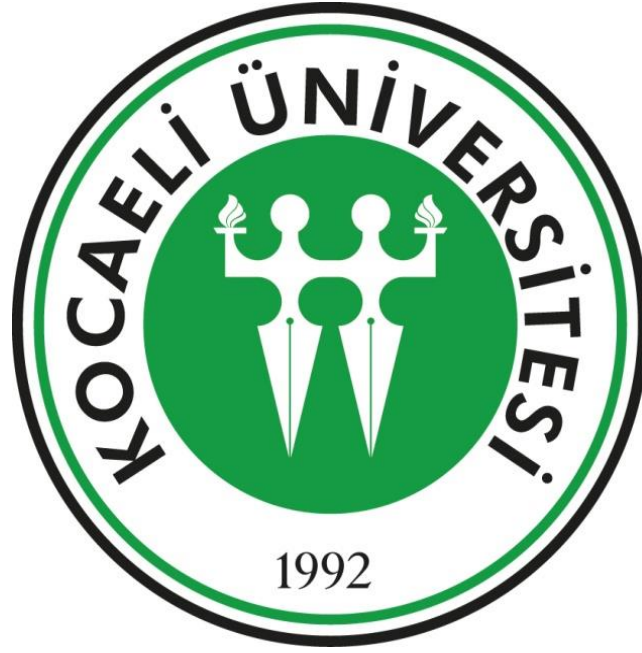


T.C
KOCAELİ ÜNİVERSİTESİ



2019 YILI
İÇ KONTROL SİSTEMİ DEĞERLENDİRME
RAPORU

HAZİRAN
2020

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 gerçekleřtirilmesi sürecine devam etmektedir.

Kamu İç Kontrol Standartlarının “izleme” bileşeni altında yer alan “İ 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, i ve dış denetim raporları, ön mali kontrole ilişkin veriler birlikte değerlendirilerek niversitemiz, “2019 yılı İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu” hazırlanmış, şeffaflık ilkesiyle kamuoyunun bilgisine sunulmuş olup, çalışmalar aralıksız devam edecektir.

Prof.Dr.Sadettin HÜLAGÜ
REKTÖR

İÇİNDEKİLER

ÖNSÖZ	1
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	17
2.1.3. Kontrol Faaliyetleri.....	27
2.1.4. Bilgi ve İletişim	37
2.1.5. İzleme.....	46
2.2. Güçlü Yönler/Geliştirmeye Açık Alanlar	55
2.2.1. Kontrol Ortamı.....	55
2.2.2. Risk Değerlendirme	57
2.2.3. Kontrol Faaliyetleri.....	58
2.2.4. Bilgi ve İletişim	59
2.2.5. İzleme.....	60
3. DİĞER BİLGİLER	61
3.1 İç Denetim Sonuçları.....	61
3.1.1 Denetim Faaliyetleri.....	61
3.1.2 Danışmanlık ve İnceleme Faaliyetleri.....	62
3.2 Dış Denetim Sonuçları	62
3.3 Diğer Bilgi Kaynakları.....	63
3.3.1 Ön Mali Kontrole İlişkin Veriler	63
3.3.2 Kişi veya İdarelerin Talep ve Şikayetleri.....	63
4. İÇ KONTROL SİSTEMİNİN GELİŞİMİ	64
5. SONUÇ ve ÖNERİLER.....	65
5.1 Güçlü Yönler.....	65
5.2 İyileştirmeye Açık Alanlar	66
5.3 Eylem İçin Öneriler.....	66

