

IV- FAALİYETLERE
İLİŞKİN BİLGİ ve
DEĞERLENDİRMELER

A.MALİ BİLGİLER

- 1. Bütçe Uygulama Sonuçları**
- 2. Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar**
- 3. Mali Denetim Sonuçları**
- 4. İç Kontrol Güvence Beyanı**
- 5. Mali Hizmetler Birim Yöneticisinin Beyanı**

B.PERFORMANS BİLGİLERİ

Kuruluşumuzun gerek ana faaliyetler bölümünde, gerek yardımcı hizmetler ve denetim faaliyetlerinde ayrıntılı bir şekilde açıklandığı üzere, 2008 yılı başarılı ve verimli bir performansla tamamlanmış ve hem kentimizde görev konularımız, hem de çalışmalarımızın bize kazandırdığı olumlu katkılarla geleceğe daha güvenli hazırlandığımızı söylemek mümkündür.

A. MALİ BİLGİLER

2008 yılı içindeki gerçekleşen çalışma ve ekonomik faaliyetlerimizi etkin ve verimli kaynak kullanımı ilkeleri ışığında tamamlamış bulunmaktayız. Yılsonu verilerinden yılın mali hareketlilik sonuçlarını değerlendirmek ve bu değerlendirmeler sonucunda hem kurumsal yönetim hem de bütçe yönetimi açısından faaliyetlerimizin mali boyutu bu bölümde incelenecektir.

1.Bütçe Uygulama Sonuçları

BÜTÇE GİDERİ KESİN HESAP CETVELİ (ÖZET)

YIL	2008			
DİSKİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ				
KODU	AÇIKLAMA	TOPLAM ÖDENEK	BÜTÇE GİDERİ	HARCAMA YÜZDESİ
1	PERSONEL GİDERLERİ	19.855.411,00	16.414.001,33	83
2	SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA	3.730.174,00	2.770.551,35	74
3	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	39.953.701,00	28.465.733,54	71
4	FAİZ GİDERLERİ	2.370.014,00	1.935.548,53	82
5	CARİ TRANSFERLER	2.130.023,00	1.802.278,16	85
6	SERMAYE GİDERLERİ	35.477.986,00	16.164.957,66	46
7	SERMAYE TRANSFERLERİ	18,00	0,00	0
8	BORÇ VERME	16,00	0,00	0
9	YEDEK ÖDENEKLER	2.100.000,00	0,00	0
GENEL TOPLAM		105.617.343,00	67.553.070,57	64

2008 yılı Bütçe harcamaları gerçekleşmesinde yukarıdaki tabloda da görüleceği üzere sermaye giderleri haricinde yüksek bir gerçekleşme oranı elde edilmiştir. Sermaye giderlerinin düşük oranda olmasının nedeni ise, kredi işlemlerinin uzamasından kaynaklanan yatırımlardaki gecikme ve bir sonraki yıla sarkmasından kaynaklanmaktadır. Önceki yıllara göre bütçe gerçekleşme oranı oldukça yüksek bir düzeydedir.

2008 yılı mali incelemede DİSKİ Genel Müdürlüğünün yaklaşık olarak % 25 oranında kurumsal bir büyüme sağladığı görülmektedir.

