

**KAHRAMANMARAŞ SÜTÇÜ İMAM ÜNİVERSİTESİ**



**2025 YILI**  
**İÇ KONTROL İZLEME VE**  
**DEĞERLENDİRME RAPORU**

---

**Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı**  
**İç Kontrol İzleme ve Değerlendirme Komisyonu**

Cuma AY – Daire Başkanı  
Hasan Basri DAYIOĞLU – Mali H. Uzmanı  
Hatice ERBEN – İstatistikçi



---

Web Site: [www.ksu.edu.tr](http://www.ksu.edu.tr)

Posta Adresi: Kahramanmaraş Sütçü İmam Üniversitesi Rektörlüğü

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı

Avşar Yerleşkesi, 46100 –Kahramanmaraş

Telefon: +90 (344) 300 1120 - 1123)

# 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 **"Denetim Faaliyeti"** 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 süreçleri birbirilerini tamamlamalıdır.

Türk kamu yönetiminde reform çalışmaları çerçevesinde iç kontrol sistemi kamu mali yönetimi sistemine dâhil edilmiştir. Kamu yönetiminde iç kontrolün doğru tanımlanması; sağlıklı kurulması ve etkin uygulanması süreçlerinin birbirilerini 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 çalışma tarzına sinmiş olup bünyeseldir.

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 olabilir de, misyonun yerine getirilmesi ve genel hedeflerin gerçekleştirilmesi konusunda sadece makul güvence oluşturur. İç kontrol ne kadar iyi tasarlanırsa tasarlansın ve ne kadar iyi işlese 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 işlese 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 veya kabul edilebilir risk düzeyini bu duruma göre ayarlamasını gerektirebilir.

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.

## 1.Kontrol Ortamı

İç kontrol sisteminin temelini oluşturan kontrol ortamı iç kontrol sistemi ile ilgili nasıl bir strateji belirleneceği konusunda genel bir bakış açısı oluşturur ve kontrol faaliyetlerini yapılandırır. Ayrıca kontrol ortamı iç kontrol bilincinin oluşma aşamasıdır.

Üniversitemiz Birimlerinin kontrol ortamı standartlarına verdikleri öz değerlendirme puanları ekteki tablolarda gösterilmektedir.

İç kontrol sisteminin bir kurumda, bir bütün olarak aksamadan işlemesi için, her bir unsurun kendi içinde ayrı ayrı etkin bir şekilde yapılandırılması veya bir bütün olarak mevcut bulunması gerekmektedir. Sistemin ana unsuru ve sistemin üzerine inşa edildiği zemin olup iç kontrolün başarılı ya da başarısız olması kontrol ortamının etkinliğine bağlıdır. İç kontrol sisteminin kurulabilmesinin ilk şartı uygun bir kontrol ortamının varlığıdır.

İç kontrol sisteminin başarılı olması için uygulanması gereken kontrol ortamı ilkeleri; kişisel ve mesleki dürüstlük, yönetim ve personelin etik değerleri, iç kontrole yönelik destekleyici tutum, mesleki yeterlilik, organizasyonel yapı; insan kaynakları politikaları ve uygulamaları ile yönetim felsefesi ve iş yapma tarzına ilişkin hususlar olarak tanımlanmaktadır.

İç kontrol sisteminin temelini oluşturan kontrol ortamı bileşeni bölümünde verilen cevaplar baz alındığında üniversitemiz kontrol ortamı genel puanı % 86 olarak hesaplanmıştır. Bu puan, Üniversitemizde kontrol ortamı gelişiminin Genel olarak uygulamaların yerleşmiş olduğu kontrol ortamı standartları ve şartlarının uygulanmaya başlanıldığı, kontrol ortamı ile ilgili eksik noktaların tamamlanması ve bileşenin geliştirilmesi için çalışmalara devam edilmesi gerektiğinin göstergesidir.

Kontrol ortamı kapsamında en yüksek yeterliliğe sahip birinci ifadenin “Biriminizin her düzeydeki yönetici ve personeli için görev tanımları yazılı olarak belirlendi mi? İlgili yönetici ve personele bildirildi mi?” olduğu görülmüştür. Verilen cevapla göre yeterlilik düzeyi % 97’ dir. İkinci ifadenin “Biriminizde iş akış süreçlerindeki imza ve onay mercileri belirlendi mi?” Olduğu görülmüştür. Verilen cevaplara göre yeterlilik düzeyi % 97’ dir. En yüksek yeterliliğe sahip üçüncü ifadenin “Biriminizin organizasyon şeması görev dağılımını, hesap vermeye uygun raporlama kanallarını gösteriyor mu? ” ifadesi olduğu görülmüştür. Verilen cevaplara göre yeterlilik düzeyi % 95’ dir.

Kontrol ortamı kapsamında en düşük yeterliliğe sahip birinci ifadenin “Biriminizde her görev için gerekli eğitim ihtiyacı belirlenerek, bu ihtiyacı giderecek eğitim faaliyetleri her yıl planlanarak yürütülmekte mi?” ifadesi olduğu görülmüştür. Verilen cevaplara göre yeterlilik düzeyi % 70’ dir. En düşük yeterliliğe sahip ikinci ifadenin “Biriminizde performans değerlendirmesine göre performansı yetersiz bulunan personelin performansını geliştirmeye yönelik önlemler alınıyor mu?” ifadesi olduğu görülmüştür. Verilen cevaplara göre yeterlilik düzeyi % 73’ dür. En düşük yeterliliğe sahip üçüncü ifadenin “Biriminizde yapılacak yetki devirlerinin esasları yazılı olarak belirlendi mi?” ifadesi olduğu görülmüştür. Verilen cevaplara göre yeterlilik düzeyi % 73’ dür.

## 2.Risk Değerlendirme

İç kontrol sisteminin ikinci bileşeni olan risk değerlendirme, idarenin hedeflerinin gerçekleşmesini engelleyecek risklerin tanımlanması, analiz edilmesi ve gerekli önlemlerin belirlenmesi sürecidir. İdare, stratejik planında ve performans programında belirlenen amaç ve hedeflerine ulaşmak için iç ve dış nedenlerden kaynaklanan potansiyel riskleri değerlendirir. Bu süreç risklerin belirlenmesi, değerlendirilmesi, risklere cevap verilmesi, risklerin gözden geçirilmesi ve raporlanması aşamalarından oluşmaktadır.

