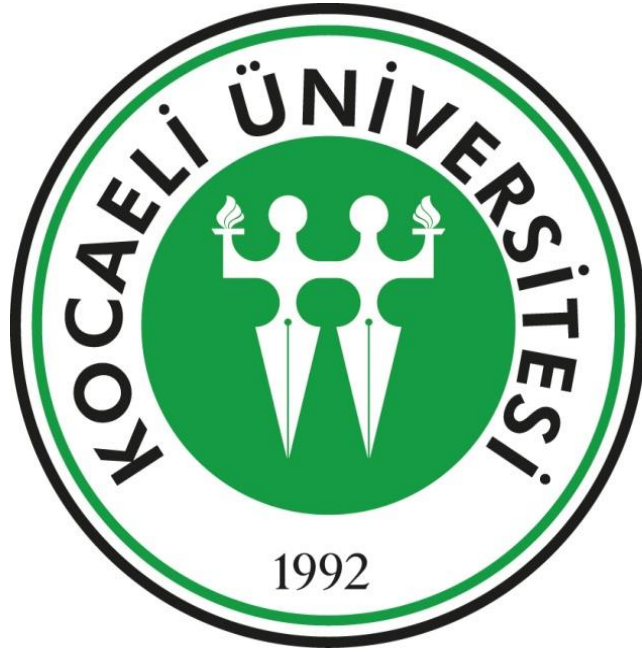


**T.C
KOCAELİ ÜNİVERSİTESİ**



**2021 YILI
İÇ KONTROL SİSTEMİ DEĞERLENDİRME
RAPORU**

**HAZİRAN
2022**

ÖNSÖZ

24.12.2003 tarih ve 25326 sayılı Resmi Gazetede yayımlanarak yürürlüğe giren 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 55. maddesinde 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 tanımlanmıştır.

Aynı kanunun 57. maddesinde de kamu idarelerinin mali yönetim ve kontrol sistemlerinin harcama birimleri, muhasebe ve mali hizmetler ile ön mali kontrol ve iç denetimden oluştuğu belirtilmekte, yeterli ve etkili bir kontrol sisteminin oluşturulabilmesi için de; 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 önlemlerin alınması gerektiği ifade edilmektedir.

26.12.2007 tarih ve 26738 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Kamu İç Kontrol Standartları Tebliğinde kamu idarelerinde iç kontrol sisteminin oluşturulması, uygulanması, izlenmesi ve geliştirilmesi amacıyla kontrol ortamı, risk değerlendirilmesi, kontrol faaliyetleri, bilgi ve iletişim ile izleme olmak üzere beş bileşen altında 18 standart ve bu standartlar için gerekli 79 genel şart belirlenmiş; idarelerin malî ve malî olmayan tüm işlemlerinde bu standartlara uymakla ve gereğini yerine getirmekle yükümlü bulunduğu ve iç kontrol sistemlerinin bu standartlara uyumunu sağlamak üzere yapacakları çalışmalar için eylem planı oluşturmaları istenmiştir.

Kurumumuz “KOÜ İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planını” 5018 sayılı Kanun hükümleri, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole ilişkin Usul ve Esaslar ile Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği rehberliğinde, Üst Yöneticinin liderliği ve gözetiminde, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının teknik desteği ve koordinatörlüğü, iç denetim biriminin danışmanlığı, harcama birimlerinin katılımı ile hazırlamış ve eylem planında yer verilen faaliyetlerin gerçekleştirilmesi sürecine devam etmektedir.

Kamu İç Kontrol Standartlarının “izleme” bileşeni altında yer alan “İç Kontrolün Değerlendirilmesi Standartı” doğrultusunda, iç kontrol sisteminin amaç ve hedeflere ulaşma hususunda beklenen katkıyı sağlayıp sağlamadığını gözlemleyebilmek amacıyla, iç kontrol standartlarına uyum eylem planında yer verilen faaliyetlerin gerçekleşme sonuçları, öz değerlendirme sonuçları, iç ve dış denetim raporları, ön mali kontrole ilişkin veriler birlikte değerlendirilerek Üniversitemiz, “2021 yılı İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu” hazırlanmış, şeffaflık ilkesiyle kamuoyunun bilgisine sunulmuş olup, çalışmalar aralıksız devam edecektir.

Prof.Dr.Sadettin HÜLAGÜ
REKTÖR

İÇİNDEKİLER

1. GİRİŞ.....	5
1.1. Misyon ve Vizyon	5
1.1.1. Misyon	5
1.1.2. Vizyon	5
1.1.3. Değerler	5
1.1.4 Organizasyon Yapısı	5
2. İÇ KONTROL SİSTEMİ DEĞERLENDİRME SORU FORMU SONUÇLARI	7
2.1. Birimlerin Gelişmişlik Seviyelerine İlişkin Veriler	8
2.1.1. Kontrol Ortamı.....	8
2.1.2. Risk Değerlendirme	15
2.1.3. Kontrol Faaliyetleri.....	22
2.1.4. Bilgi ve İletişim	28
2.1.5. İzleme.....	34
2.2. Güçlü Yönler/Geliştirmeye Açık Alanlar	40
2.2.1. Kontrol Ortamı.....	40
2.2.2. Risk Değerlendirme	41
2.2.3. Kontrol Faaliyetleri.....	43
2.2.4. Bilgi ve İletişim	44
2.2.5. İzleme.....	45
3. DİĞER BİLGİLER	46
3.1 İç Denetim Sonuçları.....	46
3.1.1 Denetim Faaliyetleri.....	46
3.2 Dış Denetim Sonuçları	47
3.3 Diğer Bilgi Kaynakları.....	47
3.3.1 Ön Mali Kontrole İlişkin Veriler	47
3.3.2 Kişi veya İdarelerin Talep ve Şikayetleri.....	48
4. İÇ KONTROL SİSTEMİNİN GELİŞİMİ	48
5. SONUÇ ve ÖNERİLER.....	49
5.1 Güçlü Yönler.....	50
5.2 İyileştirmeye Açık Alanlar	51
5.3 Eylem İçin Öneriler	51

1. GİRİŞ

1.1. Misyon ve Vizyon

1.1.1. Misyon

- Üniversitemiz, ulusal ve uluslararası alanda yüksek standartlarda eğitim ve öğretim hizmeti vererek, sorunlara yaratıcı çözümler sunan, girişimci, ekip çalışmasına yatkın, toplumsal ve ahlaki değerlere bağlı, insan haklarına saygılı bireyler yetiştirmeyi,
- Eğitim verdiği alanlarla birlikte diğer bilim ve sanat dallarında da insanlığa katkı sağlayan araştırmalar yaparak bilgi ve teknoloji üretmeyi, ürettiği bilgi ve teknolojinin aktarımı ile kullanımını yaygınlaştırmayı,
- Faaliyette bulunduğu bölgede, paydaşlarıyla birlikte hareket ederek kentin ve ülkenin sorunlarına çözüm geliştirmeyi ve kalkınmaya katkıda bulunmayı görev edinmiştir.

1.1.2. Vizyon

Eğitim ve öğretim alanında nitelikli mezunları, bilimsel alanlardaki araştırmaları, üniversite-sanayi işbirliğindeki öncü rolü ile ulusal ve uluslararası alanda saygın, yenilikçi ve lider bir üniversite olmak.

1.1.3. Değerler

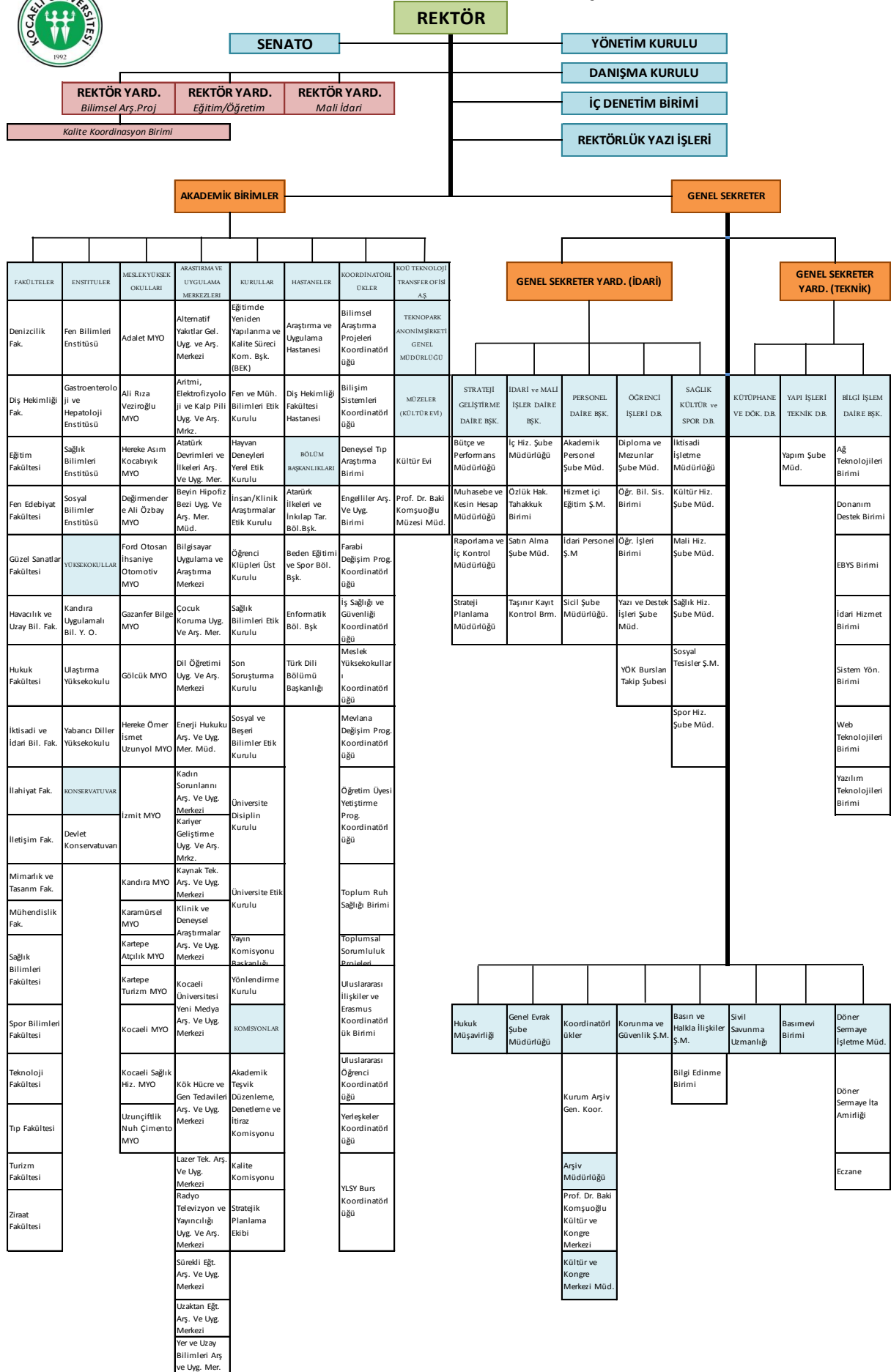
- Gazi Mustafa Kemal Atatürk önderliğinde kurulan Cumhuriyet değerlerine bağlılık,
- Evrensel hukuk ilkelerine, toplumsal ve ahlaki değerlere bağlılık,
- Akademik özgürlük,
- Çevreye ve insan haklarına saygı,
- Bilimsel ve teknolojik gelişmeleri izlemek,
- Şeffaf ve hesap verilebilirlik,
- Katılımcı yönetim anlayışı,

1.1.4 Organizasyon Yapısı

Kocaeli Üniversitesi'nin yönetimi, örgüt yapısı ile bunların yetki ve görevleri 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu ile belirlenmiştir.

