmalar başlatılmalıdır.

79- Teftişe tabi dönem içinde İl Özel İdaresince imara ilişkin olarak yapılan uygulamalar aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

KAÇAK VEYA RUHSATA AYKIRI YAPILAŞMALAR VE İCMAL CETVELİ

YILI	YIKIM CEZASI VERİLEN YAPI SAYISI	YIKILAN YAPI SAYISI	ORAN %	PARA CEZASI VERİLEN YAPI SAYISI	TOPLAM CEZA MİKTARI	TAHSİL EDİLEN MİKTAR	ORAN %
2004	13	-	-	13	18.122,86	16.500,00	91
2005	3	-	-	3	5.850,00	4.900,00	83
2006	4	-	-	4	3.570,00	1.785,00	50
2007	5	-	-	5	6.370,00	1.785,00	28

2006 ve 2007 yıllarına ait tahsilat oranlardaki düşüklüğün idarece verilen cezaların ilgililerince yargıya intikal ettirilmelerinden kaynaklandığı incelenmiştir.

5302 sayılı yasanın 30/f maddesi gereğince tahakkuku yapılan ve icrai takibata giren gelirin tahsilatı sağlanmalı, ayrıca 3194 sayılı İmar Kanununun 28. maddesine göre ve 42. maddesinde belirtilen şekilde ceza hükümleri eksiksiz olarak uygulanmalıdır.

BİLGİ EDİNME İLE İLGİLİ İŞ VE İŞLEMLER :

80- BİMER ile ilgili iş ve işlemlerin yürütülmesi için İl Özel İdaresi Genel Sekreterliğince bir görevlendirme yapılmamasına rağmen bu görevin 23.02.2006 tarihinden itibaren V.H.K.İ Mehmet YALTIRIK tarafından yürütüldüğü,

bilgi edinme iş ve işlemlerinin de aynı personel tarafından yürütüldüğü, bilgi edinme ile ilgili olarak Karabük Valiliğine ait <http://www.Karabuk.gov.tr> web sayfası üzerinden müracaat yapılabildiği, özel İdare ile ilgili olanların bu kuruma intikal ettirildiği,

2006 yılında (8) adet yazılı müracaat olduğu tamamının cevaplandırıldığı,

Bilgi edinme iş ve işlemlerinin Mehmet YALTIRIK tarafından yürütülmesine rağmen herhangi bir görevlendirme yapılmadığı ve bilgi edinme bürosu oluşturulmadığı, bilgi edinme çerçevesinde gelen yazı ve elektronik postaların ilgili birimlere gönderildiği, bilgi edinme ile ilgili olarak bir şeyler yapılmaya çalışılmakla birlikte belirli bir düzen kurulamadığı görülmüştür.

Demokrasinin ve hukukun üstünlüğünün gereklerinden olan bilgi edinme hakkı, bireylere daha yakın bir yönetimi, halkın denetimine açıklığı, şeffaflığı sağlama işlevlerinin yanı sıra halkın Devlete karşı duyduğu kamu güvenini daha yüksek düzeylere çıkarmada önemli bir rol oynamakta ve kullanılan bu hak sayesinde hem halkın Devleti denetimi kolaylaşmakta hem de Devletin demokratik karakteri güçlenmektedir.

Bilindiği üzere, kamu kurum ve kuruluşlarında açıklık ve şeffaflık kavramı, olumsuz olarak görülen gizlilik kavramının giderilmesi ile yönetilenlerin yönetenlerin işlem ve faaliyetlerini denetlemesinin sağlanması düşünceleri üzerine ortaya çıkmıştır. Demokratik ülkelerde, bilgi edinme özgürlüğü, temel hak ve özgürlüklerin kullanılması bağlamında vazgeçilmez temel haklardan biri olarak kabul edilmektedir.

Şeffaflık ve gizliliğin iki yönü bulunmaktadır. Bunlardan birincisi, kurum ve kuruluşların "bilgi verme ödevi", ikincisi ise, vatandaşların "bilgi edinme hakkı"dır.

