

HATSU GENEL MÜDÜRLÜĞÜ
DENETİM RAPORU
(01.01.2021 – 31.12.2021)

HATSU Genel Müdürlüğümüzün 2021 yılı faaliyetlerine, çalışmalarına iş tespit ettikleri eksiklikler, aksaklıklar ve yasa dışı işlemler hakkında Hatay Büyükşehir Belediyesi Genel Kurulu tarafından İSKİ kanunu gereği denetleme yapmak ve raporlarını Mayıs ayı toplantısında Genel Kurula vermek üzere “Denetçi” olarak seçilmiş bulunmaktayız.

DENETİM, kamu idaresinin çalışmalarına değer katmak ve geliştirmek için kaynakların ekonomiklik, etkililik ve verimlilik esaslarına göre yönetilip yönetilmediğini değerlendirmek ve rehberlik yapmak amacıyla yapılan bağımsız, nesnel güvence sağlama ve danışmanlık faaliyetidir. Bu faaliyetler, idarelerin yönetim ve kontrol yapıları ile mali işlemlerinin risk yönetimi, yönetim ve kontrol süreçlerinin etkinliğini değerlendirmek ve geliştirmek yönünde sistematik, sürekli ve disiplinli bir yaklaşımla ve genel kabul görmüş standartlara uygun olarak gerçekleştirilir.

HATAY Büyükşehir Belediyesi sınırları içinde; HATAY halkına içilebilir ve kesintisiz sağlıklı içme suyu temin etmek, atık suları toplamak, çevreyi kirletmeden arıtmak, uzaklaştırmak ve su havzalarını her türlü yapılaşmadan korumak HATSU’nun temel görevlerini oluşturmaktadır. Ayrıca toplum için hayati önem arz eden suyun en verimli şekilde kullanılmasını sağlamak ve gelecekte yaşanması muhtemel su kıtlığını önlemek amacıyla her türlü önlemleri alma görevi de önemli görevler arasındadır.

Denetçilerin görevleri 20.11.1981 tarih 2560 Sayılı Kanunun 23.05.1984 tarih 3009 Sayılı Kanun ile değişik 10’uncu maddesi ile düzenlenmiştir.

Bu yasal görev çerçevesinde; HATSU Genel Müdürlüğünün 2021 yılı içinde idari, mali ve teknik faaliyetleri ve bu faaliyetlerin göstergeleri durumunda olan gelir, gider tahakkukları ile tahsilât ve harcamaları, 4734 sayılı Kanun çerçevesinde yapılan işlemler, HATSU’nun mali yapısı ile yakından ilgisi bulunan, kaynakların etkili, ekonomik ve verimli kullanılıp kullanılmadığının önemli göstergelerinden olan kasa ve banka hesapları, dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetlerin veriliş ve yaptırılış usulleri, sipariş avanslarının zaman ve getiri bakımından rasyonellik ilkelerine uygun olup olmadığı hususları ile HATSU’nun Hatay halkı ile olan sosyal münasebetleri, yıl içerisinde çeşitli zamanlarda denetlenmiş, bu faaliyetlere ilişkin defter ve belgeler ile Bilânço ve Kar-Zarar Hesapları talep halinde incelenmek üzere verilmiştir.



TESPİT VE İNCELEMELER:

2021 Mali Yılı Bütçesi 09.11.2020 tarih ve 09 sayılı Genel Kurul Kararı ile Plan ve Bütçe Komisyonuna havale edilmiş ve 25.11.2020 tarihinde gerçekleşen HATSU Genel Kurul 2.oturumunda görüşülerek 2020/24 nolu karar ile kabul edilmiştir.

