



KAHRAMANMARAŞ SÜTÇÜ İMAM ÜNİVERSİTESİ
SOSYAL BİLİMLER ENSTİTÜ MÜDÜRLÜĞÜ
İÇ KONTROL VE KALİTE YÖNETİMİ

SUNUŞ

İç kontrol; “idarenin amaçlarına, belirlenmiş politikalara ve mevzuata uygun olarak faaliyetlerin etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yürütülmesini, varlık ve kaynakların korunmasını, muhasebe kayıtlarının doğru ve tam olarak tutulmasını, malî bilgi ve yönetim bilgisinin zamanında ve güvenilir olarak üretilmesini sağlamak üzere idare tarafından oluşturulan organizasyon, yöntem ve süreçle iç denetimi kapsayan malî ve diğer kontroller bütünü” olarak tanımlanmaktadır. Üniversitenin her bir biriminin yeterli ve etkili bir iç kontrol ve eylem planı hazırlayabilmesi, işleyişle ilgili bilgi, beceri ve etik değerlere sahip olunmasını ve dürüst ve şeffaf bir yönetim anlayışı benimsenmesini gerektirmektedir. Ayrıca, iç işleyişin sorunsuz sürdürülebilmesi için hem kurumun kendi personelinin, hem de iç ve dış paydaşların belirlenmiş standartlara ve iç işleyiş kurallarına uygun hareket etmesinin sağlanması, mevzuata uygun olmayan faaliyetlerin önlenmesi ve kapsamlı bir yönetim anlayışı ile uygun bir çalışma ortamının sağlanması önemlidir. Bu bağlamda ilgili idarelerin üst yöneticileri ile diğer yöneticileri tarafından görev, yetki ve sorumluluklar göz önünde bulundurulmak suretiyle gerekli önlemlerin alınması iç kontrolün sağlanması açısından son derece önemlidir. Üniversitemizin genel işleyişinin yanısıra akademik birimler de kendi İç Kontrol Standartları Uyum ve Eylem Planı’nı hazırlamakla yükümlüdür. Bu kapsamda Enstitümüzde iç kontrol komisyonu oluşturularak kontrol ortamı ,risk değerlendirme standartları ,kontrol faaliyet standartları, bilgi işlem standartları,ve izleme standartları oluşturulmuştur.

Prof. Dr. Abdullah SOYSAL

Enstitü Müdürü

İÇ KONTROL STANDARTLARI ÇALIŞMA GRUPLARI VE ÜYELERİ

STANDARTLAR	ÇALIŞMA GRUBU ÜYELERİ
Kontrol Ortamı Standartları (1.Grup)	Prof. Dr. Abdullah SOYSAL Doç. Dr.Emin TOROĞLU Yrd. Doç. Dr. Alimcan BUĞDA Nuran ERAYMAN ,Zafer TABAK,Osman KURT
Risk Değerlendirme Standartları (2.Grup)	Prof. Dr. Abdullah SOYSAL Doç. Dr.Emin TOROĞLU Yrd. Doç. Dr. Alimcan BUĞDA Nuran ERAYMAN ,Zafer TABAK,Osman KURT
Kontrol Faaliyetleri Standartları (3.Grup)	Prof. Dr. Abdullah SOYSAL Doç. Dr.Emin TOROĞLU Yrd. Doç. Dr. Alimcan BUĞDA Nuran ERAYMAN ,Zafer TABAK,Osman KURT
Bilgi ve İletişim Standartları (4.Grup)	Prof. Dr. Abdullah SOYSAL Doç. Dr.Emin TOROĞLU Yrd. Doç. Dr. Alimcan BUĞDA Nuran ERAYMAN ,Zafer TABAK,Osman KURT
İzleme Standartları (5.Grup)	Prof. Dr. Abdullah SOYSAL Doç. Dr.Emin TOROĞLU Yrd. Doç. Dr. Alimcan BUĞDA Nuran ERAYMAN ,Zafer TABAK,Osman KURT