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

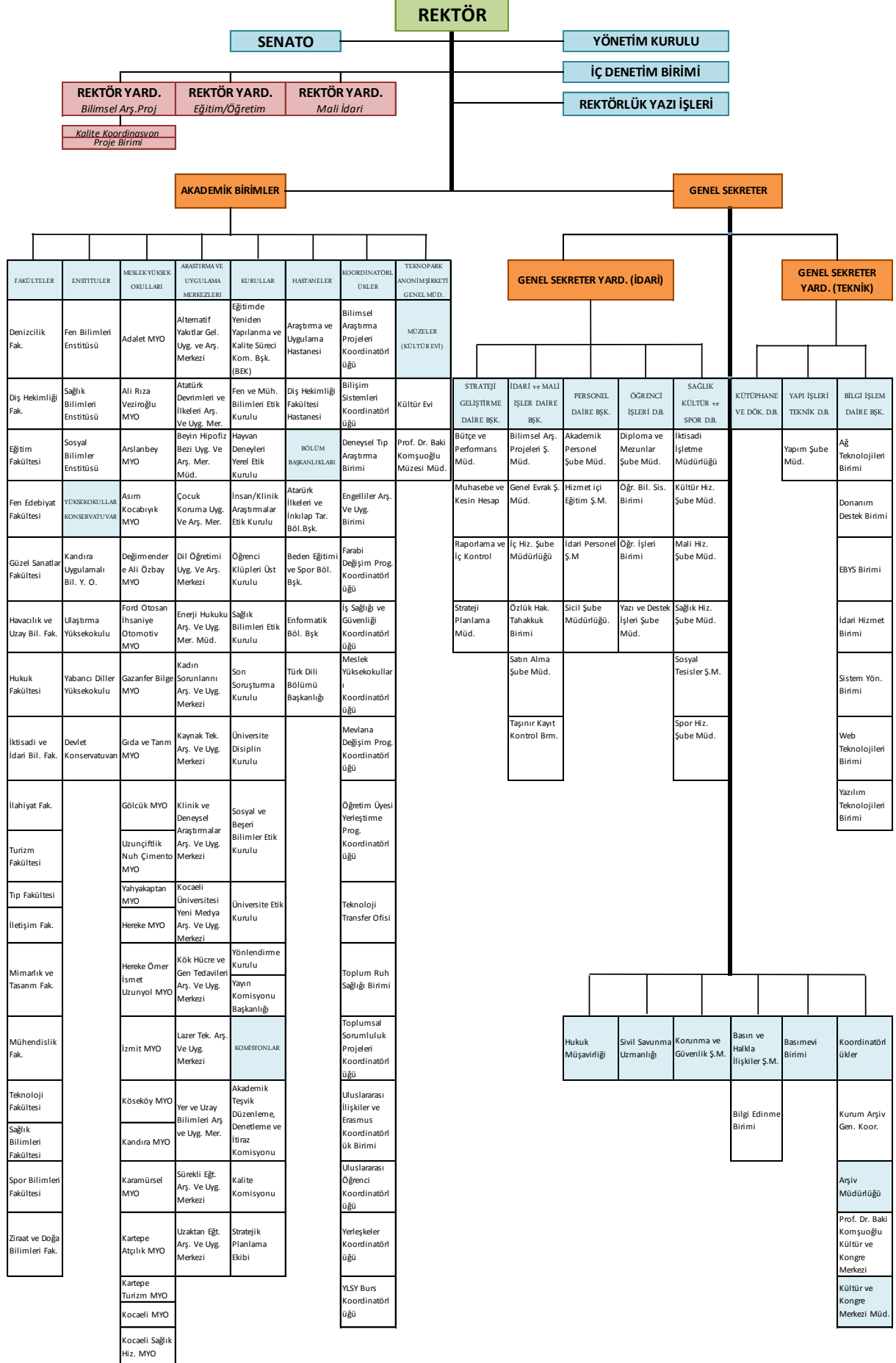
- Gazi Mustafa Kemal Atatürk önderliğinde kurulan Cumhuriyet değerlerine bağlılık,
- Evrensel hukuk ilkelerine, toplumsal ve ahlaki değerlere bağlılık,
- Akademik özgürlük,
- Çevreye ve insan haklarına saygı,
- Bilimsel ve teknolojik gelişmeleri izlemek,
- Şeffaf ve hesap verilebilirlik,
- Katılımcı 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 Standartı” 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 2019 yılı İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Soru Formu oluşturulmuştur.

