



KAHRAMANMARAŞ SÜTÇÜ İMAM ÜNİVERSİTESİ

İ KONTROL SİSTEMİ DEĞERLENDİRME RAPORU

2016 YILI



İÇİNDEKİLER	SAYFA NUMARALARI
I – GİRİŞ	1
A. Misyon ve Vizyon	3
B. Organizasyon Yapısı	4
II – İÇ KONTROL SİSTEMİ SORU FORMU SONUÇLARI	10
İç Kontrol Sistemi Soru Formları	10
İç Kontrol Sistemi Soru Formları Genel Sonuçları	10
II.1.Kontrol Ortamı Standardı	14
II.2.Risk Değerlendirme Standardı	17
II.3.Kontrol Faaliyetleri Standardı	20
II.4.Bilgi ve İletişim Standardı	23
II.5.İzleme Standardı	26
III. DİĞER BİLGİLER	29
III.1.İç Denetim Sonuçları	29
III.2.Dış Denetim Sonuçları	29
III.3.Diğer Bilgi Kaynakları	29
Ön Mali Kontrole İlişkin Veriler	30
Kişi ve/veya İdarelerin Talep ve Şikâyetleri	31
Diğer Bilgiler	31
IV. İÇ KONTROL SİSTEMİNİN GELİŞİMİ	31
V. SONUÇ VE ÖNERİLER	32
V.1. Güçlü Yönler	32
V.2. İyileşmeye Açık Alanlar	32
V.3. Eylem İçin Öneriler	32

I – GİRİŞ:

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nda, mali saydamlık, hesap verme sorumluluğu, stratejik planlama, performans esaslı ve çok yıllık bütçeleme ile iç kontrol ve iç denetim konuları, yeni mali yönetim ve kontrol sistemini oluşturan temel unsurlar olarak düzenlenmiştir.

İç kontrol; kamu kaynaklarının etkili, ekonomik, verimli ve idarenin amaçlarına uygun bir şekilde kullanılması, iş ve işlemlerin mevzuata uygunluğu, faaliyetler hakkında düzenli, zamanında ve güvenilir bilgi üretilmesi, idarenin varlıklarının korunması, yolsuzluk ve usulsüzlüklerin önlenmesi konularında yeterli ve makul güvence sağlayan bir yönetim aracı olarak tanımlanmaktadır. İç kontrol sistemi, sadece kontrol faaliyetlerini değil, idarenin organizasyon yapısını, işleyişini, görev, yetki ve sorumlulukları ve karar alma süreçlerini kapsayan ve idarenin tüm yöneticilerinin ve çalışanlarının tamamının rol alması gereken dinamik bir süreçtir. Bu nedenle, İç Kontrol Sisteminin kurulması, işletilmesi, izlenmesi, değerlendirilmesi ve gerekli önlemlerin zamanında alınması konularında üst yöneticilerin liderliği çok önemlidir.

İç kontrol sistemi bir “**DENETİM FAALİYETİ**” değildir. İç denetim mekanizması, Kurum'da iç kontrol sisteminin süreçlerinden birisidir ve İç Kontrol Sisteminin İzleme Bileşenine hizmet etmek ve sistemin sağlıklı bir biçimde uygulanmasını değerlendirmek üzere çalıştırılan bir mekanizmadır.

Başarılı bir yönetim için iç kontrol doğru anlaşılmalı, sağlıklı kurulmalı ve etkin uygulanmalıdır. Bir organizasyonun karşı karşıya kaldığı değişimlere sürekli bir biçimde uyum gösteren dinamik ve tamamlayıcı bir süreç olarak iç kontrol, örgütsel amaçların gerçekleştirilmesinde önemli bir rol oynamaktadır. Bu yüzden iç kontrolün doğru tanımlanması, sağlıklı kurulması ve etkin uygulanması süreçlerinin birbirlerini tamamlamaları gerektiği gerçeği ışığında iç kontrol sistemi sürekli gözden geçirilmelidir.

Üniversitemiz birimlerinin denetime hazır, etkili ve güvenilir bir kontrol ortamının oluşturulması, sistemin kontrol ve denetimine imkân verecek performans göstergelerinin belirlenmesi, faaliyetlerde uygunluk ve sistem denetimlerinin yapılmasını sağlayacak bir sistemin oluşturulması büyük önem arz etmektedir. Bu amaç doğrultusunda, üst yönetimin de desteğiyle bütün birimlerimizin öncelikli hedefi uygun bir kontrol ortamının oluşturulması için gerekli çalışmaları yürütmeleri gerekmektedir.

İç Kontrolün Tanımı, Özellikleri ve Genel Esasları

İç kontrol, kurum kaynaklarının etkili, ekonomik, verimli ve kurumun amaçlarına uygun bir şekilde kullanılması, iş ve işlemlerin mevzuata uygunluğu, faaliyetler hakkında düzenli, zamanında ve güvenilir bilgi üretilmesi, kurumun varlıklarının korunması, yolsuzluk ve usulsüzlüklerin önlenmesi konularında yeterli ve makul güvence sağlayan bir yönetim aracıdır.

İç kontrol aynı zamanda “**yönetim kontrolü**” olarak da adlandırılmaktadır. İç kontrol, yöneticilerin kurumu çalıştırmalarına ve amaçlarını süreklilik temelinde gerçekleştirmelerine yardımcı olmak üzere alt yapının bir parçası olarak inşa edilen bir yönetim kontrolüdür. İç kontrol; bir kurumun yönetimi ve personeli tarafından hayata geçirilen tamamlayıcı bir süreç olup, belirli amaçları gerçekleştirmek suretiyle; kurumun misyonunu başarması için riskleri göğüslemek ve makul bir güvence sağlamak üzere tasarlanmıştır.

İç Kontrolün Amaçları

İç kontrolün amaçları; faaliyetleri düzenli, etik kurallara uygun, ekonomik, verimli ve etkin biçimde gerçekleştirmek; hesap verme sorumluluğunun gerektirdiği yükümlülükleri yerine getirmek; yürürlükteki yasalara ve yönetmeliklere uymak; kayıplara, kötü kullanıma ve hasarlara karşı kaynakları korumak olarak sıralanmaktadır.

İç Kontrolün Nitelikleri

İç kontrol sistemi bir zorunluluktur: İç kontrol süreçleri uygulamanın amacı, insanlara riski yönetmeleri konusunda yardımcı olmak, dolayısıyla da kurumun hedeflerine ulaşmasını sağlamaktır. İyi yönetilen hiçbir kurum belirli iç kontroller olmadan olamaz.

İç kontrol sistemi kurumun tüm faaliyetlerini kapsar: İç kontrollerin adedi, niteliği ve tarzı, kurumun tipine ve karşılaştığı risklere göre farklılık gösterir. İç kontrol çerçevesi, kurumun operasyonel, teknik, finansal ve idari bütün faaliyetlerini kapsar. İç kontrollerin sadece muhasebe ya da finansal raporlamaya ilişkin kontrollerle sınırlı olmadığına farkında olmak kurumda iç kontrol algısının yerleşmesi açısından önemlidir.

İç kontrol sistemi tamamlayıcı bir süreçtir: İç kontrol tek bir olay ya da tek bir durum olmayıp, bir kurumun faaliyetlerinin içine nüfuz eden bir dizi eylemdir. Bu eylemler bir kurumun faaliyetleri boyunca süreklilik temelinde meydana gelirler. Yönetimin kurumu çalıştırma tarzına sinmiş olup bünyeseldir.

İç kontrol sistemi kurumun faaliyetlerine sıkıca bağlanmış olup kurumun alt yapısı içine yerleştirildiğinde çok fazla etkilidir ve kurumun temelinin ayrılmaz bir parçasıdır.

İç kontrol sistemi hedeflere ulaşmayı kolaylaştırır: Etkin bir iç kontrol sürecinin ön şartı hedeflerin açık bir biçimde belirlenmesidir. İç kontrol genel hedeflerin ayrı ayrı değil, birbirlerine bağlı bir dizi olarak başarılmasına elverişli biçimde düzenlenir. Bu genel hedefler çok sayıda spesifik alt hedefler, fonksiyonlar, süreçler ve faaliyetler aracılığıyla gerçekleştirilir.

İç kontrol sisteminde hedefler ile iç kontrol bileşenlerinin ilişkisi çok yoğundur: Bir kurumun neyi başarmaya çalıştığını gösteren asıl hedefler ile bu hedefleri gerçekleştirmesi için nelere ihtiyaç duyulduğunu gösteren iç kontrol sistemi unsurları arasında doğrudan bir bağlantı vardır.

İç kontrol sistemi riskleri karşılamak için makul güvence sağlar: Misyon ne olursa olsun, bunun başarılmasında çok sayıda riskle karşı karşıya kalınacaktır. Yönetimin görevi, kurumun misyonunu gerçekleştirme imkânını maksimize etmek üzere bu riskleri belirlemek ve bunlara çözüm bulmaktır.

İç kontrol bu risklerin ortadan kaldırılmasına yardımcı olabilirse de, misyonun yerine getirilmesi ve genel hedeflerin gerçekleştirilmesi konusunda sadece makul güvence oluşturur. İç kontrol ne kadar iyi tasarlanırsa tasarlansın ve ne kadar iyi işlerse işlesin, genel hedeflerin gerçekleştirilmesi hususunda yönetime **mutlak güvence** veremez.

İç kontrolün etkinliği ile ilgili sınırlar vardır: Etkin bir iç kontrol sistemi, ne kadar iyi tasarlanırsa tasarlansın ve ne kadar iyi işlerse işlesin, kurum hedeflerini gerçekleştirmesi veya kurumun varlığını sürdürmesi konusunda, yönetime sadece makul güvence sağlayabilir, mutlak güvence sağlayamaz. Hükümet politikası ve programlarındaki, demografik veya ekonomik koşullardaki yön değiştirmeler belirgin biçimde yönetim kontrolünün sınırları dışında olup, yöneticilerin kontrolleri yeniden tasarlamasını ve ya kabul edilebilir risk düzeyini bu duruma göre ayarlamasını gerektirebilir. (INTOSAI GOV 9100, 2004: 11).