Kurum ve kuruluşlar; bilgi edinme hakkının kullanılması konusunda yapılan başvuruları cevaplandırmak, bilgi veya belgeye erişimde gereken kolaylıkları sağlamak yoluyla şeffaf yönetimin sağlanmasına katkıda bulunabilirler.

Kamu kaynaklarıyla üretilen ve hiçbir gizliliği olmayan bilgilere erişimin gereksiz yere kısıtlanmaması, vatandaşların, kendileriyle ilgili bilgilere kolayca erişiminin sağlanması ve kamusal hizmetle yükümlü kurum ve kuruluşların çalışmalarını görmesini, izlemesini, bilgilendirilmesini sağlamak amacıyla bilgi edinme hakkının kullanılmasının sınırlarını da belirlemek gerekmektedir.

Bilgi edinme hakkını belirlerken göz ardı edilmemesi gereken iki husus, kamusal gizlilik ve kişisel gizliliklerdir. Söz konusu kavramlar bilgi edinme hakkının tanıdığı serbestinin sınırlarını belirlemektedir.

Avrupa İnsan Hakları Sözleşmesinin 8 inci maddesinin ilk fıkrasında kişinin özel ve aile hayatı, konut dokunulmazlığı ve muhaberatın gizliliği bir insan hak ve hürriyeti olarak kabul edilmiştir. İkinci fıkrada, bu hak ve hürriyetlere getirilebilecek sınırlamalar, "...Bu hakların kullanılmasına resmî bir makamın müdahalesi demokratik bir toplumda ancak millî güvenlik, kamu huzuru, ülkenin iktisadî refahı, düzenin korunması için zorunlu ölçüde, kanunun izin vermesi şartıyla gerçekleştirilebilir..." şeklinde bir ifade ile açıklanmıştır.

Kanun ile;

- Herkesin bilgi edinme hakkını kullanabileceği kuralının yanında yabancı gerçek ve tüzel kişilere de belirli şartlar çerçevesinde bu hak tanınmıştır.

- Bilgi edinme hakkının kullanılmasında kurum ve kuruluşların ne şekilde hareket etmeleri gerektiği belirli usul ve sürelerle bağlı tutulmuştur.

- Bilgi edinme hakkının kullanılmasına yönelik başvuruların Devlet sırrı veya Devletin ekonomik menfaatlerine ilişkin bilgi veya belgelerden olması nedeniyle reddedilmesi hâlinde ilgililerin Bilgi Edinme Değerlendirme Kuruluna itiraz etmesine ilişkin düzenleme getirilmiştir. Ayrıca, bilgi edinme başvurusu reddedilen başvuru sahibi, genel hükümler uyarınca idarî yargıda dava açabilecektir.

- Bilgi edinme hakkının sınırları belirlenmiş ve açıklanması hâlinde kamunun zarar görebileceği bilgi veya belgeler ile kişilerin zarar görebileceği bilgi veya belgeler, Kanun kapsamı dışında tutulmuştur.

Avrupa Birliğinin konu ile ilgili mevzuatı da dikkate alınmak suretiyle, demokratik ve şeffaf yönetimin gereği olan eşitlik, tarafsızlık ve açıklık ilkelerine uygun olarak, kişilerin bilgi edinme hakkını kullanmasına ilişkin esas ve usullerin belirlenmesi amacıyla çıkarılan 4982 sayılı Bilgi Edinme Hakkı Kanununun 29. maddesinin, "...Bu Kanunun uygulanmasında ihmâli, kusuru veya kastı bulunan memurlar ve diğer kamu görevlileri hakkında, işledikleri fiillerin genel hükümler çerçevesinde ceza kovuşturması gerektirmesi hususu saklı kalmak kaydıyla, tâbi oldukları mevzuatta yer alan disiplin cezaları uygulanır..."