Üniversitenin yönetim organları rektör, üniversite senatosu ve üniversite yönetim kurulumdur. Bu organların alt birim ve bağlı merkezlerine Kocaeli Üniversitesi teşkilat şemasında detayları ile yer verilmiştir.

KOCAELİ ÜNİVERSİTESİ ORGANİZASYON ŞEMASI



2. İÇ KONTROL SİSTEMİ DEĞERLENDİRME SORU FORMU SONUÇLARI

Kamu İç Kontrol Standartlarının “izleme” bileşeninin altında yer alan “İç Kontrolün Değerlendirilmesi Standardı” gereğince, Üniversitemiz iç kontrol sistemini değerlendirmek üzere, Maliye Bakanlığınca 07 Şubat 2014 tarihinde yayımlanan Kamu İç Kontrol Rehberinde yer alan soru formundan büyük ölçüde yararlanılarak, beş bölümden oluşan (kontrol ortamı, risk değerlendirme, kontrol faaliyetleri, bilgi iletişim, izleme) KOÜ 2021 Yılı İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Soru Formu oluşturulmuştur.

Öz değerlendirme niteliğindeki soru formu Üniversitemiz Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının üst yönetici onaylı, 12.04.2022 tarih ve 215386 sayılı yazısı ile tüm birimlere “KOÜ İç Kontrol ve Risk Yönetimi Bilgi Sistemi” üzerinden cevaplanması için gönderilmiştir.

Soru formunda 25 adet kontrol ortamı, 12 adet risk değerlendirme, 9 adet kontrol faaliyetleri, 10 adet bilgi iletişim, 8 adet izleme bileşenine ait toplam 64 adet soruya yer verilmiştir. Her soru için verilen cevabın puan karşılığı (Evet=2, Geliştirilmekte=1, Hayır=0) kullanılarak, her bileşen için birim ve kurum geneli toplam puanları hesaplanmıştır. 100 tam puan üzerinden (0-25 puan aralığı) en düşük, (26-50 puan aralığı) düşük (51-75 puan aralığı) orta (76-90 puan aralığı) yüksek, (91-100 puan aralığı) en yüksek seviye olduğu kabul edilmiştir.

Birimlerce sorulara verilen cevapların puan karşılıkları Strateji Geliştirme Daire Başkanlığınca yukarıda yer verilen puanlama yöntemine göre değerlendirilerek yorumlanmıştır.

Soru formu sonuçlarının değerlendirilmesi neticesinde, her bileşen için, birimlerin iç kontrol sistemlerinin gelişmişlik seviyelerine ilişkin ulaşılan sonuçlar ile sistemin güçlü ve geliştirmeye açık alanlarına ilişkin tespitlere aşağıda yer verilmiştir.

2.1. Birimlerin Gelişmişlik Seviyelerine İlişkin Veriler

2.1.1. Kontrol Ortamı

Sıra No	Birim	Kontrol Ortamı Puanı 2020	Kontrol Ortamı Puanı 2021	Kontrol Ortamı Ortalama Puan % 2020	Kontrol Ortamı Ortalama Puan % 2021	Açıklama
1	Adalet MYO	38	42	76,00	84,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıllara aynı (yüksek) seviyede olduğu görülmekle birlikte, ilerleme kaydederek yükselme eğiliminde olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
2	Ali Rıza Veziroğlu MYO	42	41	84,00	82,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıllara aynı (yüksek) seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
3	Araştırma ve Uygulama Hastanesi Başhekimliği	41	44	82,00	88,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıllara aynı (yüksek) seviyede olduğu görülmekle birlikte, ilerleme kaydederek yükselme eğiliminde olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
4	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	48	48	96,00	96,00	Birimde kontrol ortamı gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıllara göre değişiklik göstermediği en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
5	Değirmendere Ali Özbay MYO	39	38	78,00	76,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıllara aynı (yüksek) seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
6	Denizcilik Fakültesi	33	36	66,00	72,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl değişiklik göstermeyip orta seviyede kaldığı, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

7	Devlet Konservatuvarı	32	42	64,00	84,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken, bu yıl gelişme göstererek yüksek seviyeye ulaştığı, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başlandığı, ancak biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
8	Dış Hekimliği Fakültesi	46	47	92,00	94,00	Birimde kontrol ortamı gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
9	Eğitim Fakültesi	48	47	96,00	94,00	Birimde kontrol ortamı gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
10	Farabi Değişim Programı Koordinatörlüğü	46	36	92,00	72,00	Birimde kontrol ortamı gelişmişlik düzeyi bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl orta seviyede olduğu, düşüş sebeplerinin araştırılarak iç kontrol mekanizmalarının geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
11	Fen Bilimleri Enstitüsü	45	45	90,00	90,00	Birimde kontrol ortamı gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
12	Fen Edebiyat Fakültesi	47	44	94,00	88,00	Birimde kontrol ortamı oluşturulma seviyesinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının yerleştiği ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
13	Ford Otosan İhsaniye Otomotiv MYO	44	44	88,00	88,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıllara aynı (yüksek) seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
14	Gazanfer Bilge MYO	50	44	100,00	88,00	Birimde kontrol ortamı oluşturulma seviyesinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının yerleştiği ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
15	Gölcük MYO	49	40	98,00	80,00	Birimde kontrol ortamı oluşturulma seviyesinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının yerleştiği ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

16	Güzel Sanatlar Fakültesi	47	38	94,00	76,00	Birimde kontrol ortamı oluşturulma seviyesinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının yerleştiği ancak düşüş sebeplerinin araştırılarak iç kontrol mekanizmalarının geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
17	Havacılık ve Uzay Bilimleri Fakültesi	32	39	64,00	78,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken, bu yıl gelişme göstererek yüksek seviyeye ulaştığı, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başlandığı, ancak biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
18	Hereke Asım Kocabıyık MYO	50	50	100,00	100,00	Birimde kontrol ortamı gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
19	Hereke Ömer İsmet Uzunyol MYO	34	44	68,00	88,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken, bu yıl gelişme göstererek yüksek seviyeye ulaştığı, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başlandığı, ancak biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
20	Hukuk Fakültesi	43	38	86,00	76,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla aynı (yüksek) seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
21	Hukuk Müşavirliği	47	46	94,00	92,00	Birimde kontrol ortamı gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
22	İç Denetim Birimi Başkanlığı	46	44	92,00	88,00	Birimde kontrol ortamı oluşturulma seviyesinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının yerleştiği ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
23	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	48	50	96,00	100,00	Birimde kontrol ortamı gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

24	İktisadi İdari Bilimler Fakültesi	42	42	84,00	84,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıllara aynı (yüksek) seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
25	İlahiyat Fakültesi	44	48	88,00	96,00	Birimde kontrol ortamı bileşeninin bir önceki yıl yüksek seviyede iken gelişme göstererek en yüksek seviyeye ulaştığı, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
26	İletişim Fakültesi	30	34	60,00	68,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl değişiklik göstermeyip orta seviyede kaldığı, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
27	İzmit MYO	42	47	84,00	94,00	Birimde kontrol ortamı bileşeninin bir önceki yıl yüksek seviyede iken gelişme göstererek en yüksek seviyeye ulaştığı, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
28	Kandıra MYO	46	34	92,00	68,00	Birimde kontrol ortamı gelişmişlik düzeyi bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl orta seviyede olduğu, düşüş sebeplerinin araştırılarak iç kontrol mekanizmalarının geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
29	Karamürsel MYO	42	46	84,00	92,00	Birimde kontrol ortamı bileşeninin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye ulaştığı, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
30	Kartepe Atıcılık MYO	40	47	80,00	94,00	Birimde kontrol ortamı bileşeninin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye ulaştığı, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
31	Kartepe Turizm MYO	47	47	94,00	94,00	Birimde kontrol ortamı gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
32	Kocaeli MYO	45	45	90,00	90,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıllara aynı (yüksek) seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

33	Kocaeli Sağlık Hizmetleri MYO	46	31	92,00	62,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl orta seviyeye gerilediği, gerileme sebeplerinin araştırılarak iç kontrol mekanizmalarının biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
34	Kurum Arşiv Genel Koordinatörlüğü	39	36	78,00	72,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl orta seviyeye gerilediği, gerileme sebeplerinin araştırılarak iç kontrol mekanizmalarının biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
35	Kütüphane ve Dökümantasyon Daire Başkanı	44	48	88,00	96,00	Birimde kontrol ortamı bileşeninin bir önceki yıl yüksek seviyede iken gelişme göstererek en yüksek seviyeye ulaştığı, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
36	Mevlana Değişim Programı Koordinatörlüğü	50	34	100,00	68,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl orta seviyeye gerilediği, gerileme sebeplerinin araştırılarak iç kontrol mekanizmalarının biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
37	Mimarlık ve Tasarım Fakültesi	44	48	88,00	96,00	Birimde kontrol ortamı bileşeninin bir önceki yıl yüksek seviyede iken gelişme göstererek en yüksek seviyeye ulaştığı, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
38	Mühendislik Fakültesi	49	49	98,00	98,00	Birimde kontrol ortamı gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
39	Öğrenci İşleri Daire Başkanı	44	43	88,00	86,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıllara aynı (yüksek) seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
40	Personel Daire Başkanı	41	43	82,00	86,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıllara aynı (yüksek) seviyede olduğu görülmekle birlikte, ilerleme kaydederek yükselme eğiliminde olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