2.Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar

DİSKİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ									
01/01/2008-31/12/2008 ARASI MİZANI									
Hesap Kodu	Hesap Adı	Borç Tutarı		Alacak Tutarı		Borç Kalamı		Alacak Kalamı	
		YTL	Ykr	YTL	Ykr	YTL	Ykr	YTL	Ykr
100	KASA HESABI	24.496.370	.76	24,496,370	.76	0	.00	0	.00
101	ALINAN ÇEKLER	20,000	.00	20,000	.00	0	.00	0	.00
102	BANKALAR	67.370.322	.43	66,686,165	.03	684,157	.40	0	.00
103	VERİLEN ÇEKLER VE ÖDEME EMİRLERİ (-)	52.350.149	.32	52,424,845	.30	0	.00	74,695	.98
109	BANKA KREDİ KARTLARINDAN ALACAKLAR HES.	5.384.465	.16	4,989,697	.20	394,767	.96	0	.00
120	ALICILAR	82.615.875	.16	39,956,036	.40	42,659,838	.76	0	.00
121	GELİRLERDEN TAKİPLİ ALACAKLAR	2.163.013	.65	497,802	.38	1,665,211	.27	0	.00
126	VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR	12,198	.55	0	.00	12,198	.55	0	.00
132	KURUMCA VERİLEN BORÇLARDAN ALACAKLAR	1.885.000	.00	0	.00	1,885,000	.00	0	.00
140	KISILERDEN ALACAKLAR HESABI	139,263	.54	65,595	.72	73,667	.82	0	.00
150	İLK MADDE VE MALZEMELER	5.535.636	.02	2,962,219	.10	2,573,416	.92	0	.00
153	TİCARİ MALLAR	301,488	.58	301,488	.58	0	.00	0	.00
160	İS AVANS VE KREDİLERİ HESABI	740,840	.13	720,079	.93	20,760	.20	0	.00
161	PERSONEL AVANSLARI HESABI	921,497	.65	918,497	.65	3,000	.00	0	.00
190	DEVREDEN KATMA DEĞER VERGİSİ	10.851.020	.07	7,044,458	.28	3,806,561	.79	0	.00
191	İNDİRİLECEK KATMA DEĞER VERGİSİ	5.937.678	.26	5,937,678	.26	0	.00	0	.00
197	SAYIM VE TESELLÜM NOKSANLARI	19	.78	19	.78	0	.00	0	.00
250	ARAZİ VE ARSALAR	8.637.228	.29	1,575,103	.29	7,062,125	.00	0	.00
251	YER ALTI VE YER ÜSTÜ DÜZENLERİ	558.189.715	.07	0	.00	558,189,715	.07	0	.00

252	BINALAR	26,744	.03	26,744	.03	0	.00	0	.00
253	TESIS, MAKINE VE CIHAZLAR	7.264.571	.71	57,334	.20	7,207,237	.51	0	.00
254	TASITLAR GRUBU	1.530.254	.00	140,500	.00	1,389,754	.00	0	.00
255	DEMIRBASLAR GRUBU	2.804.456	.52	148,305	.21	2,656,151	.31	0	.00
256	DIGER MADDİ DURAN VARLIKLAR	18,193	.77	18,193	.77	0	.00	0	.00
257	BIRIKMIS AMOTİSMANLAR (-)	0	.00	118,103,456	.55	0	.00	118,103,456	.55
258	YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR	27.339.686	.90	13,782,540	.30	13,557,146	.60	0	.00
260	HAKLAR	31,275	.00	0	.00	31,275	.00	0	.00
300	BANKA KREDİLERİ	134,345	.76	4,031,228	.76	0	.00	3,896,883	.00
303	KAMU İDARELERİNE MALİ BORÇLAR HESABI	398,588	.12	2,968,588	.12	0	.00	2,570,000	.00
320	BÜTÇE EMANETLERİ	31.177.108	.06	61,722,799	.23	0	.00	30,545,691	.17
330	ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	1.069.281	.97	1,099,888	.48	0	.00	30,606	.51
333	EMANETLER HESABI	766,901	.77	1,351,058	.20	0	.00	584,156	.43
360	ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	2,018,245	.19	3,228,591	.61	0	.00	1,210,346	.42
361	ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ	3,720,484	.25	4,590,421	.51	0	.00	869,937	.26
362	FONLAR VE DİĞER KAMU İDARE ADINA YAPILAN TAHSİLAT HESABI	292,615	.92	425,390	.27	0	.00	132,774	.35
363	KAMU İDARELERİ PAYLARI HESABI	457,368	.88	3,824,619	.51	0	.00	3,367,250	.63
368	VADESİ GEÇMİŞ, ERTELEN. VEYA TAKSİTLENDİRİLMİŞ VERGİ	0	.00	230,977	.11	0	.00	230,977	.11
372	KIDEM TAZMİNATI KARŞILIGI	239,446	.24	239,446	.24	0	.00	0	.00
381	GİDER TAHAKKUKLARI	85,340	.67	2,218,658	.06	0	.00	2,133,317	.39
391	HESAPLANAN KDV	4,068,751	.21	4,068,751	.21	0	.00	0	.00
397	SAYIM VE TESELLÜM FAZLALARI	554,728	.50	554,728	.50	0	.00	0	.00
400	BANKA KREDİLERİ	9,220,872	.60	136,328,080	.28	0	.00	127,107,207	.68
430	ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	856,457	.86	3,277,875	.16	0	.00	2,421,417	.30

