

T.C. SERHAT KALKINMA AJANSI

2013 HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

ÖNDER BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK A.Ş
NECATİBEY CADDESİ NO:58/10 SIHHİYE – ANKARA
TEL: 0-312-231 37 15 FAKS: 0-312-229 47 49
e-mail: onderbdcom@ttmail.com
web : www.underdenetim.com

Rapor Tarihi:14.03.2014
Rapor No: 2014/16

İÇİNDEKİLER

1- GİRİŞ

2- AJANS İLE İLGİLİ GENEL BİLGİLER

3- 31.12.2013 HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

EKLER:

1- 2013 YILI DÖNEMİ BİLANÇOSU

2- 2013 YILI BÜTÇE GELİR KESİN HESAP CETVELİ

3- 2013 YILI BÜTÇE GİDER KESİN HESAP CETVELİ

4- KALKINMA AJANSLARI DIŞ DENETİM EK KONTROL LİSTESİ



1- GİRİŞ

1-1 DENETİMİN KAPSAMI

Ajansın faaliyet, karar ve işlemlerinin mevzuata, programlara kurumsal amaç ve hedeflere uygunluğunun incelenmesini, iç kontrol sisteminin değerlendirilmesini, T.C. Kalkınma Bakanlığı'na yapılacak performans değerlendirmelerinde dikkate alınacak bilgi ve belgelerin toplanmasını ve bunların raporlanmasını kapsar.

Bu denetim faaliyeti, mevzuat hükümlerine ve genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine uygunluk yönünden, Ajansın elektronik ortamda tutulanlar dahil defter, kayıt ve belgeleri üzerinden ve gerektiğinde işlem yapılan gerçek ve tüzel kişilerle hesap mutabakatı da sağlanarak yürütülür.

1-2 DENETİM KADROSU

Ajansın denetimine katılan denetçiler: Sorumlu Ortak Baş Denetçi Önder TUNABOYLU, Baş Denetçi Haydar KOÇ, Kıdemli Denetçi Gülahmet DOĞRUYOL, Denetçi Kürşad YİRSUTİMUR 'dur.

2- AJANS İLE İLGİLİ GENEL BİLGİLER

2-1 AJANS 'IN GÖREV, YETKİ VE SORUMLULUKLARI

25.01.2006 tarih ve 5449 sayılı "Kalkınma Ajanslarının Kuruluşu, Koordinasyonu ve Görevleri Hakkında Kanun" un 5.maddesi gereğince, 22.11.2008 tarih ve 27299 sayılı Resmi Gazete 'de yayımlanan kararname ile kurulan Serhat Kalkınma Ajansı'nın görev ve yetkileri şunlardır:

- a) Yerel yönetimlerin plânlama çalışmalarına teknik destek sağlamak
- b) Bölge plân ve programlarının uygulanmasını sağlayıcı faaliyet ve projelere destek olmak; bu kapsamda desteklenen faaliyet ve projelerin uygulama sürecini izlemek, değerlendirmek ve sonuçlarını Devlet Planlama Teşkilatı Müsteşarlığına bildirmek
- c) Bölge plân ve programlarına uygun olarak bölgenin kırsal ve yerel kalkınma ile ilgili kapasitesinin geliştirilmesine katkıda bulunmak ve bu kapsamdaki projelere destek sağlamak
- d) Bölgede kamu kesimi, özel kesim ve sivil toplum kuruluşları tarafından yürütülen ve bölge plân ve programları açısından önemli görülen diğer projeleri izlemek
- e) Bölgesel gelişme hedeflerini gerçekleştirmeye yönelik olarak; kamu kesimi, özel kesim ve sivil toplum kuruluşları arasındaki işbirliğini geliştirmek
- f) 4 üncü maddenin ikinci fıkrasının (c) bendi çerçevesinde ajansa tahsis edilen kaynakları, bölge plân ve programlarına uygun olarak kullanmak veya kullandırmak
- g) Bölgenin kaynak ve olanaklarını tespit etmeye, ekonomik ve sosyal gelişmeyi hızlandırmaya ve rekabet gücünü artırmaya yönelik araştırmalar yapmak, yaptırmak, başka kişi, kurum ve kuruluşların yaptığı araştırmaları desteklemek
- h) Bölgenin iş ve yatırım imkânlarının, ilgili kuruluşlarla işbirliği halinde ulusal ve uluslararası düzeyde tanıtımını yapmak veya yaptırmak
- i) Bölge illerinde yatırımcıların, kamu kurum ve kuruluşlarının görev ve yetki alanına giren izin ve ruhsat işlemleri ile diğer idarî iş ve işlemlerini, ilgili mevzuatta belirtilen süre içinde sonuçlandırmak üzere tek elden takip ve koordine etmek
- j) Yönetim, üretim, tanıtım, pazarlama, teknoloji, finansman, örgütlenme ve işgücü eğitimi gibi konularda, ilgili kuruluşlarla işbirliği sağlayarak küçük ve orta ölçekli işletmelerle yeni girişimcileri desteklemek
- k) Türkiye'nin katıldığı ikili veya çok taraflı uluslararası programlara ilişkin faaliyetlerin bölgede tanıtımını yapmak ve bu programlar kapsamında proje geliştirilmesine katkı sağlamak
- l) Ajansın faaliyetleri, malî yapısı ve ajansla ilgili diğer hususların güncel olarak yayınlanacağı bir internet sitesi oluşturmak



2-1 AJANS 'IN FİZİKİ YAPISI

Ajans, Ortakapı Mah. Atatürk Caddesi No:117 Merkez Kars adresinde faaliyetini yürütmektedir. Ayrıca 4 ilde (Ağrı, Ardahan, Iğdır, Kars) yatırım destek ofisleri bulunmaktadır.

2-2 AJANS 'IN ORGANİZASYON YAPISI

Serhat Kalkınma Ajansı teşkilat yapısı 5449 sayılı kanunun 7 inci maddesi uyarınca, Kalkınma Kurulu, Yönetim Kurulu, Genel Sekreterlik ve Yatırım Destek Ofisleri'nden oluşmaktadır.

2013 faaliyet döneminde sırasıyla Iğdır Valileri Amir ÇİÇEK ve Ahmet PEK, 25.07.2013 tarihinden itibaren de Kars Valisi Eyüp TEPE'nin Ajans'ın Yönetim Kurulu Başkanlığı'nı yapmışlardır. 30.05.2013 tarihinden itibaren Genel Sekreterlik görevini vekaleten Tanıtım ve Halka İlişkiler Birimi Başkanı Mehmet ÖZDOĞAN sürdürmektedir.

2-3 AJANS' IN PERSONEL DURUMU

Ajans kuruluşundan itibaren 5449 sayılı Kanun ile 25.07.2006 tarih ve 26239 sayılı Resmî Gazete'de yayınlanan Kalkınma Ajansları Personel Yönetmeliği hükümleri çerçevesinde çeşitli tarihlerde personel alımı yapmıştır. Ajans bünyesinde 31.12.2013 tarihi itibarıyla 26 uzman, 7 destek personeli, 1 Genel Sekreter vekili olmak üzere toplam 34 kişi görev yapmaktadır.

2-4 AJANS BÜTÇESİ

Ajansın gelirleri ve giderleri aşağıda belirtilen kalemlerden oluşmaktadır:

1-Gelirler

1.1.1-Merkez Yönetim Bütçesinden Aktarılan Paylar

1.1.2-İl Özel İdarelerinden Aktarılan Paylar

1.1.3-Belediyelerden Aktarılan Paylar

1.1.4-Bölgedeki Ticaret ve Sanayi Odalarından Aktarılan Paylar

1.1.5-AB ve Diğer Uluslararası Fonlardan Sağlanacak Kaynaklar

1.1.6-Faaliyet Gelirleri

1.1.7-Bağışlar ve Yardımlar

1.1.8-Bir Önceki Yılda Devreden Gelirler



2-Giderler

2.1- Genel Hizmetler

2.1.1-Genel Yönetim Hizmetleri

2.1.1.1-Personel Giderleri

2.1.2-İzleme Değerlendirme ve Koordinasyon Hizmetleri

2.1.2.1-Mal ve Hizmet Alım Giderleri

2.1.3-Plan, Program ve Proje Mal ve Hizmet Alım Giderleri

2.1.4-Araştırma ve Geliştirme Hizmetleri Giderleri

2.1.4.1- Araştırma ve Geliştirme Hizmetleri Mal ve Hizmet Alım Giderleri

2.1.5-Tanıtım ve Eğitim Hizmet Giderleri

2.1.5.1-Tanıtım ve Eğitim Hizmet Mal ve Hizmet Alım Giderleri

2.1.6- Proje ve Faaliyet Destekleme Hizmetleri

2.1.6.1-Proje Destekleme Hizmetleri

2.1.6.2-Transferler

2.1.6.3-Faaliyet Destekleme Hizmetleri

2.1.6.3.1-Transferler

Genel Sekreterlikçe hazırlanarak 27.09.2012 tarihinde Yönetim Kurulu'na sunulan 2013 yılı çalışma programı ve bütçesi Kurul tarafından kabul edilmiş, 15.11.2012 tarih ve 1124 sayılı yazı ile TC. Kalkınma Bakanlığı'na gönderilmiş, Bakanlığın 21.11.2012 tarih ve 6410 sayılı yazısı ile uygun bulunmuştur. Daha sonra tutarı 37.329.832,49 TL olan bütçe kesinleştirilerek kabul edilmiş ve 23.01.2013 Tarih ve 26 Nolu Yönetim Kurulu kararı ile kesinleştirilerek uygulanmaya başlanmıştır.

Yönetim Kurulunca görülen lüzum üzerine 12.04.2013 Tarihinde Mali Destek programları için tahsis edilen 15.000.000 TL kaynaktan artan miktarın GÜDÜMLÜ Projede kullanılmak üzere 2013 yılı çalışma programı bütçesinin revizyonu yapılarak gönderilmesine karar alınmıştır. 20.06.2013 Tarih ve 913 Sayılı yazıyla onay için TC. Kalkınma Bakanlığı'na gönderilmiş, Bakanlığın 22.07.2013 tarih ve 3683 sayılı yazısı ile uygun bulunmuştur.



2013 HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

T.C. Serhat Kalkınma Ajansı 31/12/2013 tarihi itibarıyla Kuruluşumuz bağımsız dış denetiminden geçmiştir. Yapılan inceleme, bağımsız denetim ilke, usul ve esasları ile genel kabul görmüş denetim ilke ve kurallarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Denetim kapsamında aşağıda yer alan sonuçlara / bulgulara ulaşılmıştır.

Ajans yönetimi; finansal tabloların ilgili yönetmeliklere göre hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan sorumludur. Bu sorumluluk, finansal tabloların hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmayı sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini, uygun muhasebe politikalarının seçilmesini içermektedir.