41	Sağlık Bilimleri Enstitüsü	46	43	92,00	86,00	Birimde kontrol ortamı oluşturulma seviyesinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının yerleştiği ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
42	Sağlık Bilimleri Fakültesi	37	40	74,00	80,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken, bu yıl gelişme göstererek yüksek seviyeye ulaştığı, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başlandığı, ancak biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
43	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	48	34	96,00	68,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl orta seviyeye gerilediği, gerileme sebeplerinin araştırılarak iç kontrol mekanizmalarının biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
44	Sosyal Bilimler Enstitüsü	34	37	68,00	74,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl değişiklik göstermeyip orta seviyede olmakla birlikte yükselme eğiliminde olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
45	Spor Bilimleri Fakültesi	46	50	92,00	100,00	Birimde kontrol ortamı gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
46	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	40	42	80,00	84,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
47	Sürekli Eğitim Araştırma ve Uygulama Merkezi	37	37	74,00	74,00	Birimde kontrol ortamı oluşturulma seviyesinin orta seviyede olduğu, iç kontrol uygulamalarının uygulanmaya başlandığı ancak biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
48	Teknoloji Fakültesi	48	49	96,00	98,00	Birimde kontrol ortamı gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
49	Tıp Fakültesi	45	45	90,00	90,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıllara aynı (yüksek) seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

50	Turizm Fakültesi	35	47	70,00	94,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni seviyesi bir önceki yıl orta seviyede iken gelişme göstererek bu yıl en yüksek seviyeye ulaştığı, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
51	Uluslararası İlişkiler ve Erasmus Koordinatörlük Birimi	50	50	100,00	100,00	Birimde kontrol ortamı gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
52	Uzaktan Eğitim Araştırma ve Uygulama Merkezi	38	42	76,00	84,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıllara aynı (yüksek) seviyede olmakla birlikte yükselme eğiliminde olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
53	Uzunçiftlik Nuh Çimento MYO	46	48	92,00	96,00	Birimde kontrol ortamı gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
54	Yabancı Diller YO	36	40	72,00	80,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken, bu yıl gelişme göstererek yüksek seviyeye ulaştığı, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başlandığı, ancak biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
55	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	42	41	84,00	82,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıllara aynı (yüksek) seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
56	Ziraat Fakültesi	44	46	88,00	92,00	Birimde kontrol ortamı bileşeninin bir önceki yıl yüksek seviyede iken gelişme göstererek en yüksek seviyeye ulaştığı, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
Kurum Geneli %				85,79	85,71	Kurumda kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

2.1.2. Risk Değerlendirme

Sıra No	Birim	Risk Değerlendirme Puanı 2020	Risk Değerlendirme Puanı 2021	Risk Değerlendirme Puanı Ortalama sı % 2020	Risk Değerlendirme Puanı Ortalama sı % 2021	Açıklama
1	Adalet MYO	13	19	54,17	79,17	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken, bu yıl gelişme göstererek yüksek seviyeye ulaştığı, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başlandığı, ancak biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
2	Ali Rıza Veziroğlu MYO	18	19	75,00	79,17	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken, bu yıl gelişme göstererek yüksek seviyeye ulaştığı, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başlandığı, ancak biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
3	Araştırma ve Uygulama Hastanesi Başhekimliği	24	24	100,00	100,00	Birimde risk değerlendirme bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, en yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
4	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	24	24	100,00	100,00	Birimde risk değerlendirme bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, en yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
5	Değirmendere Ali Özbay MYO	18	14	75,00	58,33	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl değişiklik göstermeyip orta seviyede kaldığı, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
6	Denizcilik Fakültesi	9	17	37,50	70,83	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl düşük seviyede iken bu yıl orta seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
7	Devlet Konservatuvarı	16	18	66,67	75,00	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl değişiklik göstermeyip orta seviyede kaldığı, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

8	Diş Hekimliği Fakültesi	16	22	66,67	91,67	Birimde risk değerlendirme bileşeni seviyesi bir önceki yıl orta seviyede iken gelişme göstererek bu yıl en yüksek seviyeye ulaştığı, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
9	Eğitim Fakültesi	24	18	100,00	75,00	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl orta seviyeye gerilediği, gerileme sebeplerinin araştırılarak iç kontrol mekanizmalarının biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
10	Farabi Değişim Programı Koordinatörlüğü	13	21	54,17	87,50	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken, bu yıl gelişme göstererek yüksek seviyeye ulaştığı, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başlandığı, ancak biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
11	Fen Bilimleri Enstitüsü	16	18	66,67	75,00	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl değişiklik göstermeyip orta seviyede kaldığı, ancak ilerleme kaydederek yükselme eğiliminde olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
12	Fen Edebiyat Fakültesi	20	20	83,33	83,33	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği yüksek seviyede olduğu, iç kontrol uygulamalarının yerleştiği ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
13	Ford Otosan İhsaniye Otomotiv MYO	24	24	100,00	100,00	Birimde risk değerlendirme bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, en yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
14	Gazanfer Bilge MYO	21	24	87,50	100,00	Birimde risk değerlendirme bileşeninin bir önceki yıl yüksek seviyede iken gelişme göstererek en yüksek seviyeye ulaştığı, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
15	Gölcük MYO	24	23	100,00	95,83	Birimde risk değerlendirme bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, en yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

16	Güzel Sanatlar Fakültesi	24	20	100,00	83,33	Birimde risk değerlendirme bileşeni seviyesinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının yerleştiği ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
17	Havacılık ve Uzay Bilimleri Fakültesi	17	17	70,83	70,83	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl değişiklik göstermeyip orta seviyede kaldığı, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
18	Hereke Asım Kocabıyık MYO	24	24	100,00	100,00	Birimde risk değerlendirme bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, en yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
19	Hereke Ömer İsmet Uzunyol MYO	17	20	70,83	83,33	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken, bu yıl gelişme göstererek yüksek seviyeye ulaştığı, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
20	Hukuk Fakültesi	19	16	79,17	66,67	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl orta seviyeye düştüğü, düşüş sebeplerinin araştırılarak iç kontrol mekanizmalarının biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
21	Hukuk Müşavirliği	20	16	83,33	66,67	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl orta seviyeye düştüğü, düşüş sebeplerinin araştırılarak iç kontrol mekanizmalarının biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
22	İç Denetim Birimi Başkanlığı	24	24	100,00	100,00	Birimde risk değerlendirme bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, en yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
23	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	24	24	100,00	100,00	Birimde risk değerlendirme bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, en yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

24	İktisadi İdari Bilimler Fakültesi	18	18	75,00	75,00	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği orta seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
25	İlahiyat Fakültesi	19	21	79,17	87,50	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği yüksek seviyede olduğu, iç kontrol uygulamalarının yerleştiği ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
26	İletişim Fakültesi	19	21	79,17	87,50	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği yüksek seviyede olduğu, iç kontrol uygulamalarının yerleştiği ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
27	İzmit MYO	19	19	79,17	79,17	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği yüksek seviyede olduğu, iç kontrol uygulamalarının yerleştiği ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
28	Kandıra MYO	24	17	100,00	70,83	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl orta seviyeye gerilediği, gerileme sebeplerinin araştırılarak iç kontrol mekanizmalarının biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
29	Karamürsel MYO	22	22	91,67	91,67	Birimde risk değerlendirme bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, en yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
30	Kartepe Atçılık MYO	22	22	91,67	91,67	Birimde risk değerlendirme bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, en yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
31	Kartepe Turizm MYO	22	22	91,67	91,67	Birimde risk değerlendirme bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, en yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

32	Kocaeli MYO	18	18	75,00	75,00	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği orta seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
33	Kocaeli Sağlık Hizmetleri MYO	19	15	79,17	62,50	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl orta seviyeye gerilediği, gerileme sebeplerinin araştırılarak iç kontrol mekanizmalarının biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
34	Kurum Arşiv Genel Koordinatörlüğü	18	20	75,00	83,33	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken, bu yıl gelişme göstererek yüksek seviyeye ulaştığı, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başlandığı, ancak biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
35	Kütüphane ve Dökümantasyon Daire Başkanlığı	21	21	87,50	87,50	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği yüksek seviyede olduğu, iç kontrol uygulamalarının yerleştiği ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
36	Mevlana Değişim Programı Koordinatörlüğü	24	17	100,00	70,83	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl orta seviyeye gerilediği, gerileme sebeplerinin araştırılarak iç kontrol mekanizmalarının biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
37	Mimarlık ve Tasarım Fakültesi	23	24	95,83	100,00	Birimde risk değerlendirme bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, en yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
38	Mühendislik Fakültesi	24	24	100,00	100,00	Birimde risk değerlendirme bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, en yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
39	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	19	21	79,17	87,50	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği yüksek seviyede olduğu, iç kontrol uygulamalarının yerleştiği ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

40	Personel Daire Başkanı	19	21	79,17	87,50	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği yüksek seviyede olduğu, iç kontrol uygulamalarının yerleştiği ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
41	Sağlık Bilimleri Enstitüsü	20	19	83,33	79,17	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği yüksek seviyede olduğu, iç kontrol uygulamalarının yerleştiği ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
42	Sağlık Bilimleri Fakültesi	20	18	83,33	75,00	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl orta seviyeye gerilediği, gerileme sebeplerinin araştırılarak iç kontrol mekanizmalarının biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
43	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanı	24	18	100,00	75,00	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl orta seviyeye gerilediği, gerileme sebeplerinin araştırılarak iç kontrol mekanizmalarının biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
44	Sosyal Bilimler Enstitüsü	15	14	62,50	58,33	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği orta seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
45	Spor Bilimleri Fakültesi	17	24	70,83	100,00	Birimde risk değerlendirme bileşeni seviyesi bir önceki yıl orta seviyede iken gelişme göstererek bu yıl en yüksek seviyeye ulaştığı, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
46	Strateji Geliştirme Daire Başkanı	24	24	100,00	100,00	Birimde risk değerlendirme bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, en yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
47	Sürekli Eğitim Araştırma ve Uygulama Merkezi	6	15	25,00	62,50	Birimde risk değerlendirme bileşeni bir önceki yıl en düşük seviyede iken bu yıl orta seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

48	Teknoloji Fakültesi	20	19	83,33	79,17	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği yüksek seviyede olduğu, iç kontrol uygulamalarının yerleştiği ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
49	Tıp Fakültesi	14	16	58,33	66,67	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği orta seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
50	Turizm Fakültesi	21	22	87,50	91,67	Birimde risk değerlendirme bileşeninin bir önceki yıl yüksek seviyede iken gelişme göstererek en yüksek seviyeye ulaştığı, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
51	Uluslararası İlişkiler ve Erasmus Koordinatörlük Birimi	24	24	100,00	100,00	Birimde risk değerlendirme bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, en yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
52	Uzaktan Eğitim Araştırma ve Uygulama Merkezi	24	24	100,00	100,00	Birimde risk değerlendirme bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, en yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
53	Uzunçiftlik Nuh Çimento MYO	16	14	66,67	58,33	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği orta seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
54	Yabancı Diller YO	15	18	62,50	75,00	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği orta seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
55	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	13	20	54,17	83,33	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken, bu yıl gelişme göstererek yüksek seviyeye ulaştığı, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başlandığı, ancak biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

56	Ziraat Fakültesi	23	23	95,83	95,83	Birimde risk değerlendirme bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, en yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
Kurum Geneli %				81,47	83,41	Kurumda Risk Değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

2.1.3. Kontrol Faaliyetleri

Sıra No	Birim	Kontrol Faaliyetleri Puanı 2020	Kontrol Faaliyetleri Puanı 2021	Kontrol Faaliyetleri Puanı Ortalama sı % 2020	Kontrol Faaliyetleri Puanı Ortalama sı % 2021	Açıklama
1	Adalet MYO	12	17	66,67	94,44	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl en yüksek seviyeye yükseldiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
2	Ali Rıza Veziroğlu MYO	15	15	83,33	83,33	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, biraz daha geliştirmek için çalışmaların sürdürüldüğü anlaşılmaktadır.
3	Araştırma ve Uygulama Hastanesi Başhekimliği	17	16	94,44	88,89	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıl en yüksek seviyede olduğu, bu yıl yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği ancak geliştirilmesi gerektiği görülmüştür.
4	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	16	18	88,89	100,00	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl en yüksek seviyeye yükseldiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi uygulandığı anlaşılmaktadır.
5	Değirmendere Ali Özbay MYO	15	14	83,33	77,78	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, biraz daha geliştirmek için çalışmaların sürdürüldüğü anlaşılmaktadır.