472	KIDEM TAZMINATI KARSILIGI	239,446	.24	1,214,863	.71	0	.00	975,417	.47
481	GIDER TAHAKKUKLARI	2,865,373	.74	3,282,606	.76	0	.00	417,233	.02
500	SERMAYE	557,690	.32	360,220,371	.82	0	.00	359,662,681	.50
580	GEÇMIS YILLAR ZARARLARI	890,694	.20	0	.00	890,694	.20	0	.00
591	DÖNEM NET ZARARI (-)	9,571,370	.41	0	.00	9,571,370	.41	0	.00
600	YURTIÇI SATISLAR	65,858,915	.35	65,858,915	.35	0	.00	0	.00
630	GİDERLER HESABI	72,762,724	.06	72,762,724	.06	0	.00	0	.00
690	DÖNEM KARI VEYA ZARARI	72,759,802	.35	72,759,802	.35	0	.00	0	.00
800	BÜTÇE GELİRLERİ HESABI	53,099,165	.72	53,099,165	.72	0	.00	0	.00
805	GELİR YANSITMA HESABI	53,099,165	.72	53,099,165	.72	0	.00	0	.00
810	BÜTÇE GELİRLERİNDEN RET VE İADELER HESABI	2,667,561	.70	2,667,561	.70	0	.00	0	.00
830	BÜTÇE GİDERLERİ HESABI	67,553,070	.57	67,553,070	.57	0	.00	0	.00
835	GIDER YANSITMA HESABI	67,553,070	.57	67,553,070	.57	0	.00	0	.00
895	BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI HESABI	120,652,236	.29	120,652,236	.29	0	.00	0	.00
900	GÖNDERİLECEK BÜTÇE ÖDENEKLERİ HESABI	115,809,213	.63	115,821,608	.01	0	.00	12,394	.38
901	BÜTÇE ÖDENEKLERİ HESABI	164,017,193	.93	164,017,193	.93	0	.00	0	.00
905	ÖDENEKLİ GİDERLER HESABI	67,613,627	.71	67,601,233	.33	12,394	.38	0	.00
910	TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI	5,198,725	.57	1,395,716	.94	3,803,008	.63	0	.00
911	TEMİNAT MEKTUPLARI EMANETLERİ HESABI	1,395,716	.94	5,198,725	.57	0	.00	3,803,008	.63
920	GIDER TAAHHÜTLERİ HESABI	13,840,055	.88	282,909	.28	13,557,146	.60	0	.00
921	GIDER TAAHHÜTLERİ KARSILIGI HESABI	282,909	.28	13,840,055	.88	0	.00	13,557,146	.60
	TOPLAMLAR	1,879,915,231	.53	1,879,915,231	.53	671,706,599	.38	671,706,599	.38

Bilanço sonuçları tablosunda 9.546.235,03 TL- zarar görülmektedir. Söz konusu bu zarar aslında, geçmiş yıllarda yapılan yatırımların amortismanlarının tamamının bu hesap yılında ayrılmasından kaynaklanmaktadır. 17.957.138.72 TL- olan amortisman bedeli dikkate alınmadığında aslında kurumumuz 8.410.903.69 TL- civarında kar elde etmiş olduğunu değerlendirmek olasıdır.

Kurumsal kapasite ve faaliyetler açısından büyüme ve artış sağlayan kurumumuz, personel giderleri kaleminde ise ayrılan ve kullanılan ödeneğin 2007 yılına oranla azaldığı görülmektedir.

KFW ve AIB'den alınan kredilerin geri ödemeleri zamanında ve eksiksiz ödenmektedir.

3. Mali Denetim Sonuçları

Dış Denetçi olarak DİSKİ Genel Kurulu tarafından yasal hükümler gereği görevlendirilen ve konusunda en az on yıl deneyimli olan iki uzman tarafından bütçe ve mali gerçekleştirmelere ilişkin Denetim Raporu aşağıdaki şekildedir.

DİYARBAKIR BÜYÜKŞEHİR BELEDİYE BAŞKANLIĞINA (Diyarbakır Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Kurulu Sıfatıyla)

KONU: 2008 Yılı faaliyetleri, Bilânço, Kar / Zarar ile Bütçe Hesapları hakkında Denetçi Raporudur.