İç kontrol sistemi yönetim ve diğer personel tarafından hayata geçirilir: Örgütsel amaçların gerçekleştirilmesine makul güvence sağlamak için yönetim tarafından kurulan bir süreç olarak tanımlanan iç kontrolde yönetimin ve diğer personelin rol alması beklenir. Yönetim ve her düzeydeki personel kurumun misyonunu ve genel hedeflerini başarması için riskleri karşılayan ve makul güvence sağlayan iç kontrol sürecine müdahil olmak durumundadır. Bir örgüt yöneticilerinin sorumlu olduğu faaliyetlerin yürütülmesi ile ilgili düzenlemeler ve kurallar dizisi olarak bilinen iç kontrolde ve bu kural ve düzenlemelerin gerçekte uygulanmasında yönetimin ve personelin yer alması bir zorunluluktur.

A. ÜNİVERSİTEMİZ VİZYON ve MİSYONU:

ÜNİVERSİTEMİZ VİZYONU

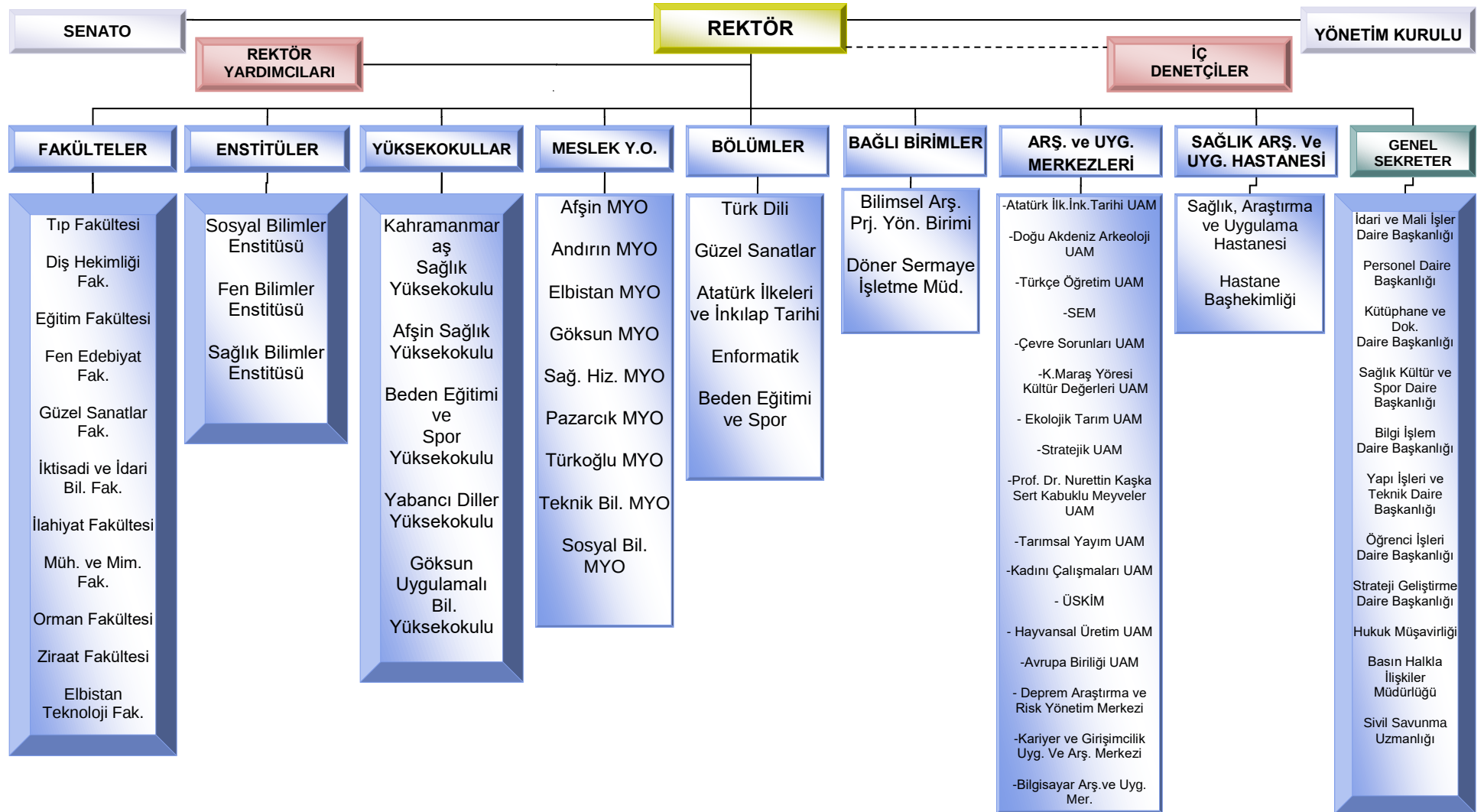
İnsana hizmet yolunda, çağın ihtiyaçlarına cevap veren, eğitim, araştırma ve buluşlarıyla güçlü ve saygın üniversitelerden biri olmak.

ÜNİVERSİTEMİZ MİSYONU

Yüksek kalite düzeyini esas alarak yararlı buluşlar gerçekleştirmek, üstün, etik ve bilimsel değerlerle donanımlı bireyler yetiştirmek, Üniversite-Sanayi-Kamu İşbirliğini güçlendirmek ve böylece şehrimiz, bölgemiz ve ülkemiz geleceğinde önemli bir rol üstlenmek ve bu etki alanını genişletmek; yurtdışı ilişkilerini artırarak uluslararası üniversite olmak.

B. ORGANİZASYON YAPISI:

KAHRAMANMARAŞ SÜTÇÜ İMAM ÜNİVERSİTESİ ORGANİZASYON ŞEMASI





İç Kontrol Sistemi 2016 Yılı Değerlendirme Anketi Soruları

Üniversitemiz, İç Kontrol Sisteminin değişen hedeflere, koşullara, kaynaklara ve risklere uyum sağlayıp sağlayamadığının değerlendirilebilmesi için aşağıda yer alan 78 soruyu cevaplamanız gerekmektedir. Her soru için "Evet", "Hayır" ve "Gelişme Sürecinde" olmak üzere üç seçenekli cevap bulunmaktadır. Her "Evet" yanıtı "4" puan, "Hayır" yanıtı "0" puan, "Gelişme Sürecinde" yanıtı "2" puan değerindedir. Tüm sorulara verilen cevapların puanlarının toplamı alınarak 3'e bölünecektir.

FORMU DOLDURANIN	
ADI SOYADI/ ÜNVANI	
BAĞLI OLDUĞU BİRİM	
DOLDURULMA TARİHİ	

KONTROL ORTAMI STANDARTLARI				
S.NO	SORULAR	EVET	HAYIR	GELİŞME SÜRECİNDE
1	Etik davranış kuralları uygulanıyor ve işlemler etik değerler doğrultusunda yürütülüyor mu?			
2	Personel etik davranış kurallarını biliyor mu?			
3	Etik kurallar belirli periyotlarla güncelleniyor mu?			
4	İç kontrol sistemi ile ilgili kavramlar biliniyor mu?			
5	Yöneticiler iç kontrol sistemini benimsiyor ve personele örnek oluyor mu?			
6	İç Kontrol sistemi personel tarafından sahipleniliyor mu?			
7	İç müşteri memnuniyeti düzenli olarak ölçülüyor ve değerlendiriliyor mu?			
8	Faaliyetler detaylı standart yazılı kurallara göre mi yürütülüyor?			
9	Yazılı kurallar faaliyetlerin yapılması için, zorlayıcılığa sahip mi?			
10	Görev dağılımı çizelgesi personele bildiriliyor mu?			
11	Teşkilat şemaları fonksiyonel görev dağılımları ile uyumlu mu?			
12	Hassas görevler tanımlanıyor ve değişen koşullara göre güncelleniyor mu?			
13	Yöneticilerin ve personelin görevlerini etkili bir şekilde yürütebilmeleri için sahip olmaları gereken bilgi, deneyim ve nitelikler tanımlı mı?			
14	Görev tanımlarına uygun yetki ve sorumluluklar güncelleniyor ve personele bildiriliyor mu?			
15	Personelin görevde yükselmesinde liyakat ilkesi ve bireysel Performans değerlendirmesi uygulanıyor mu?			
16	Performans değerlendirmeleri düzenli aralıklarla yapıp sonuçlar personele bildiriliyor mu?			
17	Çalışan memnuniyeti düzenli olarak ölçülüyor ve değerlendiriliyor mu?			
18	İnsan kaynakları yönetimine ilişkin konular yazılı olarak tanımlanıyor, düzenli olarak güncelleniyor ve personele bildiriliyor mu?			
19	Personelin eğitim ihtiyaçları belirleniyor, eğitim faaliyetleri planlanıyor ve düzenli olarak yürütülüyor mu?			
20	Eğitim eksikliği nedeniyle yapılan işlemlerde hata oluşması halinde, bu eksikliğe dönük eğitimler planlanmakta mıdır?			
21	Hizmet içi Eğitimler uygulamaya yönelik mi?			
22	hizmet içi Eğitim dokümanları personelin kolay ulaşımına imkan verecek şekilde saklanmakta ve güncellenmekte mi? (web sitesi, intranet vb.)			
23	Yeni istihdam edilen personel için göreve uygun oryantasyon eğitimi yapılıyor mu?			
24	İş akış süreçlerinde imza ve onay mercileri belirli mi?			
25	Yetki devirleri tanımlanmış kurallara uygun yapılıyor mu?			
DEĞERLENDİRME SONUCU(TOPLAM PUAN/ 3) :				

RİSK DEĞERLENDİRME STANDARTLARI				
S.NO	SORULAR	EVET	HAYIR	GELİŞME SÜRECİNDE
26	Yönetim, belirlediği hedefleri ve beklenen sonuçları tüm çalışanlara açıklıyor mu?			
27	İç kontrole özgü hedefler belirleniyor mu?			
28	İç kontrole özgü hedefler, kurumun hedefleri ve misyonu ile uyumlu mu?			
29	Hedeflere yönelik performans göstergeleri var mı?			
30	Hedeflere yönelik Faaliyetler planlı olarak yürütülüyor mu?			
31	Hedeflere yönelik Faaliyetlerin performans göstergeleri tanımlı mı?			
32	Sonuçlar, karar alma süreçlerine katkı sağlayacak şekilde raporlanıyor mu?			
33	Amaç ve hedeflere yönelik riskler belirleniyor mu?			
34	Riskler yılda en az bir kere ve/veya değişen koşullara göre değerlendiriliyor ve güncelleniyor mu?			
35	Değerlendirme sonuçlarına göre risk eylem planı oluşturuldu mu?			
DEĞERLENDİRME SONUCU(TOPLAM PUAN/ 3) :				