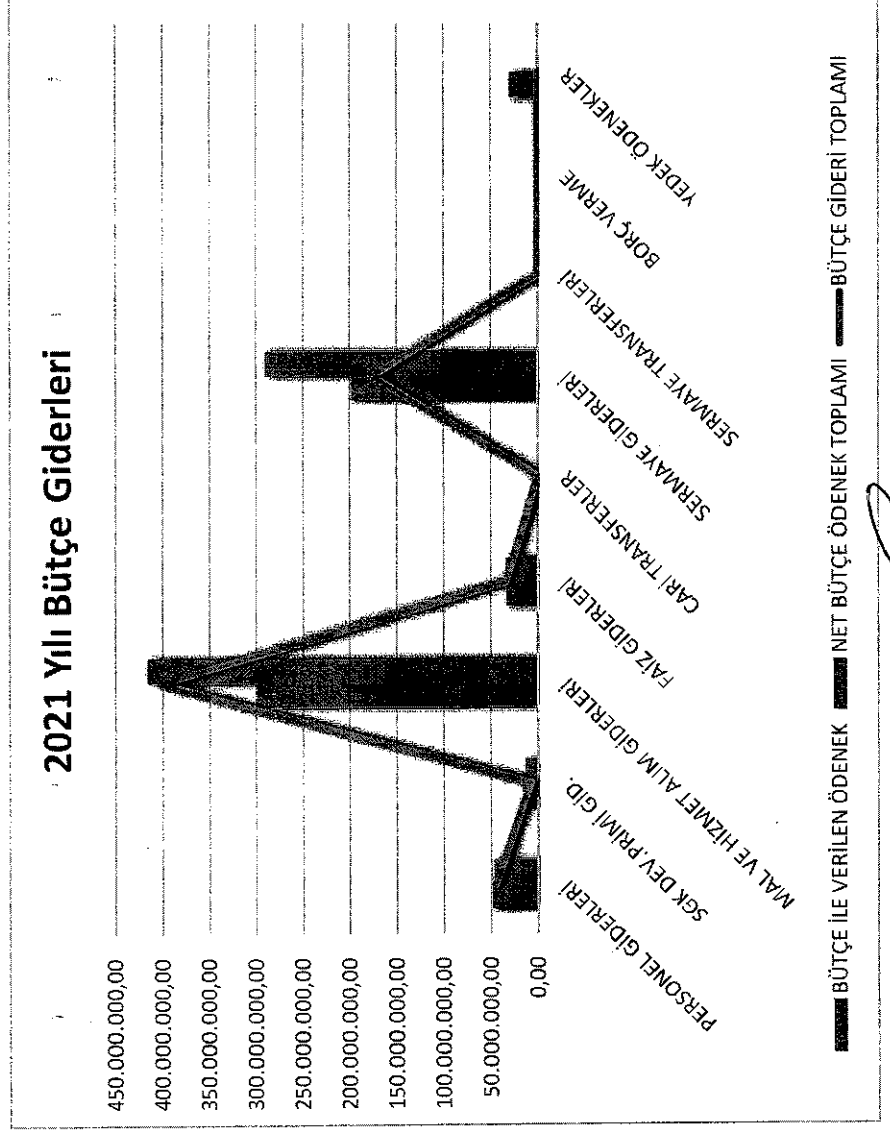
BÜTÇE GİDERLERİ



2.1.BÜTÇE KESİN HESAP EKONOMİK SINIFLANDIRMA CETVELİ

Açıklama	Geçen Yıllan Devreden Ödenek	Bütçe ile Verilen Ödenek	Net Bütçe Ödeneği Toplamı (a)	Bütçe Gideri Toplamı (b)	Gerçekleşme Oranı (b/a)
01 PERSONEL GİDERLERİ	0,00 ₺	48.436.960,00 ₺	46.839.960,00 ₺	44.531.922,97 ₺	95%
02 SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	0,00 ₺	13.995.520,00 ₺	13.489.320,00 ₺	7.217.356,75 ₺	54%
03 MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	33.430.000,00 ₺	299.412.520,00 ₺	415.873.386,92 ₺	401.580.557,85 ₺	97%
04 FAİZ GİDERLERİ	0,00 ₺	33.408.000,00 ₺	33.865.705,29 ₺	33.801.168,46 ₺	100%
05 CARİ TRANSFERİ	0,00 ₺	534.000,00 ₺	131.768,46 ₺	112.768,46 ₺	86%
06 SERMAYE GİDERLERİ	143.549.000,00 ₺	198.211.000,00 ₺	290.401.859,33 ₺	175.781.427,96 ₺	61%
07 SERMAYE TRANSFERLERİ	0,00 ₺	1.000,00 ₺	376.000,00 ₺	375.000,00 ₺	100%
08 BORÇ VERME	0,00 ₺	1.000,00 ₺	1.000,00 ₺	0,00 ₺	0%
09 YEDEK ÖDENEK	0,00 ₺	30.000.000,00 ₺	0,00 ₺	0,00 ₺	0%
	176.979.000,00 ₺	624.000.000,00 ₺	800.979.000,00 ₺	663.400.202,22 ₺	83%

2021 Yılı Bütçe Giderleri incelendiğinde; 2021 Mali Yılı Gider Bütçesi 624.000.000,00-TL olarak kabul edilmiş olup; önceki yıldan devreden 176.979.000,00-TL ile birlikte ödenek toplamı 800.979.000,00-TL olmuştur. 2021 Mali Yılı içerisinde; Personel Giderlerine 44,531,922.97-TL, Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerine 7,217,356.75-TL, Mal ve Hizmet Alım Giderlerine 401,580,557.85-TL, Faiz Giderine 33.801,705,168.23-TL, Cari Transferlere 112.768,46-TL, Sermaye Giderlerine 175.781.427,96-TL, Sermaye Transferleri 375.000,00-TL'lik harcama gerçekleşmiş ve toplamda 2021 Yılı Gider bütçesi 663.400.202,22-TL olarak gerçekleşmiştir. Giderlerin Net bütçe Ödenegine Göre gerçekleşme oranı %83'tür. Bunun yanında Borç Verme ödeneginin kullanılmadığı görülmüştür.



[Signature]

-BÜTÇE GELİRLERİ :



T.C.

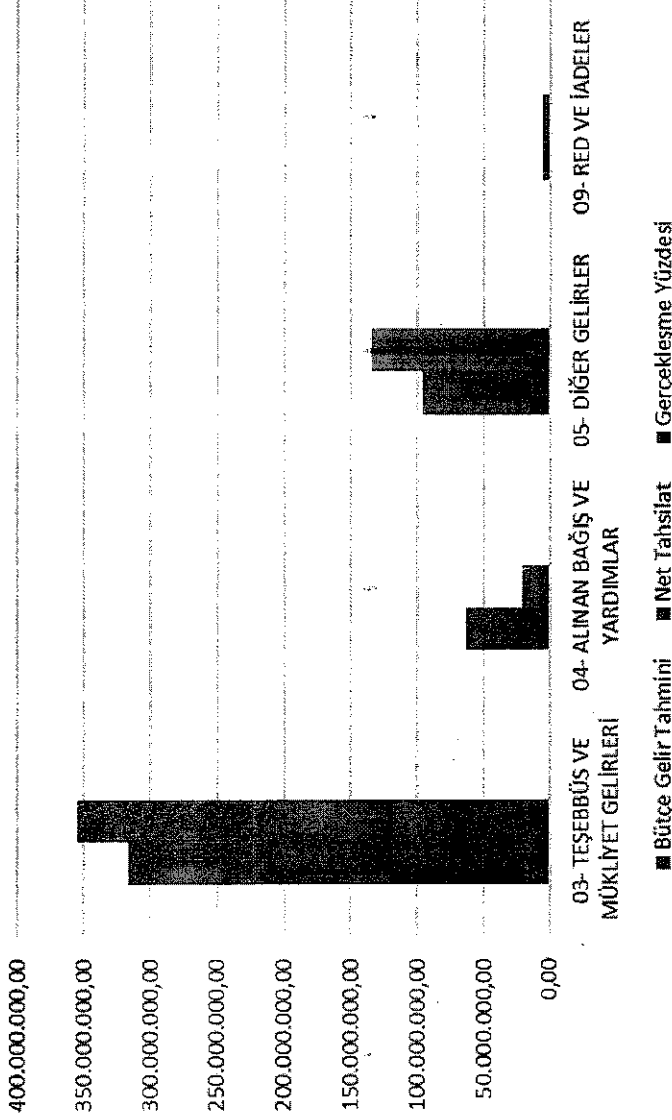


**Hatay Büyükşehir Belediyesi
Su Ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü
Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı**

Bütçe Net Gelirleri ve Gerçekleşme Yüzdesi

Gelirin Kodu	Açıklama	Bütçe		2021 Yılı		Toplam		2021 Yılı		Tahsilattan Ret Ve		2021 Yılı		Net	
		Gelir Tahmini		Tahakkuku		Tahakkuk		Tahsilatı		Tahsilatı		Net Tahsilatı		Tahmine Oranı	
03	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinden Alacaklar	316.200.000,00₺		400.752.540,42₺		521.870.319,42₺		359.443.606,92₺		4.795.178,16₺		354.648.428,76₺		%113	
04	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerden Ala	63.600.000,00₺		21.300.331,77₺		21.300.331,77₺		21.300.331,77₺		0,00₺		21.300.331,77₺		%34	
05	Diğer Gelirlerden Alacaklar	96.000.000,00₺		136.438.278,89₺		158.711.862,74₺		135.206.299,34₺		419.682,63₺		134.786.616,71₺		%141	
TOPLAM		470.100.000,00₺		558.491.151,08₺		701.882.513,93₺		515.950.238,03₺		5.214.860,79₺		510.735.377,24₺		%109	

BÜTÇE GELİRLERİ



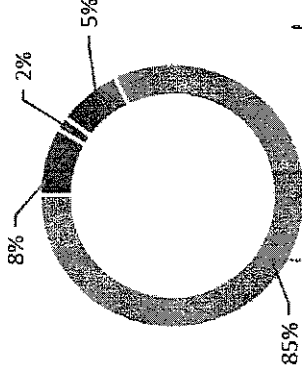
2021 Mali Yılı Gelir Bütçesi 470.100.000,00-TL, Finansman 153.900.000,00-TL olarak kabul edilmiştir.