Hükmü de göz önünde bulundurularak 4982 sayılı Bilgi Edinme Hakkı Kanunu ve 27.04.2004 gün ve 25445 sayılı Resmi Gazetede yayımlanarak yürürlüğe giren Bilgi Edinme Hakkı Kanununun Uygulanmasına İlişkin Esas ve Usuller Hakkında Yönetmelik çerçevesinde iş ve işlemlerin belirli bir düzen içerisinde yürütülmesi sağlanmalı, aksine davranışların ilgililerin sorumluluğunu doğuracağı unutulmamalıdır.

Diğer İşler:

81- Acil durum planlaması yapıldığına dair herhangi bir belge ibraz edilememiştir.

5302 sayılı Kanunun 69. maddesi ve Bakanlığımızın 11.10.2005 gün ve 82638 sayılı Genelgesi doğrultusunda, Acil Durum Planının; Bayındırlık ve İskân Müdürlüğü tarafından hazırlanan II Afetler Acil Yardım Planı ile II Sivil Savunma Müdürlüğü tarafından hazırlanan Afetler Sivil Savunma İcra Planından yararlanarak yapılması sağlanmalıdır.

82- Stratejik Planın İl Genel Meclisinin 08.03.2006 gün ve 27 sayılı kararı ile kabul edildiği ve yürürlüğe konulduğu, performans planının yapıldığı 2006 yılı performans programının 08.03.2006 gün ve 27 sayılı İl Genel Meclisi kararı ile kabul edildiği, 2007 yılı performans programının 06.12.2006 gün ve 154 sayılı Meclis kararı ile kabul edildiği incelenmiştir.

Bundan sonra da 5302 sayılı Kanunun 31. maddesi gereğince; Vali tarafından, bütçenin hazırlanmasına da esas teşkil edecek şekilde ilgili olduğu yılbaşından önce yıllık performans planı hazırlanarak il genel meclisine sunulması ve il genel meclisinde bütçeden önce görüşülerek kabul edilmesi sağlanmalıdır.

+ 83- Çevre ve Orman Bakanlığınca hazırlanan 1/100.000 ölçekli İl Çevre Düzeni planının 16.04.2007 tarih ve 1481-366 sayılı Bakanlık Oluru ile onaylandığı, 27.07.2008 tarihinde Karabük Valiliğine gönderildiği ve teftiş tarihi itibarı ile askıda olduğu incelenmiştir.

EVRAK KAYIT VE DOSYALAMA İŞLEMLERİ:

+ 84- Evrak zimmet defterinde zimmetli evrakı teslim almaya yetkili görevlilerin imza tatbikleriyle isim, soyadı ve görev unvanlarını gösterir listelerin defterlerin kapak sayfalarının iç kısımlarına yapıştırılmadığı incelenmiştir.

Zimmet defterlerine, zimmetli evrakı teslim almaya yetkili görevlilerin imza tatbikleriyle isim, soyadı ve görev unvanlarını gösterir listelerin defterlerin kapak sayfalarının iç kısımlarına yapıştırılması, zimmetli evrakın yetkisi olmayan kişilere verilmemesi sağlanmalıdır.

+ 85- Gelen ve Giden Evrak Kayıt Defterlerinin bulunmadığı, gelen ve giden evrak kayıtlarının ayrı ayrı bilgisayar ortamında tutulduğu, birer nüsha dosyaların çıktılarının alındığı ancak alınan çıktılar kaç sayfadan ibaret olduğunun imzalanıp onaylanmadığı incelenmiştir.

Bilgisayar ortamında tutulan defterlerin, yıl sonu itibarıyla çıktıları alındıktan sonra ciltlenmesi ve usulüne uygun olarak sayfalarının numaralandırılması ve onaylanması işlemlerinin yapılması ihmal edilmemelidir.

+ 86- Dilekçeyi elden getiren kişiye sahibi, konusu, kayıt sayısı ve alınış tarihini belirtir bir evrak kayıt ve kabul fişi (Örnek-11) verilmediği ifade edilmiştir.

Valilik ve Kaymakamlık Büroları Kuruluş Görev ve Çalışma Yönetmeliğinin 24 üncü ve bu Yönetmeliğin Uygulama Yönergesinin 8/A maddesi gereğince, işlem yapılması sağlanmalıdır.