6	Denizcilik Fakültesi	11	14	61,11	77,78	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl gelişme göstererek yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, biraz daha geliştirmek için çalışmaların sürdürüldüğü anlaşılmaktadır.
7	Devlet Konservatuvarı	9	13	50,00	72,22	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl düşük seviyede iken bu yıl orta seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başlandığı ancak çalışmaların artırılarak daha fazla geliştirmenin gerektiği görülmüştür.
8	Diş Hekimliği Fakültesi	16	15	88,89	83,33	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
9	Eğitim Fakültesi	18	18	100,00	100,00	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyi bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, en yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
10	Farabi Değişim Programı Koordinatörlüğü	8	8	44,44	44,44	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin düşük seviyede olduğu, çalışmaların artırılarak iç kontrol mekanizmalarının ivedilikle uygulamaya geçirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
11	Fen Bilimleri Enstitüsü	14	14	77,78	77,78	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, biraz daha geliştirmek için çalışmaların sürdürüldüğü anlaşılmaktadır.
12	Fen Edebiyat Fakültesi	18	16	100,00	88,89	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken, bu yıl yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği ancak geliştirilmesi gerektiği görülmüştür.
13	Ford Otosan İhsaniye Otomotiv MYO	18	18	100,00	100,00	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
14	Gazanfer Bilge MYO	18	18	100,00	100,00	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

15	Gölcük MYO	18	18	100,00	100,00	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
16	Güzel Sanatlar Fakültesi	17	18	94,44	100,00	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
17	Havacılık ve Uzay Bilimleri Fakültesi	14	14	77,78	77,78	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, biraz daha geliştirmek için çalışmaların sürdürüldüğü anlaşılmaktadır.
18	Hereke Asım Kocabıyık MYO	18	18	100,00	100,00	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
19	Hereke Ömer İsmet Uzunyol MYO	16	14	88,89	77,78	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, biraz daha geliştirmek için çalışmaların sürdürüldüğü anlaşılmaktadır.
20	Hukuk Fakültesi	17	17	94,44	94,44	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
21	Hukuk Müşavirliği	16	18	88,89	100,00	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl en yüksek seviyeye yükseldiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi uygulandığı anlaşılmaktadır.
22	İç Denetim Birimi Başkanlığı	18	18	100,00	100,00	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
23	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	18	18	100,00	100,00	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
24	İktisadi İdari Bilimler Fakültesi	16	16	88,89	88,89	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, biraz daha geliştirmek için çalışmaların sürdürüldüğü anlaşılmaktadır.

25	İlahiyat Fakültesi	17	17	94,44	94,44	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
26	İletişim Fakültesi	14	16	77,78	88,89	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, biraz daha geliştirmek için çalışmaların sürdürüldüğü anlaşılmaktadır.
27	İzmit MYO	17	15	94,44	83,33	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken, bu yıl yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği ancak geliştirilmesi gerektiği görülmüştür.
28	Kandıra MYO	18	13	100,00	72,22	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken, bu yıl orta seviyede olduğu, gerileme sebeplerinin araştırılarak iç kontrol mekanizmalarının biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
29	Karamürsel MYO	15	15	83,33	83,33	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, biraz daha geliştirmek için çalışmaların sürdürüldüğü anlaşılmaktadır.
30	Kartepe Atçılık MYO	18	18	100,00	100,00	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
31	Kartepe Turizm MYO	17	17	94,44	94,44	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
32	Kocaeli MYO	15	15	83,33	83,33	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, biraz daha geliştirmek için çalışmaların sürdürüldüğü anlaşılmaktadır.
33	Kocaeli Sağlık Hizmetleri MYO	15	17	83,33	94,44	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl en yüksek seviyeye yükseldiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi uygulandığı anlaşılmaktadır.

34	Kurum Arşiv Genel Koordinatörlüğü	12	14	66,67	77,78	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl gelişme göstererek yüksek seviye ulaştığı, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başlandığı, ancak biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
35	Kütüphane ve Dökümantasyon Daire Başkanı	16	17	88,89	94,44	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl en yüksek seviyeye yükseldiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi uygulandığı anlaşılmaktadır.
36	Mevlana Değişim Programı Koordinatörlüğü	18	14	100,00	77,78	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken, bu yıl yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği ancak geliştirilmesi gerektiği görülmüştür.
37	Mimarlık ve Tasarım Fakültesi	18	18	100,00	100,00	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
38	Mühendislik Fakültesi	18	18	100,00	100,00	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
39	Öğrenci İşleri Daire Başkanı	18	18	100,00	100,00	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
40	Personel Daire Başkanı	14	14	77,78	77,78	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, biraz daha geliştirmek için çalışmaların sürdürüldüğü anlaşılmaktadır.
41	Sağlık Bilimleri Enstitüsü	18	13	100,00	72,22	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken, bu yıl orta seviyede olduğu, gerileme sebeplerinin araştırılarak iç kontrol mekanizmalarının biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
42	Sağlık Bilimleri Fakültesi	15	14	83,33	77,78	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, biraz daha geliştirmek için çalışmaların sürdürüldüğü anlaşılmaktadır.

43	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	18	16	100,00	88,89	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken, bu yıl yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği ancak geliştirilmesi gerektiği görülmüştür.
44	Sosyal Bilimler Enstitüsü	14	15	77,78	83,33	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, biraz daha geliştirmek için çalışmaların sürdürüldüğü anlaşılmaktadır.
45	Spor Bilimleri Fakültesi	13	18	72,22	100,00	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl en yüksek seviyeye yükseldiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi uygulandığı anlaşılmaktadır.
46	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	17	17	94,44	94,44	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
47	Sürekli Eğitim Araştırma ve Uygulama Merkezi	17	17	94,44	94,44	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
48	Teknoloji Fakültesi	17	18	94,44	100,00	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
49	Tıp Fakültesi	14	14	77,78	77,78	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, biraz daha geliştirmek için çalışmaların sürdürüldüğü anlaşılmaktadır.
50	Turizm Fakültesi	16	18	88,89	100,00	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl en yüksek seviyeye yükseldiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
51	Uluslararası İlişkiler ve Erasmus Koordinatörlük Birimi	18	18	100,00	100,00	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
52	Uzaktan Eğitim Araştırma ve Uygulama Merkezi	16	18	88,89	100,00	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl en yüksek seviyeye yükseldiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

53	Uzunçiftlik Nuh Çimento MYO	17	16	94,44	88,89	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken, bu yıl yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği ancak geliştirilmesi gerektiği görülmüştür.
54	Yabancı Diller YO	12	14	66,67	77,78	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl gelişme göstererek yüksek seviye ulaştığı, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başlandığı, ancak biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
55	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	12	18	66,67	100,00	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye yükseldiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi uygulandığı anlaşılmaktadır.
56	Ziraat Fakültesi	17	17	94,44	94,44	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
Kurum Geneli %				87,70	89,29	Kurumda kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

2.1.4. Bilgi ve İletişim

Sıra No	Birim	Bilgi ve İletişim Puanı 2020	Bilgi ve İletişim Puanı 2021	Bilgi ve İletişim Puanı Ortalaması % 2020	Bilgi ve İletişim Puanı Ortalaması % 2021	Açıklama
1	Adalet MYO	17	18	85,00	90,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, yüksek seviyede olduğu, iç kontrol uygulamalarının yerleştiği ancak biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
2	Ali Rıza Veziroğlu MYO	18	18	90,00	90,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, yüksek seviyede olduğu, iç kontrol uygulamalarının yerleştiği ancak biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

3	Araştırma ve Uygulama Hastanesi Başhekimliği	20	20	100,00	100,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
4	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	20	20	100,00	100,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
5	Değirmendere Ali Özbay MYO	20	20	100,00	100,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
6	Denizcilik Fakültesi	16	17	80,00	85,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, yüksek seviyede olduğu, iç kontrol uygulamalarının yerleştiği ancak biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
7	Devlet Konservatuvarı	15	19	75,00	95,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye yükseldiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi uygulandığı anlaşılmaktadır.
8	Diş Hekimliği Fakültesi	20	17	100,00	85,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken, bu yıl yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği ancak geliştirilmesi gerektiği görülmüştür.
9	Eğitim Fakültesi	20	19	100,00	95,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
10	Farabi Değişim Programı Koordinatörlüğü	20	20	100,00	100,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
11	Fen Bilimleri Enstitüsü	19	20	95,00	100,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
12	Fen Edebiyat Fakültesi	19	19	95,00	95,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

13	Ford Otosan İhsaniye Otomotiv MYO	20	20	100,00	100,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
14	Gazanfer Bilge MYO	19	20	95,00	100,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
15	Gölcük MYO	19	20	95,00	100,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
16	Güzel Sanatlar Fakültesi	20	20	100,00	100,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
17	Havacılık ve Uzay Bilimleri Fakültesi	9	9	45,00	45,00	Birimde bir önceki yıl düşük seviyede olan bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bu yıl da değişiklik göstermeyerek halen düşük seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanması için çalışmalara başlandığı, ancak çalışmaların artırılarak uygulamaya geçilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
18	Hereke Asım Kocabıyık MYO	20	20	100,00	100,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
19	Hereke Ömer İsmet Uzunyol MYO	16	19	80,00	95,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye yükseldiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi uygulandığı anlaşılmaktadır.
20	Hukuk Fakültesi	18	18	90,00	90,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıllara aynı (yüksek) seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
21	Hukuk Müşavirliği	18	18	90,00	90,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıllara aynı (yüksek) seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
22	İç Denetim Birimi Başkanlığı	20	20	100,00	100,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