KONTROL FAALİYETLERİ STANDARTLARI				
S.NO	SORULAR	EVET	HAYIR	GELİŞME SÜRECİNDE
36	Faaliyetler ve riskler için belirlenmiş olan kontrol yöntemleri uygulanıyor mu?			
37	Kontrol yöntemlerinin maliyeti ile beklenen fayda kıyaslanıyor mu?			
38	Faaliyetler ve işlemler için belirlenmiş iş tanımları, iş akışları ve süreç tanımları ilgili personel tarafından anlaşılabilir ve ulaşılabilir mi?			
39	Faaliyetler ve işlemler belirlenmiş tanımlar ve iş akışlarına göre yürütülüyor mu?			
40	Personelin iş tanımları yapılan işe uygun olarak güncelleniyor mu?			
41	İş süreçlerinde mevzuat, yasal düzenlemeler, denetim sonuçlarında, yeni Ürün/hizmetler ile ilgili değişiklik, düzeltme ve ekleme olması durumunda; ilgili tanım ve dokümanlarda güncelleme yapılıyor mu?			
42	İş süreçlerinde güncelleme yapılırken özel ihtisas gerektiren konularda kurum içi/dışı uzmanlardan görüş alınıyor mu?			
43	Birbiriyle bağlantısı bulunan işlemlere ilişkin süreçlerde çelişkili durum ya da uyumsuzluk olup olmadığı araştırılıyor mu?			
44	Kaynakların mevzuata uygun, etkili ve verimli kullanımı sağlanıyor mu?			
45	Kaynaklar hatalara, yolsuzluklara ve kötüye kullanıma karşı korunuyor mu?			
46	Yöneticiler işlemlerde hata, eksiklik, yanlışlık, usulsüzlük ve yolsuzluk olması durumunda düzeltilmesi için hemen harekete geçiyor mu?			
47	Görevler ayrılığı ilkesi uygulanıyor mu? (Her faaliyet ve işlemin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrolü farklı personel tarafından yapılıyor mu?)			
48	Tek kişinin sorumluluğunda bulunan işlemlerde olası riskler için önlem alınmakta mıdır?			
49	Faaliyetler ve işlemler yöneticiler tarafından kontrol ediliyor, izleniyor ve değerlendiriliyor mu?			
50	Faaliyetlerin sürekliliğini etkileyebilecek durumlara karşı gerekli önlemler alınıyor mu?			
51	Vekâlet sistemi etkili olarak uygulanıyor mu? (Her kademe için)			
52	Görev devri raporlamaları yapılıyor mu?(Vekâlet, Asil)			
53	Personelin (özellikle stratejik görevlerdeki) görevini yapamaz hale gelmesi ve/veya izinli olması durumuna karşı yedek personel belirlenmekte ve yetiştirilmekte mi?			
54	Personel işlerini kesintiye uğratabilecek veya yavaşlatabilecek riskler hakkında önceden bilgilendirilmekte mi?			
55	Bilgi sistemlerine veri, bilgi girişi ve erişim konusunda yetkilendirmeler yapılıyor mu?			
DEĞERLENDİRME SONUCU(TOPLAM PUAN/ 3) :				

BİLGİ VE İLETİŞİM STANDARTLARI				
S.NO	SORULAR	EVET	HAYIR	GELİŞME SÜRECİNDE
56	İşlemler belgelerle doğru, güvenilir, tam, kullanışlı, anlaşılabilir ve standartlara uygun şekilde kayıt altına alınıyor ve arşivleniyor mu?			
57	Gelen/giden evrak, elektronik ortamdakiler dâhil, zamanında, standartlara uygun şekilde kaydediliyor ve arşivleniyor mu?			
58	Doğru ve güvenilir bilgiye zamanında ulaşılabilir mi?			
59	Bilginin güvenilirliği yazılı kurallara göre kontrol ediliyor mu?			
60	Bilgi teknolojileri ile desteklenen iç/dış iletişim ve raporlama kanalları etkili kullanılıyor mu?			
61	Yönetim Bilgi sistemleri, yönetime faaliyetlerin gözetimi, hedeflerin izlenmesi ve analizi amacıyla zamanında ve açıklayıcı raporlar sağlıyor mu?			
62	Farklı birimlerce hazırlanan raporlar birbiriyle tutarlı mı?			
63	Finansal tablolar, finansal değerlendirmeye yönelik yeterli, doğru, tutarlı ve güncel bilgi içeriyor mu?			
64	Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirimi için belirlenmiş olan yöntem personel tarafından biliniyor mu?			
65	İletişim sistemi değerlendirme, öneri, sorun ve şikâyetlerin raporlanmasını sağlıyor mu?			
66	Faaliyetlerle ilgili risklerin/zayıflıkların, iş akışlarındaki aksaklıkların belirlenmesi, ilgili birimlere bildirilmesi, ölçülmesi, giderilmesi ve yönetilmesi için tüm birimler arasında iletişim ve eşgüdüm var mı?			
67	Yönetim ve destek birimleri ile operasyonel birimler arasında etkili iletişim ve eşgüdüm var mı?			
68	Kayıt ve arşiv sistemi kişisel bilgilerin güvenliğini sağlıyor mu?			
69	İç kontrol sistemi en az yılda bir kez izlenip değerlendiriliyor mu?			
70	İç kontrolün değerlendirilmesi görüşler talepler ve şikâyetler dikkate alınarak katılımcılık esasına göre mi yapılıyor?			
71	İç kontrol sistemine ilişkin hata ve eksiklikler yönetime raporlanıyor mu?			
72	İç kontrole ilişkin mevcut sistem yeterince açık ve tutarlı mı?			
DEĞERLENDİRME SONUCU(TOPLAM PUAN/ 3) :				

İZLEME STANDARTLARI				
S.NO	SORULAR	EVET	HAYIR	GELİŞME SÜRECİNDE
73	İç denetim faaliyeti standartlara uygun bir şekilde yürütülüyor mu?			
74	Birim iç kontrol sisteminin değerlendirilmesi yapılıyor mu?			
75	İç kontrol sistemi değerlendirmesi sonucunda gerekli önlemler alınıyor mu?			
76	İç kontrol sisteminin değerlendirilmesinde birimlerden destek alınıyor mu?			
77	İç kontrol değerlendirmesi sonucunda birimlerin ve kişilerin önerileri dikkate alınıyor mu?			
78	İç kontrol sisteminin değerlendirilmesi sonucunda gerekli önlemlerin alınması için eylem planı hazırlanıyor mu?			
DEĞERLENDİRME SONUCU(TOPLAM PUAN/ 3) :				

TOPLAM DEĞERLENDİRME SONUÇLARI	
KONTROL ORTAMI STANDARDI	
RISK DEĞERLENDİRME STANDARDI	
KONTROL FAALİYETLERİ STANDARDI	
BİLGİ VE İLETİŞİM STANDARDI	
İZLEME STANDARDI	
DEĞERLENDİRME(TOPLAM/5)	

İÇ KONTROL DEĞERLERİ VE AÇIKLAMALARI	
% 0 - % 50	Acilen Geliştirme İhtiyacı Bulunmaktadır.
% 51 - % 75	Dikkatle Değerlendirme ve geliştirme ihtiyacı bulunmaktadır.
% 76 - % 100	Sistem Kontrollü ve Doğru Çalışmaktadır.

2016 YILI İZLEME VE DEĞERLENDİRME ANKETİ EVRAK İZLEME FORMU

S.NO	BİRİMLER	GÖNDERİLME TARİHİ	GELİŞ TARİHİ	GEÇ GELEN	GÖNDERMEYEN
1	Genel Sekreterlik	07.04.2017	-----	-----	
2	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	07.04.2017	10.04.2017	10.04.2017	
3	İdari Mali İşl. Daire Başkanlığı	07.04.2017	30.03.2017		
4	Kütüphane ve Dok. Daire Bşk.	07.04.2017	03.04.2017		
5	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	07.04.2017	22.03.2017		
6	Personel Daire Başkanlığı	07.04.2017	07.04.2017		
7	Sağlık Kültür ve Spor Dar. Bşk.	07.04.2017	20.03.2017		
8	Strateji Geliştirme Daire Bşk.	07.04.2017	10.03.2017		
9	Yapı İşleri ve Teknik Dar. Bşk.	07.04.2017	04.04.2017		
10	Hukuk Müşavirliği	07.04.2017	09.03.2017		
11	Eğitim Fakültesi	07.04.2017	09.03.2017		
12	Elbistan Teknoloji Fakültesi	07.04.2017	06.04.2017		
13	Fen Edebiyat Fakültesi	07.04.2017	27.03.2017		
14	Güzel Sanatlar Fakültesi	07.04.2017	07.04.2017		
15	İktisadi ve İdari Bilimler Fak.	07.04.2017	30.03.2017		
16	İlahiyat Fakültesi	07.04.2017	17.03.2017		
17	Mühendislik ve Mimarlık Fak.	07.04.2017	29.03.2017		
18	Orman Fakültesi	07.04.2017	03.04.2017		
19	Tıp Fakültesi	07.04.2017	03.04.2017		
20	Ziraat Fakültesi	07.04.2017	27.03.2017		
21	Diş Hekimliği Fakültesi	07.04.2017	31.03.2017		
22	Beden Eğitimi ve Spor Y.Ok.	07.04.2017	27.04.2017	27.04.2017	
23	K. Maraş Sağlık Yüksekokulu	07.04.2017	04.04.2017		
24	Yabancı Diller Yüksekokulu	07.04.2017	27.03.2017		
25	Göksun Uygulamalı Bil.Y.Ok.	07.04.2017	03.04.2017		
26	Afşin Sağlık Yüksekokulu	07.04.2017	28.03.2017		
27	Afşin Meslek Yüksekokulu	07.04.2017	22.03.2017		
28	Andırın Meslek Yüksekokulu	07.04.2017	04.04.2017		
29	Elbistan Meslek Yüksekokulu	07.04.2017	07.04.2017		
30	Göksun Meslek Yüksekokulu	07.04.2017	31.03.2017		
31	Pazarcık Meslek Yüksekokulu	07.04.2017	07.04.2017		
32	Türkoğlu Meslek Yüksekokulu	07.04.2017	06.04.2017		
33	Teknik Bilimler Meslek Y.Ok.	07.04.2017	28.03.2017		
34	Sosyal Bilimler Meslek Y.Ok.	07.04.2017	06.04.2017		
35	Sağlık Hiz.Meslek Yüksekokulu	07.04.2017	03.04.2017		
36	Sosyal Bilimler Enstitüsü	07.04.2017	16.03.2017		
37	Fen Bilimleri Enstitüsü	07.04.2017	14.03.2017		
38	Sağlık Bilimleri Enstitüsü	07.04.2017	03.04.2017		
39	Sağlık Uyg.Arş.Hast.Baş.Hek.	07.04.2017	10.04.2017	10.04.2017	
40	Döner Sermaye İşletme Md.	07.04.2017	-----	-----	