Bağımsız denetim kuruluşu olarak sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak finansal tablolar hakkında görüş bildirmektir. Bağımsız denetimimiz, 5449 sayılı Kalkınma Ajanslarının Kuruluşu, Koordinasyonu ve Görevleri Hakkında Kanun ve bu Kanun'a göre yayımlanan Kalkınma Ajansları Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği ile Kalkınma Ajansları Denetim Yönetmeliği'ne uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bağımsız denetim, etik ilkelere uyulmasını ve bağımsız denetimin finansal tabloların gerçeği doğru ve dürüst bir biçimde yansıtır yansıtmadığı konusunda makul bir güvenceyi sağlamak üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir. Bağımsız denetim sırasında temin ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının aşağıdaki görüşlerimizin oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

A) MALİ DENETİM SONUÇLARI

Mali denetim; Ajans hesapları ve bunlara ilişkin belgeler esas alınarak mali tabloların güvenilirliği ve doğruluğuna ilişkin mali denetimi ile Ajansın gelir-gider ve mallarına ilişkin mali işlemlerinin ilgili mevzuat hükümlerine uygun olup olmadığının tespitini kapsamaktadır.

1) Bütçe Gerçekleşmeleri ve Mali Tabloların Denetimi:

Ajans mali tabloları; Ajansın gerçek mali durumunu ve 31.12.2013 tarihinde sona eren hesap dönemine ait gerçek faaliyet sonucunu mevzuata ve genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine uygun olarak doğru bir biçimde yansıtır yansıtmadığı yönlerinden değerlendirilmiş ve **Olumlu Görüş** kararı verilmiştir.

Bu görüşü destekleyen önemli hususlar aşağıda açıklanmıştır:

Ajans harcamaları; 5449 sayılı Kanununun 11. ve 14. maddelerine göre Genel Sekreterlik tarafından hazırlanan, T.C Kalkınma Bakanlığı'nca onaylanan bütçede belirtilen harcama kalemleri ve tutarlarına uygun bulunmuştur.



2013 faaliyet döneminde Ajans tarafından 37.329.832,51 TL gelir tahsil edilmesi öngörülmüştür.

Merkezi Yönetim Bütçesinden Aktarılan Paylar	19.968.000,00 TL
İl Özel İdarelerinden Aktarılan Paylar	939.794,45 TL
Belediyelerden Aktarılan Paylar	1.097.279,37 TL
Sanayi ve Ticaret Odalarından Aktarılan Paylar	20.602,54 TL
Faaliyet Gelirleri	503.000,00 TL
-Repo Gelirleri	0,00 TL
-Faiz Gelirleri	500.000,00 TL
-Sartname Basılı Evrak Form Satış Gelirleri	3.000,00 TL
-Diğer Faaliyetler Gelirleri	0,00 TL
Önceki Yıllardan Devreden Gelirler	14.801.156,15 TL
-Önceki Yıllardan Devreden Nakit	2.689.155,75 TL
-Önceki Yıllardan Devreden Alacak	12.112.000,40 TL
Bağış ve Yardımlar	0,00TL
TOPLAM	37.329.832,51 TL

Buna mukabil; 28.555.861,87 TL tahsilat gerçekleştirilmiştir.

Merkezi Yönetim Bütçesinden	26.412.000,00 TL
İl Özel İdarelerinden	942.702,61 TL
Belediyelerden Cari Dönem ve Önceki Yıllara İlişkin	830.149,07 TL
Sanayi ve Ticaret Odalarından	41.224,46 TL
Faaliyet Gelirleri	329.785,73TL
- Repo Gelirleri	45.092,52 TL
- Faiz Geliri	269.904,04 TL
-Sartname Basılı Evrak Form Satış Gelirleri	1.000,00 TL
-SGK dan Alınan İşgöremezlik Bedeli	12.173,60 TL
-Diğer Faaliyetler Gelirleri	1.615,57 TL
TOPLAM	28.555.861,87 TL

Önceki yıldan devreden nakit varlığı ile birlikte ;Tahsilatın gerçekleşme oranı: % 82,43 'dür.

Ayrıca nakit olarak; 2.689.155,75 TL önceki yıldan devreden nakit mevcuttur.

2013 yılı faaliyet döneminde Ajans tarafından 37.329.832,49 TL gider yapılması öngörülmüştür.

Personel Ücretleri	3.300.000,00 TL
Sosyal Güvenlik Prim Giderleri ve Vergi	800.000,00 TL
Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	332.000,00 TL
Yolluklar	814.900,00 TL
Hizmet Alımları	3.372.100,00 TL
Temsil ve Tanıtma Giderleri	286.000,00 TL
Menkul Mal ve Gayri Maddi Hak Alımı Giderleri	105.000,00 TL
Bakım ve Onarım Giderleri	45.000,00 TL
Doğrudan Finansman Destekleri	19.970.000,00 TL
Doğrudan Faaliyet Destekleri	450.000,00 TL
Güdümlü Proje Destekleri	7.465.000,00 TL
Teknik Destek Hizmetleri	312.992,95 TL
Yedek Ödenek	76.839,54 TL
TOPLAM	37.329.832,49 TL



Bu ödeneğin 16.828.236,79 TL 'lık kısmı harcanmış olup, bu tutar toplam ödeneğin %45,08'ine tekabül etmektedir.

Personel Ücretleri	2.791.811,71 TL
Sosyal Güvenlik Prim Giderleri ve Vergi	524.413,36 TL
Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	174.477,80 TL
Yolluklar	471.036,76 TL
Hizmet Alımları	2.816.629,53 TL
Temsil ve Tanıtma Giderleri	91.756,59 TL
Menkul Mal ve Gayri Maddi Hak Alımı Giderleri	115.322,87 TL
Bakım ve Onarım Giderleri	26.911,26 TL
Doğrudan Finansman Destekleri	9.223.021,99 TL
Doğrudan Faaliyet Destekleri	296.466,85 TL
Güdümlü Proje Destekleri	0 TL
Teknik Destek Hizmetleri	296.388,07 TL
TOPLAM	16.828.236,79 TL

Ayrıca henüz bütçe giderlerine yansımayan 7.098.398,90 TL Proje Ön Ödeme Avansı mevcuttur. Yapılan incelemede 2013 yılında ödenek üstü harcama yapılmadığı anlaşılmıştır.

2) Mevzuata Uygunluk Denetimi:

Ajansın gelir-gider, malları, demirbaşları ile hesap ve işlemleri kalkınma ajansları mevzuatı ve ilgili diğer mevzuat hükümlerine uygunluğu yönünden değerlendirilmiş ve **Olumlu Görüş** kararı verilmiştir.

Bu görüşü destekleyen önemli hususlar aşağıda açıklanmıştır:

Maddi duran varlıklar ve maddi olmayan duran varlıklar VUK 'nun ilgili tebliğlerine göre faydalı ömürleri de göz önüne alınarak amortisman tabi tutulmuşlardır. Ancak Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliği Genel Tebliği'nin 5. maddesinde "Maliyet bedeli 18.01.2007 tarihli ve 26407 sayılı Resmi Gazetede yayınlanarak yürürlüğe konulan Taşınır Mal Yönetmeliği eki listede yer alan dayanaklı taşınırın her biri için 14.000 TL'yi taşınmazlar için 34.000 TL'yi aşmayan duran varlıklar ile tutarına bakılmaksızın Maddi Olmayan Duran Varlıklar ve Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar hesap gruplarıyla 256- Maddi Duran Varlıklar hesabında izlenen varlıklar için amortisman oranı % 100 olarak belirlenmiştir." denmektedir. Maliyet bedeli bu tutarlara kadar olan duran varlıklar hesaplara alındığı yılın sonunda tamamen amorti edilmişlerdir. Bütün maddi ve maddi olmayan duran varlıklar numaralandırılarak Taşınır Mal Yönetmeliği çerçevesinde demirbaş olarak yazılmışlardır.

31.12.2013 tarihi itibarıyla Ajans personelinin kıdem tazminatı karşılıkları hesaplanmış olup, birikmiş kıdem tazminatı karşılıkları tutarının 228.920,00 TL olduğu görülmüştür.

Hata ve hile ile karşılaşılmamıştır.



B) İÇ KONTROL SİSTEMİ DENETİM SONUÇLARI

1) Organizasyonel Yapılanma ve İnsan Kaynakları:

5549 sayılı Kalkınma Ajanslarının Kuruluşu, Koordinasyonu ve Görevleri Hakkındaki Kanun 'un 25. maddesi ve Kalkınma Ajansları Denetim Yönetmeliği hükümleri uyarınca Ajans 'ın iç denetim faaliyetlerini gerçekleştirmek için iç denetçi istihdam etmesi gerekmektedir. Ancak 31.12.2013 tarihi itibariyle iç denetçi atanmadığı anlaşılmıştır.

Yukarıdaki açıklamanın ışığında Ajans'ın iç kontrol sistemine ilişkin organizasyonel yapılanması ve insan kaynakları politikası etkinlik ve yeterlilik yönünden değerlendirilmiş ve aşağıdaki nedenlerden dolayı **Şartlı Görüş** kararı verilmiştir.

31.12.2013 tarihi itibariyle İç Denetçi atanmamış ve Denetim Planı, Denetim Programı ile Denetim rehberleri oluşturulmamıştır.

31.12.2013 tarihi itibariyle Kars YDO'da sadece bir koordinatör bulunduğundan personel takviyesi yapılması gerektiğini düşünüyoruz.

31.12.2013 tarihli itibariyle Hukuk Müşaviri bulunmamaktadır. Ajansın kurumsal yapısı düşünüldüğünde, Ajans organizasyon şemasında yer alan hukuk müşavirinin istihdam edilmesini düşünüyoruz.

Kalkınma ajansları proje ve faaliyet destekleme yönetmeliği 47.Madde'si uyarınca hazırlaması ve raporlaması gereken "Etki Analizi" çalışmaları dışsal faktörler ve proje destek programlarının tamamlanmaması nedeniyle başlatılamamıştır.

2) Süreç ve Yöntemler:

Ajans iç kontrol sistemi, iş ve karar süreçleri, yöntemleri ve kontrol mekanizmalarının etkinliği yönünden değerlendirilmiş ve **Olumlu Görüş** kararı verilmiştir.

Görüşümüz olumlu olmasına rağmen aşağıdaki açıklamaların yapılmasına gerek duyulmuştur:

Ajans bünyesinde İç Denetçi bulunmamasına rağmen, 5449 sayılı Kanun ile Ajansa verilen görevler, her birimden görevlendirilen sorumlular tarafından oluşturulan komite tarafından yerine getirilmeye çalışılmaktadır.

Ajansın denetimini gerçekleştirdiğimiz tarihte Ajans tarafından çıkarılan yönergeler incelenmiştir. Bu inceleme sırada yönergelerin ilgili personele tebliğ edildiği tespit edilmiştir. Sonuç olarak **Olumlu Görüş** kararı verilmiştir.



3) Risk Yönetimi:

Ajans, risk yönetim planlaması ve mekanizmalarının etkinliği yönünden değerlendirilmiş ve **Olumlu Görüş** kararı verilmiştir.