2560 sayılı yasa ve bu yasaya ilişkin yönetmenlikler uyarınca, Diyarbakır Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü (DİSKİ) nin **01.01.2008 – 31.12.2008** çalışma dönemine ait hesapları ve faaliyetleri incelenerek gerekli denetim yapılmıştır.

1-) Diski Genel Müdürlüğü tarafından, finansmanı Alman Kalkınma Bankası (KWF) dan sağlanan **şehir atık sularının toplanması ve atık su arıtma tesisine nakledilmesi için kanalizasyon şebekesi inşaatı Aşama -3 projesi ile Diyarbakır Kuzey Batı ve Urfa Yolu boyunca 18 km'lik ana toplayıcı hatlardan oluşan batı kolektörü inşaatının** büyük bir bölümünün bitirildiği tespit edilmiştir.

Enerji girdilerini azaltmak, bölgelere en uygun suyu vermek, su kayıp ve kaçaklarının önlenmesine yönelik **SCADA** projesinin ana kumanda merkezinin kurulduğu, kent merkezinde bazı alt bölgeler oluşturulup, geri kalan bölgelerde çalışmaların devam edildiği görülmüştür.

2-) **Abone İşleri Daire Başkanlığınca;** 2008 yılında, kdv dâhil 45.900.316.00 TL su ve diğer hizmet gelirleri tahakkuku yapılmış, ve %74'lük bir oran ile 33.743.256.00 TL tahsilat yapılmıştır. Yıl içinde 12.390 adet yeni abone verilmiş, idarenin mevcut abone sayısı 158.774'e ulaşmıştır. Bozuk ve standartlara uymayan 13.615 sayaç yenilenmiş, mühürsüz tespit edilen 24.737 abonenin sayaçları mühürlenerek kayıt altına alınmıştır. Kesme ve Açma şefliğince dönem içinde ödemesini yapmayan 11.874 abonenin suyu kesildiği tespit edilmiştir.

Sayaç okuma şefliğince, 2008 yılında 1.791.272 abone okunmuş, %73 oranla, 1.310.633 adet fatura tahsil edilmiştir. Abone itiraz birimine 56.558 başvuru olmuş, tümüne gerekli işlemler yapılmıştır.

3-) **Kanalizasyon Daire Başkanlığınca;** 2008 yılında muhtelif çap ve ebatlarda 36.991 metre kanalizasyon şebekesi döşenmiş, toplam döşenen şebeke 640.982 metreye ulaşmıştır. 12.953 noktada kanalizasyon şebekesine vidanjörle müdahalede bulunulmuştur. Ana kolektör

noktaları ile gelen atık suyun mekanik olarak arıtılması sağlanarak tesisin yüksek teknik kapasite ile başarılı bir şekilde işletildiği, çevre ve halk sağlığının korunması amacına uygun olarak atık suyun dünya standartlarında artıldığı tespit edilmiştir.

4-) İçme Suyu Daire Başkanlığınca; İçme suyunun abonelere sağlıklı, dengeli ve sürekli bir şekilde dağıtımı için üstün bir gayret içinde bulunduğu görülmüştür. 2008 yılında merkez ilçe ve bağlı köylere 108.799 metre yeni içme suyu şebekesi döşenerek, toplamda döşenen şebeke 1.102.172 metreye ulaştığı tespit edilmiştir.

Su kayıp ve kaçacağı önleme şube müdürlüğünce, su kayıp ve kaçaklarını önlemek için 2008 yılında ciddi bir çalışma yürütülerek gerekli tarama ve denetimler yapılmış. Su kayıp oranının

%67 'lerden % 53' lere getirildiği tespit edilmiştir. Bu sonuç başarılı olmakla beraber, bu oran %30-35 civarına çekmek hedeflenmelidir.

2008 dönemi içinde kent merkezi ve bağlı yerleşimlere **58.006.279** m3 içme ve kullanma suyu verilmiş, bunun **26.654,873** m3 ü faturalandırılmıştır.

5-) DİSKİ'nin mal ve hizmet alımlarının kamu ihale kanuni hükümlerine uygun bir şekilde satın alma ihale komisyonunca her satın alma işleminde kuruma uygun teklif veren firmalardan satın alınmış olduğu, ilgili birimin 2008 yılı içinde **3.444.512.30 TL** tutarında mal ve hizmet alımını gerçekleştirdiği tespit edilmiştir.