I. İÇ KONTROLE İLİŞKİN ROL VE SORUMLULUKLAR: GENEL ÇERÇEVE

İç kontrol sistemi, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile düzenlenmiş olup, bu kanunun beşinci kısmında sistemle ilgili bütün ayrıntılar belirtilmiştir. Kanunun 55., 56. ve 57. maddelerinde sistemin tanımı, amacı, yapısı ve işleyişi aşağıdaki şekilde düzenlenmiştir:

I. A. İç Kontrolün Tanımı (Madde 55)

İç kontrol; idarenin amaçlarına, belirlenmiş politikalara ve mevzuata uygun olarak faaliyetlerin etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yürütülmesini, varlık ve kaynakların korunmasını, muhasebe kayıtlarının doğru ve tam olarak tutulmasını, malî bilgi ve yönetim bilgisinin zamanında ve güvenilir olarak üretilmesini sağlamak üzere idare tarafından oluşturulan organizasyon, yöntem ve süreçle iç denetimi kapsayan malî ve diğer kontroller bütünüdür. Görev ve yetkileri çerçevesinde, malî yönetim ve iç kontrol süreçlerine ilişkin standartlar ve yöntemler Maliye Bakanlığınca, iç denetime ilişkin standartlar ve yöntemler ise İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirlenir, geliştirilir ve uyumlaştırılır. Bunlar ayrıca, sistemlerin koordinasyonunu sağlar ve kamu idarelerine rehberlik hizmeti verir.

I. B. İç Kontrolün Amacı (Madde 56)

İç kontrolün amacı;

- a) Kamu gelir, gider, varlık ve yükümlülüklerinin etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yönetilmesini,
- b) Kamu idarelerinin kanunlara ve diğer düzenlemelere uygun olarak faaliyet göstermesini,
- c) Her türlü malî karar ve işlemlerde usulsüzlük ve yolsuzluğun önlenmesini,
- d) Karar oluşturmak ve izlemek için düzenli, zamanında ve güvenilir rapor ve bilgi edinilmesini
- e) Varlıkların kötüye kullanılması ve israfını önlemek ve kayıplara karşı korunmasını, sağlamaktır.

I. C. İç Kontrolün Yapısı ve İşleyişi (Madde 57)

Kamu idarelerinin malî yönetim ve kontrol sistemleri; harcama birimleri, muhasebe ve malî hizmetler ile ön malî kontrol ve iç denetimden oluşur. Yeterli ve etkili bir kontrol sisteminin oluşturulabilmesi için; mesleki değerlere ve dürüst yönetim anlayışına sahip olunması, malî yetki ve sorumlulukların bilgili ve yeterli yöneticilerle personele verilmesi, belirlenmiş standartlara uyulmasının sağlanması, mevzuata aykırı faaliyetlerin önlenmesi ve kapsamlı bir yönetim anlayışı ile uygun bir çalışma ortamının ve saydamlığın sağlanması bakımından ilgili idarelerin üst yöneticileri ile diğer yöneticileri tarafından görev, yetki ve sorumluluklar göz önünde bulundurulmak suretiyle gerekli önlemler alınır. Üniversitedeki her bir birimin kendi iç işleyişinin düzenlenmesine, sağlıklı şekilde işlemesine ve takibine ilişkin sorumluluk, işlem sürecinde yer alan bütün görevlileri kapsar. Diğer bir ifadeyle üniversite çalışanlarının tamamı görevleri çerçevesinde iç kontrolden sorumludur.