Öz değerlendirme niteliğindeki soru formu Üniversitemiz Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının üst yönetici onaylı, 21.04.2020 tarih ve 30094 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 2018	Kontrol Ortamı Puanı 2019	Kontrol Ortamı Ortalama Puan % 2018	Kontrol Ortamı Ortalama Puan % 2019	Açıklama
1	Adalet MYO	44	48	88,00	96,00	Birimde kontrol ortamı oluşturulma seviyesinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye geldiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
2	Ali Rıza Veziroğlu MYO	40	42	80,00	84,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıllara aynı (yüksek) seviyede olmakla birlikte, ilerleme kaydederek yükselme eğiliminde olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
3	Araştırma ve Uygulama Hastanesi Başhekimliği	41	47	82,00	94,00	Birimde kontrol ortamı oluşturulma seviyesinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye geldiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
4	Arslanbey MYO	44	39	88,00	78,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıllara göre değişiklik göstermediği yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, ancak seviyenin düşme eğiliminde olduğu düşüş sebeplerinin araştırılması, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır. (YÖK'ün 17.10.2019 tarih ve 76859 sayılı kararı ile kapatılmıştır)
5	Asım Kocabıyık MYO	50	50	100,00	100,00	Birimde kontrol ortamı gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıllara göre değişiklik göstermediği en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

6	Bilgi İşlem Dairesi Bşk.	37	35	74,00	70,00	Birimde kontrol ortamı gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıla göre değişkenlik göstermediği orta seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
7	Değirmedere Ali Özbay MYO	50	38	100,00	76,00	Birimde bir önceki yıl en yüksek seviyede olan kontrol ortamının bu yıl orta seviyeye düştüğü, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
8	Denizcilik 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 uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
9	Devlet Konservatuvarı	32	37	64,00	74,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre biraz ilerleme göstermekle birlikte bu yılda orta seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
10	Dış Hekimliği Fak.	46	46	92,00	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.
11	Eğitim Fak.	37	46	74,00	92,00	Birimde kontrol ortamı oluşturulma seviyesinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye geldiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
12	Farabi Değişim Programı Koordinatörlüğü	49	33	98,00	66,00	Birimde kontrol ortamı gelişmişlik düzeyi bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl orta seviyeye düştüğü, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği ve gelişmişlik seviyesinin düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği anlaşılmaktadır.

13	Fen Bilimleri Ens.	40	45	80,00	90,00	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.
14	Fen Edebiyat Fak.	35	48	70,00	96,00	Birimde kontrol ortamı oluşturulma seviyesinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye geldiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
15	Ford Otosan İhsaniye Otomotiv 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.
16	Gazanfer Bilge MYO	43	45	86,00	90,00	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.
17	Gıda ve Tarım MYO	46		92,00	0,00	<i>YÖK'ün 17.10.2019 tarih ve 76859 sayılı kararı ile kapatılmıştır.</i>
18	Gölcük MYO	46	43	92,00	86,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği anlaşılmaktadır.

19	Güzel Sanatlar Fak.	40	46	80,00	92,00	Birimde kontrol ortamı oluşturulma seviyesinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye geldiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
20	Havacılık ve Uzay Bilimleri Fak.	32	46	64,00	92,00	Birimde kontrol ortamı oluşturulma seviyesinin bir önceki yıl ortaseviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye geldiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
21	Hereke MYO	39		78,00	0,00	<i>Yükseköğretim Kurulu Başkanlığı'nın 17/10/2019 tarih ve 76859 sayılı kararı ile Hereke Meslek Yüksek Okulu ve Asım Kocabıyık Meslek Yüksekokulu birleştirilerek Hereke Asım Kocabıyık Meslek Yüksekokulu olarak yeniden ihdas edilmiştir.</i>
22	Hereke Ömer İsmet Uzunyol MYO	37	43	74,00	86,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, biraz daha geliştirmek için çalışmaların sürdürüldüğü anlaşılmaktadır.
23	Hukuk Fak.	43	41	86,00	82,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, ancak seviyenin düşme eğiliminde olduğu düşüş sebeplerinin araştırılması, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
24	Hukuk Müşavirliği	36	39	72,00	78,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, biraz daha geliştirmek için çalışmaların sürdürüldüğü anlaşılmaktadır.