+ 87- Özel idare tarafından vatandaşların dilek ve şikâyetleri ile ilgili olarak yaptıkları başvuruların sonucu veya yapılmakta olan işlemin safahatına ilişkin olarak kendilerine en geç otuz gün içinde cevap verilip verilmediğinin bilinmediği, dilekçelerin ilgili birime havalesi yapıldıktan sonra akıbetinin takip edilmediğinin beyan edildiği incelenmiştir.

3071 sayılı Dilekçe Hakkının Kullanılmasına Dair Kanunun 7 nci maddesi; "...Türk vatandaşlarının ve Türkiye'de ikamet eden yabancıların kendileri ve kamu ile ilgili dilek ve şikâyetleri konusunda yetkili makamlara yaptıkları başvuruların sonucu veya yapılmakta olan işlemin safahatı hakkında dilekçe sahiplerine en geç otuz gün içinde gerekçeli olarak cevap verilir. İşlem safahatının duyurulması halinde alınan sonuç ayrıca bildirilir..." hükmünü taşımaktadır.

Anılan Kanun hükmü doğrultusunda işlem yapılması sağlanmalıdır.

PERFORMANS DENETİMİ:

88- Teftişe tabi dönem içinde İl Özel İdaresinde mevcut personel durumu ve yıllık personel hareketleri aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

MEMUR DURUMU	ARALIK 2004	ARALIK 2005	ARALIK 2006	Ağustos 2007
Toplam Kadro Sayısı	46	77	106	106
Dolu Kadro Sayısı	27	56	52	52
Münhal Kadro Sayısı	19	21	54	54
Nakil Gelen Personel	-	31	2	2
Naklen Giden Personel	-	1	-	-
Emekli Olan Personel	-	2	5	2
Kaydı Kapatılan Personel	-	-	-	-
İstifa Eden Personel	-	-	-	-
Müstafi Sayılan Personel	-	-	-	-
Sınavla Atanan Personel	-	-	-	-
Mahkeme Kararı İle Atanan Personel	-	-	-	-
Açıktan Atanan Personel	-	-	-	-
Vekil Olarak Atanan Personel	-	-	-	-
İŞÇİ DURUMU	ARALIK 2004	ARALIK 2005	ARALIK 2006	Ağustos 2007
Toplam Kadro Sayısı	-	142	134	132
Dolu Kadro Sayısı	-	-	134	132
Münhal Kadro Sayısı	-	-	-	-
Nakil Gelen Personel	-	-	-	-
Naklen Giden Personel	-	-	-	-
Emekli Olan Personel	-	11	7	2
Vefat Eden Personel	-	-	-	-
Hizmet Akdi Fesh Edilen Personel	-	-	1-	-
İstifa Eden Personel	-	-	-	-
Sınavla Atanan Personel	-	-	-	-
Açıktan Atanan Personel	-	-	-	-
Geçici İşçi Sayısı (Özürü ve hükümlü)	9	9	10	11

22.04.2006 gün ve 26147 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan İl Özel İdareleri Norm Kadro İlke ve Standartlarına İlişkin Esaslar dâhilinde hazırlanan Memur Kadro İhdas Cetvellerinin İl Genel Meclisinin 05.10.2006 gün ve 119 nolu kararı ile kabul edildiği; (106)² adet müdür ve memur kadrosu, (132) adet sürekli işçi kadrosu ihdas edildiği; Teftiş tarihi itibarı ile mevcut memur sayısının (7 tanesi sözleşmeli olmak üzere) (59), daimi işçi sayısının (132) (tamamı mülga Köy Hizmetleri Müdürlüğünden devir), geçici işçi sayısının (11) adet olduğu incelenmiştir.

Bundan sonra da işlemlerin 5302 Sayılı İl Özel İdaresi Kanununun 36. maddesine dayanılarak düzenlenen 22.04.2006 gün ve 26147 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan 2006/10265 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile yürürlüğe giren "İl Özel İdareleri Norm Kadro İlke ve Standartlarına İlişkin Esaslar" çerçevesinde yürütülmesi sağlanmalıdır.