Bu görüşü destekleyen önemli hususlar aşağıda açıklanmaktadır:

31.12.2013 tarihinde Ajans birimleri ve YDO'lar bazında risk kütüğü hazırlanmıştır. Risk kütüğünde genelde operasyonel risklere ağırlık verilmiştir. Risk kütüğünde belirlenen riskler Ajans 'ın görev ve fonksiyonları göz önünde bulundurularak makul olasılıklar çerçevesinde tam olarak değerlendirilmiştir.

Bağımsız denetimimiz, finansal tablolardaki tutarlar ile ilgili bağımsız denetim kanıtı toplamak amacıyla, bağımsız denetim tekniklerinin kullanılmasını içermektedir. Bağımsız denetim tekniklerinin seçimi, finansal tabloların hata ve/veya hileden ve usulsüzlükten kaynaklanıp kaynaklanmadığı hususu da dahil olmak üzere önemli yanlışlık içerip içermediğine dair risk değerlendirilmesini de kapsayacak şekilde, mesleki kanaatimize göre yapılmıştır. Bu risk değerlendirmesinde, işletmenin iç kontrol sistemi göz önünde bulundurulmuştur.

Finansal raporlamanın amaçları bakımından işletmenin risk değerlendirme süreci; işletmenin tabi olduğu finansal raporlama standartları çerçevesinde, finansal tabloların tüm önemli yönleriyle gerçeği doğru ve dürüst bir biçimde yansıtacak şekilde hazırlanmasına ilişkin risklerin belirlenmesini, önem derecelerinin tahmin edilmesini, gerçekleşme ihtimalinin değerlendirilmesini ve söz konusu risklerin yönetilmesi için ajans yönetimince yapılacak işlemleri içerir. Bu çerçevede finansal raporlamanın amacı bakımından risk değerlendirilmelerine ilişkin yönetim tarafından alınması gereken önlemlerin alınmış bulunduğu görüşüne varılmıştır. Sonuç olarak 31.12.2013 tarihi itibarıyla söz konusu önlemlerin alınmış olması nedeniyle **Olumlu Görüş** verilmiştir.

4) Muhasebe ve kayıt sistemi ile bilgi sistemleri:

Ajans muhasebe ve kayıt sistemi ile bilgi sistemleri altyapısı etkinliği yönünden değerlendirilmiş, muhasebe ve kayıt ile bilgi sistemleri altyapısı, Muhasebe ve Kayıt Sistemi ve Bilgi Sistemleri Yönetmeliğine göre etkin olmakla beraber, Kalkınma Ajansları Yönetim Sistemi'ne (KAYS) teknik sorunlardan dolayı veri girişleri yapılamadığı için **Şartlı Görüş** verilmiştir.

Bu görüşü destekleyen önemli hususlar aşağıda açıklanmaktadır:

Ajans; muhasebe kayıtlarını Erzurum Merkezli Şimşek Yazılım Analitik Bütçe ve Muhasebe Yazılımı adlı farklı bir programda takip etmektedir. 31.12.2013 tarihi itibarıyla Kalkınma Ajansları Yönetim Sistemi'ne (KAYS) teknik sorunlardan dolayı veri girişleri yapılamamaktadır.

Diğer taraftan; Ajans'ta iş ve işlemlerin yerine getirilmesinde çeşitli aşamalarda bilgi teknolojilerinden azami şekilde faydalanılmaya çalışılmaktadır. Ajans internet sitesi sürekli güncellenmektedir.



C) PERFORMANS DENETİMİ BULGULARI:

Performans Denetimi; Ajans kaynaklarının ekonomik ve verimli kullanımı ile faaliyetlerinin çalışma programında öngörülen hedeflerine ulaşmadaki etkinliğinin incelenerek raporlanmasını kapsamaktadır.

Gösterge	Birim	2013 hedefi	2013 Gerçekleşme Oranı	Sorumlu Birim
1. KURUMSALLAŞMA				
1.1 Ajans 2013 yılı gider bütçesi gerçekleşme oranı	TL	85%	45%	İMİB
1.2 Ajansa Belediyeler, İl Özel İdareleri ile Odalardan Aktarılabilecek Yerel Payların Tahsilat / Tahakkuk Oranı	Yüzde Oran	80%	66%	İMİB
1.3 İç Kontrol Test Uygulaması	Adet	2	1 (%50)	İMİB
1.4 Kurumsal Tanıtım Faaliyetleri	Adet	6	3 (%50)	THİB
1.5 Personel başına eğitim/gün sayısı	Gün	10	8 (%80)	İMİB
1.6 Yerel ve Yaygın Basında Ajansla ilgili çıkan haber sayısı (TV, internet, gazete, dergi)	Adet	2100	2450 (% 116)	THİB
1.7 Yayınlanan SERKA bülten sayısı	Adet	3	1 (% 33,3)	THİB
2. İŞBİRLİKLERİ				
2.1 Uluslararası / Ulusal / Diğer Ajanslar ve Yerel Paydaşlarla Geliştirilen Ortak Çalışma Sayısı	Adet	4	4 (%100)	ASGEP, YDO Koord.
2.2 Uluslararası / Ulusal / Diğer Ajanslar ve Yerel Paydaşlarla Geliştirilen Ortak Çalışma Çerçevesinde Yapılan Toplantı Sayısı	Adet	15	7 (%46,7)	ASGEP, YDO Koord.
2.3 Uluslararası / Ulusal / Diğer Ajanslar ve Yerel Paydaşlarla Geliştirilen Ortak Çalışma Çerçevesinde Yapılan Toplantılara Katılımcı Sayısı	Adet	300	444 (tekstil, organik tarım hariç) (%148)	ASGEP, YDO Koord.
3. ANALİZ VE STRATEJİ GELİŞTİRME				
3.1 Yürüyüş, Bisiklet ve Manzaralı Safari Rota internet siteleri ziyaretçi sayısı	Kişi / Yıl	12000	27000 (% 225)	THİB
3.2 Sektörel veya Tematik Analiz ve Strateji Raporları ve Rehberlerinin Sayısı	Adet	6	11 (%183)	ASGEP, YDO Koord.
3.3 Saha Çalışmalarının Sayısı	Adet	15	3 (%20)	ASGEP, YDO Koord.
3.4 Saha Çalışmalarında Gördürülen Kişi Sayısı	Adet	3000	4320	ASGEP, YDO Koord.
3.5 Sahada Uygulanan Anket Sayısı	Adet	200	4310	ASGEP, YDO Koord.
4. YÖNETİŞİM				
4.1 Kalkınma Kuruluna Yıllık Toplam Katılımcı Sayısı (adam x gün)	Adet	200	54*2=108 (%54)	İMİB
4.2 Kalkınma Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Çalışma Grubu Sayısı	Adet	5	6 (%120)	İMİB, ASGEP



Gösterge	Birim	2013 hedefi	2013 Gerçekleşme Oranı	Sorumlu Birim
4.3 Kalkınma Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Çalışma Gruplarında Yer Alan Kişi Sayısı	Adet	150	69 (%46)	İMİB, ASGEP
4.4 Kalkınma Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Çalışma Grubu Üyelerinin Fiili Çalışma Gün Sayısı (Adam x Gün)	Adet	150	69*2=138 (%92)	İMİB, ASGEP
4.5 Kalkınma Kurulunda Hazırlanarak Yönetim Kuruluna Takdim Edilen Rapor/Görüş Sayısı	Adet	2	1 (%50)	İMİB
4.6 Aşgari iki Yönetim Kurulu Üyesinin Katıldığı Kalkınma Kurulu Toplantısı Oranı	Yüzde Oran	%100	%100	İMİB
5. TEKNİK DESTEKLER				
5.1 Teknik Desteklere Başvuru Sayısı	Adet	100	38 (%38)	PGYB
5.2 Eğitim Desteği Verilen Kuruluş Sayısı	Adet	15	26 (%173)	PGYB
5.3 Teknik Destek kapsamında eğitim desteği verilen kişi sayısı	Kişi	600	1.595 (%265)	İDB
6. MALİ DESTEKLER				
6.1 Mali ve Teknik destekler çerçevesinde gerçekleştirilecek faaliyet sayısı	Adet	150	44 (%29,3)	PGYB
6.2 Mali ve Teknik destekler çerçevesinde gerçekleşen bütçe tutarı	TL	24.885.000	13.918.248 (%56)	PGYB
6.3 Eş finansman olarak harekete geçirilen kaynak miktarı	TL	15.000.000	10.374.194 (%69,2)	PGYB
6.4 Mali Desteklere başvuru sayısı	Adet	120	227 (%189,2)	PGYB
7. İZLEME DEĞERLENDİRME				
7.1 Gerçekleştirilecek izleme ziyareti	Adet	240	340 (%141)	İDB
7.2 Dağıtılan Hibe Miktarı	TL	15.000.000	6.075.236 (40,5%)	İDB
7.3 Proje Uygulama Eğitimi Sertifikası almış kişi sayısı	Kişi	40	90 (% 225)	İDB
7.4 Projeler Kapsamında hazırlanan yayın	Adet	10	9 (%90)	İDB
7.5 Projeler kapsamında alınan Eğitim Sayısı	Adet	5	40 (%800)	İDB
7.6 Yararlanıcı ve Potansiyel yararlanıcılar için düzenlenen eğitim organizasyonu sayısı	Adet	8	10 (%125)	İDB
8. YATIRIM DESTEK				
8.1 Yatırım Amaçlı Destek İsteyen Kayıtlı Firma Sayısı	Adet	1500	1.496 (%99,7)	YDO Koordin.
8.10 Yatırım destekleri bilgilendirme toplantıları katılımcı sayısı	Kişi	400	784 (%196)	YDO Koordin.
8.11 YDO Koordinatörlüklerince ziyaret edilen işyeri sayısı	Adet	400	170 (%42)	YDO Koordin.
8.2 İzin ve Ruhsat İşlerinin Takibi İçin Başvuru Yapan Firma Sayısı	Adet	50	0	YDO Koordin.



Gösterge	Birim	2013 hedefi	2013 Gerçekleşme Oranı	Sorumlu Birim
8.3 Düzenlenen uygulamalı girişimcilik eğitimi sayısı	Adet	12	22 (%146)	YDO Koord.
8.4 Alınan teşvik belgesi başvuru sayısı	Adet	6	0	YDO Koord.
8.5 Düzenlenen teşvik belgesi sayısı	Adet	4	0	YDO Koord.
8.6 Katkı sağlanan teşvik belgesi başvurusu sayısı	Adet	15	11 (%73,3)	YDO Koord.
8.7 Yapılan teşvik belgesi izleme sayısı	Adet	40	18 (%45)	YDO Koord.
8.8 YDO Koordinatörlüklerinin yaptığı birebir bilgilendirme/görüşme sayısı	Adet	1.500	2.004 (%133,6)	YDO Koord.
8.9 Yatırım destekleri bilgilendirme toplantıları	Adet	20	9 (%45)	YDO Koord.