6-) DİSKİ'nin kasa ve banka hesapları kontrol edilerek, bilgisayar ve defter kayıtlarına uygun olduğu saptanmıştır.

7-) DİSKİ Genel Müdürlüğünün, 2008 yılı çalışma raporuna ekli bilânço ve gelir-gider hesaplarının incelenmesinde;

BİLANÇO KAR/ZARAR HESAPLARI

Aktif Toplamı	:	525.693.832,63 TL
Dönen Varlıklar	:	53.703.884,69 TL
Duran Varlıklar	:	471.989.947,94 TL

Bilanço Pasifinde

Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	:	45.571.940,27 TL
Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar	:	130.921.275,47 TL
Öz Kaynaklar	:	349.200.616,89 TL

Bilgi amaçlı Bilanço ekinde yer alan nazım hesaplarının toplamı **17.360.155,23 TL** olduğu, Bunun **3.803.008.63 TL'si** alınan teminat mektupları, **13.557.146,60 TL'ise** yapımı devam eden işlerin ihale tutarı olduğu tespit edilmiştir.

Gelir Tablosu Hesapları

İşletme Net Satış ve Geliri	:	63.191.353,65 TL
İşletme Toplam Giderleri	:	72.762.724,06 TL
Dönem Net Zararı	:	9.571.370,41 TL'dir.

Bilanço ve gelir tablosu incelemesinde, Maddi Duran varlıklar bakiyesi **DİSKİ'nin** büyümekte olan yatırımcı bir kurum olduğunu göstermektedir. Gelir tablosundaki gider kalemlerinden **17.957.138,72 TL.** ayrılan amortisman indirim konusu edilmezse, kurum esasen, **8.385.768,31 TL.** kar etmiş durumdadır.

BÜTÇE GERÇEKLEŞMELERİ

A-) 2008 yılı için Kesin Gelir Hesabı **105.617.343.00** TL olarak tahmin edilmiş, tahakkuk bazında **%63** oranında gerçekleşmiş, toplam tahakkukun tahsilâta dönüşümü **%53** olmuştur.

Su ve atık su hizmetleri **92.500.000.00** TL olarak tahmin edilmiş, **%49** oranla gerçekleşmiş, tahakkukun tahsilâta dönüşümü ise toplamda, **%41** olmuştur. Bu oran ise son yılların en düşük oranıdır. Tahakkuku yapılıp tahsil edilmeyen su alacağının büyük bir kısmının kamu kurumları alacaklarını teşkil ettiği tespit edilmiştir. Bu alacağın tahsil edilme tekniklerini geliştirip kurumun alacaklarının sürüncemede bırakılmaması sağlanmalı, borcunu zamanında ödemeyenlere yasal yaptırımlar uygulanmalıdır. Hukuk Müşavirliğinin su ve atık su bedelinin tahsili amacıyla, ilgili kamu kuruluşları aleyhine 12 civarında dava açtığı, 110 icra takibi başlattığı, yine icra iflas kanununun 82/1.maddesi gereğince Devlet malları ve hesapları haczedilemeyeceğinden alacağın tahsilinde zorluklar yaşandığı tespit edilmiştir. Kamu kurum ve kuruluşlarına yönelik bir uygulama olarak, DİSKİ nin acilen Elektronik kartlı su sayacı ve abonelik sistemini hayata geçirmesi tavsiyemizdir.

B-) 2008 yılı için Gider Kesin Hesabı **105.617.343,00** TL tahmin edilmiş, **%64** lük bir oran ile **67.553.070.57** TL olarak gerçekleşmiştir.

2008 yılı için tahmini bütçe ile gerçekleşen bütçe arasında bariz bir sapma olduğu görülmektedir. Bundan sonra daha objektif bir bütçe hazırlanmalı kanısındayız.

İnceleme dönemi içinde **DİSKİ**'nin tüm kayıt ve işlemlerinin yasal belgelere dayandığı ve kayıtların yasal süresi içinde yapıldığı tespit edilmiştir.