5018 sayılı Kanunun 57. maddesine göre, yeterli ve etkili bir iç kontrol sisteminin oluşturulması için yetki ve sorumluluklar göz önünde bulundurulmak suretiyle gerekli önlemleri alma sorumluluğu, üniversitelerin üst yöneticilerine ve diğer yöneticilerine verilmiştir. Üst yönetici olan Rektör, iç kontrol sisteminin kurulması, gözetilmesi, işleyişi ve izlenmesinden sorumludur. Üst yönetici bu sorumluluğunun gereklerini harcama yetkilileri, mali hizmet birimi ve iç denetçiler aracılığıyla yerine getirir. Harcama yetkilileri ise görev ve yetki alanları çerçevesinde, idari ve mali karar ve işlemlere ilişkin olarak iç kontrolün işleyişinden sorumludur. Buna göre birimlerinde iç kontrolü oluşturma, uygulama ve geliştirme sorumluluğu harcama yetkililerine aittir.

Üniversitemiz mali hizmet birimi olan Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı, iç kontrol sisteminin kurulması, iç kontrol standartlarının uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışmalar yapmak ve gerekli hallerde ön mali kontrol faaliyetlerini yürütmekten sorumludur. Ayrıca üst yönetimin liderliğinde harcama birimlerindeki çalışmaları koordine etmek ve danışmanlık yapmak Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının görevleri arasında yer almaktadır

Üniversitemizde iç kontrol sisteminin oluşturulması amacıyla üst yönetici yardımcısı başkanlığında, akademik ve idari birim yöneticileri ve sorumlularının yer aldığı İç Kontrol Koordinasyon Kurulu oluşturulmuştur. Üniversitemiz İç Denetim Birimi ise iç kontrol sisteminin yeterliliği, etkinliği ve işleyişi ile ilgili olarak yönetime bilgi sağlamaktan sorumludur. İç Denetim Birimi iç kontrol uygulamalarının etkinliğini ve verimliliğini denetleyerek yaptığı değerlendirmeler ve önerilerle iç kontrol sisteminin gelişmesine katkı sağlar. Akademik birimler ise kendi iç işleyişlerini düzenlemeye yönelik eylem planlarını ve iş akış süreçlerini oluşturarak Üniversitenin genel iç kontrol sisteminin sağlıklı bir şekilde işletilmesine yardımcı olurlar.

II. KURUMSAL BİLGİLER

I- GENEL BİLGİLER

A. SOSYAL BİLİMLER ENSTİTÜSÜNÜN VİZYONU VE MİSYONU

VİZYON: Üniversitenin ulusal ve uluslararası bilimsel alanda tanınmasında önemli bir yere sahip olan lisansüstü araştırmaların, bu amaca uygun olarak niteliğini artırmak, ulusal ve uluslar arası planda yetkin araştırmacılar yetiştirmek.

MİSYON: Gerek kamu ve özel sektör kuruluşlarının, gerekse ulusal ve uluslar arası bilim çevrelerinin gereksinim duyduğu araştırmacı ve nitelikli elemanları yetiştirmek vizyonuna uygun bir eğitim, öğrenim ve araştırma ortamını oluşturmak, bilimin birçok alanında araştırma olanaklarını genç araştırmacılara sunmak.

B.YETKİ, GÖREV VE SORUMLULUKLAR

Sosyal Bilimler Enstitüsü 2547 Sayılı 3/f maddesine göre üniversitelerde ve fakültelerde birden fazla benzer ve ilgili bilim dallarında lisansüstü eğitim ve öğretim, bilimsel araştırma ve uygulama yapan bir yükseköğretim kurumudur. Yine aynı Kanunun 5/f maddesi uyarınca KSÜ Sosyal Bilimler Enstitüsü 03.07.1992 tarih ve 3837 sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilatı Hakkındaki yasanın 26. maddesi gereğince kurulmuştur. Bu çerçevede Kurumun yetki, görev ve sorumlulukları aşağıdaki düzenlemelerle ayrıntılı bir biçimde belirlenmiştir:

a.2547 Sayılı Yükseköğretim Kanununun 4. Bölüm 19. maddesi,

Lisansüstü Eğitim Öğretim Enstitülerinin Teşkilat ve İşleyiş Yönetmeliği

c. Üniversitelerarası Kurul Başkanlığı tarafından 2547 sayılı Kanunun 65 inci maddesi esas alınarak 01.07.1996 tarih ve 22683 sayılı Resmî Gazete 'de yayımlanan Lisansüstü Eğitim ve Öğretim Yönetmeliğine dayalı olarak hazırlanan Kahramanmaraş Sütçü İmam Üniversitesi Lisansüstü Eğitim ve Öğretim Yönetmeliği

d. Üniversitelerarası Kurul Başkanlığı tarafından 2547 Sayılı Kanunun 65. maddesi esas alınarak 1 Temmuz 1996 tarih ve 22683 Sayılı Resmi Gazetede yayınlanan Lisansüstü Eğitim ve Öğretim Yönetmeliğine dayalı olarak hazırlanan Lisansüstü Eğitim Öğretim ve Sınav Yönetmeliği

e. 2547 sayılı Kanun'un 65. maddesi hükmü gereğince Üniversitelerarası Kurul tarafından hazırlanan Lisansüstü Eğitim ve Öğretim Yönetmeliği ve

f. 2547 sayılı Yasa'nın 7. maddesinin (a)ve (c) ile 12. maddesinin (c), (d), (f)ve (h) bentleri

A.YÖNETİME İLİŞKİN BİLGİLER

1. Fiziksel Yapı

Enstitümüz Rektörlük Binası giriş katında 9 odada hizmet vermektedir. Lisansüstü eğitim, anabilim dallarının bölüm olarak bağlı oldukları fakülte binalarında yapılmaktadır.

2. Örgüt Yapısı

Enstitümüzün örgütsel yapısı Lisansüstü Eğitim-Öğretim Enstitülerinin Teşkilat ve İşleyiş Yönetmeliği'ne uygun olarak aşağıdaki şekildedir:

Müdür	Prof. Dr. Abdullah SOYSAL
Müdür Yardımcısı	Doç. Dr. Emin TOROĞLU
Müdür Yardımcısı	Dr. Öğr. Üyesi Alimcan BUĞDA
Enstitü Sekreteri	Nuran ERAYMAN
Şef	Osman KURT
Şef	Zafer TABAK
Bilgisayar İşletmeni	Zehra KARAMAN
Bilgisayar İşletmeni	Hatice ENGİZEK
Bilgisayar İşletmeni	Mustafa TÜRÇAN
Bilgisayar İşletmeni	Cuma KORÇAK
Bilgisayar İşletmeni	M.Akif AKILLI
Bilgisayar İşletmeni	Ferhat ŞİMŞEK

3. Bilgisayar ve Teknolojik Cihazlar

CİNSİ	İdari Amaçlı (Adet)	Eğitim Amaçlı (Adet)	Araştırma Amaçlı (Adet)	TOPLAM
Masa Üstü Bilgisayar	17			17
Taşınabilir Bilgisayar	3			3
Fotokopi Cihazı	1			1
Projeksiyon Cihazı	1			1
Fotoğraf Makinası	1			1
Yazıcı	17			17