1) Ekonomiklik

Ajansın çalışma programı çerçevesindeki özellikle kurumsal altyapıya yönelik istihdam ve fiziki mekan altyapısını tamamlanması sürecindeki harcamaları içerisinde önemli yer tutan;

- Öngörülen çıktı ve sonuçları doğrudan desteklemeyen giderlere ilişkin herhangi bir bulguya rastlanmamıştır.
- Öngörülen çıktı ve sonuçları destekleyen ancak gereksiz yere ve fazladan yapılan ödemeye ilişkin herhangi bir bulguya rastlanmamıştır.
- Gereksiz yere yüksek kalitede girdi kullanımına ilişkin herhangi bir bulguya rastlanmamıştır.

2) Verimlilik ve Etkinlik

Program Yönetimi Birimi ile ilgili çalışmalar:

2013 yılı teklif çağrısı kapsamında Serhat Kalkınma Ajansı tarafından İktisadi Gelişme Mali Destek Programı-3 (İGMD03), Örnek Büyükbaş Hayvancılık İşletmelerinin Geliştirilmesi Mali Destek Programı (TRM02), Kurumsal Kapasitenin ve Beşeri Sermayenin Geliştirilmesi Mali Destek Programı (KUBES) uygulanmıştır. Teklif çağrısı kapsamında alınan toplam 227 proje başvurusundan 200 adedi teknik ve mali değerlendirmeye alınmış, 27 proje başvurusu ön inceleme aşamasında elenmiştir.

İktisadi Gelişme Mali Destek Programı-03 kapsamında toplam 104 proje başvurusundan 90 tanesi ön inceleme aşamasını geçerek teknik ve mali değerlendirme sürecine alınmıştır. Söz konusu başvurulardan 47 tanesi 65 ve üzerinde puan alarak başarılı bulunmuştur. Başarılı projelerin 28 adedi için sözleşme imzalanmış ve bütçenin 5 Milyon TL'si taahhüt altına alınmıştır. Program kapsamında gerçekleşmesi öngörülen toplam yatırım ise 10,2 Milyon TL tutarındadır.

Örnek Büyükbaş Hayvancılık işletmelerinin Geliştirilmesi Mali Destek Programı-02 kapsamında toplam 17 proje başvurusu alınmıştır. Bu başvurulardan 13 tanesi teknik ve mali değerlendirme sürecine alınmış ve 12 tanesi 65 ve üzerinde puan alarak başarılı bulunmuştur. 7 proje başvurusu için sözleşme imzalanmıştır. Program kapsamında toplam 1.8 Milyon TL yatırımın gerçekleşmesi ve Ajans destek tutarı 0.9 Milyon TL tutarında olması öngörülmektedir.

Kurumsal Kapasitenin ve Beşeri Sermayenin Geliştirilmesi Mali Destek Programı kapsamında teslim alınan toplam 106 proje başvurusundan 97 tanesi teknik ve mali değerlendirmeye alınmıştır. 41 adet başvuru 65 ve üzerinde puan alarak başarılı bulunarak destek



almaya hak kazanmıştır. Başlangıçta 2 Milyon TL olan program bütçesi Yönetim Kurulu tarafından artırılmış ve desteğe hak kazananların tümü sözleşme imzalamak üzere davet edilmişlerdir. Toplamda 38 proje başvurusu için Yararlanıcılar ile sözleşme imzalanmıştır. Program kapsamında; Ajans destek tutarının 3.4 milyon TL, toplam yatırım tutarının ise 3.9 milyon TL olması öngörülmektedir..

2013 yılı GÜDÜMLÜ Proje Desteği kapsamında Ajansa toplam 4 adet proje başvurusu sunulmuştur. Söz konusu projelerden 3 tanesi yapılan teknik ve mali inceleme neticesinde başarılı bulunmuş ve bu kapsamda Ajans 5.249.000 TL tutarında kaynak tahsisi yapmıştır. GÜDÜMLÜ proje desteği kapsamında gerçekleşmesi öngörülen toplam yatırım tutarı ise yaklaşık 7 Milyon TL olacaktır.

Doğrudan Faaliyet Desteği ve Teknik Destek Programı: 2013 yılı Doğrudan Faaliyet Destek programı için 250.000 TL kaynak tahsis edilmiştir. Toplam 6 adet proje başvurusundan 4 tanesi başarılı bulunarak desteklenmiştir. Programın bütçe gerçekleşmesi 265.000,00 TL olmuştur. 2013 yılı Teknik Destek Programı için 280.000 TL kaynak tahsis edilmiştir. 55 proje başvurusu alınmış, 32 tanesi başarılı bulunarak desteklenmiştir. Programın bütçesi 273.000,00 TL olarak gerçekleşmiştir

Teknik Gezi ve Eğitim Faaliyetleri: 2013 yılı eğitim ve teknik gezi faaliyetleri kapsamında toplam 5 adet organizasyon düzenlenmiş olup, bu organizasyonlara toplamda 94 girişimci iştirak etmiştir.

İzleme ve Değerlendirme Birimi ile İlgili çalışmalar:

2013 yılı Mali Destek Programı kapsamında imzalanan sözleşme sayısı 70'tir. Süreç içerisinde feshedilen 5 proje olmuştur. Bunların bilgisi ve feshedilme gerekçeleri aşağıda yer almaktadır. Yürütülmekte olan projelerin 38 tanesi KUBES (Kurumsal Kapasitenin ve Beşeri Sermayenin Geliştirilmesi Mali Destek Programı), 23 tanesi İGMD(İktisadi Gelişme Girişimcilik Mali Destek Programı), 4 tanesi TRM (Örnek Büyükbaş Hayvancılık İşletmelerinin Geliştirilmesi Mali Destek Programı) projesidir.

2013 yılı Doğrudan Faaliyet Destek Programı kapsamında her ilden birer tane olmak kaydıyla toplam 4 tane proje destek almıştır. Teknik Destek Programı çerçevesinde toplam 29 proje destek almıştır.

Etki Analizi proje faaliyetleri biten projelerin sağlamış olduğu dışsallıkların tespiti anlamına gelmektedir. Bu nedenle tamamlanan projelere ilişkin Etki Analizi çalışması yapılamamıştır. Bu analizin yapılması için dışsal faktörler ve destek programlarının tamamlanmadığı gözönüne alındığında zamana ihtiyaç vardır. Ancak söz konusu analizi yapmak için hazırlıklara da başlanmamıştır.

Raporumuz ekinde yer alan Kalkınma Ajansları Dış Denetim Ek Kontrol Listesinde belirtilen "Öncelikli Kontrol Edilecek Faaliyetler" ile ilgili gerekli çalışmalar yapılmıştır.

Saygılarımızla

Ankara, 14/03/2014

Önder Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş

Necatibey Caddesi No: 58/10 Sıhhiye-ANKARA

Önder TUNABOYLU

Sorumlu Ortak Baş Denetçi

KALKINMA AJANSLARI DIŞ DENETİM EK KONTROL LİSTESİ

KONTROL ve AÇIKLAMA

	Öncelikle Kontrol Edilecek Faaliyetler	Kontrol Edildi, Olumlu Görüşe Esas Teşkil Etmektedir	Kontrol Edildi, Olumsuz veya Şartlı Görüşe Esas Teşkil Etmektedir
1	Yönetim Kurulu üyeleri, teklif çağrısı, teknik destek ve doğrudan faaliyet desteği kapsamında kendileri ile ilgili kurumların proje ve önerilerine ilişkin oylamalara katılmamaktadır.	Evet	
2	Genel Sekreterlik, Yönetim Kurulu Kararlarına ve Yönetim Kurulu kararıyla onaylanan politika belgelerine uymakta ve bunları uygulamaktadır.	2012 yılında 13.07.2012 tarihli YKK ile Ajans Genel Sekreterine 65.000 TL'lık harcama yetkisi verilmiştir.	
3	Ajansa mevzuatla verilen tüm görevler dikkate alınarak birimler ve YDO bazında iş yükü analizleri yapılmıştır.	Evet	
4	İnsan Kaynakları Politikasının izlenmesi, uygulanması ve geliştirilmesi kapsamında Genel Sekreter tarafından hazırlanan İnsan Kaynakları Raporu ilgili mevzuata uygun olarak Yönetim Kurulu'nun bilgisine sunulmuştur.		Ocak 2013 İnsan Kaynakları Raporu hazırlanmış, Genel Sekreter tarafından onaylanmış ancak Yönetim Kurulu'nun bilgisine sunulduğuna dair bir bilgiye rastlanmamıştır.
5	Ajans personelinin ücret, gündelik ve diğer mali ve sosyal haklarıyla ilişkili düzenleme ve kararlarda, ilgili mevzuat ve YPK kararlarına aykırılık bulunmamaktadır.	Evet	
6	Planlama, Araştırma ve Analizle ilgili birim mevzuatta belirtilen fonksiyonları ortalama kalite ve performans düzeyinde yerine getirebilmektedir.	Evet	



7 Program Yönetimi ile ilgili birim mevzuatta belirtilen fonksiyonları ortalama kalite ve performans düzeyinde yerine getirebilmektedir

Evet

8 İzleme ve Değerlendirmeden sorumlu birim mevzuatta belirtilen fonksiyonları ortalama kalite ve performans düzeyinde yerine getirebilmektedir.

Kalkınma ajansları proje ve faaliyet destekleme yönetmeliği 47.Madde'si uyarınca hazırlaması ve raporlaması gereken "Etki Analizi" çalışmalarına başlanmamıştır.

9 Destek ve Yönetim Hizmetleri ile ilgili birim mevzuatta belirtilen fonksiyonları ortalama kalite ve performans düzeyinde yerine getirebilmektedir.

Evet

10 Tanıtım ve İletişim ile ilgili birim mevzuatta belirtilen fonksiyonları ortalama kalite ve performans düzeyinde yerine getirebilmektedir.

Evet

11 Ağrı ilinde faaliyet gösteren YDO, mevzuatta belirtilen fonksiyonları ortalama kalite ve performans düzeyinde yerine getirebilmektedir.

31.12.2013 tarihi itibarıyla 1 Koordinatör 4 Uzman görev yapmaktadır.

12 Ardahan ilinde faaliyet gösteren YDO, mevzuatta belirtilen fonksiyonları ortalama kalite ve performans düzeyinde yerine getirebilmektedir.

31.12.2013 tarihi itibarıyla 1 Koordinatör 1 Uzman görev yapmaktadır.

13 Iğdır ilinde faaliyet gösteren YDO, mevzuatta belirtilen fonksiyonları ortalama kalite ve performans düzeyinde yerine getirebilmektedir.

31.12.2013 tarihi itibarıyla 1 Koordinatör, 1 Uzman görev yapmaktadır.

14 Kars ilinde faaliyet gösteren YDO, mevzuatta belirtilen fonksiyonları ortalama kalite ve performans düzeyinde yerine getirebilmektedir.

Sadece 1 koordinatör görev yapmakta olduğundan, kanunla verilen görevlerin etkin bir şekilde yerine getirmek için personel takviyesine ihtiyaç vardır.