23	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	20	20	100,00	100,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
24	İktisadi İdari Bilimler Fakültesi	20	20	100,00	100,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
25	İlahiyat Fakültesi	19	18	95,00	90,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken, bu yıl yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği ancak geliştirilmesi gerektiği görülmüştür.
26	İletişim Fakültesi	18	18	90,00	90,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yılları aynı (yüksek) seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
27	İzmit MYO	19	20	95,00	100,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
28	Kandıra MYO	20	20	100,00	100,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
29	Karamürsel MYO	20	20	100,00	100,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
30	Kartepe Atçılık MYO	14	14	70,00	70,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl da değişiklik göstermeyip halen orta seviyede kaldığı, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
31	Kartepe Turizm MYO	20	20	100,00	100,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
32	Kocaeli MYO	18	18	90,00	90,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yılları aynı (yüksek) seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

33	Kocaeli Sağlık Hizmetleri MYO	19	17	95,00	85,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken, bu yıl yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği ancak geliştirilmesi gerektiği görülmüştür.
34	Kurum Arşiv Genel Koordinatörlüğü	20	18	100,00	90,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken, bu yıl yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği ancak biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
35	Kütüphane ve Dökümantasyon Daire Başkanlığı	20	20	100,00	100,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
36	Mevlana Değişim Programı Koordinatörlüğü	20	19	100,00	95,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
37	Mimarlık ve Tasarım Fakültesi	20	20	100,00	100,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
38	Mühendislik Fakültesi	20	20	100,00	100,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
39	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	20	20	100,00	100,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
40	Personel Daire Başkanlığı	20	20	100,00	100,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
41	Sağlık Bilimleri Enstitüsü	18	19	90,00	95,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye yükseldiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi uygulandığı anlaşılmaktadır.
42	Sağlık Bilimleri Fakültesi	19	19	95,00	95,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

43	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	18	12	90,00	60,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl orta seviyede olduğu, gerileme sebeplerinin araştırılarak iç kontrol mekanizmalarının biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
44	Sosyal Bilimler Enstitüsü	13	15	65,00	75,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl da değişiklik göstermeyip halen orta seviyede kaldığı, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
45	Spor Bilimleri Fakültesi	20	20	100,00	100,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
46	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	20	20	100,00	100,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
47	Sürekli Eğitim Araştırma ve Uygulama Merkezi	20	20	100,00	100,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
48	Teknoloji Fakültesi	18	20	90,00	100,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye yükseldiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi uygulandığı anlaşılmaktadır.
49	Tıp Fakültesi	18	18	90,00	90,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yılları aynı (yüksek) seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
50	Turizm Fakültesi	19	20	95,00	100,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
51	Uluslararası İlişkiler ve Erasmus Koordinatörlük Birimi	18	20	90,00	100,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye yükseldiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi uygulandığı anlaşılmaktadır.
52	Uzaktan Eğitim Araştırma ve Uygulama Merkezi	19	20	95,00	100,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

53	Uzunçiftlik Nuh Çimento MYO	19	19	95,00	95,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
54	Yabancı Diller YO	16	16	80,00	80,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıllara aynı (yüksek) seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
55	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	16	20	80,00	100,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye yükseldiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
56	Ziraat Fakültesi	20	17	100,00	85,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken, bu yıl yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği ancak geliştirilmesi gerektiği görülmüştür.
Kurum Geneli %				92,95	93,57	Kurumda bilgi ve iletişim bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

2.1.5. İzleme

Sıra No	Birim	İzleme Puanı 2020	İzleme Puanı 2021	İzleme Puanı Ortalama sı % 2020	İzleme Puanı Ortalama sı % 2021	Açıklama
1	Adalet MYO	9	16	56,25	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye yükseldiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
2	Ali Rıza Veziroğlu MYO	12	13	75,00	81,25	Birimde izleme gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl gelişme göstererek yüksek seviye ulaştığı, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başlandığı, ancak biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

3	Araştırma ve Uygulama Hastanesi Başhekimliği	16	16	100,00	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
4	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	11	11	68,75	68,75	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin orta seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır
5	Değirmendere Ali Özbay MYO	11	14	68,75	87,50	Birimde izleme gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl gelişme göstererek yüksek seviye ulaştığı, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başlandığı, ancak biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
6	Denizcilik Fakültesi	12	10	75,00	62,50	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin orta seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır
7	Devlet Konservatuvarı	9	12	56,25	75,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin orta seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır
8	Diş Hekimliği Fakültesi	14	14	87,50	87,50	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, biraz daha geliştirmek için çalışmaların sürdürüldüğü anlaşılmaktadır.
9	Eğitim Fakültesi	16	16	100,00	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
10	Farabi Değişim Programı Koordinatörlüğü	16	15	100,00	93,75	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
11	Fen Bilimleri Enstitüsü	13	13	81,25	81,25	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yılları aynı (yüksek) seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır
12	Fen Edebiyat Fakültesi	15	13	93,75	81,25	Birimde izleme bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken, bu yıl yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği ancak geliştirilmesi gerektiği görülmüştür.
13	Ford Otosan İhsaniye Otomotiv MYO	16	16	100,00	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

14	Gazanfer Bilge MYO	12	14	75,00	87,50	Birimde izleme gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl gelişme göstererek yüksek seviye ulaştığı, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başlandığı, ancak biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
15	Gölcük MYO	14	14	87,50	87,50	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıllar aynı (yüksek) seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
16	Güzel Sanatlar Fakültesi	15	15	93,75	93,75	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
17	Havacılık ve Uzay Bilimleri Fakültesi	12	12	75,00	75,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin orta seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
18	Hereke Asım Kocabıyık MYO	16	16	100,00	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
19	Hereke Ömer İsmet Uzunyol MYO	9	16	56,25	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye yükseldiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
20	Hukuk Fakültesi	16	16	100,00	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
21	Hukuk Müşavirliği	13	14	81,25	87,50	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıllar aynı (yüksek) seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
22	İç Denetim Birimi Başkanlığı	16	16	100,00	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
23	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	16	16	100,00	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
24	İktisadi İdari Bilimler Fakültesi	8	11	50,00	68,75	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl düşük seviyede iken bu yıl orta seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başlandığı ancak çalışmaların artırılarak daha fazla geliştirmenin gerektiği görülmüştür.

25	İlahiyat Fakültesi	12	14	75,00	87,50	Birimde izleme gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl gelişme göstererek yüksek seviye ulaştığı, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başlandığı, ancak biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
26	İletişim Fakültesi	13	13	81,25	81,25	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıllla aynı (yüksek) seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
27	İzmit MYO	16	16	100,00	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
28	Kandıra MYO	11	10	68,75	62,50	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin orta seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
29	Karamürsel MYO	15	15	93,75	93,75	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
30	Kartepe Atıcılık MYO	8	12	50,00	75,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl düşük seviyede iken bu yıl orta seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başlandığı ancak çalışmaların artırılarak daha fazla geliştirmenin gerektiği görülmüştür.
31	Kartepe Turizm MYO	14	14	87,50	87,50	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıllla aynı (yüksek) seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
32	Kocaeli MYO	10	12	62,50	75,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin orta seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
33	Kocaeli Sağlık Hizmetleri MYO	14	12	87,50	75,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl orta seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başlandığı, geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
34	Kurum Arşiv Genel Koordinatörlüğü	14	16	87,50	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye yükseldiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi uygulandığı anlaşılmaktadır.
35	Kütüphane ve Dökümantasyon Daire Başkanlığı	15	15	93,75	93,75	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

36	Mevlana Değişim Programı Koordinatörlüğü	16	12	100,00	75,00	Birimde izleme bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken, bu yıl orta seviyede olduğu, gerileme sebeplerinin araştırılarak iç kontrol mekanizmalarının biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
37	Mimarlık ve Tasarım Fakültesi	16	16	100,00	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
38	Mühendislik Fakültesi	16	16	100,00	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
39	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	15	16	93,75	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
40	Personel Daire Başkanlığı	15	15	93,75	93,75	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
41	Sağlık Bilimleri Enstitüsü	16	13	100,00	81,25	Birimde izleme bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken, bu yıl yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği ancak geliştirilmesi gerektiği görülmüştür.
42	Sağlık Bilimleri Fakültesi	9	13	56,25	81,25	Birimde izleme gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl gelişme göstererek yüksek seviye ulaştığı, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başlandığı, ancak biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
43	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	16	10	100,00	62,50	Birimde izleme bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken, bu yıl orta seviyede olduğu, gerileme sebeplerinin araştırılarak iç kontrol mekanizmalarının biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
44	Sosyal Bilimler Enstitüsü	11	8	68,75	50,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik seviyesi bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl düşük seviyeye gerilemiştir. Düşüş sebeplerinin araştırılarak gerekli önlemlerin alınması, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başlanması gerektiği görülmüştür.
45	Spor Bilimleri Fakültesi	13	16	81,25	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye yükseldiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi uygulandığı anlaşılmaktadır.
46	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	16	16	100,00	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

47	Sürekli Eğitim Araştırma ve Uygulama Merkezi	14	14	87,50	87,50	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik seviyesi yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır
48	Teknoloji Fakültesi	15	15	93,75	93,75	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
49	Tıp Fakültesi	10	10	62,50	62,50	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin orta seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır
50	Turizm Fakültesi	14	16	87,50	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye yükseldiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
51	Uluslararası İlişkiler ve Erasmus Koordinatörlük Birimi	16	16	100,00	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
52	Uzaktan Eğitim Araştırma ve Uygulama Merkezi	16	16	100,00	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
53	Uzunçiftlik Nuh Çimento MYO	16	13	100,00	81,25	Birimde izleme bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken, bu yıl yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği ancak geliştirilmesi gerektiği görülmüştür.
54	Yabancı Diller YO	9	11	56,25	68,75	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin orta seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır
55	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	15	12	93,75	75,00	Birimde izleme bileşeninin gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken, bu yıl orta seviyede olduğu, gerileme sebeplerinin araştırılarak iç kontrol mekanizmalarının biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
56	Ziraat Fakültesi	16	16	100,00	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
Kurum Geneli %				84,71	86,83	Kurumda izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla aynı (yüksek) seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