4. Lisansüstü Eğitim Veren Programlar

SAYI	ANABİLİM DALI	SAYI	PROGRAMI
1	COĞRAFYA	1	COĞRAFYA (YL) (TEZLİ)
		2	COĞRAFYA (DOKTORA)
		3	COĞRAFYA (YL) (TEZLİ) (MUSTAFA KEMAL ÜNV.ORTAK) YÜ MKÜ
2	EĞİTİM BİLİMLERİ	1	EĞİTİM BİLİMLERİ (YL) (TEZLİ)
		2	EĞİTİM YÖNETİMİ (YL) (TEZSİZ II.ÖĞRETİM)
		3	EĞİTİM YÖNETİMİ TEFTİŞİ PLANLAMASI VE EKONOMİSİ (DOKTORA) (ZİRVE ÜNİVERSİTESİ ORTAK) KAPANDI YÜ-ZİRVE
		4	EĞİTİM YÖNETİMİ TEFTİŞİ PLANLAMASI VE EKONOMİSİ (YL) (TEZLİ) (ZİRVE ÜNİVERSİTESİ ORTAK) KAPANDI YÜ-ZİRVE
		5	EĞİTİM YÖNETİMİ TEFTİŞİ PLANLAMASI VE EKONOMİSİ (YL) (TEZSİZ) (ZİRVE ÜNİVERSİTESİ ORTAK) KAPANDI YÜ-ZİRVE
		6	EĞİTİM PROGRAMLARI VE ÖĞRETİM (YL) (TEZLİ)
		7	EĞİTİM YÖNETİMİ İ (YL) (TEZLİ)
3	FELSEFE VE DİN BİLİMLERİ	1	FELSEFE VE DİN BİLİMLERİ (YL) (TEZLİ)
		2	FELSEFE VE DİN BİLİMLERİ (DR) (DOKTORA)
		3	FELSEFE VE DİN BİLİMLERİ (YL) (TEZSİZ)
4	İKTİSAT	1	İKTİSAT (YL) (TEZLİ)
		2	İKTİSAT (YL) (TEZSİZ II.ÖĞRETİM)
		3	İKTİSAT (DOKTORA)
		4	İKTİSAT(DOKTORA) (GAZİANTEP ORTAK) YÜ-KSÜ
		5	İKTİSAT (DIŞ TİCARET VE KAMBIYO) UZAKTAN EĞİTİM TEZSİZ YL

		6	İKTİSAT II.ÖĞRETİM TEZLİ YL.
5	İSLAM TARİHİ VE SANATLARI	1	İSLAM TARİHİ VE SANATLARI (YL) (TEZLİ)
6	İŞLETME	1	İŞLETME (YL) (TEZLİ)
		2	İŞLETME (YL) (TEZSİZ II.ÖĞRETİM)
		3	İŞLETME (DOKTORA)
		4	SAĞLIK KURUMLARI İŞLETMECİLİĞİ UZAKTAN EĞİTİM (YL) (TEZSİZ)
		5	İŞLETME UZAKTAN EĞİTİM (YL) (TEZSİZ)
7	KAMU YÖNETİMİ	1	KAMU YÖNETİMİ (YL) (TEZLİ)
		2	KAMU YÖNETİMİ (YL)(TEZLİ II.ÖĞRETİM)
		3	KAMU YÖNETİMİ(YL) (TEZSİZ II.ÖĞRETİM)
		4	KAMU YÖNETİMİ (DOKTORA)
		5	KAMU YÖNETİMİ UZAKTAN EĞİTİM (YL) (TEZSİZ)
8	ORTAÖĞRETİM SOSYAL ALANLAR EĞİTİMİ	1	ORTAÖĞRETİM SOSYAL ALANLAR EĞİTİMİ (YL)(COĞRAFYA)(TEZSİZ)
		2	ORTAÖĞRETİM SOSYAL ALANLAR EĞİTİMİ (YL) (TARİH)(TEZSİZ)
		3	ORTAÖĞRETİM SOSYAL ALANLAR EĞİTİMİ (YL) (TÜRK DİLİ VE EDEBİYATI)(TEZSİZ)
9	SAĞLIK YÖNETİMİ	1	SAĞLIK YÖNETİMİ (YL) (TEZLİ)
		2	SAĞLIK YÖNETİMİ (YL) (TEZSİZ II.ÖĞRETİM)
10	TARİH	1	TARİH (YL) (TEZLİ)
		2	TARİH (YL) (TEZSİZ II.ÖĞRETİM)
		3	TARİH (DOKTORA)
		4	TARİH (YL) (TEZLİ) (MUSTAFA KEMAL ÜNİV. ORTAK) YÜ -MKÜ
		5	TARİH (DOKTORA) (MUSTAFA KEMAL ÜNİV.ORTAK) YÜ- MKÜ
11	TEMEL İSLAM BİLİMLERİ	1	TEMEL İSLAM BİLİMLERİ (YL) (TEZLİ)
		2	TEMEL İSLAM BİLİMLERİ (YL) (TEZSİZ II.ÖĞRETİM)
		3	TEMEL İSLAM BİLİMLERİ (DOKTORA)
12	TÜRK DİLİ VE EDEBİYATI	1	TÜRK DİLİ VE EDEBİYATI (YL) (TEZLİ)
		2	TÜRK DİLİ VE EDEBİYATI (YL) (TEZSİZ)
		3	TÜRK DİLİ VE EDEBİYATI (YL) (TEZLİ)(GAZİANTEP ÜNİV. ORTAK) YÜ KSÜ
13	SİYASET BİLİMİ VE ULUSLARARASI İLİŞKİLER(ERCİYES ÜNİV.ORTAK)	1	TEZLİ YÜKSEK LİSANS
14	ULUSLAR ARASI TİCARET VE LOJİSTİK	1	TEZLİ YÜKSEK LİSANS
15	TÜRKÇE VE SOSYAL BİLİMLER ÖĞRETİMİ	1	TEZLİ YÜKSEK PROGRAMI
	TOPLAM PROGRAM	49	