89- Bütçe gelir ve giderlerinin yıllar itibariyle gerçekleşme miktarı ve oranları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

YIL	BÜTÇE GELİR TAHMİNİ	GERÇEKLEŞEN GELİR	GER. ORANI	BÜTÇE GİDER TAHMİNİ	GERÇEKLEŞEN GİDER	GER. ORANI
2004	4.600.000,00	11.019.558,00	240	4.600.000,00	8.419.804,00	183
2005	5.400.000,00	23.837.321,00	414	5.400.000,00	20.108.050,00	372
2006	6.200.000,00	26.095.191,00	420	6.200.000,00	22.929.876,00	370

Bütçe tahminleri ile gerçekleşmesi arasında her yıl büyük oranda farklılıklar olduğu bunun da Bakanlıkların bütçelerinden yıl içinde ne kadar kaynak aktararak hangi işlerin Özel İdare kanalı ile yaptırılacağına bütçe hazırlık aşamasında bilinmemesinden kaynaklandığı anlaşılmıştır.

Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin 23. maddesinin üçüncü fıkrası gereğince; bütçe hazırlanırken, merkezi idarenin ekonomik verileri ve gelecek yıllara ilişkin öngörülerinden de faydalanılması gerektiğinden, merkezi idarenin gelecek yıllarda Özel İdareye aktaracağı kaynaklarla hangi işleri yapmayı planladığının da belirlenmesine çalışılmalıdır.

90- Giderlerin cari, yatırım ve transfer harcamaları olarak dağılımı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

GİDER DAĞILIM TABLOSU (CARI, YATIRIM, TRANSFER) (YTL)						
YILLAR	CARİ	ORAN%	YATIRIM	ORAN%	TRANSFERLER	ORAN%
2004	2.891.299,00	34,34	4.084.996,00	48,52	1.443.509,00	17,14
2005	9.563.480,00	47,56	8.223.034,00	40,89	2.321.536,00	11,55
2006	13.936.356,00	60,78	7.206.169,00	31,43	1.787.351,00	7,79

Cari harcamalarının, 2005 ve 2006 yıllarında artmasının daha çok mülga Köy Hizmetleri personelinin devralınmasından kaynaklandığı değerlendirilmiştir.

Cari giderlerde daha fazla tasarruf yapılarak, yatırımlara ayrılan miktar arttırılmaya çalışılmalıdır.

91- İl Özel İdaresinin öz gelirleri ile kanuni pay ve merkezden gönderilen gelirlerinin mukayesesi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

ÖZ GELİRLERİ İLE KANUNİ PAY VE MERKEZDEN GÖNDERİLEN GELİRLERİN MUKAYESE CETVELİ (YTL)						
YILLAR	ÖZ GELİR	ORAN%	KANUNİ PAY	ORAN%	DİĞER GELİRLER	ORAN%
2004	1.688.354,00	15,32	2.710.106,00	24,60	6.621.098,00	60,08
2005	2.421.286,00	10,16	3.265.216,00	13,70	18.150.819,00	76,14
2006	2.450.550,00	9,39	3.850.733,00	14,76	19.793.908,00	75,85

Tablonun incelenmesinde; öz gelir ve kanuni payların toplam gelirler içinde düşük kaldığı, Bakanlıkların bütçelerinden belli işlerin yapılması için aktarılan kaynakların gelirlerin büyük çoğunluğunu oluşturduğu anlaşılmıştır

92- Öz gelirlerin tahakkuk- tahsilat oranları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

YILLAR	TAHAKKUK	TAHSİLAT	ORAN%
2004	1.688.354,00	1.688.354,00	100
2005	2.421.286,00	2.421.286,00	100
2006	2.450.550,00	2.450.550,00	100

Öz gelirlerin 2004 yılında yüksek görünmesinin faiz gelirlerinden kaynaklandığı; tahsilatta herhangi bir problem bulunmadığı anlaşılmıştır