2.2. Güçlü Yönler/Geliştirmeye Açık Alanlar

2.2.1. Kontrol Ortamı

Güçlü Yönler

- Kontrol ortamı standartlarına ilişkin çalışmalar büyük ölçüde tamamlanmıştır.
- İç kontrol hakkında farkındalık sağlanmıştır.
- KOÜ İç Kontrol ve Risk Yönetimi Bilgi Sistemi <http://ickontrol.kocaeli.edu.tr:8080/Account/giris.aspx?ReturnUrl=%2f> kullanıcıları tarafından bilinmekte ve kullanılmaktadır.
- Kurumda iç kontrol ve risk yönetimi çalışmalarının yürütülmesi sırasında ortaya çıkan talepler doğrultusunda bilgilendirme toplantıları ve eğitimler düzenlenmektedir.
- İyi işleyen bir organizasyon için büyük önem arz eden etik kültürünü, Kurumda yerleştirmek ve geliştirmek, personelin etik davranış ilkeleri konusunda karşılaştıkları sorunlarla ilgili olarak tavsiyelerde ve yönlendirmede bulunmak ve etik uygulamaları değerlendirmek üzere Kocaeli Üniversitesi Senatosu tarafından 13.11.2008 tarih ve 2008/12 no'lu toplantıda kabul edilen "Kocaeli Üniversitesi Etik Kurul Yönergesi" kapsamında Üniversite Senatosu'nun önerisiyle Rektör tarafından görevlendirilmiş dokuz (9) üyesi bulunan "Kocaeli Üniversitesi Etik Kurulu" ile Araştırma Etik Kurulları oluşturulmuştur. http://www.kocaeli.edu.tr/universite_etik_kurul.php
- Stratejik plan, performans programı, faaliyet raporu, mali tablolar gibi önemli karar ve işlemler kurum web sayfasında yayımlanarak faaliyetlerde saydamlık sağlanmıştır. http://www.kocaeli.edu.tr/plan_rapor_genelge.php
- Kurumun misyon ve vizyonu belirlenip, organizasyon şeması oluşturulmuştur. <http://www.kocaeli.edu.tr/misyon-vizyon.php> <https://www.kocaeli.edu.tr/hakkimizda/plan-rapor-genelge/dosyalar/organizasyon.pdf>
- Tüm birimlerin Kurum misyonu ile uyumlu misyonları belirlenmiş, görev tanımları yapılmış, örgüt şemaları oluşturulmuş ve web sayfalarında duyurulmuştur.
- KOÜ İç Kontrol ve Risk Yönetimi Bilgi Sistemine birimlerin organizasyon şemaları, birim ve ünvan görev tanımları ile iş akış şemalarının veri girişleri gerçekleştirilmiştir.
- Birimlerde hassas görevlere ilişkin çalışmalar kısmen tamamlanmıştır.
- Yöneticiler tarafından personele görevlerin verilmesi ile sonucunun takibini kolaylaştıran Elektronik Belge Yönetim Sistemi mevcuttur. <https://ebys.kocaeli.edu.tr/enVision/Login.aspx?ReturnUrl=%2fenVision%2f>
- Kurumun çeşitli alanlardaki (kurum yöneticilerinin yönetim politikaları, iletişim,

yönetime katılma ve aidiyet, eğitim, araştırma ve gelişim imkânları, fiziksel çalışma olanakları gibi) özellik ve olanaklarına ilişkin akademik ve idari personel, öğrenci ve diğer paydaşların düşünce ve algılarını değerlendirmek üzere memnuniyet anketleri düzenlenmektedir.

- Kurumda istihdam edilebilecek personel sayı ve nitelikleri, Devlet Personel Başkanlığı ve Yüksek Öğretim Kurulu tarafından verilen kadrolar ve yasal düzenlemelerdeki kısıtlar dahilinde, Personel Daire Başkanlığınca görev tanımları ve görevin gereklilikleri üzerinden iş analizleri yapıldıktan sonra tespit edilmektedir.

- Kuruma personel alımı, ilgili yasal mevzuat çerçevesinde ilan edilerek duyurulan sınavla gerçekleştirilmektedir.

- Personelin görevde ilerleme ve yükselmesi boş kadro durumu göz önünde bulundurularak “Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumları Personeli Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği Yönetmeliği” hükümleri çerçevesinde kurum web sayfasında ilan edilen sınavla gerçekleştirilmektedir.

- Personel Daire Başkanlığınca, birimlerden gelen talepler doğrultusunda oluşturulan plan çerçevesinde, kurum içinden ya da dışından alınan teknik destek ile mesleki eğitimler düzenlenmektedir.

- Personel Daire Başkanlığınca Kocaeli Üniversitesi İdari Personel Ödül Yönergesi hazırlanarak personele duyurulmuştur.

- Yetki devri, Kocaeli Üniversitesi Rektörlüğü İmza Yetkileri, Yetki Devri ve Elektronik Yazışma Kuralları Yönergesi’ne göre yapılmaktadır. Yetki devri konusunda birim amirine kadar kimlerin hangi dokümanları imzalayacakları belirlenmiştir.

Geliştirilmesi Gereken Alanlar

- Mesleki eğitimlerin uygulamaya yönelik düzenlenmesi eğitimden beklenen katkıyı artıracaktır.

- Personelin performansının değerlendirilmesine yönelik yazılı kurallar bulunmamaktadır.

2.2.2. Risk Değerlendirme

Güçlü Yönler

- Üniversitemiz 2019-2023 dönemine ilişkin amaç ve hedeflerini içeren stratejik planını üst yöneticinin liderliğinde ve katılımcı bir yöntemle hazırlamıştır.

http://www.kocaeli.edu.tr/hakkimizda/plan-rapor-genelge/dosyalar/2019-2023_stratejik_plan_guncel.pdf

- Amaç ve hedeflere ulaşmak için uygulanacak olan performans programı yıllık olarak hazırlanmakta, paydaşlara duyurulmaktadır. <http://www.kocaeli.edu.tr/hakkimizda/plan-rapor-genelge/dosyalar/performans2021.pdf>

- Birimlerde yürütülen faaliyetler, stratejik plan ve performans programı ile belirlenen amaç ve hedeflerle uyumlu yürütülmektedir.

- Üniversitemiz bütçesi; stratejik planda yer alan amaç ve hedeflerle ilişkilendirilmiş birim tekliflerinin, performans programıyla uyumlu bir şekilde koonsolide edilerek Program Bütçeye uyumlu bir şekilde hazırlanmaktadır.

- Stratejik plan ve performans programında yer alan faaliyet sonuçları her yıl düzenlenen faaliyet raporu ile kamuoyuna sunulmaktadır.

<http://www.kocaeli.edu.tr/hakkimizda/plan-rapor-genelge/dosyalar/2021-idarifaaliyetraporu.pdf>

- Stratejik planda yer alan amaç ve hedeflere ulaşmayı engelleyebilecek riskler ve alınacak önlemlere stratejik planda yer verilmiştir.

- Risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri stratejik plan değerlendirme raporu ile izlenmektedir.

- Kurumsal düzeyde risk yönetimi çalışmalarına Kurum Risk Koordinatörünün görevlendirilmesi ile başlanmıştır.

- Birimlerde Birim Risk Koordinatörü ve İç Kontrol Temsilcileri görevlendirilmiştir.

- Risk yönetimi çalışmalarını elektronik ortamda kurum düzeyinde yürütebilmek için KOÜ İç Kontrol ve Risk Yönetimi Bilgi Sistemi temin edilmiştir.

<http://ickontrol.kocaeli.edu.tr:8080/Account/giris.aspx?ReturnUrl=%2f>

- Risk yönetimi çalışmaları kapsamında tüm birimler tarafından organizasyon şemaları, fonksiyonel birim görev tanımları ile unvan görev tanımları veri girişleri gerçekleştirilmiştir.

- Kurum faaliyetlerine ilişkin süreçler, operasyonel düzeyde belirlenerek sistem üzerinde tanımlanmış ve süreçlere ilişkin iş akış şemaları çizilerek sisteme kaydı gerçekleştirilmiştir.

- İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunca hazırlanan KOÜ Risk Strateji Belgesi 16.12.2020 tarih ve 86716 sayılı Üst Yönetici onayı ile yürürlüğe konulmuştur.

http://www.kocaeli.edu.tr/hakkimizda/plan-rapor-genelge/dosyalar/Kurumsal_Risk_Yonetimi_Strateji_Belgesi.pdf

- 16.03.2021 tarih ve 34156 sayılı yazı ile KOÜ Risk Strateji Belgesi tüm birimlere

duyurulmuş ve KOÜ İç Kontrol ve Risk Yönetimi Bilgi Sisteminde iş akışları üzerinden faaliyetler düzeyinde risklerin belirlenmesi süreci başlatılmıştır.

- Bazı birimlerde iç kontrol riskleri ve kontrol faaliyetleri tespit edilmiş, ancak Kurum kalite çalışmaları kapsamında Kurum süreçlerinin yeniden tespit edilmesine karar verildiğinden faaliyet düzeyinde risklerin tespiti sürecine ara verilmiştir.

Geliştirilmesi Gereken Alanlar

Risklerin tespiti süreci tamamlanmalı ve izlenmeye başlanmalıdır.

2.2.3. Kontrol Faaliyetleri

Güçlü Yönler

- Üniversitemiz faaliyetleri ile mali karar ve işlemleri üzerinde ilgili yasal mevzuat çerçevesinde işlem öncesinde, uygulanması sırasında ve işlem sonrasında kontroller yapılmaktadır.

- Ödeme öncesi mali kontrole tabi tutulacak Üniversitemiz mali karar ve işlemleri, KOÜ Ön Mali Kontrol Yönergesi http://www.kocaeli.edu.tr/plan_rapor_genelge.php#tab8 çerçevesinde gerçekleştirilmektedir.

- Harcama birimleri tüm işlemler üzerinde gözlem, ast üst görüşmeleri ve bilgi sistemleri (EBYS, MYS, KBS) üzerinde paraf ve onay şeklinde süreç kontrolü yapmaktadır.

- İşlem sonrası kontroller Üniversitemiz İç Denetçileri ve Sayıştay Denetçileri tarafından yürütülmektedir.

- Taşınırların kontrolü birimlerde Taşınır Kayıt ve Taşınır Kontrol Yetkililerince Maliye Bakanlığı KBS Taşınır Kayıt Kontrol Sistemi üzerinden yürütülmektedir. Birim kayıtları dönemsel olarak SGB tarafından konsolide edilerek Kurum mevcudu takip edilmektedir.

- Kurum taşınmazlarının kayıtları ilgili mevzuat çerçevesinde Yapı İşleri Daire Başkanlığınca tutulmakta SGB tarafından konsolide edilmektedir.

- Kurumun nakit ve menkul değerlerinin kayıt ve kontrolleri yasal mevzuatı çerçevesinde Strateji Geliştirme Daire Başkanlığınca, Muhasebe Yetkilisi kontrolünde yürütülmektedir.

- Kurumun fiziki güvenliği güvenlik personeli tarafından sağlanmakta, yangın alarmı, 24 saat kamera sistemi ile izleme gibi güvenlik yöntemleri kullanılmaktadır.

- Faaliyetlerde sürekliliğin sağlanması için idari izin, rapor gibi durumlarda görevden ayrılan personelin yerine bakacak personel görev tanım formlarında belirlenmiştir. Vekalet gerektiren durumlarda, mevzuatına uygun şekilde yazılı olarak vekil personel görevlendirilmektedir.