SONUÇ: 01.01.2008 – 31.12.2008 tarihlerini kapsayan faaliyetleri ile bilanço kar / zarar ile bütçe hesapları hakkında **2560** sayılı yasanın **10.** maddesi ile 3568 sayılı yasa ve yasaya ilişkin tebliğine uygun olarak yaptığımız denetimde; **DİSKİ**'nin hesaplarının tek düzen muhasebe Sistemine uygun tutulduğu, muhasebe genel prensip ve ilkelerine uyulduğu, sonuç hesaplarının yansıtan bilanço ve gelir-gider kayıtlarına uygun olduğu kanaatine varılmıştır. İş bu denetçi raporunu onaylanmak üzere genel kurulumuzun takdirine saygılarımızla arz ederiz.

SM. Nevzat LATİFECİ
DİSKİ DENETÇİSİ

Av. Zafer GÜR
DİSKİ DENETÇİSİ

DİYARBAKIR BÜYÜKŞEHİR BELDİYE BAŞKANLIĞINA
(Diyarbakır Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Kurulu sıfatıyla)

KONU: 2008 Yılı Yönetim Kurulu çalışmaları hakkında Denetçi Raporudur.

2560 sayılı yasa ve bu yasaya ilişkin yönetmenlikler uyarınca, Diyarbakır Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü (DİSKİ) Yönetim Kurulu'nun **01.01.2008 – 31.12.2008** dönemine ait çalışma ve faaliyetleri incelenerek gerekli denetim yapılmıştır.

1-Yönetim Kurulu Karar Defterinin ilgili yıl içinde noterlikçe onaylandığı, alınan bütün kararların sıra numarasına göre işlenerek kurul başkanı ve üyelerince imzalandığı görülmüştür.

2-Yönetim Kurulu üyelerin atanma koşullarını sağladıkları, 2560 sayılı yasanın ilgili maddesine göre usulüne uygun şekilde atandıkları, ancak bir üyeliğin boş olduğu görülmüş, ilgili üyenin de atanmasının uygun olacağı sonucuna varılmıştır.

3-Yönetim Kurulu üyelerinin toplantı süreleri olan haftada iki kez (Salı ve Perşembe) toplandıkları, toplantı gündeminde konu olmadığı durumlarda buna uygun toplantı tutanağı düzenlendiği, ancak karar alınmadığı, 2008 yılı içinde olağanüstü Yönetim Kurulu toplantısı yapılmadığı görülmüştür.

4- 2008 yılı çalışma döneminde Yönetim Kurulu tarafından toplam 85 karar alındığı, alınan kararların mevcudun oybirliğiyle ve şerhsiz alındığı tespit edilmiştir.

5-Yönetim Kurulunun 2008 yılı faaliyet dönemi toplantılarında almış olduğu kararların nitelikleri itibariyle dağılımı aşağıdaki şekilde gerçekleşmiştir.

a) Su satış protokolü, içme suyu bakım onarım ihalesi, içme suyu malzeme deposu ve hangar yapımını içeren kararlar olduğu görülmüştür.

b) Yönetim Kurulu üyelerinin yurt içi ve yurt dışı görevlendirmeleri, yıllık izinleri hastalık izinleri, sözleşmeli personel alımı, memur atamaları ve görevlendirmeleri, memur kadro iptal ve ihdası, işçi kadrolarının iptal işlemleri ilgili insan kaynakları ve destek hizmetleri daire başkanlığı işlemleriyle ilgili 42 adet karar alındığı görülmüştür.

c) Bina su depoları temizleme ve laboratuvar analiz hizmetleri tarifeleri ile ilgili bir karar alındığı görülmüştür.

ç) Birimler arası ödenek aktarılması, bütçe kararnamesi ilgili maddesi gereğince **DİSKİSPOR** kulübüne ödeme yapılması, memur ikramiyelerinin ödenmesi ile ilgili Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı işlemlerine yönelik 17 karar olduğu görülmüştür.

d) Hizmet tarifeleri değişikliği, tarife yönetmeliği değişikliği, engelliler için su tarifesi belirlenmesi, yeni oluşturulan mahallelerde uygulamak üzere su tarifelerinin belirlenmesini içeren 5 adet karar alındığı görülmüştür.