93- Karabük İl Özel İdare Genel Sekreterliğinin Teftişe tabi dönemdeki Cari giderlerinin dağılımı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

İL ÖZEL İDARESİ CARİ GİDERLER DAĞILIMI (YTL)

YILLAR	GİDER TOPLAMI	MAAS, ÜCRET VE YOLLUKLAR	ORAN %	TEMSİL AĞIRLAMA VE TÖREN GİDERLERİ	ORAN %	DEMİRBAŞ	ORAN %	TÜKETİM	ORAN %	DİĞERLERİ	ORAN %
2004	2.891.299,00	512.182,00	17,7	23.974,00	0,8	10.776,00	0,3	771.526,00	26,6	1.572.841,00	54,4
2005	9.563.480,00	5.432.593,00	56,8	23.348,00	0,2	13.766,00	0,1	1.691.336,00	17,6	2.402.437,00	25,1
2006	13.936.356,00	7.279.144,00	52,2	42.055,00	0,3	133.077,00	0,9	2.120.899,00	15,2	4.361.181,00	31,3

Yukarıdaki tablodan;

2004 yılında diğer giderlerinin artış gösterdiği, 2005 yılında Köy Hizmetleri Müdürlüğü personelinin il özel idaresi bünyesine aktarılmış olması nedeniyle personel giderlerinde ciddi bir artış olduğu,

Yıllar itibarıyla tüketim malzemeleri alımlarında rakamsal olarak artış olmasına rağmen oransal olarak düşüş bulunduğu, ağırlıklı olarak ilköğretim okullarının yakacak, elektrik ve su giderlerinden oluştuğu,

Temsil, tören ve ağırlama giderlerinin 2006 yılında ciddi artış gösterdiği görülmektedir.

İl özel idaresinin eğitim, yol, sağlıklı içme suyu, kanalizasyon gibi alanlarda daha çok hizmet verebilmesi, cari giderlerin mümkün olan en alt seviyelerde tutulabilmesi ile mümkün olabileceği için gerekli tedbirlerin alınması ve sürdürülmesi sağlanmalıdır.

94- Teftişe tabi yıllarda il özel idaresine ait yatırım giderlerinin eğitim, sağlık, yol, su ve hizmet binası yapımı gibi alanlara göre dağılımına ilişkin tablo aşağıya çıkarılmıştır

İL ÖZEL İDARESİ YATIRIM GİDERLER DAĞILIMI (YTL)

YILLAR	GERÇEKLEŞEN GİDER TOPLAMI	OKUL YAPIM VE ONARIMLARI	ORAN %	YOL BAKIM VE ONARIMLAR	ORAN %	İÇME SUYU YAPMA VE ONARIMLAR	ORAN %	SAĞLIK OCAKLARI VE EVLERİ YAPIM ONARIMLARI	ORAN %	HİZMET BİNASI YAPIM VE ONARIMLARI	ORAN %	DİĞER YATIRIMLAR	ORAN %
2004	4.084.996	2.421.217	59,2	422.399	10,3	71.519	1,7	114.235	2,8	20.112	0,4	1.035.514	25,3
2005	8.223.034	5.269.839	64,1	795.577	9,6	255.917	3,1	43.859	0,5	-	-	1.857.842	22,5
2006	7.206.169	5.214.262	72,3	52.003	0,7	67.041	0,9	339.407	4,7	64.150	0,9	1.469.306	20,3

Mevcut tablodan, yatırım giderlerinde en büyük kalemin eğitim ile yol yapım, bakım ve onarım işlerine yönelik olduğu, sağlık ve içme suyu alanlarındaki harcamalarının ise yatırım giderleri içinde düşük seviyede bulunduğu, anlaşılmaktadır.

Yatırım giderlerinin il özel idaresinin "Stratejik Plan" ile belirlenen hedeflere uygun olmak koşuluyla, öncelikli yaşam kalitesi göstergeleri arasında ilk sıralarda bulunan göstergelerin daha da iyileştirilmesine yönelik çalışmaların yoğunlaştırılarak sürdürülmesi tavsiyeye değer bulunmuştur.