- Bilgi ve iletişim sistemlerinin sürekliliğini ve güvenliğini sağlama görevi Kurum

genelinde Bilgi İşlem Daire Başkanlığınca yürütülmekte olup yeterli kontrol yöntemleri mevcuttur.

Geliştirilmesi Gereken Alanlar

- Faaliyetler üzerinde riskler belirlenmeli, kontrol faaliyetleri risklerle uyumlu olmalıdır.

2.2.4. Bilgi ve İletişim

Güçlü Yönler

- Üniversitemizde yatay ve dikey iç iletişim ile dış iletişimde kullanılmak üzere kurum web sayfası üzerinden e-posta hizmeti mevcut olup dış paydaşların kurumla iletişimlerini sağlamak amacıyla Kurum personelinin telefon numaraları, mail adresleri web sayfasında yer almaktadır.

- Kurumumuzda belge ve bilgi alış verişinin elektronik ortama aktarılmasını ve internet üzerinden bu bilgilerin anlık olarak yönetilmesini sağlayan, yatay ve dikey iç ve dış yazışmaların yapıldığı, evrakların Başbakanlık Standart Dosya planı çerçevesinde depolandığı Elektronik Belge Yönetim Sistemi oluşturulmuş ve etkin biçimde kullanılmaktadır. Sistemin güvenliğini sağlamak üzere kullanıcı şifreleri verilerek bilgilerin gizliliği ilkesi sağlanmıştır. Elektronik ortamda oluşturulmamış her türlü evrak ve belge kurum arşivinde muhafaza edilmektedir.

- Üniversitemiz Stratejik Planı ve Bütçe Performans Programı, bütçe uygulama sonuçlarına ilişkin Mali Durum ve Beklentiler Raporu, faaliyet sonuçları ve değerlendirmelerine ilişkin Faaliyet Raporu hazırlanarak Kurum web sayfasında http://www.kocaeli.edu.tr/plan_rapor_genelge.php kamuoyuna duyurulmaktadır.

- Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirilmesi ve bilgi edinilmesine ilişkin taleplere cevap verilmesi kurumumuz Basın ve Halkla İlişkiler Biriminin web sayfası üzerinden T.C. Cumhurbaşkanlığı CİMER ve İçişleri Bakanlığınca yürütülen Açık Kapı teknik altyapısı kullanılmak suretiyle yürütülmekte olup yasal mevzuat çerçevesinde işlem tesis edilmektedir.

- Kurum içinden ya da dışından tüm paydaşların kurum faaliyetlerine ilişkin öneri, istek, şikayet ya da memnuniyetini bildirebileceği KOUBİS KYS-Talep Yönetim Sistemi oluşturularak KOÜ web sayfası üzerinden <http://kys.kocaeli.edu.tr/> kullanıma açılmıştır. Sistem üzerinden gelen öneri, istek ve şikayetler ilgili birim tarafından değerlendirilip sonuçlandırıldıktan sonra istek sahibine dönüş sağlanmaktadır.

- Performans programının hazırlanması, hedeflerin izlenmesi, bütçenin hazırlanması ve uygulanması süreci Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı tarafından yönetilen Bütçe

Yönetim Enformasyon Sistemi üzerinden yürütülmekte olup, yönetici ve ilgili personel tarafından ihtiyaç duyulan bilgiye ulaşılabilir.

- Kurumun harcama ve muhasebe birimlerinde gerçekleştirilen mali işlemleri, T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğünce yönetilen Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilgi Sisteminde yer alan Yeni Muhasebe Sistemi (YMS) ve Mali Yönetim Sistemi (MYS) modülleri üzerinden yürütülmektedir.

- Kurumda farklı konularda (Öğrenci kayıt, diploma, ihale, kalite yönetim bilgi sistemi v.b.) bilgi ve veri depolayan bilgi sistemleri bulunmaktadır.

- Yönetim bilgi sistemlerinin bütünleşik bir yapıda yürütülebilmesi amacı ile Bilgisayar Araştırma Uygulama Merkezi (BAUM) kurularak, Üniversitemizin yazılım alanındaki çalışmaları tek bir çatı altında bütünleşik ve kontrol edilebilir hale getirilmiştir.

- Üniversitemizin çalışan memnuniyeti, dış paydaş memnuniyeti gibi ihtiyaç duyduğumuz anketlerinin tek bir çatı altında yürütülüp değerlendirilebileceği bir sistem üzerinde çalışılmaktadır.

Geliştirilmesi Gereken Alanlar

- Yönetim bilgi sistemlerinin bütünleşik bir yapıya kavuşturulması bilgi ve iletişimde verimliliği artıracaktır.

2.2.5. İzleme

Güçlü Yönler

- İç Kontrol Sisteminin izlenmesi ve değerlendirilmesi ve standartlara uyumu sağlamak üzere KOÜ İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı hazırlanmıştır. Harcama birimleri tarafından planda yer alan eylemlerin gerçekleşme sonuçları altışar aylık dilimler halinde (SGB) Strateji Geliştirme Daire Başkanlığınca izlenmekte ve üst yöneticiye rapor edilmektedir.

- Stratejik planda yer alan amaç ve hedeflerin gerçekleşme sonuçları altı aylık raporlarla izlenmekte yıllık raporlarla değerlendirilmektedir.

- Yıllık hazırlanan performans programı üçer aylık dönemler halinde izlenmekte ve değerlendirilmektedir.

- Performans programı uygulama sonuçları uygulama yılını takibeden yıl içerisinde düzenlenen faaliyet raporu ile değerlendirilmektedir.

- İç kontrol sistemi her yıl harcama birimlerinin de katılımı sağlanarak değerlendirilmeye tabi tutulmaktadır. Harcama birimleri tarafından sistem üzerinden cevaplanan öz değerlendirme niteliğindeki sorular Strateji Geliştirme Daire Başkanlığınca konsolide edilerek, iç ve dış denetim raporları, ön mali kontrole ilişkin verilerle birlikte

değerlendirildikten sonra “İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu” hazırlanmaktadır.

- İç kontrol sistemi Kurum iç denetçileri tarafından düzenli denetimlere tabi tutulmakta ve hazırlanan denetim raporları üst yöneticiye sunulmaktadır.

Geliştirilmesi Gereken Alanlar

- İç kontrolün değerlendirilmesi sonucunda alınması gereken önlemler belirlenmeli ve çözüm odaklı eylem planı oluşturularak sonuçları izlenmelidir.

3. DİĞER BİLGİLER

3.1 İç Denetim Sonuçları

3.1.1 Denetim Faaliyetleri

İç Denetim Birimi Başkanlığınca, birimlerde mevzuata uyum ve iç kontrol sisteminin etkinliğinin sağlanması amacı ile 2021 yılı denetim programına alınan,

- İletişim Fakültesi, Hukuk Fakültesi, İlahiyat Fakültesi’ne ilişkin personel harcamaları kapsamında maaş-ek ders işlemleri süreci,

- SEM Müdürlüğünce yürütülen Sürekli Eğitim Araştırma ve Uygulama Merkezi faaliyetleri süreci,

- İş Sağlığı ve Güvenliği Koordinatörlüğü bünyesinde yürütülen İş Sağlığı ve Güvenliği(İSG) faaliyetleri süreci,

- İktisadi İşletme Müdürlüğünce yürütülen İktisadi İşletme faaliyetleri süreci,

- Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı bünyesinde yürütülen Muhasebe Hizmetleri süreci,

- Uzaktan Eğitim Müdürlüğünce yürütülen Uzaktan Eğitim Merkezi Faaliyetleri süreci

- KOÜ Teknoloji Transfer Ofisi A.Ş. bünyesinde yürütülen Teknoloji Transfer Ofisi faaliyetleri süreci,

- Öğretim Üyesi Yetiştirme Programı Koordinatörlüğü bünyesinde yürütülen Öğretim Üyesi Yetiştirme Programı (ÖYP) faaliyetleri süreci,

olmak üzere 8 ana sürecin denetimi, programda öngörülen şekilde gerçekleşmiş, denetimler sonucunda tespit edilen bulgu ve önerileri ihtiva eden 10 adet İç Denetim Raporu düzenlenmiştir.

İç Denetim Birimi Başkanlığınca, süreçler üzerinde faaliyetlerin mevzuata uygunluğu, kaynakların etkili kullanılıp kullanılmadığı, faaliyetlere ilişkin kayıtların doğruluğu, potansiyel risklere karşı alınan kontrol önlemlerinin yeterliliği hususlarında risk odaklı değerlendirmeler yapılarak denetimler gerçekleştirilmiştir.

Denetimler sonucunda, iç kontrol uygulamalarının genel olarak gelişime açık seviyede olduğu, faaliyetler üzerinde kontrol önlemlerinin önemli ölçüde var olduğu, ancak ilave kontrol önlemlerinin alınması gerektiği tespit edilmiş, önerilen ve eylem planına bağlanan ilave kontrol yöntemlerinin uygulanması ile iç kontrol uygulamalarının etkinliğinin artacağı değerlendirilmiştir.

3.2 Dış Denetim Sonuçları

Sayıştay tarafından 2021 yılı içerisinde Üniversitemizin 2020 yılı faaliyetlerine ilişkin gerçekleştirilen denetim sonucunda Nisan 2020 tarihli “Sayıştay Denetim Raporu” düzenlenmiştir.

Üniversitemiz ile ilgili yapılan incelemeler sonucu Sayıştay tarafından herhangi bir denetim bulgusu tespit edilmediği raporlanmıştır.

Ayrıca; Sayıştay Başkanlığının 2017 yılı Sayıştay Denetim Raporunda yer verdiği kiralamalar ile ilgili bulgusuna 229 sayılı İlamın 1 inci maddesinde kamu zararına yol açma gerekçesiyle zararın sorumlulardan tazminine hükmedilmişti. Temyize giden dosyamız, Kurulun 03.03.2021 tarih ve 49169 sayılı Sayıştay Temyiz Kurulu İlamında Kurumumuz lehine karar verilmesiyle sonuçlanmış olup, tazmin hükmü kaldırılmıştır.

3.3 Diğer Bilgi Kaynakları

3.3.1 Ön Mali Kontrole İlişkin Veriler

Üniversitemiz mali karar ve işlemleri üzerinde gerçekleştirilen ön mali kontrol görevi, ilgili mevzuatı ve her yıl revize edilen KOÜ Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi çerçevesinde, harcama birimleri ve Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Birimi tarafından yürütülmektedir.

Üniversitemiz 2021 yılı içerisinde yürütülecek ön mali kontrol faaliyetlerine ilişkin ilke, iş, işlem ve süreçleri belirlemek üzere 5018 sayılı kanunun 60. maddesi ve iç kontrol ve ön mali kontrole ilişkin usul ve esaslara dayanarak Strateji Geliştirme Daire Başkanlığınca hazırlanan “KOÜ 2021 Yılı Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi” üst yöneticinin onayıyla 15.02.2021 tarihinde yürürlüğe konulmuştur.