Risk değerlendirme bölümünde verilen cevapların genel ortalaması alındığında Üniversitemizin bu bölüm ile ilgili seviye düzeyinin % 76 olduğu belirlenmiştir. Risk değerlendirme bölümünün gelişiminin genel olarak geliştirilmesi gerekli seviyede olduğu, risk değerlendirme standartları ve şartlarının uygulanmaya başlanıldığı, risk değerlendirme ile ilgili eksik noktaların tamamlanması ve bileşenin geliştirilmesi için çalışmalara devam edilmesi gerektiğinin göstergesidir.

Risk değerlendirme kapsamında en yüksek yeterliliğe sahip birinci ifadenin “Bütçe hazırlık sürecinde stratejik plan ve performans programlarına uyumu sağlamaya yönelik prosedür var mıdır?” ifadesi olduğu görülmüştür. Verilen cevaplara göre yeterlilik düzeyi % 80’ dir. En yüksek yeterliliğe sahip ikinci ifadenin “Biriminizde yürütülen faaliyetlerin stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflerle uyumunu sağlamaya yönelik bir prosedür var mıdır?” ifadesi olduğu görülmüştür. Verilen cevaplara göre yeterlilik düzeyi % 81’ dir. En yüksek yeterliliğe sahip üçüncü ifadenin “ Performans programında yer alan hedeflere ulaşma düzeyinin izlenmesi ve değerlendirilmesine yönelik raporlama prosedürü belirlendi mi?” ifadesinin olduğu görülmüştür. Verilen cevaplara göre yeterlilik düzeyi % 77’ dir.

Risk değerlendirme kapsamında en düşük yeterliliğe sahip birinci ifadenin “ Biriminizde tespit edilen riskler, risk puanlarına (Etki x Olasılık) veya önem derecelerine göre önceliklendiriliyor mu?” ifadesi olduğu görülmüştür. Verilen cevaplara göre yeterlilik düzeyi % 45’ dir. En düşük yeterliliğe sahip ikinci ifadenin “ Biriminizde tespit edilen riskler uygun araçlarla kayıt altına alınıyor mu?” ifadesi olduğu görülmüştür. Verilen cevaplara göre yeterlilik düzeyi % 51’ dir. En düşük yeterliliğe sahip üçüncü ifadenin “Biriminizde tespit edilen risklere verilecek cevap yöntemi belirlenirken fayda-maliyet analizi yapılıyor mu?” ifadesinin olduğu görülmüştür. Verilen cevaplara göre yeterlilik düzeyi % 53’ dür.

### 3. Kontrol Faaliyetleri

Kontrol faaliyetleri, kurumun hedef ve amaçlarının gerçekleştirilmesinde karşılaşılan risklerin yönetilmesi ve kabul edilebilir düzeye indirilmesi amacıyla belirlenen politika ve prosedürlerdir. Risklerle karşılaşma olasılığının azaltılması ve meydana gelen aksaklıkların nedenlerinin tespit edilerek bir daha tekrar edilmemesi ve dersler ve sonuçlar çıkarılabilmesi için kontrol faaliyetleri yerine getirilmesi gerekmektedir. Kontrol faaliyetleri, gerek yönetim gerekse de ilgili tüm kurum personeli tarafından rutin olarak yürütülen faaliyetlerin bir parçası olarak değerlendirilmeli ve her seviyede uygulanan yöntemleri ve politikaları kapsamalıdır. Üniversitemiz Birimlerinin kontrol faaliyetleri standartlarına verdikleri öz değerlendirme puanları Tablo 7’ de gösterilmektedir.

Kontrol faaliyetleri bileşeni bölümünde sorulan sorular kapsamında verilen cevapların üniversitemiz genel ortalaması % 81 olarak belirlenmiştir. Kontrol faaliyetleri gelişiminin göstergesi, uygulamaların yerleşmiş olduğunu, sistemin geliştirilmesi için çalışmalara devam edilmesi gerektiğini ortaya çıkarmıştır.

Kontrol faaliyetleri kapsamında en yüksek yeterliliğe sahip birinci ifadenin “Biriminizde bilgi sistemine veri ve bilgi girişi ile bunlara erişim konusunda yetkilendirmeler yapıldı mı?” ifadesi olduğu görülmüştür. Verilen cevaplara göre yeterlilik düzeyi % 97’ dir. En yüksek yeterliliğe sahip ikinci ifadenin “Biriminizde vekâlet sistemi etkin bir şekilde uygulanmakta mı?” ifadesi olduğu görülmüştür. Verilen cevaplara göre yeterlilik düzeyi % 82’dir. En yüksek yeterliliğe sahip üçüncü ifadenin “Biriminizde görevler ayrılığı ilkesi uygulanıyor mu? Hangi durumlarda görevler ayrılığı ilkesini uyguladığınızı açıklayınız.” ifadesi olduğu görülmüştür. Verilen cevaplara göre yeterlilik düzeyi % 81’dir.

Kontrol faaliyetleri kapsamında en düşük yeterliliğe sahip birinci ifadenin “Biriminizde uygulanan kontrol faaliyetlerinin etkililiği düzenli olarak gözden geçiriliyor mu?” ifadesi olduğu görülmüştür. Verilen cevaplara göre yeterlilik düzeyi % 68’ dir. En düşük yeterliliğe sahip ikinci ifade “Biriminizde kontrol faaliyetleri tespit edilirken fayda – maliyet analizi yapılıyor mu?” ifadesi olduğu görülmüştür. Verilen cevaplara göre yeterlilik düzeyi % 65’ dir. En yüksek yeterliliğe sahip üçüncü ifadenin “Biriminizin her bir faaliyet ve riskleri için etkin kontrol strateji ve yöntemleri belirlenip uygulanıyor mu?” ifadesi olduğu görülmüştür. Verilen cevaplara göre yeterlilik düzeyi % 68’dir.



## 4. Bilgi ve İletişim

Kamu iç kontrol standartlarından biri olan bilgi ve iletişim; kontrol ortamı, risk değerlendirme, kontrol faaliyetleri ve izleme arasındaki bağlantıyı bilgi paylaşımı ve iletişim yoluyla sağlar. Bilgi ve iletişim, gerekli bilginin ihtiyaç duyan kişiye belirli bir formatta ve zamanında iletilmesini sağlayacak bilgi, iletişim ve kayıt sistemini içerir. Ayrıca bilgi ve iletişim; yalnızca bilginin üretim ve transferi aşamalarını değil aynı zamanda üretilen bilgi, belge ve dokümanların kaydedilmesi, dosyalanma, arşivlenme ve muhafaza edilme faaliyetlerini de kapsamaktadır.