2021 Mali Yılı bütçe tahmininin 470.100.000,00-TL olduğu 510.735.377,24-TL tahsilât yapıldığı, tahminin tahsilâta oranının % 109 olarak gerçekleştiği, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri incelendiğinde burada bütçe geliri tahmini 316.200.000,00-TL olduğu; 2021 yılı tahakkuku 558.491.151,08-TL ile geçen yıldan devreden tahakkuk artışı 143.391.362,85-TL ile birlikte topladığımızda toplam tahakkuk tutarının 701.882.513,93-TL olduğu tahsilâtın ise 515.950.238,03-TL olarak gerçekleştiği, bütçe gelirlerinden 5.214.860,79-TL'nin ret ve iade olduğu, net tahsilâtın 510.735.377,24-TL olarak gerçekleştiği; toplam tahakkuk içerisinde net tahsilât oranının % 73 olduğu; 2021 Yılı Net Tahsilâtının 2021 yılı Bütçe gelir tahminine oranının %109, Cari yıl tahakkukunun Net tahsilata oranının ise %92'sinin tahsil edildiği görülmektedir.

[Signature]

HATSU 2021 YILI ÇALIŞAN SAYILARI

Kadro	Personel Sayısı
Memur	152
Sözleşmeli	40
İşçi	96
Şirket Personeli	1659
Toplam	1.957



■ Memur ■ Sözleşmeli ■ İşçi ■ Şirket Personeli

HATSU 2014-2015-2016-2017-2018 Yılları Çalışan Sayıları

Sıra No	Personel Türü	2014 Yılı	2015 Yılı	2016 Yılı	2017 Yılı	2018 Yılı	2019 Yılı	2020 Yılı	2021 Yılı
1	İdari Personel	153	181	173	170	162	166	153	152
2	İşçi Personel	219	226	205	191	177	148	108	96
3	Sözleşmeli Personel	26	33	32	32	32	32	39	40
4	HATSU Personel A.Ş.	525	1325	1690	1594	1623	1617	1659	1.669

HATSU Genel Müdürlüğü 2021 yılı itibarıyla 152 memur, 96 işçi toplam 248 Kadrolu Personel ve 40 sözleşmeli olmak üzere toplamda 288 personel ile iş ve işlemlerini yürüttüğü, ayrıca su ve kanalizasyon ile abonelik hizmetlerinin daha verimli olarak sunulabilmesi için HATSU A.Ş bünyesinde 1669 HATSU Personel A.Ş. bünyesinde personelin görev yaptığı görülmüştür.

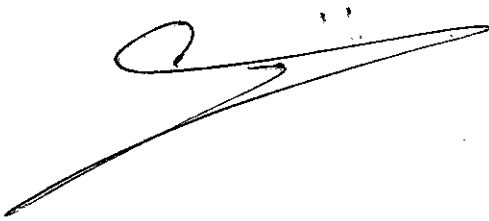
Değerlendirme: 2021 yılında memur ve işçi sayısında 2020 yılına oranla %5'e yakın düşüş kaydedildiği, sözleşmeli ve Taşeron sayısında %0,6 (bindealtı)'lık bir artış olduğu görülmüştür.

[Signature]

KAYITLI ARAÇ VE İŞ MAKİNELERİ SAYILARI

No	Araç Türü	2014 Yılı	2015 Yılı	2016 Yılı	2017 Yılı	2018 Yılı	2019 Yılı	2020 Yılı	2021 Yılı
1	Kamyonet	1	1	3	3	3	3	2	3
2	Kanal Açma Aracı	21	10	18	28	29	29	28	33
3	Pick-Up	2	53	53	53	53	53	53	53
4	Otomobil	1	1	1	1	1	1	0	0
5	Motorsiklet	6	6	6	5	5	5	4	4
6	Kazıcı Yükleyici Kepçe	-	10	45	45	47	47	46	46
7	Ekskavatör	-	3	6	6	6	6	6	6
8	Forklift	-	1	1	1	1	1	1	1
9	Akaryakıt Tankeri	-	-	1	1	1	1	1	1
11	Kamyon	-	-	17	10	10	10	10	10
12	Arazöz	-	-	10	10	10	10	10	10
13	Çekici Tır	-	-	1	1	1	1	1	1
Toplam		32	85	162	164	167	167	162	168

Değerlendirme: 2021 yılında kayıtlı araç sayısında 2020 yılına oranla %4'e yakın bir artış olduğu görülmüştür.



2020 YILINDA YAPILAN İHALELER VE DOĞRUDAN TEMİNLER (22/D) İLE

İLGİLİ TESPİT VE DEĞERLENDİRMELER

1-HATSU 2021 yılı içerisinde toplam 44 ihale gerçekleştirdiği ve bu ihalelerin 33'ünün Açık ihale olduğu, 2 ihalenin 21/f Pazarlık usulü, 3 ihalenin 21/b olduğu ve 6 ihalenin ise iptal edildiği görülmüştür. Yapılan ihalelerin Sözleşme Bedelleri toplamının **240.227.069,45-TL** olduğu görülmüştür.

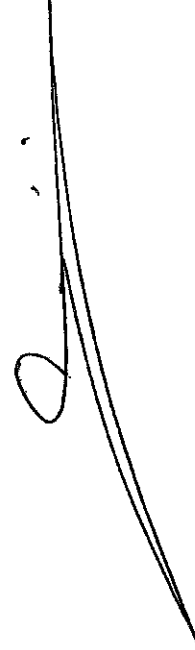
SIRA NO	İŞİN ADI	İHALE TARİHİ	İHALE BEDELİ (KDV'SİZ)	İHALEYİ ALAN FIRMA	İŞİN SÜRESİ (GÜN)	AÇIKLAMA	İLGİLİ DAİRE BŞK
1	TAŞIT VE İŞ MAKİNELERİNİN ZORUNLU TRAFİK SİGORTALARININ YAPTIRILMASI HİZMET ALIM İŞİ	14.01.2021	222.728,00 ₺	OSCAR SİGORTA ARACILIK HİZMETLERİ LIMITED ŞİRKETİ	341	Açık İhale Usulü	DESTEK HİZMETLERİ
2	SÜRÜCÜLÜ VE SÜRÜCÜSÜZ ARAÇ KİRALAMA	15.03.2021	21.238.660,00 ₺	EFA TURİZM VE SEYAHAT ACENTASI LIMITED ŞİRKETİ	275	Açık İhale Usulü	DESTEK HİZMETLERİ
3	SÜRÜCÜLÜ VE SÜRÜCÜSÜZ ARAÇ KİRALAMA HİZMET ALIM İŞİ	23.12.2021	12.777.272,50 ₺	EFA TURİZM VE SEYAHAT ACENTASI LIMITED ŞİRKETİ	120	Pazarlık (MD 21 B)	DESTEK HİZMETLERİ
4	MADENİ YAĞ VE ADBLUE ALIM İŞİ	15.12.2021	654.625,00 ₺	KAYA PETROL ÜRÜNLERİ TAŞIMACILIK TEKSTİL TAAHHÜT TİCARET VE SANAYİ LIMITED ŞİRKETİ	90	Açık İhale Usulü	DESTEK HİZMETLERİ
5	AŞIT VE İŞ MAKİNELERİNİN ZORUNLU TRAFİK SİGORTALARININ YAPTIRILMASI HİZMET ALIM İŞİ	01.12.2021	333.263,00 ₺	OSCAR SİGORTA ARACILIK HİZMETLERİ LIMITED ŞİRKETİ	360	Açık İhale Usulü	DESTEK HİZMETLERİ
6	SÜRÜCÜLÜ VE SÜRÜCÜSÜZ ARAÇ KİRALAMA	11.11.2021		İHALE İPTAL EDİLDİ.	-	Açık İhale Usulü	DESTEK HİZMETLERİ