25	İç Denetim Birimi Başkanlığı	48	44	96,00	88,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği anlaşılmaktadır.
26	İdari ve Mali İşler Daire Bşk.	42	46	84,00	92,00	Birimde kontrol ortamı oluşturulma seviyesinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye geldiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
27	İktisadi İdari Bilimler Fak.	33	46	66,00	92,00	Birimde kontrol ortamı oluşturulma seviyesinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye geldiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
28	İlahiyat Fak.	43	45	86,00	90,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla aynı (yüksek) seviyede olduğu görülmekle birlikte, ilerleme kaydederek yükselme eğiliminde olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
29	İletişim Fak.	41	38	82,00	76,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, ancak seviyenin düşme eğiliminde olduğu düşüş sebeplerinin araştırılması, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
30	İzmit MYO	46	46	92,00	92,00	Birimde kontrol ortamı oluşturulma düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
31	Kandıra MYO	38	43	76,00	86,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla aynı (yüksek) seviyede olduğu görülmekle birlikte, ilerleme kaydederek yükselme eğiliminde olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha

						geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
32	Karamürsel MYO	41	41	82,00	82,00	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.
33	Kartepe Atçılık 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.
34	Kartepe Turizm 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.
35	Kocaeli MYO	46	45	92,00	90,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği anlaşılmaktadır.
36	Kocaeli Sağlık Hiz. MYO	39	41	78,00	82,00	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.
37	Köseköy MYO	45	38	90,00	76,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl ile aynı (yüksek) seviyede olduğu görülmekle birlikte seviyenin düşme eğilimli olduğu, düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır. <i>(Yükseköğretim Kurulu Başkanlığı'nın 17/10/2019 tarih ve 76859 sayılı kararı ile bünyesinde yer alan programların mevcut öğrencilerinin statülerini korunması şartıyla kapatılmıştır.)</i>

38	Kurum Arşiv Genel Koordinatörlüğü	42	39	84,00	78,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, ancak seviyenin düşme eğiliminde olduğu düşüş sebeplerinin araştırılması, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
39	Kütüphane ve Dökümantasyon Daire Bşk.	46	45	92,00	90,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği anlaşılmaktadır.
40	Mevlana Değişim Programı Koordinatörlüğü	48	32	96,00	64,00	Birimde kontrol ortamı gelişmişlik düzeyi bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl orta seviyeye düştüğü, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği ve gelişmişlik seviyesinin düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği anlaşılmaktadır.
41	Mimarlık ve Tasarım Fak.	44	44	88,00	88,00	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.
42	Mühendislik Fak.	48	46	96,00	92,00	Birimde kontrol ortamı oluşturulma düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
43	Öğrenci İşleri Daire Bşk.	46	38	92,00	76,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği anlaşılmaktadır.

44	Personel Daire Bşk.	41	45	82,00	90,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıllara aynı (yüksek) seviyede olmakla birlikte, ilerleme kaydederek yükselme eğiliminde olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
45	Sağlık Bilimleri Ens.	42	39	84,00	78,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıllara göre değişiklik göstermediği yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, ancak seviyenin düşme eğiliminde olduğu düşüş sebeplerinin araştırılması, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
46	Sağlık Bilimleri Fak.	31	39	62,00	78,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, biraz daha geliştirmek için çalışmaların sürdürüldüğü anlaşılmaktadır.
47	Sağlık Kültür ve Spor Dairesi Bşk.	43	48	86,00	96,00	Birimde kontrol ortamı oluşturulma seviyesinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye geldiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
48	Sosyal Bilimler Ens.	42	42	84,00	84,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıllara göre değişiklik göstermediği yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
49	Spor Bilimleri Fak.	46	48	92,00	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.