15	Dış denetçiler, 100, 101, 102, 103 ve varsa ilgili diğer hazır değerlere ilişkin bütün hesap hareketlerini, 2011 yılı dönem başından itibaren ilgili ödeme ve gider belgelerinin aslı üzerinden kontrol ederek 2013 yıl sonu bilanço kalemlerini teyit etmiştir.	Evet	
16	Dönem içi gider hareketleri 2013 yılı çalışma programı ve aylık harcama programlarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir.	Evet	
17	Proje ön ödemeleri ve benzeri avanslar mevzuatta belirtilen tavan ve taban limitleri içerisinde.	Evet	
18	Dönem içerisinde bütçe tertipleri arasında yapılan aktarmalar mevzuatta belirtilen usul ve oranlar çerçevesinde yapılmıştır.	Evet	
19	Doğrudan Faaliyet Desteği ve Teknik Destek kapsamında desteklenen projeler mevzuatta belirtilen alan ve kapsamlarda ilgili usul ve esaslar içerisinde belirlenmektedir.	Evet	
20	Ajansın uzman ve destek personeli eliyle yürütülmesi gereken asli işlemleri hizmet alım suretiyle gerçekleştirilmemekte, Ajansa temizlik vb. hizmet alımıyla istihdam olunan çalışanlar sadece hizmet sözleşmesi kapsamında çalışmakta ve idari, mali ve benzeri alanlarda çalışmamaktadırlar.	Evet	
21	Ajans birimleri ve Genel Sekreterlik bazında risk kütüğü hazırlanmıştır.	Evet	
22	Risk kütüğünde belirlenen riskler, Ajansın görev ve fonksiyonları göz önünde bulundurularak makul olasılıklar çerçevesinde derecelendirilmiştir.	Evet	



23	Bütçe dışı harcama yapılmamaktadır.	Evet	
24	Ajansın vadeli, vadesiz ve repo benzeri hesaplar karşılığında bankalardan aldığı aynı ve nakdi promosyonlar bütçe içerisinde izlenmektedir.	2013 yılında promosyon bulunmamaktadır.	
25	Satın almalarda uygun ihale yöntemi seçilmiştir.	Evet	
26	Satın alma ve ihalelerde, mevzuatta belirlenen ihale ve satın alma usulleri ile ilgili parasal limitlere uyulmuştur.	Evet	
27	Satın almalarda ilgili gerçekleştirme görevlisinin ve harcama yetkilisinin onay ve imzası bulunmaktadır.	Evet	
28	Bütün satın almalarda yaklaşık maliyet piyasa rayıçları gözetlenerek ilgili usul ve esaslar çerçevesinde belirlenmiştir.	Evet	
29	50.000 TL' nin üzerindeki tüm satın almalar için benimsenen satın alma yöntemi mevzuatta belirtilen ilgili satın alma usulü kapsamına girmektedir.	Evet	
30	İhalelerde, aynı konuda aynı dönemde yapılan alımlar ikiye veya daha alt parçalara bölünmemiştir.	Evet	
31	Çalışma birimleri arasında görev açısından yetki mükerrerliğine yer verilmemiştir.	Evet Görev tanımlarının hazırlandığı ve Ajans personeline tebliğ edildiği görülmüştür.	
32	Her bir ilde Yatırım Destek Ofisi Kurulmuş ve o ilde faaliyet gösteren bir koordinatör atanmıştır.	Evet	
33	Tüm Yatırım Destek Ofislerinin etkin bir şekilde işlemesi için gerekli tedbirler alınmıştır.	Kars YDO'da sadece 1 koordinatör bulunmaktadır. Bu nedenle personel takviyesi gerekmektedir.	



34	Ajansın personel alımlarında başvuran tüm adaylar, Yönetim Kurulu Kararıyla onaylanan objektif değerlendirme ve sıralama kriterlerine göre değerlendirilmiştir.	Evet	
35	Ajansa ait tüm varlıklar sistematik bir şekilde kayıt altına alınmaktadır.	Evet Varlıklar bilgisayar programıyla takip edilmekte ve barkod yöntemi kullanılmaktadır. Sonuç olarak Ajansa ait tüm varlıklar sistematik bir şekilde kayıt altına alınmaktadır.	



BİLANÇO

İlgili Tarih Aralığı 01.01.2013 - 31.12.2013

Aktif Hesaplar				Pasif Hesaplar			
HESAP ADI	2011 Yılı	2012 Yılı	Carî Yılı (2013)	HESAP ADI	2011 Yılı	2012 Yılı	Carî Yılı (2013)
1 DÖNEN VARLIKLAR	0,00	0,00	22.048.718,53	3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	0,00	0,00	460.233,38
10 HAZIR DEĞERLER	0,00	0,00	7.774.140,80	32 FAALİYET BORÇLARI	0,00	0,00	142.204,80
102 BANKA HESABI	0,00	0,00	7.907.332,80	320 BÜTÇE EMANETLERİ HESABI	0,00	0,00	142.204,80
103 VERİLEN ÇEKLER VE GÖNDERME EMİRLERİ	0,00	0,00	-133.192,30	33 EMANET YABANCI KAYNAKLAR	0,00	0,00	137.219,00
12 FAALİYET ALACAKLARI	0,00	0,00	7.173.738,30	330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	0,00	0,00	134.205,00
121 GELİRLERDEN TAKİPLİ ALACAKLAR HESABI	0,00	0,00	7.171.704,30	333 EMANETLER HESABI	0,00	0,00	3.014,00
128 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	0,00	0,00	2.034,00	36 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	0,00	0,00	180.809,79
14 DİĞER ALACAKLAR	0,00	0,00	2.440,73	360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	0,00	0,00	108.492,08
140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI	0,00	0,00	2.440,73	381 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI	0,00	0,00	72.317,73
16 ÖN ÖDEMELER	0,00	0,00	7.088.398,90	4 UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	0,00	0,00	228.920,00
160 İŞ AVANS VE KREDİLERİ HESABI	0,00	0,00	7.088.398,90	47 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	0,00	0,00	228.920,00
2 DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	26.766,37	472 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI	0,00	0,00	21.386.321,61
22 FAALİYET ALACAKLARI	0,00	0,00	26.766,37	5 ÖZ KAYNAKLAR	0,00	0,00	18.768.264,60
220 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	0,00	0,00	26.766,37	57 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	0,00	0,00	18.758.264,60
253 TESIS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI	0,00	0,00	112.907,18	570 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI	0,00	0,00	-2.925.869,68
255 DEMİRBAŞLAR HESABI	0,00	0,00	988.454,34	58 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	0,00	0,00	-2.925.869,68
257 BİRİKİMİ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	0,00	0,00	-1.081.361,52	580 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)	0,00	0,00	5.553.925,59
260 HAKLAR HESABI	0,00	0,00	207.352,53	59 DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	0,00	0,00	5.553.925,59
264 ÖZEL MALİYETLER HESABI	0,00	0,00	887.710,80	590 DÖNEM OLUMLU FAALİYET SONUCU HESABI	0,00	0,00	5.553.925,59
268 BİRİKİMİ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	0,00	0,00	-1.095.063,33				
AKTİF TOPLAMI	0,00	0,00	22.076.474,90	PASİF TOPLAMI	0,00	0,00	22.076.474,90
9 NAZIM HESAPLAR				9 NAZIM HESAPLAR			
91 NAKİT DIŞI TEMİNAT VE KİŞİLERE AİT MENKUL KIYMET HESAPLARI	0,00	0,00	8.764.617,62	91 NAKİT DIŞI TEMİNAT VE KİŞİLERE AİT MENKUL KIYMET HESAPLARI	0,00	0,00	8.764.617,62
910 GİDER TAHHÜTLERİ HESABI	0,00	0,00	8.181.794,62	911 GİDER TAHHÜTLERİ KARŞILIĞI HESABI	0,00	0,00	8.181.794,62
92 TAHHÜT HESAPLARI	0,00	0,00	8.181.794,62	92 TAHHÜT HESAPLARI	0,00	0,00	8.181.794,62
920 TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI	0,00	0,00	572.823,00	921 TEMİNAT MEKTUPLARI KARŞILIĞI HESABI	0,00	0,00	572.823,00
GENEL TOPLAM	0,00	0,00	30.830.092,62	GENEL TOPLAM	0,00	0,00	30.830.092,62



1

2013

Air Üçüncü Yılı

Sayfa No :