Bilgi ve iletişim bileşeni ile ilgili birimlerden alınan cevaplar sonucu üniversitemiz bilgi ve iletişim genel puanı % 83 olarak tespit edilmiştir. Değerlendirildiğinde üniversitede Bilgi ve İletişim Standartlarının, genel olarak uygulamaların yerleşmiş olduğu ve standartlarının geliştirilmesi için çalışmalara devam edilmesi gerektiği anlaşılmıştır.

Bilgi ve iletişim kapsamında en yüksek yeterliliğe sahip birinci ifadenin “Biriminizde - elektronik ortamdakiler dâhil- gelen ve giden her türlü evrak ile daire içi haberleşmenin, iş ve işlemlerin kaydedildiği ve sınıflandırıldığı kapsamlı ve günceli bir kayıt ve dosyalama sistemi mevcut mu?” ifadesi olduğu görülmüştür. Verilen cevaplara göre yeterlilik düzeyi % 97’ dir. En yüksek yeterliliğe sahip ikinci ifadenin “Biriminizde yatay ve dikey iletişimi kapsayan yazılı, elektronik veya sözlü etkin bir iç iletişim sistemi mevcut mu?” ifadesi olduğu görülmüştür. Verilen cevaplara göre yeterlilik düzeyi % 96’ dır. En yüksek yeterliliğe sahip üçüncü ifadenin “Mevcut iç ve dış iletişim sistemleri personelin ve/veya dış paydaşların beklenti, öneri ve şikâyetlerini iletmelerine imkân veriyor mu?” ifadesi olduğu görülmüştür. Verilen cevaplara göre yeterlilik düzeyi % 86’ dır.

Bilgi ve iletişim kapsamında en düşük yeterliliğe sahip birinci ifadenin “Biriminiz personeli idare içinden ve idare dışından yapılacak ihbar ve şikâyetlere yönelik prosedürler hakkında bilgi sahibi mi?” ifadesi olduğu görülmüştür. Verilen cevaplara göre yeterlilik düzeyi % 65’ dir. En düşük yeterliliğe sahip ikinci ifadenin “İhbar sistemi olası veya süregelen usulsüzlük, yolsuzluk ve sorunların kurum içinden ve kurum dışından bildirilebilmesi için uygun araçlar içeriyor mu?” ifadesi olduğu görülmüştür. Verilen cevaplara göre yeterlilik düzeyi % 67’ dir. En düşük yeterliliğe sahip üçüncü ifadenin “Biriminizde hangi raporların, kim tarafından, ne sıklıkta, ne zaman hazırlanacağı, kime sunulacağı, dayanağı ve hazırlanan raporların kim tarafından kontrol edileceği açıkça belirlenip ve personele duyuruldu mu?” ifadesi olduğu görülmüştür. Verilen cevaplara göre yeterlilik düzeyi % 71’ dir.

## 5. İzleme

İzleme iç kontrol sistem ve faaliyetlerinin doğru bir şekilde tasarlanıp tasarlanmadığının, sistemin işleyişinde hata aksaklıklar bulunup bulunmadığının, iç kontrol sisteminin yeterli olup olmadığının değerlendirilmesidir. İç kontrolün amaçlarına ulaşması ve Makul güvence sağlanabilmesi için yeterli gözetimin uygulanması gerekmektedir.

Üniversitemiz Birimlerinin izlemeye standartlarına verdikleri öz değerlendirme puanları ekteki tablolarda gösterilmektedir.

İç kontrol sistemine ilişkin sorunları zamanında tespit edip giderebilmek iç kontrol sisteminin etkinliğini düzenli aralıklarla teyit etmek ve iç kontrol güvence beyanları için kanıt oluşturmak için idarelerce yapılan iş ve işlemlerin sürekli olarak izlenmesi, gözden geçirilmesi ve değerlendirilmesi gerekmektedir.

İzleme Standardı ile ilgili yapılan çalışmalar kapsamında üniversitemiz genel puanı % 81 olarak belirlenmiştir. İzleme standartlarının, Genel olarak uygulamalarının yerleşmiş olduğu ve İzleme Standartlarının Makul Güvenceye ulaşmak için geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

İzleme kapsamında en yüksek yeterliliğe sahip birinci ifadenin “İç kontrolün değerlendirilmesinde, yöneticilerin görüşleri, kişi ve/veya kurumların talep ve şikâyetleri ile iç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporlar dikkate alınmakta mı?” ifadesi olduğu görülmüştür. Verilen cevaplara göre yeterlilik düzeyi % 88’ dir. En yüksek yeterliliğe sahip ikinci ifadenin “Biriminizde sürekli izleme faaliyetleri etkin olarak uygulanıyor mu?” ifadesi olduğu görülmüştür. Verilen cevaplara

göre yeterlilik düzeyi % 84' dür. En yüksek yeterliliğe sahip üçüncü ifadenin "Biriminizin yönetici ve çalışanlarıyla iç denetim birimi arasında etkin bir işbirliği var mı? " ifadesi olduğu görülmüştür. Verilen cevaplara göre yeterlilik düzeyi % 81' dir.

İzleme kapsamında en düşük yeterliliğe sahip birinci ifadenin "Biriminizde, iç denetim raporlarına istinaden alınması gereken önlemlere ilişkin hazırlanan eylem planları izleniyor mu?" ifadesi olduğu görülmüştür. Verilen cevaplara göre yeterlilik düzeyi % 71' dir. En düşük yeterliliğe sahip ikinci ifadenin "Biriminizde iç kontrolün etkili bir şekilde işleyip işlemediği konusunda yöneticilere geri bildirimde bulunmaya imkân sağlayacak toplantılar düzenleniyor mu?" ifadesi olduğu görülmüştür. Verilen cevaplara göre yeterlilik düzeyi % 71' dir. En düşük yeterliliğe sahip üçüncü ifadenin "İç kontrolün değerlendirilmesi sonucunda alınması gereken önlemler belirlenip uygulanıyor mu?" ifadesi olduğu görülmüştür. Verilen cevaplara göre yeterlilik düzeyi % 71' dir.

## 6.Diğer Bilgiler

Birçok birim iç kontrol ile ilgili belirli bilgilere sahip olmakla birlikte, iç kontrol iş ve işlemlerinin önemini tüm personele aktarmamış gibi görünmektedir. İç Kontrol Sistemi Soru Formundaki; kontrol ortamı, risk değerlendirme, kontrol faaliyetleri, bilgi ve iletişim ile izleme bölümlerinde yeralan sorulara, birimlerimizin verdikleri cevapların puanlama ve yüzdelik değerlendirmesi sonucunda gerekli hassasiyeti göstermedikleri anlaşılmıştır.