50	Strateji Geliştirme Daire Bşk.	40	40	80,00	80,00	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.
51	Teknoloji Fak.	42	48	84,00	96,00	Birimde kontrol ortamı oluşturulma seviyesinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye geldiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
52	Tıp Fak.	39	45	78,00	90,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıllara aynı (yüksek) seviyede olmakla birlikte, ilerleme kaydederek yükselme eğiliminde olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
53	Turizm Fakültesi		42	0,00	84,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
54	Turizm İşlt. ve Otelcilik Y.O	39		78,00	0,00	4.10.2019 tarih ve 30908 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Cumhurbaşkanlığı Kararı ile kapatılmıştır.
55	Uluslararası İlişkiler ve Erasmus Koordinatörlük Birimi	48	45	96,00	90,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği anlaşılmaktadır.
56	Uzunçiftlik Nuh Çimento MYO	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.
57	Yabancı Diller YO	43	46	86,00	92,00	Birimde kontrol ortamı oluşturulma seviyesinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye geldiği, iç kontrol mekanizmalarının

						en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
58	Yahya Kaptan MYO	40		80,00	0,00	<i>Yükseköğretim Kurulu Başkanlığı'nın 17/10/2019 tarih ve 76859 sayılı kararı ile bünyesinde yer alan programların mevcut öğrencilerinin statülerini korunması şartıyla Kocaeli Sağlık Meslek Yüksekokuluna aktararak kapatıldı.</i>
59	Yapı İşleri ve Tekn.Daire Başk.	32	34	64,00	68,00	Birimde kontrol ortamı bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği orta seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır
60	Ziraat ve Doğa Bilimleri Fakültesi	44	48	88,00	96,00	Birimde kontrol ortamı oluşturulma seviyesinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye geldiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
	Kurum Geneli %			84,31	88,42	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 2018	Risk Değerlendirme Puanı 2019	Risk Değerlendirme Puanı Ortalaması % 2018	Risk Değerlendirme Puanı Ortalaması % 2019	Açıklama
1	Adalet MYO	24	22	100,00	91,67	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl ile aynı (en yüksek) seviyede olduğu görülmekle birlikte seviyenin düşme eğilimli olduğu, düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
2	Ali Rıza Veziroğlu MYO	16	16	66,67	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.
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	Arslanbey 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. (YÖK'ün 17.10.2019 tarih ve 76859 sayılı kararı ile kapatılmıştır)
5	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.
6	Bilgi İşlem Dairesi Bşk.	21	24	87,50	100,00	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl en yüksek seviyeye ulaştığı iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır
7	Değirmedere Ali Özbay MYO	24	19	100,00	79,17	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği anlaşılmaktadır.
8	Denizcilik Fakültesi	16	16	66,67	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.

9	Devlet Konservatuvarı	16	16	66,67	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.
10	Diş Hekimliği Fak.	20	21	83,33	87,50	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
11	Eğitim Fak.	14	14	58,33	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.
12	Farabi Değişim Programı Koordinatörlüğü	24	20	100,00	83,33	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği anlaşılmaktadır.
13	Fen Bilimleri Ens.	10	16	41,67	66,67	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıl düşük düzeyde iken bu yıl orta seviyeye çıktığı, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
14	Fen Edebiyat Fak.	18	19	75,00	79,17	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği orta seviyede olmakla birlikte yükselme eğiliminde olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
15	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.

16	Gazanfer Bilge 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.
17	Gıda ve Tarım MYO	24		100,00	0,00	<i>YÖK'ün 17.10.2019 tarih ve 76859 sayılı kararı ile kapatılmıştır.</i>
18	Gölcük 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	Güzel Sanatlar Fak.	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.
20	Havacılık ve Uzay Bilimleri Fak.	16	18	66,67	75,00	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği orta seviyede olmakla birlikte yükselme eğiliminde olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
21	Hereke MYO	16		66,67	0,00	<i>Yükseköğretim Kurulu Başkanlığı'nın 17/10/2019 tarih ve 76859 sayılı kararı ile Hereke Meslek Yüksek Okulu ve Asım Kocabıyık Meslek Yüksekokulu birleştirilerek Hereke Asım Kocabıyık Meslek Yüksekokulu olarak yeniden ihdas edilmiştir.</i>
22	Hereke Ömer İsmet Uzunyol MYO	14	15	58,33	62,50	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği orta seviyede olmakla birlikte yükselme eğiliminde olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