II – İÇ KONTROL SİSTEMİ SORU FORMU GENEL SONUÇLARI:

TÜM AKADEMİK VE İDARİ BİRİMLER GENEL DEĞERLENDİRME TABLOSU

BİRİM	SORU CEVAPLARI	KONTROL ORTAMI	RİSK DEĞERLENDİRME	KONTROL FAALİYETLERİ	BİLGİ VE İLETİŞİM	İZLEME
Genel Sekreterlik	EVET	-	-	-	-	-
	HAYIR	-	-	-	-	-
	GELİŞME SÜRECİNDE	-	-	-	-	-
Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	EVET	13- %52	1- %10	12- %60	13- %76	5- %83
	HAYIR	4- %16	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	8- %32	9- %90	8- %40	4- %24	1- %17
İdari ve Mali İşl. Daire Başkanlığı	EVET	21- %84	7- %70	20- %100	14- %82	6- %100
	HAYIR	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	4- %16	3- %30	0- %0	3- %18	0- %0
Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	EVET	25- %100	10- %40	20- %100	16- %94	6- %100
	HAYIR	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0	0- %0	0- %0	1- %6	0- %0
Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	EVET	17- %68	7- %70	20- %100	17- %100	6- %100
	HAYIR	1- %4	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	7- %28	3- %30	0- %0	0- %0	0- %0
Personel İşleri Daire Başkanlığı	EVET	17- %68	4- %40	17- %85	8- %47	4- %67
	HAYIR	0- %0	1- %10	1- %5	3- %18	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	8- %32	5- %50	2- %10	6- %35	2- %33
Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	EVET	23- %92	8- %80	20- %100	17- %100	6- %100
	HAYIR	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	2- %8	2- %20	0- %0	0- %0	0- %0
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	EVET	20- %80	10- %100	19- %95	14- %82	6- %100
	HAYIR	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	5- %20	0- %0	1- %5	3- %18	0- %0
Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	EVET	12- %48	0- %0	16- %80	13- %76	5- %83
	HAYIR	7- %28	0- %0	1- %5	0- %0	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	6- %24	10- %100	3- %15	4- %24	1- %17
Hukuk Müşavirliği	EVET	4- %16	3- %30	0- %0	0- %0	0- %0
	HAYIR	18- %72	1- %10	0- %0	0- %0	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	3- %12	6- %60	20- %100	17- %100	6- %100
Eğitim Fakültesi	EVET	18- %72	7- %70	20- %100	16- %94	5- %83
	HAYIR	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	7- %28	3- %30	0- %0	1- %6	1- %17
Elbistan Teknoloji Fakültesi	EVET	7- %28	1- %10	11- %55	11- %65	5- %83
	HAYIR	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	18- %72	9- %90	9- %45	6- %35	1- %17

Fen Edebiyat Fakültesi	EVET	14- %56	10- %100	18- %90	17- %100	6- %100
	HAYIR	4- %16	0- %0	2- %10	0- %0	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	7- %28	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0
Güzel Sanatlar Fakültesi	EVET	14- %56	2- %20	(1 Soru)15- %79	8- %47	2- %33
	HAYIR	5- %20	0- %0	(Eksik)0- %0	0- %0	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	6- %24	8- %80	4- %21	9- %53	4- %67
İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi	EVET	(1 Soru)18- %75	8- %80	17- %85	16- %94	5- %83
	HAYIR	(Eksik)4- %16	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	2- %9	2- %20	3- %15	1- %6	1- %17
İlahiyat Fakültesi	EVET	21- %84	10- %100	19- %95	17- %100	6- %100
	HAYIR	1- %4	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	3- %12	0- %0	1- %5	0- %0	0- %0
Mühendislik ve Mimarlık Fakültesi	EVET	10- %40	5- %50	15- %75	12- %71	0- %0
	HAYIR	5- %20	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	10- %40	5- %50	5- %25	5- %29	6- %100
Orman Fakültesi	EVET	19- %76	8- %80	17- %85	16- %94	5- %83
	HAYIR	4- %16	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	2- %8	2- %20	3- %15	1- %6	1- %17
Tıp Fakültesi	EVET	24- %96	10- %100	20- %100	16- %94	4- %67
	HAYIR	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	1- %4	0- %0	0- %0	1- %6	2- %33
Ziraat Fakültesi	EVET	18- %72	3- %30	14- %70	12- %71	0- %0
	HAYIR	6- %24	0- %0	3- %15	0- %0	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	1- %4	7- %70	3- %15	5- %29	6- %100
Diş Hekimliği Fakültesi	EVET	17- %68	6- %60	17- %85	14- %82	5- %83
	HAYIR	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	8- %32	4- %40	3- %15	3- %18	1- %17
Beden Eğitimi ve Spor Yüksekokulu	EVET	13- %52	0- %0	15- %75	16- %94	4- %67
	HAYIR	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	12- %48	10- %100	5- %25	1- %6	2- %33
Kahramanmaraş Sağlık Yüksekokulu	EVET	17- %68	5- %50	18- %90	12- %71	3- %50
	HAYIR	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	8- %32	5- %50	2- %10	5- %29	3- %50
Yabancı Diller Yüksekokulu	EVET	16- %64	6- %60	19- %95	11- %65	4- %67
	HAYIR	0- %0	0- %0	1- %5	1- %6	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	9- %36	4- %40	0- %0	5- %29	2- %33
Göksun Uygulamalı Bilimler YO.	EVET	14- %56	8- %80	16- %80	15- %88	6- %100
	HAYIR	1- %4	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	10- %40	2- %20	4- %20	2- %12	0- %0
	HAYIR	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0
Afşin Meslek Yüksekokulu	EVET	8- %32	5- %50	3- %15	5- %29	3- %50
	EVET	24- %96	9- %90	17- %85	16- %94	6- %100
	HAYIR	0- %0	0- %0	1- %5	0- %0	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	1- %4	1- %10	2- %10	1- %6	0- %0

Andırın Meslek Yüksekokulu	EVET	20- %80	4- %40	17- %85	14- %82	6- %100
	HAYIR	1- %4	0- %0	1- %5	0- %0	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	4- %16	6- %60	2- %10	3- %18	0- %0
Elbistan Meslek Yüksekokulu	EVET	18- %72	2- %20	16- %80	10- %59	6- %100
	HAYIR	1- %4	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	6- %24	8- %80	4- %20	7- %41	0- %0
Göksun Meslek Yüksekokulu	EVET	12- %48	7- %70	15- %75	15- %88	6- %100
	HAYIR	1- %4	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	12- %48	3- %30	5- %25	2- %12	0- %0
Pazarcık Meslek Yüksekokulu	EVET	22- %88	10- %100	20- %100	17- %100	6- %100
	HAYIR	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	3- %12	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0
Türkoğlu Meslek Yüksekokulu	EVET	24- %96	10- %100	20- %100	17- %100	6- %100
	HAYIR	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	1- %4	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0
Teknik Bilimler Meslek Yüksekokulu	EVET	17- %68	8- %80	19- %95	15- %88	6- %100
	HAYIR	1- %4	0- %0	1- %5	2- %12	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	7- %28	2- %20	0- %0	0- %0	0- %0
Sosyal Bilimler Meslek Yüksekokulu	EVET	15- %60	3- %30	14- %70	9- %53	3- %50
	HAYIR	5- %20	5- %50	2- %10	3- %18	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	5- %20	2- %20	4- %20	5- %29	3- %50
Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu	EVET	14- %56	1- %10	15- %75	12- %71	0- %0
	HAYIR	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	11- %44	9- %90	5- %25	5- %29	6- %100
Sosyal Bilimler Enstitüsü	EVET	11- %44	1- %10	14- %70	14- %82	2- %33
	HAYIR	0- %0	0- %0	1- %5	0- %0	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	14- %56	9- %90	5- %25	3- %18	4- %67
Fen Bilimleri Enstitüsü	EVET	21- %84	8- %80	18- %90	15- %88	5- %83
	HAYIR	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	4- %16	2- %20	2- %10	2- %12	1- %17
Sağlık Bilimleri Enstitüsü	EVET	18- %72	6- %60	17- %85	15- %88	5- %83
	HAYIR	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	7- %28	4- %40	3- %15	2- %12	1- %17
Sağlık Uygulama ve Araştırma Hst.	EVET	15- %60	4- %40	8- %40	9- %53	2- %33
	HAYIR	0- %0	2- %20	0- %0	1- %6	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	10- %40	4- %40	12- %60	7- %41	4- %67
Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	EVET	-	-	-	-	-
	HAYIR	-	-	-	-	-
	GELİŞME SÜRECİNDE	-	-	-	-	-

TÜM AKADEMİK VE İDARİ BİRİMLER TOPLAM GENEL DEĞERLENDİRME TABLOSU

BİRİM	SORU CEVAPLARI	KONTROL ORTAMI	RİSK DEĞERLENDİRME	KONTROL FAALİYETLERİ	BİLGİ VE İLETİŞİM	İZLEME
Tüm Akademik ve İdari Birimler	EVET	640 % 68 (1 soru eksik)	217 % 57	622 % 82 (1 soru eksik)	511 % 79	166 % 73
	HAYIR	69 % 7	9 % 2	14 % 2	10 % 2	0 % 0
	GELİŞME SÜRECİNDE	240 % 25	154 % 41	123 % 16	125 % 19	62 % 27

Üniversitemiz 40 Akademik ve İdari birimlerinden, 2 İdari Birim (Genel Sekreterlik, Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü) sorulara cevap vermemiştir. Yüzdelik hesaplamaları $40 - 2 = 38$ Birim üzerinden yapılmıştır. Ayrıca Kontrol Ortamı (İktisadi ve İdari Bilimler Fak.) ve Kontrol Faaliyetlerine (Güzel Sanatlar Fak.) Birer birim 1' er soru eksik cevap vermişlerdir. Birimlerin hesaplamalarında bu husus dikkate alınmıştır.