## IV. İÇ KONTROL SİSTEMİNİN GELİŞİMİ

Üniversitemizde İç Kontrol Sisteminin Kamu İç Kontrol Standartlarına uyumunu sağlamak üzere;

İç kontrol sisteminin etkin bir şekilde kurularak eylem planının süresinde uygulanabilmesi amacıyla değişen personel durumuna göre "İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı İzleme ve Yönlendirme Kurulu" yeniden belirlemiştir.

Kahramanmaraş Sütçü İmam Üniversitesi Senatosunun "Kahramanmaraş Sütçü İmam Üniversitesi Kurumsal Risk Yönetimi Yönergesi" yürürlüğe girmiştir.

Bu süreçte yapılan yazışmalar, birimlerle birebir yapılan çalışma ve görüşmelerle; ana süreç, süreç ve alt süreçlerin belirlenmiş, iş akış şemalarının oluşturulmuş, Birim risk koordinatorleri belirlenmiş ve risk kontrollerin çalışmalarına ağırlık verilmiştir.

2023 yılında yapılan İç Kontrol Değerlendirme yüzdelik oranlarıyla, 2025 yılında yapılan İç Kontrol Değerlendirme Yüzdelik oranlarının karşılaştırılması sonucunda;

2025 yılında Kontrol Ortamı Standartları Evet oranında % 5'lik ve Hayır oranında % 2'lik,

Gelişme Sürecinde oranında % 3'lük oranda iyileşme olduğu görülmüştür. Risk Değerlendirme Standartları Evet oranında % 5'lik iyileşme olduğu, Hayır oranında % 3'lik iyileşme olduğu ve Gelişme Sürecinde % 3'lük iyileşmeler olduğu görülmüştür. Kontrol Faaliyetleri Standartları Evet oranında % 6'lık iyileşme olduğu, Hayır oranında % 3'lük iyileşme olduğu ve Gelişme Sürecinde % 3'lük iyileşme olduğu görülmüştür. Bilgi ve İletişim Standartları Evet oranında % 3'lük, Hayır oranında % 2'lik iyileşme olduğu, Gelişme Sürecinde % 2'lik iyileşmeler olduğu görülmüştür. İzleme Standartları Evet oranında % 6'lık, Hayır Sürecinde oranında % 1'lik, Gelişme Süreci oranınca % 2'lik iyileşmeler olduğu olduğu anlaşılmıştır.

Beş Standardın Genel Yüzdelik Oranlarına bakıldığında ise Evet Oranında % 7'lik iyileşme olduğu, Hayır oranında % 2'lik iyileşme olduğu, Gelişme Sürecinde ise % 2'lük iyileşme olduğu görülmüştür.

Bu bilgiler göz önüne alınarak Üniversitemiz İç Kontrol Sisteminin uygulamalar yerleşmiş sürecine girdiği ve **Makul Güvence** sağlanması açısından Tüm Standartlara daha çok önem verilerek yüzdelik oranlarının yükseltilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.



## V. SONUÇ VE ÖNERİLER

### 1. Güçlü Yönler

|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kontrol Ortamı       | <ul style="list-style-type: none"> <li>- İç kontrol hakkında farkındalığın oluşturulmuş olması ve işleyişin devam etmesi,</li> <li>- Yazılı olarak belirlenmiş misyona Üniversite ana sayfasında da yer verilerek, misyonun benimsetilmeye çalışılması,</li> <li>- Elektronik Belge Yönetim Sistemi ve İmza Yetkilerini Düzenleyen Usul ve Esaslar ile yetkiler ve yetki devrinin sınırlarının belirlenmiş olması,</li> <li>- Genç ve dinamik kadronun var olması,</li> </ul> |
| Risk Değerlendirme   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Performans Programı ve performans esaslı bütçe uygulamalarının kurum düzeyinde etkin biçimde yürütülmesi,</li> <li>- Birimlerde yürütülen faaliyetlerin performans programı ile belirlenen amaç ve hedeflerle uyumlu olması.</li> </ul>                                                                                                                                                                                              |
| Kontrol Faaliyetleri | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mali karar ve işlemlerin onaylanması, uygulanması ve kontrol edilmesi süreçlerinin görevler ayrılığı ilkesi doğrultusunda yerine getiriliyor olması.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Bilgi ve İletişim    | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Elektronik Belge Yönetim Sistemine (EBYS) geçilmiş olması,</li> <li>- CİMER ve Üniversite web sayfasına dilek-istek kutusuna görüş yazılabilmesi, Personel memnuniyet anketi uygulanması, Rektörlük Makamının haftanın belli günü talep eden personelle görüşme sağlamasına yönelik çalışmalar personelin değerlendirme, öneri ve sorunlarını iletebilmelerine yönelik tanınan imkanlardır.</li> </ul>                               |
| İzleme               | <ul style="list-style-type: none"> <li>- İç kontrolün eksik yönleri ile uygun olmayan kontrol yöntemlerinin belirlenmesi, bildirilmesi ve gerekli önlemlerin alınması konusunda birimlerle sürekli iletişim içinde olunması.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                       |

## 2. İyileştirmeye Açık Alanlar

|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kontrol Ortamı       | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Birim görev tanımlamaları ile unvan görev tanımlamaları alanında çalışma yapılması,</li> <li>- Hassas görevler alanında çalışma yapılması,</li> <li>- Hizmet İçi Eğitim Yönergesinin uygulamaya konulması,</li> <li>- İnsan Kaynakları Yönergesinin hazırlanmasına yönelik çalışmaların uygulanması.</li> </ul>                                                |
| Risk Değerlendirme   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Risk Strateji Belgesi hazırlanıp onaylatılarak, belgenin tüm çalışanlara duyurulması,</li> <li>- Risk Belirleme ve Değerlendirme Komisyonunun belirlenerek risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi çalışmalarının tüm birimleri kapsayacak şekilde hayata geçirilmesi,</li> <li>- Risk Eylem Planlarının oluşturulması çalışmalarına başlanması</li> </ul> |
| Kontrol Faaliyetleri | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Görev Devir Raporu Formunun oluşturulması ve uygulanması çalışmalarının başlatılması.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Bilgi ve İletişim    | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Personel, öğrenci ve cihaz sayısındaki artışa bağlı olarak internet erişim hızı ile ana uç hızının yükseltilmesi,</li> <li>- Ulusal Siber Güvenlik Eylem Planı kapsamında yazılım ve bilişim sistemlerinde güvenlik taraması testlerinin yapılması,</li> <li>- ISO 27001 Bilgi Güvenliği Yönetim Sürecine geçilmesi.</li> </ul>                                |
| İzleme               | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Birim risk koordinatörlerinin Birim risk eylem planlarını denetimlerinin sağlanması.</li> <li>- İç Denetim Raporunun hazırlanması ve rapora ilişkin eylem planının uygulanması, izlenmesi.</li> </ul>                                                                                                                                                          |

## 3. Eylem İçin Öneriler

İyileştirmeye açık alanlara V. bölüm 2. kısmında değinilmiş olup, Üniversitemizde etkin bir iç kontrol ve risk yönetimi sisteminin uygulanması ve geliştirilmesi, üst yöneticinin liderliğinde, tüm birimlerimizde, birim düzeyinde eğitim ve farkındalık çalışmalarının yapılmasını gerektirmektedir.