7	AKARYAKIT MAL ALIMI	25.10.2021	12.184.000,00 ₺	HESAPÇIOĞLU OTOMOTİV PETROL TURİZM TAŞIMACILIK İNŞAAT TARIM HAYVANCILIK TİCARET SANAYİ VE PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ	360	Açık İhale Usulü	DESTEK HİZMETLERİ
8	MADENİ YAĞ VE ADBLUE ALIM İŞİ	17.03.2021		İHALE İPTAL EDİLDİ.	-	Açık İhale Usulü	DESTEK HİZMETLERİ
9	İSKENDERUN ADLİYESİ YAĞMURSUYU HATTI YAPIM İŞİ	06.11.2021	2.468.250,00 ₺	HÜSEYİN SERHAN KUNTMAN, NURDENİZ OTOMOTİV İNŞAAT BORU PARKE İMALAT TAAHHÜT GIDA PAZARLAMA TURİZM GÜZELLİK SAĞLIK SANAYİ TİCARET LİMİTED ŞİRKETİ	60	Pazarlık (MD 21 B)	ETÜT-PLAN
10	JICA (Japonya Uluslararası İşbirliği Ajansı) Tarafından Sağlanan Kredi Kapsamında Finanse Edilecek Projeler İçin Fizibilite Yapımı İşİ	25.10.2021	1.830.000,00 ₺	LİV MÜHENDİSLİK MÜŞAVİRLİK İNŞAAT LİMİTED ŞİRKETİ	60	Pazarlık (MD 21 B)	ETÜT-PLAN
11	Kumlu Aukso Arıtma Tesisi İnşaatı İşİ Fizibilite Raporu ve Çevresel Etki Tarama Raporu Hazırlanması Hizmet Alım İşİ	04.03.2021	230.000,00	SEDES MÜHENDİSLİK-TAAHHÜT- SAN.VE TİC.LTD.ŞTİ.	100	Pazarlık (MD 21 F)	ETÜT-PLAN
12	Akbez Kanalizasyon Şebekesi İnşaatı İşİ Fizibilite Raporu ve Çevresel Etki Tarama Raporu Hazırlanması Hizmet Alım İşinin yapılması	4.3.2021	250.000,00	SEDES MÜHENDİSLİK-TAAHHÜT- SAN.VE TİC.LTD.ŞTİ.	100	Pazarlık (MD 21 F)	ETÜT-PLAN
13	REYHANLI KÜÇÜK SANAYİ SİTESİ (HATAY) İÇMESUYU, KANALİZASYON VE PAKET ATIKSU ARITMA TESİSİ İNŞAATI İŞİ	12.02.2021	3.559.000,00 ₺	ÇUKUROVA BİLİŞİM İNŞAAT OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET LİMİTED ŞİRKETİ	365	Açık İhale Usulü	ETÜT-PLAN
14	ANTAKYA 2KISIM MUHTELİF MAHALLELER KANALİZASYON ŞEBEKESİ İNŞAATI YAPIM İŞİ	25.05.2021	86.752.405,00 ₺	KANIK İNŞAAT LİMİTEDŞİRKETİ	450	Açık İhale Usulü	ETÜT-PLAN
15	ÜÇGÜLLÜK (ARSUZ)ATIKSU ARITMA TESİSİ DERİN DENİZ DEŞARJI PROJE YAPIMI HİZMET ALIM İŞİ	14.09.2021	355.000,00 ₺	PİRAMİT MÜH. MÜŞ. A.Ş.	360	Açık İhale Usulü	ETÜT-PLAN

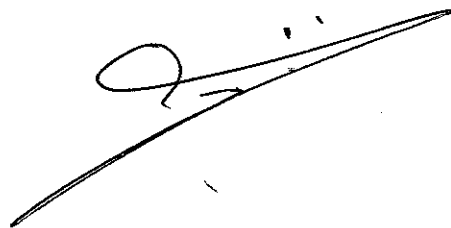
16	AKTEPE (HASSA) ATIKSU ARITMA TESİSİ PROJE YAPIMI HİZMET ALIM İŞİ	21.09.2021	219.000,00 ₺	FETİH MÜH. İNŞ. VE TİC. LTD. ŞTİ.	180	Açık İhale Usulü	ETÜT-PLAN
17	TEKEBAŞI (SAMANDAĞ) ATIKSU ARITMA TESİSİ PROJE YAPIMI HİZMET ALIM İŞİ	22.09.2021	248.000,00 ₺	PIRAMİT MÜH. MÜŞ. A.Ş.	180	Açık İhale Usulü	ETÜT-PLAN
18	REYHANLI ATIKSU ARITMA TESİSİ KAPASİTE ARTIRIM PROJE YAPIMI HİZMET ALIM İŞİ	27.09.2021	290.000,00 ₺	FETİH MÜH. İNŞ. VE TİC. LTD. ŞTİ.	180	Açık İhale Usulü	ETÜT-PLAN
19	HATAY MUHTELİF MAHALLELER KANALİZASYON VE YAĞMURSUYU ŞEBEKESİ PROJE YAPIMI	29.09.2021	692.500,00 ₺	STAT PROJE DAN. ARAŞTIRMA İNŞ. TUR. TAAH. VE SAN. TİC. LTD. ŞTİ.	180	Açık İhale Usulü	ETÜT-PLAN
20	KIRIKHAN ATIKSU ARITMA TESİSİNE DEPOLAMA SAHASI VE YAĞMUR SUYU KANALI YAPILMASI İLE İSTİNAT DUVARI YÜKSELTİLMESİ	22.10.2021	875.281,00 ₺	KUBİLAY KAYA	90	Açık İhale Usulü	İŞLETMELER
21	Atıksu Arıtma Tesislerinde Kullanılmak Üzere MuhTELİF Elektrik Malzemeleri Mal Alım İşi	30.04.2021		İHALE İPTAL EDİLDİ.	-	Açık İhale Usulü	İŞLETMELER
22	Atıksu Arıtma Tesislerinde Oluşan Arıtma Çamurlarının Nakli ve Bertarafı	19.02.2021		İHALE İPTAL EDİLDİ.	-	Açık İhale Usulü	İŞLETMELER
23	Atıksu Arıtma Tesislerinde Kullanılmak Üzere MuhTELİF Elektrik Malzemeleri Mal Alım İşi	26.07.2021	381.236,25 ₺	ABF Elektrik Elektronik Tarım Orman Gıda Ürün. İth. İhr. İnş. Haber. San. ve Tic. Ltd. Şti.	60	Açık İhale Usulü	İŞLETMELER
24	MuhTELİF Çaplarda Koroze, Pvc Boru Ve Ek Parçaları Malzeme Alım İşi	09.11.2021	3.594.997,50 ₺	VEFA BORU TAAHHÜT TARIM YAPI İNŞAAT HAYVANCILIK OTOMOTİV PETROL VE PETROL ÜRÜNLERİ LIMITED ŞİRKETİ, AKÇAY BORU İNŞAAT PETROL TİCARET LIMITED ŞİRKETİ	346	Açık İhale Usulü	KANALİZASYON
25	"Hatsu Kanalizasyon Dairesi Başkanlığınca Kullanılmak Üzere Kırmataş Malzemesi Satın alınması İşi"	9.2.2021	525.000,00	MERCAN HAFRİYAT TARIM ÜRÜN.NAK.SAN.TİC.LTD.ŞTİ.	275	Açık İhale Usulü	KANALİZASYON
26	"Kanalizasyon Tesisleri Bakım-Onarım İşlerinde Kullanılmak Üzere MuhTELİF Çapta Beton Boru, Baca Elemanı, İzgara Vb Malzeme	31.5.2021	5.994.732,00	SAFTAŞ BETON SAN. VE TİC. LTD. ŞTİ.	346	Açık İhale Usulü	KANALİZASYON