e) Kanalizasyon ve İçme Suyu Dairesi başkanlıklarına ait şantiye binasının dış piyasadan yapılmasını kapsayan bir adet karar alındığı,

f) Projeler Daire Başkanlığının işlemlerini ilgilendiren beş adet kararın Dicle Barajı havzası koruma yönetmeliğinin genel kurula sevki, kamulaştırma bedellerinin ödenmesi ve daire başkanının görevlendirilmesi ile ilgili kararlar alındığı,

g) Teftiş Kurulu Başkanlığı ve Hukuk Müşavirliğinin çalışma yönetmeliğini kapsayan iki adet karar alındığı,

ğ) İhtisas komisyonlarının oluşturulması ve bir adet görevlendirmeyi içeren bir karar alındığı

h) **15.000 m3** içme suyu deposu, işletme binası ve çevre duvarının yapılmasını öngören ihale komisyonu kararının alındığı görülmüştür.

Sonuç: Yönetim Kurulunun 01.01.2008-31.12.2008 tarihlerini kapsayan faaliyet ve çalışmaları konusunda **2560** sayılı yasa ve ilgili mevzuat hükümlerine göre tarafımızca denetim yapılmış, denetim sonucunda DİSKİ Yönetim Kurulunun çalışmaları ve alınan kararların, genel müdürlüğün vizyon ve misyonuna uygun olduğu, kurumun etkinliği ve verimliliğine katkıda bulunulduğu, kurumun işleyişine kalite kattığı ve hukuki düzenlemelere uygun olduğuna kanaatine varılmıştır.

İş bu Denetçi Raporunu onaylamak üzere genel kurulumuzun takdirine saygılarımızla arz ederiz.

SM. Nevzat LATİFECİ
DİSKİ DENETÇİSİ

Av. Zafer GÜR
DİSKİ DENETÇİSİ

1. İç Kontrol Güvence Beyanı

İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI

Üst yönetici olarak yetkim dâhilinde;

Bu raporda yer alan bilgilerin güvenilir, tam ve doğru olduğunu beyan ederim.

Bu raporda açıklanan faaliyetler için bütçe ile tahsis edilmiş kaynakların, planlanmış amaçlar doğrultusunda ve iyi mali yönetim ilkelerine uygun olarak kullanıldığını ve iç kontrol sisteminin işlemlerin yasallık ve düzenliliğine ilişkin yeterli güvenceyi sağladığını bildiririm.

Bu güvence, üst yönetici olarak sahip olduğum bilgi ve değerlendirmeler, iç kontroller, iç denetçi raporları ile Sayıştay raporları gibi bilgim dâhilindeki hususlara dayanmaktadır.

Burada raporlanmayan, idarenin menfaatlerine zarar veren herhangi bir husus hakkında bilgim olmadığını beyan ederim.

Yaşar SARI
DİSKİ Genel Müdürü

Not: Kurumumuz bünyesinde muhasebe iş ve işlem süreçlerinde iç denetim mekanizmaları işlemekte olup, kurumsal bir organ olarak 2008 yılı içinde İç Denetçiler kadromuzda gerekli personel görevlendirilmemiştir.

5. Mali Hizmetler Birim Yöneticisinin Beyanı

MALİ HİZMETLER BİRİM YÖNETİCİSİNİN BEYANI

Mali hizmetler birim yöneticisi olarak yetkim dâhilinde;

Bu idarede, faaliyetlerin mali yönetim ve kontrol mevzuatı ile diğer mevzuata uygun olarak yürütüldüğünü, kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanılmasını temin etmek üzere iç kontrol süreçlerinin işletildiğini, izlendiğini ve gerekli tedbirlerin alınması için düşünce ve önerilerimin zamanında üst yöneticiye raporlandığını beyan ederim.

İdaremizin 2008 yılı faaliyet raporunun Mali Bilgiler bölümünde yer alan bilgilerin güvenilir, tam ve doğru olduğunu teyit ederim.

Abdullatif UCAMAN
Strateji Geliştirme Dairesi Başkanı

B.PERFORMANS BİLGİLERİ

2007-2009 yıllarını kapsayan Stratejik Planımız 2009 yılı içinde tamamlanacak ve yeni Stratejik Plan hazırlanacaktır. Yeni hazırlanacak Stratejik Plan ile performans esaslı bütçeleme sistemi birlikte uygulanacak ve performans ölçümünü olanaklı kılacak yeni bir çalışma ve kayıt sistemine geçilecektir.