2021 yılı içerisinde “KOÜ 2021 Yılı Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi” çerçevesinde harcama birimlerinden, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına gönderilen 4 adet yapım işi, 5 adet hizmet alımı, 10 adet mal alımına ilişkin, toplam 19 adet ihale taahhüt dosyası, 1 adet yan ödeme cetveli, 5 adet seyahat kartı talebi ve 196 adet ödeme emri belgesinin ön mali kontrolü yapılmış ve tamamı uygun görülmüştür.

3.3.2 Kişi veya İdarelerin Talep ve şikayetleri

2021 yılı içerisinde Kurumumuz faaliyetlerine ilişkin CİMER üzerinden 1320 şikayet, 42 ihbar, 85 bilgi edinme, 19 görüş ve öneri, 509 istek, 25 teşekkür ve KOUBİS KYS-Talep Yönetim Sistemi üzerinden 645 şikayet, 37 öneri, 5372 istek, 35 memnuniyet ve 2871 bilgi talebi olmak üzere toplamda 8960 başvuru yapılmış ve hepsi kanuni süresi içerisinde cevaplandırılarak geri dönüş sağlanmıştır.

Kuruma yapılan her türlü başvuru, sistem üzerinden konuyla ilgili birimlere yönlendirilmiş ve yetkili kişilerce değerlendirildikten sonra, gerekiyorsa düzeltici ve önleyici faaliyetler yapılarak, kurum gelişimine katkı sağlanmıştır. 2021 yılı içerisinde KYS-Talep Yönetim Sistemi üzerinden yapılan başvurular sonucunda 207 adet düzeltici ve önleyici faaliyet düzenlenmiştir.

4. İ KONTROL SİSTEMİNİN GELİşİMİ

Üniversitemiz, bir önceki yıl değerlendirme raporunda (2020 yılı İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu) yer verilen iç kontrol sisteminin gelişimine yönelik sonuç ve nerileri de dikkate alarak, 2021 yılı içerisinde KO İ Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı çerçevesinde iç kontrole katkı sağlayabilecek faaliyet ve düzenlemelere devam etmiştir.

2021 yılı içerisinde gerçekleştirilen faaliyet ve düzenlemelere aşağıda başlıklar halinde yer verilmiştir.

- 2020 yılı içerisinde KO Risk Strateji Belgesinin hazırlanması ile başlatılan risk yönetimi çalışmalarına 2021 yılında da devam edilmiştir.
- Faaliyetlere ilişkin risklerin tespiti, değerlendirilmesi ve izlenmesi sırasında Kurumda uygulama birliğinin sağlanabilmesi amacı ile KO İ Kontrol ve Risk Yönetimi Bilgi Sistemi zerinde, KO Risk Strateji Belgesinde yer verilen politikalarla uyumlu olacak şekilde risk yönetim modülü oluşturulmuştur.
- KO İ Kontrol ve Risk Yönetimi Bilgi Sistemi üzerinden risklerin tespit edilmesi, değerlendirilmesi, kontrol faaliyetlerinin belirlenerek veri girişlerinin gerçekleştirilmesi sırasında yol gösterici olacağı düşünülen “İç Kontrol Sistemi Risk Yönetimi Kullanıcı Rehberi” hazırlanarak 13.03.2021 tarih ve 34156 sayılı yazı ile tüm birimlere duyurulmuştur.
- Faaliyetler üzerinde risklerin tespitine ilişkin eğitim almak isteyen birimlere Strateji Geliştirme Daire Başkanlığınca eğitim verilmiştir.
- Kurum genelinde faaliyetlere ilişkin risklerin tespiti süreci kısmen tamamlanmıştır. Ancak Kurumun kalite çalışmaları çerçevesinde Kalite Kurulu tarafından Kurum süreçlerinin yeniden tespitine ilişkin yeni bir çalışma başlatıldığından, uygulama birliğinin sağlanması adına faaliyetler üzerinde risklerin tespiti sürecine ara verilmiştir.

- Bazı birimlerde iş akışları, görev tanımları ve organizasyon şemaları üzerinde güncelleştirmeler yapılmıştır. **(sarı renk güncel bilgi)*

- Kocaeli Üniversitesi 2018 Revize İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı I, II, III, IV. dönem gerçekleşme sonuçları, birimlerce Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına bildirilmiş, SGB’nca konsolide edilen sonuçlar Üst Yönetim ve Hazine ve Maliye Bakanlığına bilgi için gönderilmiştir.

- 2020 yılı iç kontrol sistemini değerlendirmek amacı ile KOÜ İç Kontrol ve Risk Yönetimi Bilgi Sistemi üzerinden hazırlanan öz değerlendirme niteliğindeki sorular Üniversitemiz birimlerince cevaplandırılmıştır.

- Birimler tarafından iç kontrol bilgi sistemi üzerinden cevaplanan soru formu sonuçları, iç ve dış denetim raporları ve diğer bilgiler SGDB tarafından konsolide edilerek 2020 yılı İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu hazırlanmış, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunca uygun görüldükten sonra Üst Yöneticiye sunulmuş ve bilgi için Hazine ve Maliye Bakanlığına gönderilmiştir. <https://www.kocaeli.edu.tr/hakimizda/plan-rapor-genelge/dosyalar/ic-kontrol-sistemi-egerlendirme-raporu-2020.docx>

- Personelin performansının değerlendirilmesine yönelik kriterler belirlenmesine ilişkin çalışma henüz başlatılamamıştır.

- Personel Daire Başkanlığınca personelin mesleki ve kişisel gelişimi ile motivasyonuna yönelik 3 ayrı konuda mesleki yeterlilik ve kişisel gelişim eğitimi, aday memurlara yönelik 12 başlık altında hazırlayıcı eğitim ve 13 başlık altında temel eğitim, uzaktan eğitim (cbiko) kanalıyla 7 ayrı konuda online eğitim ile oryantasyon eğitimleri verilmiş, diğer birimler tarafından 6 ayrı konuda düzenlenen eğitimlere de destek hizmeti sunulmuştur. Söz konusu eğitimlere 6564 personelin katılımı sağlanmıştır.

- Yönetim bilgi sistemlerinin bütünleşik bir yapıda yürütülebilmesi amacı ile Bilgisayar Araştırma Uygulama Merkezi (BAUM) kurularak, Üniversitemizin yazılım alanındaki çalışmaları tek bir çatı altında bütünleşik ve kontrol edilebilir hale getirilmiştir.

- Üniversitemizin çalışan memnuniyeti, dış paydaş memnuniyeti gibi ihtiyaç duyduğumuz anketlerinin tek bir çatı altında yürütülüp değerlendirilebileceği bir sistem üzerinde çalışılmaktadır.

5. SONUÇ ve ÖNERİLER

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile ikincil mevzuat uyarınca yapılması gereken “Kamu İç Kontrol Standartları”na uyum çalışmaları kurumsal düzeyde başlatılmış ve devam etmektedir.

Soru formu sonuçlarından, Kurumumuz iç kontrol sisteminin gelişmişlik düzeyinin genel olarak bir önceki yıla göre çok büyük bir değişkenlik göstermediği yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

Soru formları, iç ve dış denetim raporları, ön malî kontrole ilişkin veriler birlikte değerlendirildiğinde KOÜ İç kontrol Sisteminin güçlü yönleri ve iyileştirmeye açık alanları aşağıda belirtilmiştir.

5.1 Güçlü Yönler

- Kurumda iç kontrol standartlarına uyum çalışmaları “KOÜ İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı” çerçevesinde yürütülmektedir.
- Kurumumuzda iç kontrol mekanizmalarının uygulaması genel olarak yerleşmiştir.
- İç kontrol sisteminin yapılandırılması çalışmaları kurum personeli tarafından sahiplenilmekte, katılımcı, gayretli ve yapıcı bir yaklaşım gösterilmektedir.
- Stratejik plan, performans programı ve performans esaslı bütçe uygulamaları kurum düzeyinde etkin biçimde yürütülmektedir.
- Kurum etiği konusunda gerekli çalışmalar yapılmış kurumsal etik oluşmuştur.
- Misyon, organizasyonel yapı, yetki, görev ve sorumluluklar belirlenmiş, kurumsal kimlik yeterince gelişmiştir.
- Bilim ve bilgi teknoloji altyapısı güncel ve güçlü olup, üst yönetim tarafından desteklenmektedir.
- Stratejik plan, performans programı, faaliyet raporu, malî tablolar gibi önemli karar ve işlemleri kurum web sayfasında saydamlık ilkesiyle yayımlanmaktadır.
- İç Denetim Birimi Başkanlığınca süreçler üzerinde gerçekleştirilen denetimler sonucunda uygulanan eylem planları iç kontrol uygulamalarının etkinliğini artırmaktadır.
- KOÜ İç Kontrol Sistemi ve Risk Yönetimi projesi çerçevesinde tüm birimlerin katılımı ile bilgi sistemi üzerinde organizasyon şeması oluşturulmuş, birim ve unvan görev tanımları veri girişleri gerçekleştirilmiştir.
- Kurum süreçleri bilgi sistemine tanımlanmış süreçler üzerinden operasyonel düzeyde iş akış şemaları veri girişleri gerçekleştirilmiştir.
- KOÜ Risk Yönetimi Strateji Belgesi Üst Yönetici onayıyla uygulamaya konularak tüm Birimlere duyurulmuştur.
- İş akışları üzerinde riskler ve risklere ilişkin kontrol faaliyetlerinin tanımlanmasına başlanmıştır.

- Dikey ve yatay iletişim kanalları açıktır.
- İç kontrol sisteminin etkinliği periyodik olarak, eylem planı sonuçları ve değerlendirme raporları ile izlenmektedir.

5.2 İyileştirmeye Açık Alanlar

- Risklerin tespiti tamamlanmalı ve izlemeye geçilmelidir.
- Personelin mesleki bilgisini artırmaya yönelik düzenlenen eğitimler beklenen katkıyı sağlamalıdır.
- Personelin performansını değerlendirmeye yönelik kriterler olmalıdır.
- Bilgi sistemlerinin etkinliği artırılmalıdır.
- İç kontrol değerlendirme sonuçları eylem planları ile izlenmelidir.

5.3 Eylem İçin Öneriler

- Personel Daire Başkanlığınca mesleki eğitimler düzenlenmeden önce birimlerin eğitim ihtiyacına ilişkin görüşleri alınmalıdır.
- Mesleki eğitimlerin uygulamaya yönelik düzenlenmesi beklenen katkıyı artıracaktır.
- Personel Daire Başkanlığınca personelin performansının değerlendirilmesine yönelik kriterler belirlenmelidir.
- Bilgi sistemleri yönetim ve personelin ihtiyacı doğrultusunda bütünleşik bir yapıya kavuşturulmalıdır.
- İç kontrolün değerlendirilmesi sonucunda alınması gereken önlemler belirlenmeli ve çözüm odaklı eylem planı oluşturularak sonuçları izlenmelidir.