23	Hukuk Fak.	18	19	75,00	79,17	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, biraz daha geliştirmek için çalışmaların sürdürüldüğü anlaşılmaktadır.
24	Hukuk Müşavirliği	15	17	62,50	70,83	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği orta seviyede olmakla birlikte yükselme eğiliminde olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
25	İç Denetim Birimi Başkanlığı	24	22	100,00	91,67	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl ile aynı (en yüksek) seviyede olduğu görülmekle birlikte seviyenin düşme eğilimli olduğu, düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
26	İdari ve Mali İşler	20	20	83,33	83,33	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
27	İktisadi İdari Bilimler Fak.	8	18	33,33	75,00	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıl düşük düzeyde iken bu yıl orta seviyeye çıktığı, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
28	İlahiyat Fak.	17	17	70,83	70,83	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği orta seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

29	İletişim Fak.	17	19	70,83	79,17	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, biraz daha geliştirmek için çalışmaların sürdürüldüğü anlaşılmaktadır
30	İzmit MYO	16	16	66,67	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.
31	Kandıra MYO	19	17	79,17	70,83	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl orta seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
32	Karamürsel MYO	17	17	70,83	70,83	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	Kartepe Atıcılık 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.
34	Kartepe Turizm MYO	24	22	100,00	91,67	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl ile aynı (en yüksek) seviyede olduğu görülmekle birlikte seviyenin düşme eğilimli olduğu, düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
35	Kocaeli MYO	15	18	62,50	75,00	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği orta seviyede olmakla birlikte yükselme eğiliminde olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi

						gerektiği anlaşılmaktadır.
36	Kocaeli Sağlık Hiz. MYO	9	13	37,50	54,17	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyi bir önceki yıl düşük seviyede iken bu yıl orta seviyeye çıktığı, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
37	Köseköy MYO	20	7	83,33	29,17	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyi bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl düşük seviyede olduğu, çalışmalara başlandığı ancak çalışmaların atırılarak uygulamaya geçilmesi, düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği anlaşılmaktadır. (Yükseköğretim Kurulu Başkanlığı'nın 17/10/2019 tarih ve 76859 sayılı kararı ile bünyesinde yer alan programların mevcut öğrencilerinin statülerini korunması şartıyla kapatılmıştır.)
38	Kurum Arşiv Genel Koordinatörlüğü	20	17	83,33	70,83	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl orta seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
39	Kütüphane ve Dökümantasyon Daire Bşk.	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.
40	Mevlana Değişim Programı Koordinatörlüğü	23	21	95,83	87,50	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği anlaşılmaktadır.
41	Mimarlık ve Tasarım Fak.	21	16	87,50	66,67	Birimde risk değerlendirme bileşeninin gelişmişlik seviyesi bir önceki yıl yüksek düzeyde olan risk değerlendirme bileşeni bu yıl orta seviyeye düştüğü, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır

42	Mühendislik Fak.	17	22	70,83	91,67	Birimde risk değerlendirme bileşeninin gelişmişlik seviyesi bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye geldiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
43	Öğrenci İşleri Daire Bşk.	16	11	66,67	45,83	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik seviyesi bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl düşük seviyede olduğu, çalışmalara başlandığı ancak çalışmaların artırılarak uygulamaya geçilmesi, düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği anlaşılmaktadır.
44	Personel Daire Bşk.	16	16	66,67	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.
45	Sağlık Bilimleri Ens.	22	16	91,67	66,67	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl orta seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
46	Sağlık Bilimleri Fakl.	19	21	79,17	87,50	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla aynı (yüksek) seviyede olduğu görülmekle birlikte, ilerleme kaydederek yükselme eğiliminde olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
47	Sağlık Kültür ve Spor Dairesi Bşk.	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.
48	Sosyal Bilimler Ens.	8	16	33,33	66,67	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıl düşük düzeyde iken bu yıl orta seviyeye çıktığı, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

49	Spor Bilimleri Fak.	24	21	100,00	87,50	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği anlaşılmaktadır.
50	Strateji Geliştirme Daire Bşk.	16	16	66,67	57,14	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği orta seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
51	Teknoloji Fak.	20	21	83,33	87,50	Birimde risk değerlendirme 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.
52	Tıp Fakültesi	14	14	58,33	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.
53	Turizm Fakültesi		20	0,00	83,33	Birimde Risk Değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyinin yüksek seviyede olduğu görülmekle, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
54	Turizm İşl. ve Otelcilik Y.O.	16		66,67	0,00	4.10.2019 tarih ve 30908 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Cumhurbaşkanlığı Kararı ile kapatılmıştır.
55	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.