5. Öğretim Üyeleri

ANA BİLİM DALLARI	Yrd. Doç.	Doç.	Prof.
Coğrafya	3	1	3
Eğitim Bilimleri	5	3	2
Felsefe ve in Bilimleri	3	3	1
İktisat			2
İşletme	4	5	5
İslam Tarihi Ve Sanatları	3		2
Kamu Yönetimi	2	1	2
Ortaöğretim Sosyal Alanlar Eğitimi			
Sağlık Yönetimi	2	1	1
Tarih	10		6
Temel İslam Bilimleri	7	5	7
Türk Dili Ve Edebiyatı	5	1	
Siyaset Bilimi veUluslararası İlişkiler	2	1	
Uluslararası Ticaret ve Lojistik	1	2	
Türkçe ve Sosyal Bilgiler Eğitimi	1	3	
TOPLAM	48	26	31

6. Araştırma Görevlileri

ANA BİLİM DALLARI	2547 50/d
Coğrafya	3
Eğitim Bilimleri	1
Felsefe ve in Bilimleri	1
İktisat	1
İşletme	2
İşlam Tarihi Ve Sanatları	...
Kamu Yönetimi	1
Ortaöğretim Sosyal Alanlar Eğitimi	...
Sağlık Yönetimi	...
Tarih	1
Temel İřlam Bilimleri	2
Türk Dili Ve Edebiyatı	1
Siyaset Bilimi veUluslararası İlişkiler	...
Uluslararası Ticaret ve Lojistik	...
TOPLAM	13

7. Aktif Öğrenci Sayıları

ANA BİLİM DALI	TEZLİ Y.LİSANS	TEZLİ II.ÖĞRET.	TEZSİZ Y.LİSANS I.Öğr.	TEZSİZ II.ÖĞRETİM	TEZSİZ UZAKTAN EĞİTİM	DOKTORA	G.TOPLAM
COĞRAFYA	68		----	----	----	15	83
T.DİLİ	88		1	----	----	...	89
TARİH	165		1	51	----	38	255
EĞİTİM BİLİMLERİ	170		4	103	----	...	277
KAMU YÖNETİMİ	53	24	1	170	157	13	418
İŞLETME	106			185	331	43	665
İKTİSAT	46	43		125	96	16	326
T.İSLAM	246		3	33	----	47	329
FELSEFE VE DİN BİLİMLERİ	83		8	----	----	2	93
İSLAM TARİHİ VE SANATLARI	51		---	----	----	---	51
SAĞLIK YÖNETİMİ	45		---	100	----	---	145
SİYASET BİLİMİ VE ULS.İLŞ.	33						33
Türkçe ve Sosyal Bilimler	7			----	----	---	7
TOPLAM	1161	67	18	767	584	174	2771