39	Hatay İli (Payas İlçesi) Muhtelif İçmesuyu Depo İnşaatı	16.09.2021	16.449.300,00 ₺	ODZ İNŞAAT EMLAK ORMAN ÜRÜNLERİ YEMEKÇİLİK MADENCİLİK TURİZM TAŞIMACILIK TEMİZLİK TARIM HAYVANCILIK İTHALAT İHRACAT SANAYİ VE TİCARET LİMİTED ŞİRKETİ, MOTİF YATIRIM İNŞAAT LİMİTED ŞİRKETİ	300	Açık İhale Usulü	PROJELER
40	Hatay İli (Balıklıdere-Maraşboğazi Mahalleleri) Muhtelif İçmesuyu Depo İnşaatı	21.09.2021	1.479.384,00 ₺	ERHAN ÖZDEMİR, DABLAN MÜHENDİSLİK SANAYİ VE TİCARET LİMİTED ŞİRKETİ	180	Açık İhale Usulü	PROJELER
41	Hatay İli (Beyköy Mahallesi-Hassa Merkez) Muhtelif İçmesuyu Depo İnşaatı	22.09.2021	1.776.685,10 ₺	SÜRALP MÜHENDİSLİK LİMİTED ŞİRKETİ	180	Açık İhale Usulü	PROJELER
42	İçmesuyu Tesislerimizde Kullanılmak Üzere Gaz Klor, Sıvı Klor Ve Demir III Klorür Temini Ve Taşınması	28.12.2021	13.744.800,00 ₺	SÜLEYMAN KİMYA ARITIM İNŞAAT NAKLİYE VE TEHLİKELİ MADDE DANIŞMANLIĞI HİZMETLERİ SANAYİ TİCARET LİMİTED ŞİRKETİ	370	Açık İhale Usulü	İÇMESUYU
43	İçmesuyu tesisleri işletme işlerinde kullanılmak üzere çift kabin pikap ve motosiklet kiralaması	21.12.2021		İHALE İPTAL EDİLDİ.			
44	İçmesuyu Tesislerinin Bakım Onarım İşlerinde Kullanılmak Üzere Muhtelif Çapta Boru, Ek Parça, Hırdavat Malzemeleri	16.12.2021		İHALE İPTAL EDİLDİ.			

HATSU 2021 yılı içerisinde toplam doğrudan temin yöntemiyle yapılan harcama sayısının 325 adet olduğu yapılan toplam harcamanın **26.042.874,34-TL** olduğu bu tutarın ise ilgili ödenek kalemleri toplamının %3,66'sına denk geldiği tespit edilmiştir.

2021 YILI HATSU BİRİMLER DOĞRUDAN TEMİN HARCAMALARI (31.12.2021)					
Daire Başkanlığı	Doğrudan Temin Sayısı (Adet)	22/d Harcama Toplamı (TL)	21/f Sayısı (Adet)	21/f Harcama Toplama (TL)	22/d ve 21/f Harcama Toplamı (TL)
ÖZEL KALEM MÜDÜRLÜĞÜ	10	432.909,60	—	—	432.909,60
İNSAN KAY.VE EĞİTİM DAİ.BŞK.	1	60.000,00	—	—	60.000,00
BİLGİ İŞLEM DAİ. BŞK.	23	1.666.559,18	—	—	1.666.559,18
TEFTİŞ KURULU BŞK.	—	—	—	—	—
HUKUK MÜŞAVİRLİĞİ	—	—	—	—	—
ABONE İŞLERİ DAİ.BŞK.	5	542.453,50	—	—	542.453,50
DESTEK HİZ. DAİ.BŞK.	131	8.379.545,05	—	—	—
ELEKTRİK DAİ.BŞK.	59	5.569.835,86	—	—	5.569.835,86
ETÜT-PLAN DAİ.BŞK.	2	64.403,48	2	480.000,00	544.403,48
İÇMESUYU DAİ.BŞK.	19	1.790.157,30	—	—	1.790.157,30
İŞLETMELER DAİ.BŞK.	36	2.886.612,76	—	—	2.886.612,76
KANALİZASYON DAİ. BŞK.	25	2.170.857,20	—	—	2.170.857,20
PROJELER DAİ.BŞK.	9	844.856,00	—	—	844.856,00
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİ. BŞK.	6	376.447,00	—	—	376.447,00
TOPLAM	325	24.784.636,93	2	480.000,00	25.264.636,93




4734 sayılı Kamu İhale Kanununun 21/f ve 22/d Maddeleri Kapsamında Yapılan Harcamaların %10 Sınırı Gösterir Form									
31.12.2021									
Harcama Türü (Mal, Hizmet, Yapım Harcamaları)		Harcamanın Ekonomik Kodu	Toplam Ödenek	Genel Toplam	%10 Sınırı	22-d Harcama	21-f Harcama	21-f ve 22-d Harcama Toplamı	Toplam Harcamanın Toplam Ödenek Oranı %
Mal Alımları	3.1	Üretim Yönelik Mal Ve Malzeme Alımları	0,00 TL	207.735.320,00 TL	20.773.532,00 TL	17.011.861,38 TL	0,00 TL	17.330.778,99 TL	%8,34
	3.2	Tüketim Yönelik Mal Ve Malzeme Alımları	150.914.060,00 TL						
	3.7	Menkul Mal Alım Giderleri	51.119.260,00 TL						
	6.1	Mamul Mal Alımları	5.702.000,00 TL						
Hizmet Alımları	3.5	Hizmet Alımları	130.661.080,00 TL	182.555.340,00 TL	18.255.534,00 TL	4.883.314,39 TL	480.000,00 TL	5.363.314,39 TL	%2,93
	3.7	Gayri Maddi Hak Alımları Ve Bakım Ve Onarım Giderleri	51.119.260,00 TL						
	6.3	Gayri Maddi Hak Alımları	775.000,00 TL						
Yapım İşleri	3.8	Gayrimenkul Bakım Ve Onarım Giderleri	2.926.240,00 TL	320.725.240,00 TL	32.072.524,00 TL	2.889.461,16 TL	0,00 TL	2.889.461,16 TL	%9,90
	6.2	Menkul Sermaye Üretim Giderleri	10.000,00 TL						
	6.4	Gayrimenkul Alımları Ve Kamulaştırma	1.611.000,00 TL						
	6.5	Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri	316.162.000,00 TL						
	6.7	Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	16.000,00 TL						
Toplam				711.015.900,00 TL	71.101.590,00 TL	24.784.636,93 TL	480.000,00 TL	25.264.636,93	%3,66

SONUÇ VE DEĞERLENDİRME

1- HATSU Genel Müdürlüğü'nün bünyesinde; **593 adet İçmesuyu kuyusu, 577 su deposu, 20 adet su ve atık su arıtma tesisi** ve bunların işletilmesi ile ilgili tesis sahasında hizmet binaları bulunduğu görülmüştür.