56	Uzunçiftlik Nuh Çimento 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.
57	Yabancı Diller YO	17	24	70,83	100,00	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik düzeyi bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
58	Yahya Kaptan MYO	24		100,00	0,00	<i>Yükseköğretim Kurulu Başkanlığı'nın 17/10/2019 tarih ve 76859 sayılı kararı ile bünyesinde yer alan programların mevcut öğrencilerinin statülerini korunması şartıyla Kocaeli Sağlık Meslek Yüksekokuluna aktarılaraq kapatıldı.</i>
59	Yapı İşleri	8	18	33,33	75,00	Birimde risk değerlendirme bileşeni gelişmişlik seviyesinin bir önceki yıl düşük düzeyde iken bu yıl orta seviyeye çıktığı, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
60	Ziraat ve Doğa Bilimleri Fakültesi	19	23	79,17	95,83	Birimde risk değerlendirme bileşeninin seviyesinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye geldiği, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
	Kurum Geneli %			78,11	81,42	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	Kontrol Faaliyetleri Puanı 2019	Kontrol Faaliyetleri Puanı Ortalaması %	Kontrol Faaliyetleri Puanı Ortalaması %	Açıklama
1	Adalet MYO	18	18	100,00	100,00	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu 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	15	17	83,33	94,44	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye çıktığı, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
4	Arslanbey MYO	18	12	100,00	66,67	Birimde bir önceki yıl en yüksek düzeyde olan kontrol faaliyetleri gelişmişlik seviyesinin bu yıl orta seviyeye düştüğü, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği anlaşılmaktadır. (YÖK'ün 17.10.2019 tarih ve 76859 sayılı kararı ile kapatılmıştır)
5	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.

6	Bilgi İşlem Dairesi Bşk.	11	12	61,11	66,67	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği orta seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
7	Değirmedere Ali Özbay MYO	18	15	100,00	83,33	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önce yıl en yüksek seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, gerileme sebeplerinin araştırılması, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
8	Denizcilik Fak.	18	18	100,00	100,00	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
9	Devlet Konservatuvarı	11	13	61,11	72,22	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği orta seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
10	Diş Hekimliği Fak.	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, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
11	Eğitim Fak.	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.

12	Farabi Değişim Programı Koordinatörlüğü	18	12	100,00	66,67	Birimde bir önceki yıl en yüksek düzeyde olan kontrol faaliyetleri bileşeninin bu yıl orta seviyeye düştüğü, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği anlaşılmaktadır.
13	Fen Bilimleri Ens.	15	14	83,33	77,78	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, yüksek seviyede olduğu, ancak seviyenin düşme eğiliminde olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, biraz daha geliştirmek için çalışmaların sürdürüldüğü anlaşılmaktadır.
14	Fen Edebiyat Fak.	17	17	94,44	94,44	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
15	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.
16	Gazanfer Bilge MYO	11	13	61,11	72,22	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği orta seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
17	Gıda ve Tarım MYO	18		100,00	0,00	<i>YÖK'ün 17.10.2019 tarih ve 76859 sayılı kararı ile kapatılmıştır.</i>
18	Gölcük MYO	16	15	88,89	83,33	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, yüksek seviyede olduğu, ancak seviyenin düşme eğiliminde olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, biraz daha geliştirmek için

						çalışmaların sürdürüldüğü anlaşılmaktadır.
19	Güzel Sanatlar Fak.	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.
20	Havacılık ve Uzay Bilimleri Fak.	11	14	61,11	77,78	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, biraz daha geliştirmek için çalışmaların sürdürüldüğü anlaşılmaktadır.
21	Hereke MYO	10		55,56	0,00	<i>Yükseköğretim Kurulu Başkanlığı'nın 17/10/2019 tarih ve 76859 sayılı kararı ile Hereke Meslek Yüksek Okulu ve Asım Kocabıyık Meslek Yüksekokulu birleştirilerek Hereke Asım Kocabıyık Meslek Yüksekokulu olarak yeniden ihdas edilmiştir.</i>
22	Hereke Ömer İsmet Uzunyol MYO	13	12	72,22	66,67	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği orta seviyede olduğu, ancak seviyenin düşme eğiliminde olduğu, düşüş sebebinin araştırılması gerektiği, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
23	Hukuk Fak.	16	17	88,89	94,44	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