[illegible]

| II.RİSK DEĞERLENDİRME<br>STANDARDI | 1    |                 |       | 2    |                 |       | 3    |                 |       | 4    |                 |       | 5    |                 |       | 6    |                 |       | 7    |                 |       | 8    |                 |       | 9    |                 |       | 10   |                 |       | 11   |                 |       | 12   |                 |       | 13   |                 |       | 14   |                 |       | 15   |                 |       | 16 |   |   |   |   |  |  |
|------------------------------------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|----|---|---|---|---|--|--|
|                                    | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır |    |   |   |   |   |  |  |
| Afşin Meslek Yüksekokulu           | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 0    |                 |       | 0    |                 |       | 0    |                 |       | 0    | 2               |       |      | 2               |       |      | 2               |       |      | 2               |       |    |   |   |   |   |  |  |
| Afşin Sağlık Yüksekokulu           | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 0    |                 |       | 0    |                 |       | 0    |                 |       | 0    | 2               |       |      | 2               |       |      | 2               |       |      | 2               |       |    |   |   |   |   |  |  |
| Andırın Meslek Yüksekokulu         |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 0    |                 | 1     |      | 2               |       |      | 2               |       |      | 2               |       |      | 2               |       |      | 1               |       |      | 1               |       |    | 2 |   |   |   |  |  |
| Bilgi İşlem Daire Başkanlığı       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2  |   |   |   |   |  |  |
| Dış Hekimliği Fakültesi            |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 | 2     |      |                 | 1     |      |                 | 1     | 2    |                 |       | 1    | 2               |       |      | 2               |       |      | 2               |       |    | 2 |   |   |   |  |  |
| Eğitim Fakültesi                   |      |                 |       |      |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 | 2     |      |                 | 1     |      |                 | 1     | 2    |                 |       | 1    | 2               |       |      | 2               |       |      | 2               |       |    | 2 |   |   | 1 |  |  |
| Fen Bilimleri Enstitüsü            |      | 1               |       | 2    |                 |       | 1    |                 |       | 1    |                 |       |      |                 | 0     |      |                 | 0     |      |                 | 1     |      |                 | 1     |      | 1               |       | 1    |                 | 1     |      |                 | 1     |      | 1               | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |    |   | 2 |   |   |  |  |
| Fen Fakültesi                      |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 |       | 1    |                 | 1     |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2  |   |   |   |   |  |  |
| Genel Sekreterlik                  | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 | 1     |      | 1               |       | 1    |                 |       | 1    | 2               |       |      | 2               |       |      | 2               |       |      | 2               |       |    | 2 |   |   |   |  |  |
| Göksun Meslek Yüksekokulu          | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 |       | 1    |                 |       | 1    |                 |       | 1    |                 |       | 1    |                 | 1     |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 |       | 1    |                 |       | 2    |                 |       | 1  |   |   |   |   |  |  |
| Göksun Uyg. Bilimler YO.           | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 | 1     |      | 1               |       | 1    |                 |       | 1    |                 | 1     | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2  |   |   |   |   |  |  |
| Güzel Sanatlar Fakültesi           | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 |       | 1    |                 |       | 1    |                 |       | 1    |                 |       | 1    |                 |       | 1    |                 |       | 0    |                 | 0     |      | 2               |       |      | 0               |       |      | 0               |       | 1    |                 | 1     |      |                 | 1     |      |                 | 1     |    |   | 1 |   |   |  |  |
| Hukuk Müşavirliği                  | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 | 1     |      | 1               |       | 1    |                 |       | 1    | 2               |       |      | 2               |       |      | 2               |       |      | 2               |       |    | 2 |   |   |   |  |  |
| İdari ve Mali İşler D.B.           |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 |       | 1    |                 |       | 1    |                 |       | 1    |                 | 1     |      | 1               |       | 1    |                 |       | 2    |                 |       | 1    | 2               |       |      | 1               |       |      | 1               |       |    | 1 |   |   |   |  |  |
| İktisadi ve İdari Bil. Fak         |      |                 | 0     | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 0    |                 |       | 0    |                 |       | 0    |                 |       | 0    |                 |       | 0    |                 | 0     |      | 0               |       | 0    |                 |       | 0    |                 | 0     |      | 1               |       |      | 0               |       |      | 0               |       |    | 0 |   |   |   |  |  |
| İlahiyat Fakültesi                 | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 | 1     |      | 1               |       | 1    |                 |       | 1    | 2               |       |      | 2               |       |      | 2               |       |      | 2               |       |    | 2 |   |   |   |  |  |
| İnsan ve Toplum Bil. Fak.          |      | 1               |       |      |                 | 0     | 1    |                 |       | 1    |                 |       | 0    |                 |       | 0    |                 |       | 0    |                 |       | 0    |                 |       | 0    |                 | 0     |      | 0               |       | 0    |                 |       | 0    |                 | 0     |      | 0               |       |      | 0               |       |      | 0               |       |    | 0 |   |   |   |  |  |
| Kütüphane ve Dök. D.B.             | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 |       | 1    |                 |       | 1    |                 |       | 1    |                 | 1     |      | 1               |       | 1    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2  |   |   |   |   |  |  |
| Mühendislik ve Mim. Fak.           |      |                 | 0     | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 0    |                 |       | 0    |                 |       | 0    |                 |       | 0    |                 |       | 0    |                 | 0     |      | 0               |       | 0    |                 |       | 0    |                 | 0     |      | 1               |       |      | 0               |       |      | 0               |       |    | 0 |   |   |   |  |  |
| Orman Fakültesi                    | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 | 1     |      | 1               |       | 1    |                 |       | 1    | 2               |       |      | 2               |       |      | 2               |       |      | 2               |       |    | 2 |   |   |   |  |  |
| Öğrenci İşleri Daire Baş.          | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 | 1     |      | 1               |       | 1    |                 |       | 1    | 2               |       |      | 2               |       |      | 2               |       |      | 2               |       |    | 2 |   |   |   |  |  |
| Pazarlık Meslek Yüksekokulu        |      |                 | 0     | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 0    |                 |       | 1    |                 |       | 0    |                 |       | 1    |                 |       | 0    |                 | 1     |      | 1               |       | 0    |                 |       | 0    | 1               |       |      | 1               |       |      | 0               |       |      | 0               |       |    | 0 |   |   |   |  |  |
| Personel Daire Başkanlığı          |      |                 | 0     |      |                 | 0     |      |                 | 0     |      |                 | 0     |      |                 | 0     |      |                 | 0     |      |                 | 0     |      |                 | 0     |      | 0               |       | 0    |                 | 0     |      |                 | 0     |      | 0               |       | 0    |                 | 0     |      |                 | 0     |      |                 | 0     |    |   | 0 |   |   |  |  |
| Sağlık Bilimleri Enstitüsü         | 2    |                 |       |      |                 | 0     | 1    |                 |       | 1    |                 |       |      |                 |       | 1    |                 |       | 1    |                 |       | 1    |                 |       | 1    |                 | 1     |      | 1               |       | 1    |                 |       | 0    | 2               |       |      | 1               |       |      | 1               |       |      | 1               |       |    | 2 |   |   |   |  |  |
| Sağlık Bilimleri Fakültesi         | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 | 1     |      | 1               |       | 1    |                 |       | 1    | 2               |       |      | 2               |       |      | 2               |       |      | 2               |       |    | 2 |   |   |   |  |  |
| Sağlık Hizmetleri MYO              | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 | 1     |      | 1               |       | 1    |                 |       | 1    | 2               |       |      | 2               |       |      | 2               |       |      | 2               |       |    | 2 |   |   |   |  |  |
| Sağlık Kült. Spor Daire Bşk.       |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      |                 | 1     |      |                 | 1     |      |                 | 1     |      |                 | 1     |      | 1               |       | 1    |                 | 1     |      |                 | 1     |      | 1               |       | 1    |                 |       | 1    |                 |       | 1    |                 |       | 1  |   |   | 1 |   |  |  |
| Sosyal Bilimler Enstitüsü          | 2    |                 |       |      |                 | 0     | 1    |                 |       | 1    |                 |       | 1    |                 |       | 1    |                 |       | 1    |                 |       | 1    |                 |       | 1    |                 | 1     |      | 1               |       | 1    |                 |       | 0    | 2               |       |      | 1               |       |      | 1               |       |      | 1               |       |    | 2 |   |   |   |  |  |
| Sosyal Bilimler Meslek YO.         | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 |       | 1    |                 |       | 0    |                 |       | 0    |                 |       | 1    |                 |       | 0    |                 |       | 0    |                 | 0     |      | 1               |       | 2    |                 |       | 1    |                 | 1     |      | 0               |       |      | 0               |       |      | 1               |       |    | 1 |   |   |   |  |  |
| Spor Bilimleri Fakültesi           |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 0    |                 |       | 0    |                 |       | 0    |                 |       | 0    |                 |       | 0    |                 |       | 0    |                 | 0     |      | 0               |       | 0    |                 |       | 0    |                 | 0     |      | 0               |       |      | 0               |       |      | 0               |       |    | 1 |   |   |   |  |  |
| Strateji Geliştirme Daire Bşk.     | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 | 1     |      | 1               |       | 1    |                 |       | 1    | 2               |       |      | 2               |       |      | 2               |       |      | 2               |       |    | 2 |   |   |   |  |  |
| Teknik Bilimler MYO                |      |                 | 0     | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 | 2     |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 | 1     |      |                 | 1     |      |                 | 1     |      |                 | 2     |    |   |   |   |   |  |  |
| Tıp Fakültesi                      | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 | 2     |      | 2               |       | 2    |                 |       | 2    |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |    |   |   |   |   |  |  |
| Uyg. ve Araştırma Hst.             | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 | 1     |      | 1               |       | 1    |                 |       | 1    | 2               |       |      | 2               |       |      | 2               |       |      | 2               |       |    | 2 |   |   |   |  |  |
| Yabancı Diller Yüksekokulu         |      | 1               |       | 2    |                 |       | 1    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 | 2     |      | 2               |       | 2    |                 |       | 2    |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |    |   |   |   |   |  |  |
| Yapı İşleri ve Teknik D.B.         | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 | 1     |      | 1               |       | 1    |                 |       | 1    | 2               |       |      | 2               |       |      | 2               |       |      | 2               |       |    |   |   |   |   |  |  |
| Ziraat Fakültesi                   |      |                 | 0     | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 0    | 2               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 | 2     |      | 2               |       | 2    |                 |       | 2    |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |    |   | 1 |   |   |  |  |