2- 2021 yılı içerisinde 44 ihale gerçekleştirdiği ve bu ihalelerin 33'ünün Açık ihale olduğu, 2 İhalenin 21/f Pazarlık usulü, 3 İhalenin 21/b olduğu ve 6 ihalenin ise iptal edildiği görülmüştür. Yapılan ihalelerin Sözleşme Bedelleri toplamının **240.227.069,45-TL** olduğu görülmüştür.

Yapılan İhalelerde genel anlamda yeterlik, iş yapabilirlik belgelerinin eksik olduğu, bazı çizelgelerin doldurulmadığı, sözleşme imza aşamasında yüklenici tarafından sunulan belgelerdeki çizelgelerin boş olduğu, firma adı adresi gibi bilgiler noksan halde belge konulduğu, bazı teyit belgelerinin boş olduğu görülmüş olup ilgili birimlere bu durum belirtilerek tamamlanması istenmiştir. Üst üste denetimler sonucu bazı evrakların yerlerinin değiştiği ya da bazı noksanlar olsa da genel anlamda evrak düzeninin iyi olduğu görülmüştür.

a. İçmesuyu Daire Başkanlığı 2021 yılı Gaz Klor vb. Alım Belgesi (10.12.2020)

-Şirket biyosidal ürün ruhsatnamesi almış mı? Konu hakkında ticari ünvanı yeterli mi?

-Nace kodu ile belirlenmiş faaliyet alanı yanında konu hakkında ilgili eğitimleri almış bir sorumlu şirket bünyesinde çalışıyor mu?

-Biyosidal Ürün Yönetmeliği Madde 6, 4. Fıkrasında 'Kamu kurum ve kuruluşlarınca gerçek ve tüzel kişilerden hizmet alım yoluyla yapılacak uygulamalarda, 11 inci ve 12 nci maddelerde belirtilen asgari şartları taşıyan iş yerinin tahsis edildiğinin belgelendirilmesi halinde gerçek ve tüzel kişilerden bu maddenin birinci fıkrasının (a) bendinde belirtilen şart aranmaz.' ibaresi olup; aranmayan şart mesul müdür vasıtası ile müdürlüğe başvurulmasını içerir. Lakin diğer fıkra ve bentlerde bulunan mesul müdür bulundurma zorunluluğu, taahhütname, işyeri ekipmanları v.b. birçok zorunlu atıfları ortadan kaldırmamaktadır. Çalıştırılan halk sağlığı uzmanı veya satış yetki belgesi gibi unsurlarda kanun hükmü yanlış yorumlanmıştır. Kaldı ki kast edilen hizmet alımı uygulamayı doğrudan şirketin yapması üzerine olup ihaleyi kazanan şirket üzerindeki yükümlülüklerin tamamı kalıcı şekilde 'Biyosidal Ürün Yönetmeliği'ne uygun yürütülmelidir.

-Teknik Şartname 4.4.9 maddesinde 'Bayilik Sözleşmesi Gerektiren Haller' belirtilmiş olup 'teslim bayi ya da üretici tarafından yapılır.' denmektedir. Biyosidal Ürün aracı firma tarafından teslim edildiğine göre üreticinin bayisi olması gereken firmanın bayilik belgeleri olmak zorundadır. Bayilik Belgesi bulunduğundan üretim yapan ya da uygulayan şirket-kurum gibi uzman veya mesul müdür bulundurulmalıdır. Teknik Şartnamede bu durum belirtilmelidir.

-Taşıma yapacak şirketle ilgili tehlikeli madde taşıma koşulları teknik yaklaşım eksik olup taşıma uygunluğu, indirme ve depoya aktarım yeterlikleri belirli değil.

-Mal alımına ait sözleşme kaleminde 16. maddede 16.6.1 malların taşınması boş geçilmiş ve yine 17. madde de eğitim kaleminin boş geçildiği tespit edilmiştir.

-İlgili NACE Kodu ve Ticari Faaliyeti 467501(Endüstriyel Kimyasalların Toptan Ticareti.....Sanayi Tuzu, Nitrik Asit.....) ya da;

-İlgili NACE Kodu 467504(Zirai Kimyasal Ürünlerin Toptan Ticareti(Haşere İlaçları.....Dezenfektanlar, Haşere İlaçları.....)

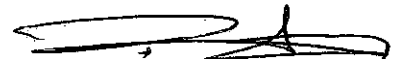
b- 2021/251770 no'lu Sondaj ihalesinde, en avantajlı fiyat veren iki şirketin '...beyan ettikleri bilgi ve belgelerden EKAP veya diğer kamu kurum ve kuruluşlarının internet sayfası üzerinden sorgulanarak temin veya teyit edilemeyen belgelere ilişkin tevsik edici belgeleri ekleri ile birlikte, belgelerin sunulmuş şekline uygun olarak sunmaları için makul bir süre verilmiş, iki isteklinin de istenen belgeleri idarece verilen süre içerisinde idaremize gönderdiği anlaşılmaktadır.' denilmekte olup; ihale sırasında ne kadar süre verildiği, ihale komisyonunun ne kadar beklediği belli olmamış; belgelerin temin edilme süresinin belirsizliği ihaleye aykırı bir şeklin olduğu olarak anlaşılmaktadır.

-İhale usulüne aykırı olduğu belirlenen 'idaremize gönderdiği anlaşılmaktadır' ibaresi, ihale usulüne uymayan bir şekilde sonuçlandığını göstermektedir.

-2021/323733 no'lu Çökek Mahallesi İçmesuyu Tesis İnşaatı için de aynı şekilde süre verilmiş; İhale Komisyonu Toplantısı sırasında ilgili belgelerin yetiştirilmesinin mümkün olmadığı anlaşıldığı halde 'İhale Komisyon Kararı'na sanki ihale sırasında yetiştirilmiş gibi kaydedilmesinin yanlış olduğu görülmüştür.

-2021/403655 no'lu Karşıyaka Tesis Yapım için de aynı şekilde gerçekleşmiştir.

c- 2020/738217 no'lu Zorunlu Trafik Sigortası İhalesi, tek şirket ile yapılmış olup e-İhale sonucu göz ardı edilebilecek bu durum, Açık İhalede önemli bir 'Rekabet Oluşmama Ortamı' olarak sonuçlanmıştır.