95- İl Özel İdaresinin Teftişe tabi dönemdeki transfer giderlerinin dağılımı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

İL ÖZEL İDARESİ TRANSFER GİDERLERİ DAĞILIMI (YTL)

YILLAR	GİDER TOPLAMI	İKTİSADİ TRANSFERLER	ORAN %	MALİ TRANSFERLER	ORAN %	SOSYAL TRANSFERLER	ORAN %	YATIRIM TRANSFERLER	ORAN %
2004	1.443.509,00	148.064,00	10,2	418.729,00	29	732.475,00	50,7	144.241,00	9,9
2005	2.321.536,00	196.100,00	8,4	235.557,00	10,1	1.594.054,00	68,6	295.825,00	12,7
2006	1.787.351,00	189.750,00	10,6	219.923,00	12,3	1.282.178,00	71,7	95.500,00	5,3

Yukarıdaki tablodan;

Transfer harcamalarının önemli bir kısmının sosyal transferlerden oluştuğu, teftişe tabi yıllar itibarıyla sürekli artış gösterdiği ve 2006 yılı itibarıyla %71 seviyesine ulaştığı görülmektedir.

Yapılan incelemede, İktisadi transferlerin köylere yapılan yardımlardan Mali transferlerin ağırlık sırasına göre yedek ödenekler, ödenmesi gereken kanuni paylar, öngörülme-yen giderler ile katsayı artışı nedeniyle personel maaşlarını karşılama giderlerinde, Sosyal transferlerin ağırlık sırasına göre emekli sandığı kesenekleri, muhtar ödenekleri, birliklere ve derneklere yardımlardan, Diğer yatırım transferlerinin kamulaştırma ve geçen yıl borçlarından oluştuğu anlaşılmıştır.

Esasen iktisadi ve mali transferlerin, ağırlıklı olarak köylere ve birliklere yapılan yardımlar ile yedek ödeneklerden oluşması nedeniyle yatırım giderleri ve personelle ilgili harcamalardan oluşan sosyal transferlerin ise cari giderler niteliğinde olduğu göz önünde tutularak tedbirler alınması sağlanmalıdır.

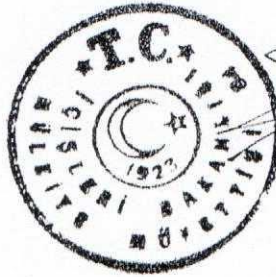
96- Teftişe tabi dönem içinde il özel idare bütçesinden dernek, vakıf ve şirketlere aktarma yapılmadığı incelenmiştir.

97- Satılan, tahsis edilen, kiralanın gayrimenkuller kapsamında; teftişe tabi dönemde 2005 yılında 21.04.2005 tarihinde yapılan sözleşme ile İl Özel İdaresine ait eski hizmet binasının 120.000,00YTL bedelle İl Emniyet Müdürlüğüne kiraya verildiği anlaşılmıştır.

GÖREV:

98- Teftiş dönemi içinde Karabük İl Özel İdare Müdürlüğü görevinin 23.08.2005 tarihine kadar İl Özel İdare Müdürü Seyit CEBEÇİ, bu tarihten 05.07.2006 tarihine kadar İl Özel İdaresi Genel Sekreterliği görevinin vekaleten Vali Yardımcısı Mustafa TAPSIZ, bu tarihten itibaren de 14.03.2007 tarihine kadar vekaleten olmak üzere Genel Sekreter Mehmet UZUN tarafından yürütüldüğü incelenmiştir.

Karabük İl Özel İdaresi Genel Sekreterliği kayıt, iş ve işlemlerinin tarafımdan teftişi sonucunda, (4) örnek olarak düzenlenen bu Teftiş Raporunun (1) örneği dairesine bırakılmış, (1) örneği Karabük Valiliğine tevdi edilmiş, (2) örneği de İçişleri Bakanlığına (Tef. Ku. Bşk.) sunulmuştur. 27.08.2007



Avni ÇAKIR
Mülkiye Başmüfettişi