| III.KONTROL FAALİYETLERİ<br>STANDARDI | 1    |                 |       | 2    |                 |       | 3    |                 |       | 4    |                 |       | 5    |                 |       | 6    |                 |       | 7    |                 |       | 8    |                 |       | 9    |                 |       | 10   |                 |       | 11   |                 |       | 12 |  |  |
|---------------------------------------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|----|--|--|
|                                       | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır |    |  |  |
| Afşin Meslek Yüksekokulu              | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 0               | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 1     | 2    |                 |       | 2    |                 |       |    |  |  |
| Afşin Sağlık Yüksekokulu              | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 0               | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 |       | 1    | 2               |       |      | 2               |       |      |                 |       |    |  |  |
| Andırın Meslek Yüksekokulu            | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 |       |      | 0               |       |    |  |  |
| Bilg İşlem Daire Başkanlığı           | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 0               | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 |       |    |  |  |
| Diş Hekimliği Fakültesi               | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 |       |    |  |  |
| Eğitim Fakültesi                      | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 |       |      |                 | 0     | 2    |                 |       |      |                 |       |      | 0               |       |    |  |  |
| Fen Bilimleri Enstitüsü               | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      | 0               | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 |       |    |  |  |
| Fen Fakültesi                         | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 |       |    |  |  |
| Genel Sekreterlik                     | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 |       |    |  |  |
| Göksun Meslek Yüksekokulu             |      | 1               |       |      | 1               |       |      | 1               | 2     |      |                 | 2     |      |                 |       | 1    |                 | 1     | 2    |                 |       | 1    | 2               |       |      | 2               |       |      | 2               |       |      | 2               |       |    |  |  |
| Göksun Uyg. Bilimler YO.              |      | 1               |       |      | 1               |       |      | 1               | 2     |      |                 | 2     |      |                 |       | 1    |                 | 1     | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |    |  |  |
| Güzel Sanatlar Fakültesi              |      | 1               |       |      |                 | 0     |      |                 | 0     | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    | 2               |       |      | 2               |       |      |                 | 0     |    |  |  |
| Hukuk Müşavirliği                     |      | 1               |       |      | 1               |       |      | 1               | 2     |      |                 | 2     |      |                 |       | 1    |                 | 1     | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |    |  |  |
| İdari ve Mali İşler D.B.              |      | 1               |       |      | 1               |       |      | 1               | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 1     | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               |       |      | 1               |       |    |  |  |
| İktisadi ve İdari Bil. Fak            |      |                 | 0     |      |                 | 0     |      |                 | 0     |      |                 | 0     |      |                 | 0     | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      |                 | 0     | 2    |                 |       |      |                 | 0     |    |  |  |
| İlahiyat Fakültesi                    |      | 1               |       |      | 1               |       |      | 1               | 2     |      |                 | 2     |      |                 |       | 1    |                 | 1     | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |    |  |  |
| İnsan ve Toplum Bil. Fak.             |      |                 | 0     |      | 1               |       |      | 1               |       |      | 1               |       | 1    |                 |       | 1    |                 | 1     | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |    |  |  |
| Kütüphane ve Dök. D.B.                | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 |       |    |  |  |
| Mühendislik ve Mim. Fak.              |      |                 | 0     |      |                 | 0     |      |                 | 0     |      |                 | 0     | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 0    | 2               |       |      |                 | 0     |    |  |  |
| Orman Fakültesi                       |      | 1               |       |      | 1               |       |      | 1               | 2     |      |                 | 2     |      |                 |       | 1    |                 | 1     | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |    |  |  |
| Öğrenci İşleri Daire Baş.             |      | 1               |       |      | 1               |       |      | 1               | 2     |      |                 | 2     |      |                 |       | 1    |                 | 1     | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |    |  |  |
| Pazarcık Meslek Yüksekokulu           |      | 1               |       |      | 1               |       |      | 1               | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 1     | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 0               |       |      | 0               |       |      |                 | 0     |    |  |  |
| Personel Daire Başkanlığı             | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 0     |    |  |  |
| Sağlık Bilimleri Enstitüsü            |      | 1               |       |      |                 | 0     |      | 1               |       |      | 1               |       | 1    |                 |       | 1    |                 | 1     | 2    |                 |       |      |                 |       | 1    | 2               |       |      |                 | 2     |      |                 |       |    |  |  |
| Sağlık Bilimleri Fakültesi            |      | 1               |       |      | 1               |       |      | 1               | 2     |      |                 | 2     |      |                 |       | 1    |                 | 1     | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |    |  |  |
| Sağlık Hizmetleri MYO                 | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               | 2     |      |                 |       | 1    |                 |       | 1    |                 | 1     | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 | 2     |      |                 |       |    |  |  |
| Sağlık Kült. Spor Daire Bşk.          | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 1     | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |    |  |  |
| Sosyal Bilimler Enstitüsü             | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 1     | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |    |  |  |
| Sosyal Bilimler Meslek YO.            | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               | 1     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 |       | 0    | 2               |       |      | 1               |       |      | 0               | 2     |      |                 |       |      |                 | 0     |    |  |  |
| Spor Bilimleri Fakültesi              |      |                 | 0     |      |                 | 0     |      | 1               | 2     |      |                 |       | 1    |                 |       | 1    |                 |       | 0    | 2               |       |      | 1               |       |      | 1               |       | 2    |                 |       |      |                 | 0     |    |  |  |
| Strateji Geliştirme Daire Bşk.        | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 1     | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |    |  |  |
| Teknik Bilimler MYO                   |      | 1               |       |      | 2               |       |      | 2               |       |      | 1               |       | 1    |                 |       | 1    |                 | 1     | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 | 1     |      | 2               |       |      | 1               |       |    |  |  |
| Tıp Fakültesi                         | 2    |                 |       |      | 2               |       |      | 2               |       |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 |       |    |  |  |
| Uyg. ve Araştırma Hst.                | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 1     | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |    |  |  |
| Yabancı Diller Yüksekokulu            | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 |       | 0    | 2               |       |      |                 |       |      |                 | 0     |    |  |  |
| Yapı İşleri ve Teknik D.B.            | 2    |                 |       |      | 2               |       |      | 2               |       |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 |       |    |  |  |
| Ziraat Fakültesi                      | 2    |                 |       |      | 2               |       |      | 2               |       |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 | 2     |      |                 |       |    |  |  |