ç- 2021/21371 no'lu Kırmataş Alım İhalesi için; Taşıma Standartlarında 'Ortam Toz Salınımı ve Çevre İlgili Değerlendirmeleri'nin eksik olduğu tespit edilmiştir.

d- İnşaat İş Kalemlerinde yapılan ihalelerde, Tespit Komisyonu haricinde benzer iş yapan Devlet Kurumlarından ilgili olanların birim fiyat yayınlarından da yararlanılması ve çizelge halinde belirlenmesi kurumun lehine sonuçlanacağı tespit edilmiştir. (Bayındırlık ve İskan Bakanlığı vb.)

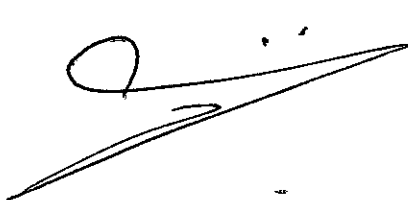
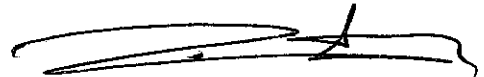
e- Derinkuyu Açma İhalesinde, çalışma yapılacak toprak veya katman tipleri belirlenmeden Hatay genelinde tek bir 'Kuyu Açma İhalesi yapmak; ihaleyi kazanacak olan şirketin çalışmalarını ve karşılaştıkları sorunları öngörmeye çalışmalarını zorlayacak; Kurumu yada yapılacak çalışmayı zarara uğratabilecek sonuçlara neden olabilecektir. Bu yüzden HATSU tarafından araştırması yapılmış ve Horizon yapısı belirlenmiş alan dikey sınıflamaları yapılarak arazi guruplarına özel ihaleye çıkılması daha doğru olacaktır. Yapılacak çalışma sonrası hangi sınıflama tipine denk gelen bir çalışma yapılacağı belirlenirse açılacak kuyular o sınıf tipine göre ihale edilmesi sağlanır. Bu hususun kurumca dikkate alınması gerektiği tarafımızca tespit olunmuştur.

f- Araç Kiralama Hizmet Alımı ihalesinde, araç kiralama hizmet alım giderlerinin oldukça yüksek olduğu, kasko bedelleri ile ödenen kira bedelleri kıyaslandığında yıllık araç kiralama bedelinin araç kıymeti değerine yakın olduğu, kaynakların bu şekilde harcanmasının borç yükünün artmasına sebebiyet verdiğinin ve öz kaynakların azalmasına yol açtığı, ayrıca idarenin personel sayısının fazla oluşu dikkate alınarak sürücülü araç kiralamasının öz kaynaklarda füzuli harcamalara yol açtığı, yine öz mal olarak 163 adet araç varken kiralamalarda bu kadar araca ihtiyaç olmadığı, bu konularda daha tasarrufu gerektirecek tedbirlerin alınması gerektiği, tespit edilmiştir.

Bu eleştirinin yanı sıra, yapılan araç kiralamalarında, HATSU'nun bağlı olduğu Hatay Büyükşehir Belediyesine nazaran yapmış olduğu kiralamaların daha uygun fiyatta yapıldığı tarafımızca da tespit edilmiştir.

Örneğin; Damperli kamyonların aylık bazda kira bedelleri kıyaslanacak olursa, HATSU kurumunun KDV dâhil 19.912,00 TL bedelle kiralama yaptığı, aynı nitelikte aracın Hatay Büyükşehir Belediyesince 37.052,00 TL bedelle kiralandığı, yine Kazıcı Yükleyici Kepçelerin HATSU kurumu tarafından aylık KDV dâhil 13.938,75 TL ile kiralama yaptığı, Hatay Büyükşehir Belediyesinin KDV dâhil 28.532,40 TL bedelle kiraladığı, sürücülü otobüslerin HATSU kurumu tarafından aylık KDV dâhil 30.125,40 TL bedelle kiralama yaptığı, Hatay Büyükşehir Belediyesinin KDV dâhil 52.984,36 TL bedelle kiraladığı, tarafımızca tespit edilmiştir.

Sürücülü olarak alınan araç kiralamalarında, idarenin personel sayısının yeterli olduğu, personellerle ilgili gerekli eğitim verilerek, personellerin daha yerinde kullanılabileceği ve gereksiz alımların önüne geçileceği, idarenin bu durumu dikkate alarak giderlerini azaltarak, gereksiz personel harcamalarını kontrol ederek, bütçesini dikkate alarak ve ciddi, samimi iyileştirme projeleri kapsamında öz kaynaklarını geliştirerek, yani öz kaynaklarını sağlıklı hale getirebileceği aksi takdirde borç yükü altında işlevsiz hale dönüşeceği tespit edilmiştir.

g- Yapılan ihalelerin dışında, HATSU tarafından yapılan çalışmalara ek olarak, yatay zeminde su biriktirme ve aktarım kanallarının artırılması projelerine, Hatay genelinde toprak altı horizon tip çalışmalarının elde edilmesi amacıyla DSİ ile koordinasyona gidilmesine, buralardaki tekstür ve karot değerlerine ulaşabilme veya konu hakkında çalışma yapmasına, enerjiyi kurumun üretmesi anlamında projeler geliştirilmesine, HATSU'nun 15 ilçe de yapmış olduğu çalışmaları ihtiyaç dengesinde koordine etmesine ihtiyaç olduğu tarafımızca tespit edilmiştir.

- 3- 2021 yılı içerisinde toplam doğrudan temin yöntemiyle yapılan harcama sayısının 325 adet olduğu yapılan toplam harcamanın **24.784.636,93-TL** olduğu bu tutarın ise ilgili ödenek kalemleri toplamının %3,66'sına denk geldiği tespit edilmiştir.

Doğrudan temin alımlarında, idare tarafından bir memur görevlendirilir ve piyasa araştırması yapıldıktan sonra ilgili firmaya iş verilir şeklinde tarif edilir, ancak tespitlerimizde görülen doğrudan teminlerde sürekli birkaç firmayla doğrudan temin yöntemiyle mal ve hizmet alımı sağlanmıştır.

Örneğin; ABF Elektrik Elektronik Tarım Ürünleri Gıda Ürünleri İthalat İhracat İnş. Haber. San.ve Tic. Ltd. Şti.'ye, Özgün Su Elektrik Elektronik Bob. Otom. Hab. Mak. İnş. Hırd. Hafr. Tar.Orm. Gıda Kırt. Bas. Yay. Matbaa Turizm San. Ltd. Şti.'ye, Dablan Mühendislik San. ve Tic. Ltd. Şti.'ye Gaye Elektrik Elektronik Ltd. Şti.'ye düzenli olarak doğrudan temin yoluyla iş verilmiş olup, neredeyse bir yıl içerisinde yapılan doğrudan temin tutarının büyük bir kısmını oluşturduğu tarafımızca tespit edilmiştir.