1

Kurumsal	Fonksiyonel				Finans	Ekono	mlik	AÇIKLAMA	Geçen Yıllan Devreden Ödenek	Bütçe İle Verilen Ödenek	Ek Ödenek	Aktarmayla		Net Bütçe Ödenağı Toplamı	Bütçe Gideri Toplamı	Ödenen Bütçe Gideri	Ödenek Üstü Harcama	Kullanılmayan Ödenek	Sonraki Yıla Devreden Ödenek	Açıklama
	I	II	III	IV								V	VI							
50								KALKINMA AJANSLARI	37.328.832,48	37.328.832,48		9.543.002,36	9.543.002,36	37.328.832,48	16.828.236,78			20.501.595,70		
	10							KUZeyDOĞU ANADOLU BÖLGESİ	37.328.832,49	37.328.832,49		9.543.002,36	9.543.002,36	37.328.832,49	16.828.236,78			20.501.595,70		
		12						SERHAT KALKINMA AJANSI	37.328.832,49	37.328.832,49		9.543.002,36	9.543.002,36	37.328.832,49	16.828.236,78			20.501.595,70		
			00					SERHAT KALKINMA AJANSI	37.328.832,49	37.328.832,49		9.543.002,36	9.543.002,36	37.328.832,49	16.828.236,78			20.501.595,70		
				01				GENEL KAMU HİZMETLERİ	13.131.839,54	13.131.839,54		533.947,80	4.533.947,80	8.131.839,54	7.012.359,88			2.119.479,66		
					1			Genel Yönetim Hizmetleri	10.043.839,54	10.043.839,54		20.160,00	4.320.000,00	5.743.989,54	4.648.719,04			1.095.280,50		
						5		Genel Yönetim Hizmetleri	10.043.839,54	10.043.839,54		20.160,00	4.320.000,00	5.743.989,54	4.648.719,04			1.095.280,50		
								Mahallî İdareler	10.043.839,54	10.043.839,54		20.160,00	4.320.000,00	5.743.989,54	4.648.719,04			1.095.280,50		
						01		PERSONEL GİDERLERİ	4.100.000,00	4.100.000,00			300.000,00	3.800.000,00	3.316.225,07			483.774,93		
							1	PERSONEL ÜCRETİLERİ	3.300.000,00	3.300.000,00			300.000,00	3.000.000,00	2.791.811,71			208.188,29		
							2	SOSYAL GÜVENLİK PRİM GİDERLERİ VE VERGİLER	800.000,00	800.000,00				800.000,00	524.413,36			275.586,64		
							02	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	1.987.000,00	1.987.000,00		20.160,00	20.000,00	1.967.160,00	1.332.483,87			534.666,03		
							1	TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	305.000,00	305.000,00				305.000,00	174.285,80			130.734,20		
								YOLLUKLAR	31.000,00	31.000,00				31.000,00	10.722,34			20.277,66		
							3	HİZMET ALIMLARI	1.266.000,00	1.266.000,00				1.266.000,00	992.348,40			273.651,60		
							4	TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	115.000,00	115.000,00			20.000,00	95.000,00	12.923,30			82.076,70		
							6	MENKUL MAL VE GAYRIMADDİ HAK ALIM GİDERLERİ	105.000,00	105.000,00		20.160,00		125.160,00	115.322,87			9.837,13		
							7	BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	45.000,00	45.000,00				45.000,00	28.911,28			18.088,74		
						09		YEDEK ÖDENEKLER	4.076.839,54	4.076.839,54				78.839,54			78.839,54			
							6	YEDEK ÖDENEK	83.000,00	83.000,00		2.473,56		85.473,56	5.038,78			80.434,78		
								İzleme Değerlendime ve Koordinasyon Hizmetleri	83.000,00	83.000,00		2.473,56		85.473,56	5.038,78			80.434,78		
						5		İzleme Değerlendime ve Koordinasyon Hizmetleri	83.000,00	83.000,00		2.473,56		85.473,56	5.038,78			80.434,78		
						02		Mahallî İdareler	83.000,00	83.000,00		2.473,56		85.473,56	5.038,78			80.434,78		
							02	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	83.000,00	83.000,00				85.473,56	5.038,78			80.434,78		
							2	YOLLUKLAR	67.000,00	67.000,00				67.000,00			67.000,00			
							3	HİZMET ALIMLARI	14.000,00	14.000,00		2.473,56		16.473,56	5.038,78			11.434,78		
							4	TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	2.000,00	2.000,00				2.000,00			2.000,00			
								Plan Program ve Proje Hizmetleri	330.000,00	330.000,00				330.000,00	191.519,31			138.480,69		
								Plan Program ve Proje Hizmetleri	330.000,00	330.000,00				330.000,00	191.519,31			138.480,69		
						5		Mahallî İdareler	330.000,00	330.000,00				330.000,00	191.519,31			138.480,69		
						02		MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	330.000,00	330.000,00				330.000,00	191.519,31			138.480,69		
							1	TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	27.000,00	27.000,00				27.000,00	212,00			26.788,00		
								YOLLUKLAR	4.500,00	4.500,00				4.500,00	1.414,25			3.085,75		
							3	HİZMET ALIMLARI	288.000,00	288.000,00				288.000,00	189.438,06			98.561,94		
							4	TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	10.500,00	10.500,00				10.500,00	455,00			10.045,00		
								Araştırma ve Geliştirme Hizmetleri	1.163.000,00	1.163.000,00		1.320,76	200.000,00	964.320,78	488.377,25			475.943,53		
						1		Araştırma ve Geliştirme Hizmetleri	1.163.000,00	1.163.000,00		1.320,76	200.000,00	964.320,78	488.377,25			475.943,53		
						5		Mahallî İdareler	1.163.000,00	1.163.000,00		1.320,76	200.000,00	964.320,78	488.377,25			475.943,53		
						02		MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	1.163.000,00	1.163.000,00		1.320,76	200.000,00	964.320,78	488.377,25			475.943,53		
							2	YOLLUKLAR	432.200,00	432.200,00				432.200,00	181.906,34			250.293,66		
							3	HİZMET ALIMLARI	662.450,00	662.450,00				462.450,00	242.076,55			220.373,45		
							4	TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	68.350,00	68.350,00		1.320,76		69.670,76	64.394,36			5.276,42		
								Tanıtım ve Eğitim Hizmetleri	1.512.000,00	1.512.000,00		509.993,46	13.947,80	2.008.045,66	1.678.705,50			329.340,16		
								Tanıtım ve Eğitim Hizmetleri	1.512.000,00	1.512.000,00		509.993,46	13.947,80	2.008.045,66	1.678.705,50			329.340,16		
						5		Mahallî İdareler	1.512.000,00	1.512.000,00		509.993,46	13.947,80	2.008.045,66	1.678.705,50			329.340,16		
						02		MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	1.512.000,00	1.512.000,00		509.993,46	13.947,80	2.008.045,66	1.678.705,50			329.340,16		
							2	YOLLUKLAR	280.200,00	280.200,00				280.200,00	276.993,83			3.206,17		
							3	HİZMET ALIMLARI	1.141.650,00	1.141.650,00		509.993,46		1.651.643,46	1.387.727,74			263.915,72		

1

2013

Air Üçüncü Yılı

BÜTÇE GİDER KESİN HESAP CETVELİ

Alt Olduğu Yıl 2013
Sayfa No : 2

Kurumsal	I	II	III	IV	V	Fonksiyonel				Finans	Ekono- mik	AÇIKLAMA	Geçen Yıllan Devreden Ödenek	Bütçe ile Verilen Ödenek	Ek Ödenek	Aktarmayla		Net Bütçe Ödenağı Toplamı	Bütçe Gideri Toplamı	Ödenen Bütçe Gideri	Ödenek Üstü Harcama	Kullanılmayan Ödenek	Sonrakı Yıla Devreden Ödenek	Açıklama
						I	II	III	IV							Eklenen (+)	Doğulan (-)							
						02					4	TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ		80.150,00			13.947,80	76.202,20	13.983,93			62.218,27		
												PROJE VE FAALİYET DESTEKLEME HİZMETLERİ		24.197.992,95			5.009.054,56	28.197.992,95	9.815.876,91			18.382.116,04		
						1						Proje Destekleme Hizmetleri		24.197.992,95			5.009.054,56	28.197.992,95	9.815.876,91			18.382.116,04		
											5	Proje Destekleme Hizmetleri		24.197.992,95			5.009.054,56	28.197.992,95	9.815.876,91			18.382.116,04		
												Mahalli İdareler		24.197.992,95			5.009.054,56	28.197.992,95	9.815.876,91			18.382.116,04		
											03	TRANSFERLER		24.197.992,95			5.009.054,56	28.197.992,95	9.815.876,91			18.382.116,04		
												1 DOĞRUDAN FİNANSMAN DESTEKLERİ		23.435.000,00			5.009.054,56	18.970.000,00	9.223.021,98			10.746.978,01		
												2 DOĞRUDAN FAALİYET DESTEKLERİ		450.000,00				450.000,00	288.468,85			153.531,15		
												3 TEKNİK DESTEK HİZMETLERİ		312.992,95				312.992,95	298.388,07			16.604,88		
												5 GÜDÜMLÜ PROJE DESTEKLERİ										7.465.000,00		
												Genel Toplamlar		37.329.832,49			9.543.002,36	37.329.832,49	16.828.236,79			20.501.595,70		



BÜTÇE GELİR KESİN HESAP CETVELİ

Gelirin Kodu		AÇIKLAMA		Bütçe İle Tahmin Edilen	Davredilen Gelir Tahakkuku	Yıl Tahakkuku	Toplam Tahakkuk	Yıl Tahsilatı	Tahsilattan Red ve İadeler	Yıl Net Tahsilatı	Gelecek Yıla Davredilen Tahakkuk Oranı	Tah. %
I	II	III	IV	V								
01					19.968.000,00	11.212.000,00	19.968.000,00	28.412.000,00		28.412.000,00	4.768.000,00	84,71
	01				19.968.000,00	11.212.000,00	19.968.000,00	28.412.000,00		28.412.000,00	4.768.000,00	84,71
					19.968.000,00	11.212.000,00	19.968.000,00	28.412.000,00		28.412.000,00	4.768.000,00	84,71
					19.968.000,00	11.212.000,00	19.968.000,00	28.412.000,00		28.412.000,00	4.768.000,00	84,71
02					938.794,45		938.794,45	942.702,61		942.702,61		100
	04				398.614,50		398.614,50	398.614,50		398.614,50		100
					398.614,50		398.614,50	398.614,50		398.614,50		100
	01				398.614,50		398.614,50	398.614,50		398.614,50		100
					261.408,77		261.408,77	264.316,93		264.316,93		100
					261.408,77		261.408,77	264.316,93		264.316,93		100
	01				261.408,77		261.408,77	264.316,93		264.316,93		100
					121.393,26		121.393,26	121.393,26		121.393,26		100
					121.393,26		121.393,26	121.393,26		121.393,26		100
	01				121.393,26		121.393,26	121.393,26		121.393,26		100
					157.377,92		157.377,92	157.377,92		157.377,92		100
					157.377,92		157.377,92	157.377,92		157.377,92		100
	01				157.377,92		157.377,92	157.377,92		157.377,92		100
03					1.087.278,37	1.266.414,65	1.956.441,50	3.222.856,15	830.149,07	2.382.707,08	25,76	
	04				526.156,25	245.115,78	715.686,01	960.803,78	543.038,59	417.785,20	56,52	
					164.462,12	172.855,93	254.008,73	426.964,86	127.805,48	288.159,18	29,93	
	01				164.462,12	172.855,93	254.008,73	426.964,86	127.805,48	288.159,18	29,93	
					32.076,41		33.489,68	33.489,68	32.798,13	701,55	97,91	
	01				32.076,41		33.489,68	33.489,68	32.798,13	701,55	97,91	
					134.683,37		210.581,46	210.581,46	195.414,05	15.167,41	92,8	
	01				134.683,37		210.581,46	210.581,46	195.414,05	15.167,41	92,8	
					29.547,53	82.536,59	39.373,31	101.909,90	29.365,46	72.544,44	28,92	
	01				29.547,53	82.536,59	39.373,31	101.909,90	29.365,46	72.544,44	28,92	
					21.902,60	53.254,63	30.218,06	83.472,69	16.474,40	66.998,29	19,74	
	02				21.902,60	53.254,63	30.218,06	83.472,69	16.474,40	66.998,29	19,74	
					3.200,04	89,10	3.347,06	3.436,16	1.144,44	2.291,72	33,31	
	03				3.200,04	89,10	3.347,06	3.436,16	1.144,44	2.291,72	33,31	
					1.409,39		1.472,38	1.472,38	383,03	1.089,35	26,01	
	04				1.409,39		1.472,38	1.472,38	383,03	1.089,35	26,01	
					3.035,50	9.192,86	4.335,81	13.528,67	11.363,59	2.165,08	84	
	01				3.035,50	9.192,86	4.335,81	13.528,67	11.363,59	2.165,08	84	
					6.981,23	241,89	11.174,46	11.416,35	5.062,28	6.354,06	44,34	
	01				6.981,23	241,89	11.174,46	11.416,35	5.062,28	6.354,06	44,34	
					125.107,94		125.466,66	125.466,66		125.371,23	95,43	
	01				125.107,94		125.466,66	125.466,66		125.371,23	95,43	
					118.780,67		118.901,60	118.901,60		118.901,60	100	
	02				118.780,67		118.901,60	118.901,60		118.901,60	100	
					6.327,27		6.565,06	6.565,06	6.468,63	95,43	98,55	
	07				6.327,27		6.565,06	6.565,06	6.468,63	95,43	98,55	
					14.376,93		14.946,07	14.946,07	11.923,47	3.022,60	78,78	
	01				14.376,93		14.946,07	14.946,07	11.923,47	3.022,60	78,78	
					18.920,72	9.381,37	26.637,64	36.019,01	15.298,48	20.720,53	42,47	
	01				18.920,72	9.381,37	26.637,64	36.019,01	15.298,48	20.720,53	42,47	
					262.023,62	437.798,05	816.403,32	1.254.199,37	144.691,73	1.109.507,64	11,54	
	01				262.023,62	437.798,05	816.403,32	1.254.199,37	144.691,73	1.109.507,64	11,54	
					149.905,64	241.162,52	688.759,05	910.921,57	112.847,45	788.074,12	12,39	
	01				149.905,64	241.162,52	688.759,05	910.921,57	112.847,45	788.074,12	12,39	
					3.616,12	1.473,98	3.868,61	5.342,59	2.106,48	3.236,11	39,43	
	01				3.616,12	1.473,98	3.868,61	5.342,59	2.106,48	3.236,11	39,43	
					14.414,30	23.483,46	18.966,95	42.450,41	4.692,49	37.757,92	11,05	
	01				14.414,30	23.483,46	18.966,95	42.450,41	4.692,49	37.757,92	11,05	
					11.670,96	17.610,44	14.681,33	32.291,77	3.764,05	28.527,72	11,66	
	01				11.670,96	17.610,44	14.681,33	32.291,77	3.764,05	28.527,72	11,66	
					2.743,34	5.873,02	4.285,62	10.158,64	928,44	9.230,20	9,14	
	04				2.743,34	5.873,02	4.285,62	10.158,64	928,44	9.230,20	9,14	
					9.757,46	15.393,35	12.496,57	27.889,92	2.321,01	25.568,91	8,32	