| IV.BİLGİ İLETİŞİM<br>STANDARDI | 1    |                 |       | 2    |                 |       | 3    |                 |       | 4    |                 |       | 5    |                 |       | 6    |                 |       | 7    |                 |       | 8    |                 |       | 9    |                 |       | 10   |                 |       | 11 |  |  |
|--------------------------------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|----|--|--|
|                                | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır |    |  |  |
| Afşin Meslek Yüksekokulu       | 2    |                 |       |      |                 | 0     | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |    |  |  |
| Afşin Sağlık Yüksekokulu       | 2    |                 |       |      |                 | 0     | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |    |  |  |
| Andırın Meslek Yüksekokulu     | 2    |                 |       |      | 0               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      |                 | 0     |      |                 | 0     |    |  |  |
| Bilg İşlem Daire Başkanlığı    | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 | 1     |      | 2               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      |                 | 1     |    |  |  |
| Diş Hekimliği Fakültesi        | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |    |  |  |
| Eğitim Fakültesi               | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 | 1     |      | 2               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |    |  |  |
| Fen Bilimleri Enstitüsü        | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      |                 | 0     |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |    |  |  |
| Fen Fakültesi                  | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |    |  |  |
| Genel Sekreterlik              | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      |                 | 0     |      |                 | 0     |      |                 | 0     |    |  |  |
| Göksun Meslek Yüksekokulu      | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |    |  |  |
| Göksun Uyg. Bilimler YO.       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |    |  |  |
| Güzel Sanatlar Fakültesi       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |    |  |  |
| Hukuk Müşavirliği              | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |    |  |  |
| İdari ve Mali İşler D.B.       | 2    |                 |       |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               |       | 1    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 |       | 1    |                 |       | 1  |  |  |
| İktisadi ve İdari Bil. Fak     | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      |                 | 1     |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 0               |       | 0  |  |  |
| İlahiyat Fakültesi             |      | 1               |       |      | 1               |       |      | 1               |       | 2    |                 |       |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 | 2     |      | 2               |       |      | 2               |       |    |  |  |
| İnsan ve Toplum Bil. Fak.      | 2    |                 |       |      |                 | 0     | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |    |  |  |
| Kütüphane ve Dök. D.B.         | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |    |  |  |
| Mühendislik ve Mim. Fak.       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               |       |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      |                 | 0     |      |                 | 0     |    |  |  |
| Orman Fakültesi                | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               |       | 1    |                 |       | 1    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 0    |                 |       | 0  |  |  |
| Öğrenci İşleri Daire Baş.      | 2    |                 |       |      |                 | 0     |      | 1               |       |      | 1               |       | 1    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      |                 | 0     |      |                 | 0     |    |  |  |
| Pazarcık Meslek Yüksekokulu    | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 |       | 0    |                 |       | 0  |  |  |
| Personel Daire Başkanlığı      | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 0               |       |      | 0               |       | 0  |  |  |
| Sağlık Bilimleri Enstitüsü     |      | 1               |       |      |                 | 0     | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               |       |      | 1               |       |      | 1               |       |      | 1               |       |      | 1               |       |      | 1               |       |    |  |  |
| Sağlık Bilimleri Fakültesi     | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               |       | 2    |                 |       |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |    |  |  |
| Sağlık Hizmetleri MYO          |      | 1               |       |      | 1               |       |      | 1               |       | 2    |                 |       |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 | 2     |      | 2               |       | 2    |                 |       |    |  |  |
| Sağlık Kült. Spor Daire Bşk.   | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               |       | 2    |                 |       |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 | 2     |      | 2               |       | 2    |                 |       |    |  |  |
| Sosyal Bilimler Enstitüsü      | 2    |                 |       |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 | 2     |      | 2               |       | 2    |                 |       |    |  |  |
| Sosyal Bilimler Meslek YO.     | 2    |                 |       |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 | 2     |      | 2               |       |    |  |  |
| Spor Bilimleri Fakültesi       |      | 1               |       |      | 1               |       |      |                 | 0     | 2    |                 |       |      |                 | 0     |      | 1               |       |      | 1               |       | 2    |                 |       |      | 0               |       | 1    |                 |       | 1  |  |  |
| Strateji Geliştirme Daire Bşk. |      | 1               |       |      | 1               |       |      | 1               |       | 2    |                 |       |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 | 2     |      |                 | 2     |      | 2               |       |    |  |  |
| Teknik Bilimler MYO            | 2    |                 |       |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 |       | 1    |                 |       | 1  |  |  |
| Tıp Fakültesi                  | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |    |  |  |
| Uyg. ve Araştırma Hst.         |      | 1               |       |      | 1               |       |      | 1               |       | 2    |                 |       |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 1    |                 | 2     |      | 2               |       |      | 2               |       |    |  |  |
| Yabancı Diller Yüksekokulu     | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 0               | 2     |    |  |  |
| Yapı İşleri ve Teknik D.B.     | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 0               |       |      | 0               |       | 0  |  |  |
| Ziraat Fakültesi               | 2    |                 |       |      |                 | 0     | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 0               |       | 0  |  |  |