Tüm Akademik ve İdari Birimlere, 5 ana başlık altında, Kontrol Ortamı Standardına 25 soru, Risk Değerlendirme Standardına 10 soru, Kontrol Faaliyetleri Standardına 20 soru, Bilgi ve İletişim Standardına 17 soru, İzleme Standardına 6 soru, olmak üzere toplam 78 adet soru yöneltilmiştir. Yöneltilen bu sorulara verilen cevapların (Evet 4 Puan, Hayır 0 Puan, Gelişme sürecinde 2 Puan) Birim bazında ve toplam bazda yüzdelikleri bulunmuştur. 5 standardın Genel yüzdelik ortalamaları Evet % 71,8 - Hayır % 2,6 – Gelişme Sürecinde % 25,6 olduğu gözlemlenmiştir.

II.1.Kontrol Ortamı Standartları

KONTROL ORTAMI STANDARDI DEĞERLENDİRME TABLOSU		
BİRİMLER	SORU CEVAPLARI	KONTROL ORTAMI
Genel Sekreterlik	EVET	-
	HAYIR	-
	GELİŞME SÜRECİNDE	-
Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	EVET	13- %52
	HAYIR	4- %16
	GELİŞME SÜRECİNDE	8- %32
İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	EVET	21- %84
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	4- %16
Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	EVET	25- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	EVET	17- %68
	HAYIR	1- %4
	GELİŞME SÜRECİNDE	7- %28
Personel İşleri Daire Başkanlığı	EVET	17- %68
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	8- %32
Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	EVET	23- %92
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	2- %8
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	EVET	20- %80
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	5- %20
Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	EVET	12- %48
	HAYIR	7- %28
	GELİŞME SÜRECİNDE	6- %24
Hukuk Müşavirliği	EVET	4- %16
	HAYIR	18- %72
	GELİŞME SÜRECİNDE	3- %12
Eğitim Fakültesi	EVET	18- %72
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	7- %28
Elbistan Teknoloji Fakültesi	EVET	7- %28
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	18- %72
Fen Edebiyat Fakültesi	EVET	14- %56
	HAYIR	4- %16
	GELİŞME SÜRECİNDE	7- %28
Güzel Sanatlar Fakültesi	EVET	14- %56
	HAYIR	5- %20
	GELİŞME SÜRECİNDE	6- %24
İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi	EVET	(1 Soru)18- %75
	HAYIR	(Eksik)4- %16
	GELİŞME SÜRECİNDE	2- %9
İlahiyat Fakültesi	EVET	21- %84
	HAYIR	1- %4
	GELİŞME SÜRECİNDE	3- %12
Mühendislik ve Mimarlık Fakültesi	EVET	10- %40
	HAYIR	5- %20
	GELİŞME SÜRECİNDE	10- %40
Orman Fakültesi	EVET	19- %76
	HAYIR	4- %16
	GELİŞME SÜRECİNDE	2- %8
Tıp Fakültesi	EVET	24- %96
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	1- %4

Ziraat Fakültesi	EVET	18- %72
	HAYIR	6- %24
	GELİŞME SÜRECİNDE	1- %4
Dış Hekimliği Fakültesi	EVET	17- %68
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	8- %32
Beden Eğitimi ve Spor Yüksekokulu	EVET	13- %52
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	12- %48
Kahramanmaraş Sağlık Yüksekokulu	EVET	17- %68
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	8- %32
Yabancı Diller Yüksekokulu	EVET	16- %64
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	9- %36
Göksun Uygulamalı Bilimler Yüksekokulu	EVET	14- %56
	HAYIR	1- %4
	GELİŞME SÜRECİNDE	10- %40
Afşin Sağlık Yüksekokulu	EVET	17- %68
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	8- %32
Afşin Meslek Yüksekokulu	EVET	24- %96
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	1- %4
Andırın Meslek Yüksekokulu	EVET	20- %80
	HAYIR	1- %4
	GELİŞME SÜRECİNDE	4- %16
Elbistan Meslek Yüksekokulu	EVET	18- %72
	HAYIR	1- %4
	GELİŞME SÜRECİNDE	6- %24
Göksun Meslek Yüksekokulu	EVET	12- %48
	HAYIR	1- %4
	GELİŞME SÜRECİNDE	12- %48
Pazarcık Meslek Yüksekokulu	EVET	22- %88
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	3- %12
Türkoğlu Meslek Yüksekokulu	EVET	24- %96
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	1- %4
Teknik Bilimler Meslek Yüksekokulu	EVET	17- %68
	HAYIR	1- %4
	GELİŞME SÜRECİNDE	7- %28
Sosyal Bilimler Meslek Yüksekokulu	EVET	15- %60
	HAYIR	5- %20
	GELİŞME SÜRECİNDE	5- %20
Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu	EVET	14- %56
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	11- %44
Sosyal Bilimler Enstitüsü	EVET	11- %44
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	14- %56
Fen Bilimleri Enstitüsü	EVET	21- %84
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	4- %16
Sağlık Bilimleri Enstitüsü	EVET	18- %72
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	7- %28
Sağlık Uygulama ve Araştırma Hastanesi	EVET	15- %60
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	10- %40
Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	EVET	-
	HAYIR	-
	GELİŞME SÜRECİNDE	-

KONTROL ORTAMI STANDARTLARI GENEL DEĞERLENDİRME TABLOSU

BİRİMLER	SORU CEVAPLARI	KONTROL ORTAMI
Tüm Akademik ve İdari Birimler	EVET	640 % 68 (1 soru eksik)
	HAYIR	69 % 7
	GELİŞME SÜRECİNDE	240 % 25

Üniversitemizin 40 Akademik ve İdari Birimine, Kontrol Ortamı Standartları Kapsamında Üç seçenekli toplam 25 soru yöneltilmiş (Evet 4 Puan, Hayır 0 puan, Gerçekleştirilmekte 2 puan) ve alınan cevapların yüzdelik oranları hesaplanmıştır. Yapılan bu hesaplamalar sonucunda sorulan 25 soruya, 640 evet cevabı verilmiş, yüzdelik oranı ise % 68 olmuştur. Hayır, cevabı 69 yüzdelik oranı % 7 ve Gelişme sürecinde, cevabı 240 yüzdelik oranı ise % 25 olmuştur.

Bu sonuçlara göre Kontrol Ortamının **makul Güvence** seviyesinde olduğu gözükse de, Gerçekleştirilme cevabının % 25 gibi çok yüksek bir rakam olduğu ve 1/ 4 oranına tekabül ettiği anlaşılmıştır. Ayrıca Birim bazında bakıldığında, bazı birimlerin sorulara verilen cevaplarının diğer standartlara verdikleri cevaplarla karşılaştırıldığında, birbirleriyle çelişkili olduğu ve bu durumun göz önüne alınması gerektiği gözlemlenmiştir.

İç Kontrolün temelini oluşturan Kontrol Ortamının yüzdelik olarak makul seviyede olmasına rağmen, iliştilmeye ihtiyacı olduğu ve çalışmaların yapılmasına devam edilmesi gerektiği anlaşılmıştır.

II.2.Risk Değerlendirme Standartları

RİSK STANDARTLARI DEĞERLENDİRME TABLOSU

BİRİMLER	SORU CEVAPLARI	RİSK DEĞERLENDİRME
Genel Sekreterlik	EVET	-
	HAYIR	-
	GELİŞME SÜRECİNDE	-
Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	EVET	1- %10
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	9- %90
İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	EVET	7- %70
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	3- %30
Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	EVET	10- %40
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	EVET	7- %70
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	3- %30
Personel İşleri Daire Başkanlığı	EVET	4- %40
	HAYIR	1- %10
	GELİŞME SÜRECİNDE	5- %50
Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	EVET	8- %80
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	2- %20
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	EVET	10- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	EVET	0- %0
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	10- %100
Hukuk Müşavirliği	EVET	3- %30
	HAYIR	1- %10
	GELİŞME SÜRECİNDE	6- %60
Eğitim Fakültesi	EVET	7- %70
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	3- %30
Elbistan Teknoloji Fakültesi	EVET	1- %10
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	9- %90
Fen Edebiyat Fakültesi	EVET	10- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Güzel Sanatlar Fakültesi	EVET	2- %20
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	8- %80
İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi	EVET	8- %80
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	2- %20
İlahiyat Fakültesi	EVET	10- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Mühendislik ve Mimarlık Fakültesi	EVET	5- %50
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	5- %50
Orman Fakültesi	EVET	8- %80
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	2- %20
Tıp Fakültesi	EVET	10- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0