BÜTÇE GELİR KESİN HESAP CETVELİ

Kurum Adı : SERHAT KALKINMA AJANSI

Alt Olduğu Yıl 2013
Sayfa No : 2

Gelirin Kodu				AÇIKLAMA	Bütçe İle Tahmin Edilen	Devreden Gelir Tahakkuku	Yıl Tahakkuku	Toplam Tahakkuk	Yıl Tahsilatı	Tahsilattan Red ve İadeler	Yıl Net Tahsilatı	Gelecek Yıla Devreden Tahakkuk Oranı %	Tahs. Oranı	
I	II	III	IV V											
			01	Digör Belediyesi	5.528,85	15.383,35	8.077,93	23.471,28	1.731,82		1.731,82	21.739,46	7,38	
			02	Digör-Dağpınar Belediyesi	4.228,61		4.418,64	4.418,64	589,19		589,19	3.828,45	13,33	
	05			Kağızman Belediyesi Aktarılan Paylar	37.422,29	142.981,42	61.008,68	203.970,10	10.043,65		10.043,65	193.926,45	4,92	
		01		Kağızman Belediyesi	37.422,29	142.981,42	61.008,68	203.970,10	10.043,65		10.043,65	193.926,45	4,92	
	06			Sarımsık Belediyesi Aktarılan Paylar	31.877,38		33.326,69	33.326,69	2.083,33		2.083,33	31.243,36	6,25	
		01		Sarımsık Belediyesi	31.877,38		33.326,69	33.326,69	2.083,33		2.083,33	31.243,36	6,25	
	07			Selim Belediyesi Aktarılan Paylar	11.322,88	9.583,77	12.773,20	22.356,97	7.138,94		7.138,94	15.218,03	31,93	
		01		Selim Belediyesi	11.322,88	9.583,77	12.773,20	22.356,97	7.138,94		7.138,94	15.218,03	31,93	
	08			Susuz Belediyesi Aktarılan Paylar	3.707,44	3.737,55	4.203,57	7.941,12	3.458,38		3.458,38	4.482,74	43,55	
		01		Susuz Belediyesi	3.707,44	3.737,55	4.203,57	7.941,12	3.458,38		3.458,38	4.482,74	43,55	
75				Ardahan Belediyesi Aktarılan Paylar	92.769,67	85.689,76	123.907,02	209.596,78	52.260,78		52.260,78	157.336,00	24,93	
		01		Ardahan Belediyesi Aktarılan Paylar	44.160,38	9.948,52	62.430,49	72.378,01	21.069,92		21.069,92	51.309,08	29,11	
		02		Çıldır Belediyesi Aktarılan Paylar	44.160,38	9.948,52	62.430,49	72.378,01	21.069,92		21.069,92	51.309,08	29,11	
		01		Çıldır Belediyesi Aktarılan Paylar	4.199,62	8.615,97	5.648,86	14.264,83	3.743,43		3.743,43	10.521,40	26,24	
		02		Çıldır-Akışık Şenlik Belediyesi	2.061,82	8.544,95	3.417,89	11.962,84	1.493,62		1.493,62	10.469,22	12,49	
		03		Damal Belediyesi Aktarılan Paylar	2.138,00	71,02	2.230,97	2.301,99	2.249,81		2.249,81	52,16	87,73	
		01		Damal Belediyesi Aktarılan Paylar	7.385,89		7.670,02	7.670,02	7.552,07		7.552,07	117,95	98,46	
		04		Göle Belediyesi Aktarılan Paylar	7.385,89		7.670,02	7.670,02	7.552,07		7.552,07	117,95	98,46	
		01		Göle Belediyesi Aktarılan Paylar	18.060,07	44.154,64	26.065,84	70.220,48	10.394,56		10.394,56	59.825,92	14,8	
		02		Göle-Köprülü Belediyesi	14.585,74	44.154,64	21.423,36	65.578,00	5.819,56		5.819,56	59.759,44	8,87	
		05		Hanak Belediyesi Aktarılan Paylar	4.474,33		4.642,48	4.642,48	4.575,00		4.575,00	67,48	98,55	
		01		Hanak Belediyesi Aktarılan Paylar	9.131,64	5.531,05	10.254,75	15.765,80	7.838,97		7.838,97	7.846,83	49,66	
		06		Posof Belediyesi Aktarılan Paylar	8.131,64	5.531,05	10.254,75	15.765,80	7.838,97		7.838,97	7.846,83	49,66	
			01	Posof Belediyesi Aktarılan Paylar	8.832,07	17.439,58	11.837,06	29.276,64	1.661,83		1.661,83	27.614,81	5,68	
76				İğdir Belediyesi Aktarılan Paylar	8.832,07	17.439,58	11.837,06	29.276,64	1.661,83		1.661,83	27.614,81	5,68	
			01	İğdir Belediyesi Aktarılan Paylar	216.329,83	497.813,06	300.443,15	798.256,21	80.157,97		80.157,97	708.066,24	11,29	
		01		İğdir Belediyesi Aktarılan Paylar	178.233,30	480.686,35	258.443,23	798.129,58	51.505,05		51.505,05	687.624,53	6,97	
		02		İğdir Belediyesi Aktarılan Paylar	156.548,97	480.812,24	233.185,55	693.997,79	42.295,28		42.295,28	651.702,50	6,09	
		03		İğdir Hoşnabir Belediyesi	10.382,56	771,09	10.947,26	11.718,35	2.085,22		2.085,22	9.633,13	17,79	
		04		İğdir Maleklil Belediyesi	5.500,00	13.842,36	7.644,57	21.586,93	4.439,03		4.439,03	17.147,90	20,56	
		02		Aralık Belediyesi Aktarılan Paylar	5.821,77	5.160,66	6.665,85	11.828,51	2.685,51		2.685,51	9.141,00	22,71	
			01	Aralık Belediyesi	11.104,81		11.522,16	11.522,16	11.354,67		11.354,67	167,48	98,55	
		03		Karakoyunlu Belediyesi Aktarılan Paylar	11.104,81		11.522,16	11.522,16	11.354,67		11.354,67	167,48	98,55	
		01		Karakoyunlu Belediyesi Aktarılan Paylar	7.936,34	17.126,71	10.706,24	27.832,95	7.814,12		7.814,12	20.018,83	28,08	
		02		Karakoyunlu Belediyesi Aktarılan Paylar	4.057,71	5.004,12	4.866,76	9.870,88	1.543,89		1.543,89	8.326,99	15,64	
		04		Tuzluca Belediyesi Aktarılan Paylar	3.878,63	12.122,59	5.839,48	17.982,07	6.270,23		6.270,23	11.691,84	34,91	
04				SANAYİ VE TİCARET ODALARINDAN AKTARILAN PAYLAR	19.055,38		19.771,52	18.771,52	19.484,13		19.484,13	287,39	98,55	
			01	SANAYİ VE TİCARET ODALARINDAN AKTARILAN PAYLAR	19.055,38		19.771,52	18.771,52	19.484,13		19.484,13	287,39	98,55	
		04		Ağrı Sanayi ve Ticaret Odaları	20.602,54	26.671,36	25.550,32	52.221,88	41.224,46		41.224,46	10.997,22	78,94	
		01		Ağrı Sanayi ve Ticaret Odaları	7.783,44	16.885,80	11.207,02	28.192,82	25.168,01		25.168,01	3.024,81	89,27	
			01	Ağrı Sanayi ve Ticaret Odası	7.783,44	16.885,80	11.207,02	28.192,82	25.168,01		25.168,01	3.024,81	89,27	
		02		Doğubeyazıt Sanayi ve Ticaret Odası	7.318,08	14.842,50	10.225,51	25.168,01	25.168,01		25.168,01	100		
36				Kars Sanayi ve Ticaret Odaları	465,38	2.043,30	981,51	3.024,81				3.024,81		
		01		Kars Sanayi ve Ticaret Odaları	1.084,10	702,00	1.354,47	2.056,47				2.056,47		
			01	Kars Sanayi ve Ticaret Odaları	1.084,10	702,00	1.354,47	2.056,47				2.056,47		
			01	Kars Sanayi ve Ticaret Odası	1.084,10	702,00	1.354,47	2.056,47				2.056,47		
75				Ardahan Sanayi ve Ticaret Odaları	3.088,22	2.358,54	3.557,40	5.915,94				5.915,94		
		01		Ardahan Sanayi ve Ticaret Odaları	3.088,22	2.358,54	3.557,40	5.915,94				5.915,94		