| II.RİSK DEĞERLENDİRME<br>STANDARDI | 1    |                 |       | 2    |                 |       | 3    |                 |       | 4    |                 |       | 5    |                 |       | 6    |                 |       | 7    |                 |       |
|------------------------------------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|------|-----------------|-------|
|                                    | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır | Evet | Geliştirilmekte | Hayır |
| Afşin Meslek Yüksekokulu           | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |
| Afşin Sağlık Yüksekokulu           | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      |                 | 0     |
| Andırın Meslek Yüksekokulu         | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 0               | 2     |      |                 |       | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               |       |
| Bilg İşlem Daire Başkanlığı        | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |
| Diş Hekimliği Fakültesi            | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 1               |       |
| Eğitim Fakültesi                   |      |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      |                 |       |      |                 |       |
| Fen Bilimleri Enstitüsü            | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 1               |       | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               |       |      | 1               |       |
| Fen Fakültesi                      | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |
| Genel Sekreterlik                  | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |
| Göksun Meslek Yüksekokulu          | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |
| Göksun Uyg. Bilimler YO.           | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |
| Güzel Sanatlar Fakültesi           |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      |                 | 0     |
| Hukuk Müşavirliği                  | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               |       | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               |       |
| İdari ve Mali İşler D.B.           |      | 1               |       |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               |       |      | 1               |       |
| İktisadi ve İdari Bil. Fak         |      |                 | 0     | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               |       |      | 0               |       |      | 1               |       |      | 1               |       |
| İlahiyat Fakültesi                 | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               |       | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               |       |
| İnsan ve Toplum Bil. Fak.          | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               |       |      | 0               |       |      |                 | 0     |      |                 | 0     |
| Kütüphane ve Dök. D.B.             | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |
| Mühendislik ve Mim. Fak.           |      |                 | 0     | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               |       |      | 0               |       |      | 1               |       |      | 1               |       |
| Orman Fakültesi                    | 2    |                 |       |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 1               |       |
| Öğrenci İşleri Daire Baş.          | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               |       | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               |       |
| Pazarcık Meslek Yüksekokulu        |      | 1               |       |      |                 | 0     | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 0               |       |      |                 | 0     |      |                 | 0     |
| Personel Daire Başkanlığı          | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |
| Sağlık Bilimleri Enstitüsü         | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               |       | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               |       |
| Sağlık Bilimleri Fakültesi         | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               |       | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               |       |
| Sağlık Hizmetleri MYO              | 2    |                 |       |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 1               |       |
| Sağlık Kült. Spor Daire Bşk.       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               |       | 2    |                 |       |      | 1               |       |      | 1               |       |
| Sosyal Bilimler Enstitüsü          | 2    |                 |       |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 1               |       |
| Sosyal Bilimler Meslek YO.         |      | 1               |       | 2    |                 |       |      |                 | 0     | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 1               |       | 2    |                 |       |
| Spor Bilimleri Fakültesi           |      |                 | 0     |      | 1               |       |      | 1               |       |      |                 | 0     |      | 1               |       |      | 1               |       |      |                 | 0     |
| Strateji Geliştirme Daire Bşk.     | 2    |                 |       |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 1               |       |
| Teknik Bilimler MYO                | 2    |                 |       |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 1               |       |
| Tıp Fakültesi                      | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |
| Uyg. ve Araştırma Hst.             | 2    |                 |       |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 1               |       |
| Yabancı Diller Yüksekokulu         | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 1               |       |
| Yapı İşleri ve Teknik D.B.         | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 1               |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |
| Ziraat Fakültesi                   | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       | 2    |                 |       |      | 1               |       |