Ziraat Fakültesi	EVET	3- %30
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	7- %70
Diş Hekimliği Fakültesi	EVET	6- %60
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	4- %40
Beden Eğitimi ve Spor Yüksekokulu	EVET	0- %0
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	10- %100
Kahramanmaraş Sağlık Yüksekokulu	EVET	5- %50
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	5- %50
Yabancı Diller Yüksekokulu	EVET	6- %60
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	4- %40
Göksun Uygulamalı Bilimler Yüksekokulu	EVET	8- %80
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	2- %20
Afşin Sağlık Yüksekokulu	EVET	5- %50
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	5- %50
Afşin Meslek Yüksekokulu	EVET	9- %90
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	1- %10
Andırın Meslek Yüksekokulu	EVET	4- %40
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	6- %60
Elbistan Meslek Yüksekokulu	EVET	2- %20
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	8- %80
Göksun Meslek Yüksekokulu	EVET	7- %70
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	3- %30
Pazarcık Meslek Yüksekokulu	EVET	10- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Türkoğlu Meslek Yüksekokulu	EVET	10- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Teknik Bilimler Meslek Yüksekokulu	EVET	8- %80
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	2- %20
Sosyal Bilimler Meslek Yüksekokulu	EVET	3- %30
	HAYIR	5- %50
	GELİŞME SÜRECİNDE	2- %20
Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu	EVET	1- %10
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	9- %90
Sosyal Bilimler Enstitüsü	EVET	1- %10
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	9- %90
Fen Bilimleri Enstitüsü	EVET	8- %80
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	2- %20
Sağlık Bilimleri Enstitüsü	EVET	6- %60
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	4- %40
Sağlık Uygulama ve Araştırma Hastanesi	EVET	4- %40
	HAYIR	2- %20
	GELİŞME SÜRECİNDE	4- %40
Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	EVET	-
	HAYIR	-
	GELİŞME SÜRECİNDE	-

RİSK STANDARTLARI GENEL DEĞERLENDİRME TABLOSU

BİRİMLER	SORU CEVAPLARI	RİSK DEĞERLENDİRME
Tüm Akademik ve İdari Birimler	EVET	217 % 57
	HAYIR	9 % 2
	GELİŞME SÜRECİNDE	154 % 41

Üniversitemizin 40 Akademik ve İdari Birimine, Risk Değerlendirme Standartları Kapsamında Üç seçenekli toplam 10 soru yöneltilmiş (Evet 4 Puan, Hayır 0 puan, Gelişme Sürecinde 2 puan) ve alınan cevapların yüzdeler oranları hesaplanmıştır. Yapılan bu hesaplamalar sonucunda sorulan 10 soruya, 217 Evet cevabı verilmiş, yüzdeler oranı ise % 57 olmuştur. Hayır, cevabı 9 yüzdeler oranı % 2 ve Gelişme Sürecinde, cevabı 154 yüzdeler oranı ise % 41 olmuştur.

Alınan bu sonuçlara göre Risk Değerlendirme Standardına birimlerin **Makul Güvence** sağlayamadıkları anlaşılmıştır. Özellikle Gerçekleştirilmekte cevabının % 41 gibi bir oranda olması, bu standarda tüm akademik ve İdari birimlerin gereken önemi vermediklerini göstermiştir. Birimlerin Risklerini belirlemeden, faaliyetlerine devam etmeleri en büyük riski oluşturmaktadır. Risk Değerlendirme Standardına, tüm birimlerce acil olarak iyileştirme çalışmaları yapmaları gerekmektedir.

II.3. Kontrol Faaliyetleri Standartları		
KONTROL FAALİYETLERİ DEĞERLENDİRME TABLOSU		
BİRİMLER	SORU CEVAPLARI	KONTROL FAALİYETLERİ
Genel Sekreterlik	EVET	-
	HAYIR	-
	GELİŞME SÜRECİNDE	-
Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	EVET	12- %60
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	8- %40
İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	EVET	20- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	EVET	20- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	EVET	20- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Personel İşleri Daire Başkanlığı	EVET	17- %85
	HAYIR	1- %5
	GELİŞME SÜRECİNDE	2- %10
Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	EVET	20- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	EVET	19- %95
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	1- %5
Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	EVET	16- %80
	HAYIR	1- %5
	GELİŞME SÜRECİNDE	3- %15
Hukuk Müşavirliği	EVET	0- %0
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	20- %100
Eğitim Fakültesi	EVET	20- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Elbistan Teknoloji Fakültesi	EVET	11- %55
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	9- %45
Fen Edebiyat Fakültesi	EVET	18- %90
	HAYIR	2- %10
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Güzel Sanatlar Fakültesi	EVET	(1 Soru)15- %79
	HAYIR	(Eksik)0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	4- %21
İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi	EVET	17- %85
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	3- %15
İlahiyat Fakültesi	EVET	19- %95
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	1- %5
Mühendislik ve Mimarlık Fakültesi	EVET	15- %75
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	5- %25
Orman Fakültesi	EVET	17- %85
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	3- %15
Tıp Fakültesi	EVET	20- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0

Ziraat Fakültesi	EVET	14- %70
	HAYIR	3- %15
	GELİŞME SÜRECİNDE	3- %15
Dış Hekimliği Fakültesi	EVET	17- %85
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	3- %15
Beden Eğitimi ve Spor Yüksekokulu	EVET	15- %75
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	5- %25
Kahramanmaraş Sağlık Yüksekokulu	EVET	18- %90
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	2- %10
Yabancı Diller Yüksekokulu	EVET	19- %95
	HAYIR	1- %5
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Göksun Uygulamalı Bilimler Yüksekokulu	EVET	16- %80
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	4- %20
Afşin Sağlık Yüksekokulu	EVET	17- %85
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	3- %15
Afşin Meslek Yüksekokulu	EVET	17- %85
	HAYIR	1- %5
	GELİŞME SÜRECİNDE	2- %10
Andırın Meslek Yüksekokulu	EVET	17- %85
	HAYIR	1- %5
	GELİŞME SÜRECİNDE	2- %10
Elbistan Meslek Yüksekokulu	EVET	16- %80
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	4- %20
Göksun Meslek Yüksekokulu	EVET	15- %75
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	5- %25
Pazarcık Meslek Yüksekokulu	EVET	20- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Türkoğlu Meslek Yüksekokulu	EVET	20- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Teknik Bilimler Meslek Yüksekokulu	EVET	19- %95
	HAYIR	1- %5
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Sosyal Bilimler Meslek Yüksekokulu	EVET	14- %70
	HAYIR	2- %10
	GELİŞME SÜRECİNDE	4- %20
Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu	EVET	15- %75
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	5- %25
Sosyal Bilimler Enstitüsü	EVET	14- %70
	HAYIR	1- %5
	GELİŞME SÜRECİNDE	5- %25
Fen Bilimleri Enstitüsü	EVET	18- %90
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	2- %10
Sağlık Bilimleri Enstitüsü	EVET	17- %85
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	3- %15
Sağlık Uygulama ve Araştırma Hastanesi	EVET	8- %40
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	12- %60
Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	EVET	-
	HAYIR	-
	GELİŞME SÜRECİNDE	-

KONTROL FAALİYETLERİ STANDARTLARI GENEL DEĞERLENDİRME TABLOSU

BİRİMLER	SORU CEVAPLARI	KONTROL FAALİYETLERİ
Tüm Akademik ve İdari Birimler	EVET	622 % 82
	HAYIR	14 % 2
	GELİŞME SÜRECİNDE	123 % 16

Üniversitemizin 40 Akademik ve İdari Birimine, Kontrol Faaliyetleri Standartları Kapsamında Üç seçenekli toplam 20 soru yöneltilmiş (Evet 4 Puan, Hayır 0 puan, Gelişme sürecinde 2 puan) ve alınan cevapların (Güzel Sanatlar Fakültesi bir soru eksik cevap vermiş.) yüzdeler oranları hesaplanmıştır. Yapılan bu hesaplamalar sonucunda sorulan 20 soruya, 622 evet cevabı verilmiş, yüzdeler oranı ise % 82 olmuştur. Hayır, cevabı 14 yüzdeler oranı % 2 ve Gelişme sürecinde, cevabı 123 yüzdeler oranı ise % 16 olmuştur.

Bu standarda % 82 oranında evet cevabı verilerek, standarda **Makul Güvence** Sağlandığı görülmüştür.

II.4. Bilgi ve İletişim Standartları

BİLGİ VE İLETİŞİM STANDARTLARI DEĞERLENDİRME TABLOSU		
BİRİMLER	SORU CEVAPLARI	BİLGİ VE İLETİŞİM
Genel Sekreterlik	EVET	-
	HAYIR	-
	GELİŞME SÜRECİNDE	-
Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	EVET	13- %76
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	4- %24
İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	EVET	14- %82
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	3- %18
Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	EVET	16- %94
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	1- %6
Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	EVET	17- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Personel İşleri Daire Başkanlığı	EVET	8- %47
	HAYIR	3- %18
	GELİŞME SÜRECİNDE	6- %35
Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	EVET	17- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	EVET	14- %82
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	3- %18
Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	EVET	13- %76
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	4- %24
Hukuk Müşavirliği	EVET	0- %0
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	17- %100
Eğitim Fakültesi	EVET	16- %94
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	1- %6
Elbistan Teknoloji Fakültesi	EVET	11- %65
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	6- %35
Fen Edebiyat Fakültesi	EVET	17- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Güzel Sanatlar Fakültesi	EVET	8- %47
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	9- %53
İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi	EVET	16- %94
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	1- %6
İlahiyat Fakültesi	EVET	17- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Mühendislik ve Mimarlık Fakültesi	EVET	12- %71
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	5- %29
Orman Fakültesi	EVET	16- %94
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	1- %6
Tıp Fakültesi	EVET	16- %94
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	1- %6

Ziraat Fakültesi	EVET	12- %71
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	5- %29
Diş Hekimliği Fakültesi	EVET	14- %82
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	3- %18
Beden Eğitimi ve Spor Yüksekokulu	EVET	16- %94
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	1- %6
Kahramanmaraş Sağlık Yüksekokulu	EVET	12- %71
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	5- %29
Yabancı Diller Yüksekokulu	EVET	11- %65
	HAYIR	1- %6
	GELİŞME SÜRECİNDE	5- %29
Göksun Uygulamalı Bilimler Yüksekokulu	EVET	15- %88
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	2- %12
Afşin Sağlık Yüksekokulu	EVET	12- %71
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	5- %29
Afşin Meslek Yüksekokulu	EVET	16- %94
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	1- %6
Andırın Meslek Yüksekokulu	EVET	14- %82
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	3- %18
Elbistan Meslek Yüksekokulu	EVET	10- %59
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	7- %41
Göksun Meslek Yüksekokulu	EVET	15- %88
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	2- %12
Pazarcık Meslek Yüksekokulu	EVET	17- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Türkoğlu Meslek Yüksekokulu	EVET	17- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Teknik Bilimler Meslek Yüksekokulu	EVET	15- %88
	HAYIR	2- %12
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Sosyal Bilimler Meslek Yüksekokulu	EVET	9- %53
	HAYIR	3- %18
	GELİŞME SÜRECİNDE	5- %29
Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu	EVET	12- %71
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	5- %29
Sosyal Bilimler Enstitüsü	EVET	14- %82
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	3- %18
Fen Bilimleri Enstitüsü	EVET	15- %88
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	2- %12
Sağlık Bilimleri Enstitüsü	EVET	15- %88
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	2- %12
Sağlık Uygulama ve Araştırma Hastanesi	EVET	9- %53
	HAYIR	1- %6
	GELİŞME SÜRECİNDE	7- %41
Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	EVET	-
	HAYIR	-
	GELİŞME SÜRECİNDE	-