İhale usulü ile yapılması mümkün olan işlerin doğrudan temin yöntemiyle de alındığı tespit edilmiştir. İhale usulü ile yapılan bir işin tam ve eksiksiz olarak yapılması mümkün iken doğrudan temin yöntemiyle de yapılması öz kaynakların yerinde ve uygun kullanılmadığını göstermektedir.

Örneğin; Destek Hizmetleri Daire Başkanlığınca yıl içerisinde doğrudan temin yoluyla araçlar için yedek parça, lastik, elektrik malzemesi ve muhtelif alımlar yapılmıştır. Bu alımların toplam tutarı KDV hariç 8.379.545,05 TL tutarındadır. Bu alımlarda, doğrudan temin yöntemi yerine, açık ihale usulünün uygulanması kurumun yararına olacaktır.

Yine doğrudan temin yoluyla araçlara lastik alımlarında piyasa araştırması yoluna gidilerek farklı firmalardan alım yapma imkânı var iken, özellikle Göğebakan Oto Lastik (İbrahim Göğebakan) firmasından alımlar yapılmıştır.

Elektrik Malzemeleri Dairesi Başkanlığınca yıl içerisinde muhtelif malzeme alımları doğrudan temin yoluyla alınarak toplam KDV hariç 5.369.979,86 TL harcama yapılmıştır. Bu alımların doğrudan temin yoluyla yapılması yerine açık ihale yoluyla yapılması kurumun zarara uğramasının önüne geçecektir.

İdarenin yıl içerisinde yapmış olduğu bazı doğrudan temin mal ve hizmet alımlarında önceden planlama programlama yapılarak mümkünse açık ihale ile yapılmasının kamu kaynaklarının sağlıklı yönetilmesi, değerlendirilmesi ve mükerrer şekilde harcamaların önüne geçileceği, bu tarz alımların şeffaflığı, rekabeti ve maliyetlerin azaltılmasının önüne geçtiğinden ~~kamu zararına yol açtığı~~ görülmüştür

Kanalizasyon Daire Başkanlığınca yıl içerisinde terfi merkezlerinde bulunan pompaların onarılması için Özgün Su Elektrik Elektronik Bob. Otom. Hab. Mak. İnş. Hırd. Hafr. Tar. Orm. Gıda Kırt. Bas. Yay. Matbaa Turizm San. Ltd. Şti.'ye, Dablan Mühendislik San. ve Tic. Ltd. Şti.'ye çeşitli zamanlarda doğrudan temin yoluyla KDV hariç 553.293,00 TL iş verilmiştir. Yine farklı firmalara muhtelif onarımlar için doğrudan temin yoluyla işler verilmiştir. Söz konusu iş ve işlemlerin kurumun kendi bünyesinde bulunan nitelikli personelleri kullanılarak yapılması idarenin bu konularda tasarruf etmesine yol açacaktır. Kendi bünyesi içerisinde nitelikli personellerle onarım işlemine gidilmeden doğrudan temin yoluyla bu işlerin yapılması kurumun zararına olacaktır.

- 4- 2021 yılında memur ve işçi sayısında 2020 yılına oranla %5'e yakın düşüş kaydedildiği, Taşeron sayısında % 0,04 (binde dört)'lük bir artış olduğu görülmüştür.
- 5- 2021 Yılında Elektrik Alım Giderlerinin 126.130.725,99 -TL olduğu, bu yüksek gideri düşürmek için HATSU yönetiminin elektrik alımlarını ihale ile gerçekleştirmekle birlikte tesisleri kurulan ve kurulacak olan GES ve YES ile bu giderimizi minimum seviyeye çekmeyi hedefledikleri; bu bağlamda İskenderun Biyolojik Atıksu Arıtma Tesisi'nin elektrik enerjisine katkıda bulunması için Güneş Enerji Santrali (GES) yılda 1 milyon 129 bin kiloWattSaat elektrik enerjisi ürettiği ve HATSU'nun 2021 yılında da 954.320,00- TL tasarruf sağladığı tarafımıza bildirilmiştir.

6- 2021 yılı HATSU mali tablolarından bilanço incelendiği zaman;

Kısa Vadeli borçların: 515.349.143,09-TL

Uzun Vadeli borçların : 347.803.381,60-TL

Toplam borçların : 863.152.524,69-TL

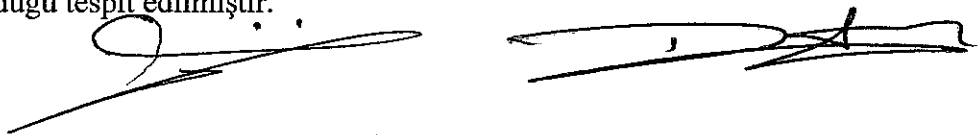
Aktif Varlıkların : 3.295.070.827,97-TL olduğu dönem faaliyetinin olumlu olarak sonuçlandığı ve tutarsal olarak **6.636.279,71-TL** olduğu tespit edilmiştir. 2020 yılına kıyasla tutarsal olarak borçların daha da arttığı gözlemlenmiştir.

2021 yılı bilanço ve kesin mizan incelendiğinde;

31.12.2021 tarihi itibarıyla kısa vadeli krediler hesabında **515.349.143,09-TL** borç; uzun vadeli krediler hesabında **347.803.381,60-TL** borç olduğu, toplam **863.152.524,69-TL** borç stoğu olduğu; bu borç stoğunun **207.930.243,54-TL**'sinin 6360 sayılı Kanunla devreden borç olduğu, HATSU'ya devirden gelen toplam borcun **547.507.213,28-TL** ve bu borcun toplamda **339.576.969,74-TL**'sinin HATSU tarafından ödendiği, 2021 yılında devirden gelen borcun **65.292.842,46-TL**'sinin ödendiği, kurum olarak yapılan borcun **655.222.281,15-TL** olduğu mali kayıtlardan tespit edilmiştir.

31.12.2021 tarihi itibarıyla idarenin borçlu olduğu halde, banka hesabında ise **13.664.966,16-TL** nakit olduğu, bu kadar nakitle neden mevcut borçların ödenmediği, bunun anlaşılamadığı ve izahata ihtiyaç olduğu tespit edilmiştir.

Mizanda 285 hesap kodlu yapılmakta olan yatırımların olduğu ve varlığa dönüşmemiş çalışmaların olduğu tespit edilmiştir.



- 7- 2021 yılında toplam 50 adet Yönetim Kurulu toplantısı gerçekleştirildiği, 184 kararın alındığı,
- 8- 2021 Yılı Saha Hizmetlerinde; Abone sayısının 619.408 adet, Okunan Abone Sayısının **608.540** adet, Kaçak su kaydı tutulan abone sayısının 6.245 adet olduğu,
- 9- Hatay da bulunan 21 Bankanın 18'i ile Tahsilat Protokol olduğu, **17 banka aktif** olarak su faturası tahsilatı yapmaktadır.

İş bu Denetim Raporunu Sayın Genel Kurulun bilgisine saygıyla arz ederiz.
12.05.2022

Celal TÜRKER
Ziraat Mühendisi- Denetçi


Ramazan ALPASLAN
Avukat-Denetçi