Gelirin Kodu		AÇIKLAMA	Bütçe ile Tahmin Edilen	Devreden Gelir Tahakkuku	Yıl Tahakkuku	Toplam Tahakkuk	Yıl Tahallatı	Tahsilattan Red ve İadeler	Yıl Net Tahallatı	Gelecek Yıla Devreden Tahakkuk	Tahs. Oranı %
I	II III IV V										
	76	Ardaahan Sanayi ve Ticaret Odası	3.088,22	2.358,54	3.557,40	5.815,84				5.815,84	
		İğdir Sanayi ve Ticaret Odaları	8.636,78	6.625,02	9.431,43	16.056,45	16.056,45		16.056,45		100
	01	İğdir Sanayi ve Ticaret Odaları	8.636,78	6.625,02	9.431,43	16.056,45	16.056,45		16.056,45		100
		FAALİYET GELİRLERİ	8.636,78	6.625,02	9.431,43	16.056,45	16.056,45		16.056,45		100
06			503.000,00		270.804,04	270.804,04	328.785,73		328.785,73		100
	02	Faiz Gelirleri	500.000,00		269.804,04	269.804,04	314.986,56		314.986,56		100
	01	Faiz Gelirleri	500.000,00		269.804,04	269.804,04	314.986,56		314.986,56		100
		Faiz Gelirleri	500.000,00		269.804,04	269.804,04	269.804,04		269.804,04		100
	02	Proje Hesapları Repo Gelirleri					45.092,52		45.092,52		
	08	Diğer Faaliyet Gelirleri					14.789,17		14.789,17		100
	01	Diğer Faaliyet Gelirleri	3.000,00		1.000,00	1.000,00	14.789,17		14.789,17		100
		Şartname Basılı Evrak Form Satış Gelirleri	3.000,00		1.000,00	1.000,00	14.789,17		14.789,17		100
	02	Sgk'dan Alınan İlgisizlik Bedeli	3.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00		1.000,00		100
		Diğer Gelirler					12.173,60		12.173,60		
08		DEVREDEN GELİRLER					1.615,57		1.615,57		
		Önceki Yıllardan Devreden Gelirler	14.801.156,15								
	01	Önceki Yıllardan Devreden Gelirler	14.801.156,15								
		Önceki Yıllardan Devreden Gelirler	14.801.156,15								
	01	Önceki Yıllardan Devreden Nakit	2.698.155,75								
	02	Önceki Yıllardan Devreden Alacaklar	12.112.000,40								
Genel Toplamlar			37.329.892,51	12.505.086,01	23.163.598,47	35.668.684,48	28.555.861,87		28.555.861,87	7.171.704,30	



BÜTÇE GELİR KESİN HESAP CETVELİ

Kurum Adı : SERHAT KALKINMA AJANSI

Alt Olduğu Yıl 2013

Sayfa No : 1

Gelirin Kodu					AÇIKLAMA		Bütçe ile Tahmin Edilen	Devreden Gelir Tahakkuku	Yıl Tahakkuku	Toplam Tahakkuk	Yıl Tahsilatı	Tahsilattan Red ve İadeler	Yıl Net Tahsilatı	Gelecek Yıla Devreden Tahakkuk	Tahs. Oranı %
01	01	01	01	00		Merkezi Yönetim Bütçesinden Aktarılan Paylar	19.968.000,00	11.212.000,00	19.968.000,00	31.180.000,00	26.412.000,00		26.412.000,00	4.769.000,00	84,71
02	04	01	01	00		Ağrı İl Özel İdaresi	399.614,50		399.614,50	399.614,50	399.614,50		399.614,50		100
02	36	01	01	00		Kars İl Özel İdaresi	281.408,77		284.316,93	284.316,93	284.316,93		284.316,93		100
02	75	01	01	00		Ardeşan İl Özel İdaresi	121.393,26		121.393,26	121.393,26	121.393,26		121.393,26		100
03	04	01	01	00		İğdır İl Özel İdaresi	157.377,92		157.377,92	157.377,92	157.377,92		157.377,92		100
03	04	01	01	00		Ağrı Belediyesi	164.462,12		254.008,73	426.964,86	127.805,48		127.805,48		100
03	04	02	01	00		Dişadin Belediyesi	32.076,41		33.489,68	33.489,68	32.798,13		32.798,13		29,93
03	04	01	00	00		Doğu Beyazıt Belediyesi	134.683,37		210.581,46	83.472,69	195.414,05		195.414,05		97,91
03	04	04	01	00		Eleşkirt Belediyesi	21.902,60		30.218,06	83.472,69	16.474,40		16.474,40		92,81
03	04	04	02	00		Eleşkirt-Yüce Kapı Belediyesi	89,10		3.347,06	3.436,16	1.144,44		1.144,44		66,99
03	04	04	03	00		Eleşkirt-Tahır Belediyesi	1.409,39		1.472,38	1.472,38	383,03		383,03		33,31
03	04	04	04	00		Eleşkirt-Yayladüzü Belediyesi	3.035,81		4.335,81	13.526,67	11.363,59		11.363,59		26,01
03	04	05	01	00		Hamur Belediyesi	6.981,23		11.174,46	11.416,35	5.062,29		5.062,29		84
03	04	06	01	00		Patnos Belediyesi	118.780,67		118.801,60	118.801,60	118.801,60		118.801,60		100
03	04	06	02	00		Patnos-Dedeli Belediyesi	6.327,27		6.565,06	6.565,06	6.469,63		6.469,63		98,55
03	04	07	01	00		Taşlıçay Belediyesi	14.376,93		14.946,07	14.946,07	11.923,47		11.923,47		79,78
03	04	08	01	00		Tutak Belediyesi	18.920,72		20.637,64	38.019,01	15.298,48		15.298,48		42,47
03	36	01	01	00		Kars Belediyesi	148.905,64		669.758,05	910.921,57	112.847,45		112.847,45		12,39
03	36	02	01	00		Akyaka Belediyesi	3.616,12		3.668,61	5.342,59	2.106,48		2.106,48		39,43
03	36	03	01	00		Arpaçay Belediyesi	11.870,96		14.681,33	32.281,77	3.764,05		3.764,05		11,66
03	36	03	02	00		Arpaçay-Koçköyü Belediyesi	2.743,34		4.285,62	10.158,64	928,44		928,44		9,14
03	36	04	01	00		Digor Belediyesi	5.528,85		8.077,93	23.471,28	1.731,82		1.731,82		7,38
03	36	04	02	00		Digor-Dağınar Belediyesi	4.228,61		4.418,64	4.418,64	589,19		589,19		13,33
03	36	05	01	00		Koşunman Belediyesi	37.422,28		61.008,68	203.870,10	10.043,65		10.043,65		4,92
03	36	06	01	00		Sankamış Belediyesi	31.877,38		33.326,69	33.326,69	2.083,33		2.083,33		6,25
03	36	07	01	00		Salim Belediyesi	11.322,98		12.773,20	22.356,97	7.139,94		7.139,94		31,83
03	36	08	01	00		Susuz Belediyesi	3.707,44		4.203,57	7.941,12	3.459,38		3.459,38		43,55
03	75	01	01	00		Ardeşan Belediyesi	44.160,38		62.430,49	72.379,01	21.069,92		21.069,92		29,11
03	75	02	01	00		Çıldır Belediyesi Aktarılan Paylar	2.061,62		3.417,89	11.982,84	1.483,62		1.483,62		12,49
03	75	02	02	00		Çıldır-Ağık Şenlik Belediyesi	2.139,00		2.230,97	2.301,99	2.249,81		2.249,81		97,73
03	75	03	01	00		Damal Belediyesi Aktarılan Paylar	7.385,89		7.670,02	7.670,02	7.552,07		7.552,07		98,46
03	75	04	01	00		Göle Belediyesi Aktarılan Paylar	14.585,74		21.423,36	65.578,00	5.619,56		5.619,56		8,87
03	75	04	02	00		Göle-Köprülü Belediyesi	4.474,33		4.642,48	4.642,48	4.575,00		4.575,00		98,55
03	75	05	01	00		Hamak Belediyesi Aktarılan Paylar	9.131,64		10.254,75	15.785,80	7.838,97		7.838,97		49,66
03	75	06	01	00		Posof Belediyesi Aktarılan Paylar	8.632,07		11.837,06	29.276,64	1.661,83		1.661,83		5,68
03	76	01	01	00		İğdir Belediyesi	156.548,97		460.812,24	693.897,79	42.295,29		42.295,29		6,09
03	76	01	02	00		İğdir Halifeli Belediyesi	10.362,56		10.947,26	11.718,35	2.085,22		2.085,22		17,79
03	76	01	03	00		İğdir Hıphabır Belediyesi	5.500,00		7.644,57	21.586,93	4.439,03		4.439,03		20,56
03	76	01	04	00		İğdir Melikli Belediyesi	5.621,77		6.665,85	11.826,51	2.685,51		2.685,51		22,71
03	76	02	01	00		Aralık Belediyesi	11.104,81		11.522,16	11.522,16	11.354,67		11.354,67		98,55
03	76	03	01	00		Karakoyunlu Belediyesi	4.057,71		4.868,76	9.870,88	1.543,89		1.543,89		15,64
03	76	03	02	00		Karakoyunlu Taşburun Belediyesi	3.878,83		5.839,48	17.862,07	6.270,23		6.270,23		34,91
03	76	04	01	00		Tuzluca Belediyesi	19.056,38		19.771,52	19.771,52	19.484,13		19.484,13		98,55
04	04	01	01	00		Doğubeyazıt Sanayi ve Ticaret Odası	7.318,08		10.225,51	25.168,01	25.168,01		25.168,01		100
04	36	01	01	00		Kars Sanayi ve Ticaret Odası	465,36		2.043,30	981,51	3.024,81		3.024,81		3,02
04	75	01	01	00		Ardeşan Sanayi ve Ticaret Odası	1.084,10		702,00	1.354,47	2.056,47		2.056,47		2,06
04	76	01	01	00		İğdir Sanayi ve Ticaret Odası	3.088,22		2.358,54	3.557,40	5.815,94		5.815,94		5,81
04	76	01	01	00		İğdir Sanayi ve Ticaret Odası	8.638,78		6.825,02	9.431,43	16.056,45		16.056,45		100



Gelirin Kodu				AÇIKLAMA		Bütçe ile Tahmin Edilen	Devreden Gelir Tahakkuku	Yıl Tahakkuku	Toplam Tahakkuk	Yıl Tahsilatı	Tahsilattan Red ve İadeler	Yıl Net Tahsilatı	Gelecek Yıla Devreden Tahakkuk	Tahs. Oranı %
I	II	III	IV	V										
06	02	01	01	00	Faiz Gelirleri	500.000,00				269.904,04		269.904,04		
06	02	01	02	00	Proje Hesapları Repo Gelirleri					45.082,52		45.082,52		
06	09	01	01	00	Şartname Basılı Evrak Form Satış Gelirleri	3.000,00				1.000,00		1.000,00		
06	09	01	02	00	Sgk'den Alınan İlgisizlik Bedeli					12.173,60		12.173,60		
06	08	01	05	00	Diğer Gelirler					1.615,57		1.615,57		
08	01	01	01	00	Önceki Yıllardan Devreden Nakit	2.688.155,75								
08	01	01	02	00	Önceki Yıllardan Devreden Alacaklar	12.112.000,40								
Genel Toplamlar						37.329.832,51	12.505.086,01	22.892.894,43	35.387.780,44	28.555.861,87		28.555.861,87	7.171.704,30	