BİLGİ VE İLETİŞİM STANDARTLARI GENEL DEĞERLENDİRME TABLOSU

BİRİMLER	SORU CEVAPLARI	BİLGİ VE İLETİŞİM
Tüm Akademik ve İdari Birimler	EVET	511 % 79
	HAYIR	10 % 2
	GELİŞME SÜRECİNDE	125 % 19

Üniversitemizin 40 Akademik ve İdari Birimine, Bilgi ve İletişim Standartları Kapsamında Üç seçenekli toplam 17 soru yöneltilmiş (Evet 4 Puan, Hayır 0 puan, Gelişme sürecinde 2 puan) ve alınan cevapların yüzdeler oranları hesaplanmıştır. Yapılan bu hesaplamalar sonucunda sorulan 17 soruya, 511 evet cevabı verilmiş, yüzdeler oranı ise % 79 olmuştur. Hayır, cevabı 10 yüzdeler oranı % 2 ve Gelişme sürecinde cevabı 125 yüzdeler oranı ise % 19 olmuştur.

Bulunan bu sonuçlara göre Bilgi ve İletişim Standartlarına % 79 Evet cevabı ile uyum sağlama çalışmalarının başarılı olduğu ve **Makul Güvence** sağlandığı anlaşılmıştır.

II.5. İzleme Standartları

İZLEME STANDARTLARI DEĞERLENDİRME TABLOSU

BİRİMLER	SORU CEVAPLARI	İZLEME
Genel Sekreterlik	EVET	-
	HAYIR	-
	GELİŞME SÜRECİNDE	-
Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	EVET	5- %83
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	1- %17
İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	EVET	6- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	EVET	6- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	EVET	6- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Personel İşleri Daire Başkanlığı	EVET	4- %67
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	2- %33
Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	EVET	6- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	EVET	6- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	EVET	5- %83
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	1- %17
Hukuk Müşavirliği	EVET	0- %0
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	6- %100
Eğitim Fakültesi	EVET	5- %83
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	1- %17
Elbistan Teknoloji Fakültesi	EVET	5- %83
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	1- %17
Fen Edebiyat Fakültesi	EVET	6- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Güzel Sanatlar Fakültesi	EVET	2- %33
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	4- %67
İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi	EVET	5- %83
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	1- %17
İlahiyat Fakültesi	EVET	6- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Mühendislik ve Mimarlık Fakültesi	EVET	0- %0
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	6- %100
Orman Fakültesi	EVET	5- %83
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	1- %17
Tıp Fakültesi	EVET	4- %67
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	2- %33

Ziraat Fakültesi	EVET	0- %0
	HAYIR	0-%0
	GELİŞME SÜRECİNDE	6- %100
Diş Hekimliği Fakültesi	EVET	5- %83
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	1- %17
Beden Eğitimi ve Spor Yüksekokulu	EVET	4- %67
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	2- %33
Kahramanmaraş Sağlık Yüksekokulu	EVET	3- %50
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	3- %50
Yabancı Diller Yüksekokulu	EVET	4- %67
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	2- %33
Göksun Uygulamalı Bilimler Yüksekokulu	EVET	6- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Afşin Sağlık Yüksekokulu	EVET	3- %50
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	3- %50
Afşin Meslek Yüksekokulu	EVET	6- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Andırın Meslek Yüksekokulu	EVET	6- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Elbistan Meslek Yüksekokulu	EVET	6- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Göksun Meslek Yüksekokulu	EVET	6- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Pazarcık Meslek Yüksekokulu	EVET	6- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Türkoğlu Meslek Yüksekokulu	EVET	6- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Teknik Bilimler Meslek Yüksekokulu	EVET	6- %100
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	0- %0
Sosyal Bilimler Meslek Yüksekokulu	EVET	3- %50
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	3- %50
Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu	EVET	0- %0
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	6- %100
Sosyal Bilimler Enstitüsü	EVET	2- %33
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	4- %67
Fen Bilimleri Enstitüsü	EVET	5- %83
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	1- %17
Sağlık Bilimleri Enstitüsü	EVET	5- %83
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	1- %17
Sağlık Uygulama ve Araştırma Hastanesi	EVET	2- %33
	HAYIR	0- %0
	GELİŞME SÜRECİNDE	4- %67
Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	EVET	-
	HAYIR	-
	GELİŞME SÜRECİNDE	-

İZLEME STANDARTLARI GENEL DEĞERLENDİRME TABLOSU

BİRİMLER	SORU CEVAPLARI	İZLEME
Tüm Akademik ve İdari Birimler	EVET	166 % 73
	HAYIR	0 % 0
	GELİŞME SÜRECİNDE	62 % 27

Üniversitemizin 40 Akademik ve İdari Birimine, İzleme Standartları Kapsamında Üç seçenekli toplam 6 soru yöneltilmiş (Evet 4 Puan, Hayır 0 puan, Gelişme sürecinde 2 puan) ve alınan cevapların yüzdelik oranları hesaplanmıştır. Yapılan bu hesaplamalar sonucunda sorulan 6 soruya, 166 evet cevabı verilmiş, yüzdelik oranı ise % 73 olmuştur. Hayır, cevabı 0 yüzdelik oranı % ve Gelişme sürecinde cevabı 62 yüzdelik oranı ise % 27 olmuştur.

Bu yüzdelik sonuçlarına göre İzleme Standartlarına **Makul Güvence** sağlanmış olduğu anlaşılmıştır.

III. DİĞER BİLGİLER:

III.1. İç Denetim Sonuçları:

Üniversitemiz İç Denetim Birimi tarafından 2013 yılından yapılan denetim sonucunda. Kamu İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planının hazırlandığı. İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu ile İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubunun oluşturulduğu. Fakat hiç toplantı yapmadıkları, faaliyette bulunmadıkları, "İç Kontrol Standartları Kod No: RD 6 " Risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi ile ilgili olarak; Harcama Birimlerinde Risklerin belirlenmediği, risklere karşı alınacak önlemlerin oluşturulmadığı ve yılda en az bir kez analiz edilmediği konularında rapor düzenlenmiştir. Bu rapora karşı Dairemiz ilk iki madde için Maliye Bakanlığı, Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün hazırlamakta olduğu "Kamu İç Kontrol Rehberi'nin" uygulamaya konulmasını beklendiği. Üçüncü madde için ise Risk tespitlerinin Birimlerin kendileri tarafından yapılacağını belirtmiştir.

2015 yılı İç Kontrol Sisteminin İç Denetim Birimi tarafından denetimine başlanmış, denetim bitmediğinden rapor oluşturulmamıştır. Bu nedenle 2016 yılı İç denetim raporuyla ilgili bilgi bulunmamaktadır.

III.2. Dış Denetim Sonuçları:

Sayıştay'ın 2016 yılı Üniversitemiz denetimi sonucunda düzenlenen, Denetim Raporunda Üniversitemiz İç Kontrol Sistemiyle ilgili bir bulgu bulunmamaktadır.

III.3. Diğer Bilgi Kaynakları:

Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı olarak yukarıda belirtilen kaynaklar dışında başka bir kaynak veya kişilerden bilgi ve talep alınmamıştır.

ÖN MALİ KONTROLE İLİŞKİN VERİLER:

2016 YILI ÖN MALİ KONTROL DOSYA LİSTESİ

S/N	K İ K NO	BİRİMİ	MAL ALIMI	HİZMET ALIMI	YAPIM İŞİ	KONUSU	Yaklaşık Maliyet	İhale şekli	Şartname Alan	Teklif Veren	Yüklenici	Sözleşme Bedeli	Damga Vergisi	Karar Pulu	Ön Mali Kontrol Geliş Tarihi	SGDB Çıkış Tarihi	Kontrol süresi Gün
1	2014-94961	Y.İ.T.D.B			1	Avşar kampüsü kongre mrk.kütüphane	48.473.882,82	19 Mad.	26	11	Özge İnşaat	35.160.788,61	Muaf	Muaf	06.01.2016	15.01.2016	8
2	2016-19830	S.U.A.H.	1			Yogun bakım ikilimlendirme sistemi	3.805.429,00	19 Mad.	6	5	Buzsan Medikal	1.519.000,00	14.400,12	8.643,11	13.04.2016	18.04.2016	5
3	2016-70729	S.U.A.H	1			Ağa bağlanan veri yedekleme cih.port-switch	774.157,25	19 Mad.	2	2	Sibera iletişim	749.000,00	7.100,52	4.261,81	09.05.2016	13.05.2016	4
4	2016-111168	Y.İ.T.D.B			1	1000M3'lük su deposu	1.726.812,74	19 Mad	14	7	Kayahan mütehatlik	1.213.725,51	11.507,56	6.810,93	13.05.2016	23.05.2016	9
5	2016-134161	S.U.A.H.	1			Çocuk cerrahi görüntüleme	727.000,00	19 Mad	7	3	Kahraman med.Can tıp medikal	431.042,00	4.087,00	2.453,00	07.06.2016	13.06.2016	6
6	2016-127378	S.K.S.D.	1			Öğrenci ve personel beslenmesi	3.689.123,76	19 Mad	15	13	5 firma	2.907.762,30	27.594,44	16.547,57	08.06.2016	14.06.2016	6
7	2016-121835	S.U.A.H.	1			Ftr.göz,kan bankası, mikrobiyoloji lab.malz.	976.043,33	19 Mad	23	14	6 Firma	491.815,00	4.664,37	2.799,69	27.06.2016	29.06.2016	3
8	2016-171944	İ.M.İ.D.B	1			Gaz kromatoğrafi cih.sıvı kromatoğrafi stm.öğrenci eğt.seti	678.250,00	19 Mad	5	4	Ant Teknik, radon Medikal.	331.756,00	3.146,00	1.888,28	11.07.2016	13.07.2016	3
9	2016-249331	Y.İ.T.D.B			1	Fakülte ve Yüksekokullarda büyük onarım	932.417,49	19 Mad	11	5	Bil müteahhitlik	852.806,73	8.804,92	4.432,51	01.08.2016	05.08.2016	4
10	2016-181793	S.U.A.H	1			ventilatör,frozen cihazı,elektrikli kesici cerrahi micro motor stm.	2.943.333,33	19 Mad	6	6	Kahraman medikal ve ser-med tıbbi cihazlar	2.269.250,00	21.513,20	12.912,10	16.08.2016	22.08.2016	6
11	2016-16580	S.U.A.H	1			6 Kalem Tıbbi cihaz	2.523.833,33	19 Mad	24	6	5 firma sözleşme yapmış	1.714.789,00	16.954,28	10.175,67	19.08.2016	24.08.2016	5
12	2016-217039	S.U.A.H	1			11 Kalem Cerrahi alet	2.149.304,99	19 Mad	14	8	6 Firma sözleşme yapmış	1.571.091,31	14.895,31	8.940,44	06.10.2016	13.10.2016	7
13	2016-205960	S.U.A.H	1			13 adet ameliyat masası ve lambası	2.849.190,07	19 Mad	18	8	Türev anonim şti.ve Bioses biyomedikal	2.280.200,00	21.616,30	12.974,35	14.10.2016	20.10.2016	6
14	2016-273209	S.U.A.H	1			24 Kalem Hastane cihazı	2.204.471,67	19 Mad	35	19	9 firma sözleşme yapmış	802.565,00	4.569,74	7.617,55	17.10.2016	21.10.2016	4
15	2016-434915	İ.M.İ.D.B		1		22 araçlık personel servisi kiralanması	949.621,33	19 Mad	4	2	Mehteroğlu ve Tanış nakliyat	938.276,00	8.896,00	5.395,00	23.11.2016	01.12.2016	7
16	2016-372540	S.U.A.H	1			23 kalem hastane cihazı	3.109.662,98	19 Mad	32	20	11 firma sözleşme yapmış	1.826.627,00	17.318,51	10.395,78	16.11.2016	21.11.2016/06.12.2016	10
			12	1	3	TOPLAM: 16 Dosya	78.512.534,09					55.060.494,84	187.068,27	116.247,79			

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığınca 2016 Mali Yılında 12 Adet Mal Alımı, 1 Adet Hizmet Alımı, 3 Adet Yapım İşİ Toplam 16 İhale dosyası incelenmiş bunların Yaklaşık Maliyet tutarı 78.512.534,09 TL. Sözleşme bedeli 55.060.494,84 TL. Olmuştur. Yapılan ön Mali Kontrol sonucunda 16 Adet ihale dosyasına UYGUN GÖRÜŞ verilmiştir.

Kişi ve/veya İdarelerin Talep ve Şikâyetleri:

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına Kişi ve/veya İdarelerden herhangi bir talep ve şikâyet gelmemiştir.

Diğer Bilgiler:

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı olarak yukarıda belirtilen bilgilerden başka bilgi kullanılmamıştır.

IV. İÇ KONTROL SİSTEMİNİN GELİŞİMİ:

2015 Yılı İç Kontrol Verileri

BİRİM	SORU CEVAPLARI	KONTROL ORTAMI	RİSK DEĞERLENDİRME	KONTROL FAALİYETLERİ	BİLGİ VE İLETİŞİM	İZLEME
Akademik ve İdari Birimler	EVET	1016 - % 62	444 - % 41	512 - % 63	480 - % 64	340 - % 71
	HAYIR	117 - % 14	720 - % 13	44 - % 11	370 - % 10	6 - % 3
	GERÇEKLEŞTİRİLMEKTE	191 - % 24	250 - % 46	108 - % 26	97 - % 26	62 - % 26
GENEL YÜZDELİK ORANLARI						
Akademik ve İdari Birimler	EVET	2.792 % 60,20				
	HAYIR	1.257 % 10,20				
	GERÇEKLEŞTİRİLMEKTE	708 % 29,60				

2016 Yılı İç Kontrol Verileri

BİRİM	SORU CEVAPLARI	KONTROL ORTAMI	RİSK DEĞERLENDİRME	KONTROL FAALİYETLERİ	BİLGİ VE İLETİŞİM	İZLEME
Akademik ve İdari Birimler	EVET	640 % 68 (1 soru eksik)	217 % 57	622 % 82 (1 soru eksik)	511 % 79	166 % 73
	HAYIR	69 % 7	9 % 2	14 % 2	10 % 2	0 % 0
	GELİŞME SÜRECİNDE	240 % 25	154 % 41	123 % 16	125 % 19	62 % 27
GENEL YÜZDELİK ORANLARI						
	EVET	2.156 % 71,80 (2 Soru Eksik)				
	HAYIR	102 % 2,60				
	GELİŞME SÜRECİNDE	704 % 25,60				

2015 yılında yapılan İç Kontrol Değerlendirme yüzdeleri oranlarıyla, 2016 yılında yapılan İç Kontrol Değerlendirme Yüzdeleri oranlarının karşılaştırılması sonucunda;

2016 yılında Kontrol Ortamı Standartları Evet oranında % 6'lık ve Hayır oranında % 7'lik iyileşme olduğu anlaşılmış, fakat Gelişme Sürecinde ise % 1'lik oranda geriye gidiş olduğu görülmüştür. Risk Değerlendirme Standartları Evet oranında % 16'lık, Hayır oranında % 11'lik ve Gelişme Sürecinde % 5'lik iyileşmeler olduğu görülmüştür. Kontrol Faaliyetleri Standartları Evet oranında % 19'lık, Hayır oranında % 9'lık ve Gelişme Sürecinde % 10'lük iyileşmeler olduğu görülmüştür. Bilgi ve İletişim Standartları Evet oranında % 15'lik, Hayır oranında % 8'lik ve Gelişme Sürecinde % 7'lik iyileşmeler olduğu görülmüştür. İzleme Standartları Evet oranında % 2'lik, Hayır oranında % 3'lük iyileşmeler olduğu fakat Gelişme Sürecinde % 1'lik oranda geriye gidildiği anlaşılmıştır.

Beş Standardın Genel Yüzdeleri Oranlarına bakıldığında ise Evet Oranında % 11,60'lık iyileşme olduğu, Hayır oranında % 7,60'lık iyileşme olduğu, Gelişme Sürecinde ise % 4'lük iyileşme olduğu görülmüştür.

Bu bilgiler göz önüne alınarak Üniversitemiz İç Kontrol Sisteminin iyileşme sürecine girdiği ve **Makul Güvence** sağlanması açısından büyük ilerleme kaydettiği anlaşılmaktadır.

v.SONUÇ VE ÖNERİLER:

V.1. Güçlü Yönler:

Güçlü bir Üst Yönetim kadrosu, iyi yetişmiş ve deneyimli Akademik ve idari kadro, Öğrenmeye, uygulamaya açık yerleşmiş personel kadrosu, hemen hemen tamamlanmış Fiziki alanlar,

V.2. İyileştirmeye Açık Alanlar:

Üniversitemiz çalışanlarının Genç ve dinamik personel olması. İnsan kaynakları yönetiminin iyileştirmeye müsait olması. Paydaşlarla işbirliği ve iletişimin geliştirilmeye açık olması. Üniversitemiz Kurumsal kültürün, kimliğin, imajın oluşturulması ve tanınırlığının gelişmeye açık olması. Üniversitemizin topluma sağladığı katkının artırılmaya ve kamuya anlatılmaya açık olması.

V.3. Eylem İçin Öneriler:

Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı olarak 2016 yılından Tüm Akademik ve İdari birimlerden gelen soru formlarının değerlendirilmesi sonucunda “İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu” hazırlamıştır. Üniversitemiz Kamu İç Kontrol Standartları Uyum Eylem planı revize edilmiştir.

- Tüm Akademik ve İdari Birimlerin Kamu İç Kontrolü Standartlarına Uyum sağlaması için;
- İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun yenilenerek Kamu İç Kontrol Rehberinde belirlenen görevlerinin yerine getirilmesinin sağlanması,
- İç Kontrol Çalışma Grubunun yenilenerek Kamu İç Kontrol Rehberinde belirlenen görevlerinin yerine getirilmesinin sağlanması,
- Tüm Akademik ve İdari Birimlerin, Birim Risk Koordinatörlerinin güncellenmesinin sağlanması ve Kamu İç Kontrol Rehberinde belirtilen görevlerinin yerine getirilmesinin sağlanması,
- Üniversitemiz, İdari Risk Koordinatörünün belirlenmesi ve Kamu İç Kontrol Rehberinde belirtilen görevlerinin yapılmasının sağlanması,
- Tüm Akademik ve İdari Birimlere, Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği anlatılması,
- Tüm Akademik ve İdari Birimlerin İç Kontrolü benimsemeleri için seminerler düzenlenmesi,
- Maliye Bakanlığı, Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün Hazırlamış olduğu “Kamu İç Kontrol Rehberi” kitapçığı ve Dairemiz tarafından hazırlanan örnek kitaplar kapsamında uygulama örneklerinin incelenmesi,
- Tüm Akademik ve İdari Birimlerin, Birim Risk Haritalarının çıkartılmasının sağlanması,
- Birim Risk haritalarının oluşturulmasından sonra Üniversitemizin genel risk haritasının oluşturulması,
- Üniversitemiz genel risk haritası sonucunda risklere karşı eylem planının hazırlanması,
- Üniversitemiz İç Kontrol Sistemi ve Risklerinin yıllık denetlenerek revize edilmesi.
- Üniversitemiz Birim çalışanlarının ve yöneticilerinin İç Kontrol Sistemini içselleştirmesi için birim temelinde çalışmaların yapılmasının sağlanması.

Yukarıdaki belirtilen öneriler ve birimlerin sorumluluklarını yerine getirmesi Durumunda;

Kamu İç Kontrol Standartlarının asıl amacı olan **Makul Güvence'nin** sağlanacağı düşünülmektedir.