24	Hukuk Müşavirliği	12	14	66,67	77,78	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, biraz daha geliştirmek için çalışmaların sürdürüldüğü anlaşılmaktadır.
25	İç Denetim Birimi Başkanlığı	18	16	100,00	88,89	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önce yıl en yüksek seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, gerileme sebepleri araştırılması, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
26	İdari ve Mali İşler Daire Bşk.	18	17	100,00	94,44	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
27	İktisadi İdari Bilimler Fak.	13	15	72,22	83,33	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, biraz daha geliştirmek için çalışmaların sürdürüldüğü anlaşılmaktadır.
28	İlahiyat Fak.	17	16	94,44	88,89	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önce yıl en yüksek seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, gerileme sebeplerinin araştırılması ,uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
29	İletişim Fak.	12	16	66,67	88,89	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği,

						biraz daha geliştirmek için çalışmaların sürdürüldüğü anlaşılmaktadır.
30	İzmit MYO	15	13	83,33	72,22	Birimde bir önceki yıl yüksek düzeyde olan kontrol faaliyetleri gelişmişlik seviyesinin bu yıl orta seviyeye düştüğü, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği anlaşılmaktadır.
31	Kandıra MYO	12	12	66,67	66,67	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği orta seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
32	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.
33	Kartepe Atıcılık MYO	17	18	94,44	100,00	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
34	Kartepe Turizm MYO	18	16	100,00	88,89	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önce yıl en yüksek seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, gerileme sebeplerinin araştırılması ,uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

35	Kocaeli MYO	12	14	66,67	77,78	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, biraz daha geliştirmek için çalışmaların sürdürüldüğü anlaşılmaktadır.
36	Kocaeli Sağlık Hiz. MYO	17	18	94,44	100,00	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
37	Köseköy MYO	14	4	77,78	22,22	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyi bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl en düşük seviyede olduğu, acil rehberlik yardımı alınması gerektiği anlaşılmaktadır. (Yükseköğretim Kurulu Başkanlığı'nın 17/10/2019 tarih ve 76859 sayılı kararı ile bünyesinde yer alan programların mevcut öğrencilerinin statülerini korunması şartıyla kapatılmıştır.)
38	Kurum Arşiv Genel Koordinatörlüğü	18	12	100,00	66,67	Birimde bir önceki yıl en yüksek düzeyde olan kontrol faaliyetleri bileşeninin bu yıl orta seviyeye düştüğü, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği anlaşılmaktadır.
39	Kütüphane ve Dökümantasyon Daire Bşk.	17	16	94,44	88,89	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, gerileme sebeplerinin araştırılması, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
40	Mevlana Değişim Programı Koordinatörlüğü	18	18	100,00	100,00	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en

						iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
41	Mimarlık ve Tasarım Fak.	16	15	88,89	83,33	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, yüksek seviyede olduğu, ancak seviyenin düşme eğiliminde olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, düşme sebebinin araştırılması ve biraz daha geliştirmek için çalışmaların sürdürüldüğü anlaşılmaktadır.
42	Mühendislik Fak.	18	18	100,00	100,00	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
43	Öğrenci İşleri Daire Bşk.	17	14	94,44	77,78	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önce yıl en yüksek seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, gerileme sebeplerinin araştırılması ,uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
44	Personel Daire Bşk.	13	13	72,22	72,22	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği orta seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
45	Sağlık Bilimleri Ens.	18	14	100,00	77,78	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önce yıl en yüksek seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, gerileme sebeplerinin araştırılması ,uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

46	Sağlık Bilimleri Fak.	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.
47	Sağlık Kültür ve Spor Dairesi Bşk.	18	18	100,00	100,00	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
48	Sosyal Bilimler Ens.	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.
49	Spor Bilimleri Fak.	16	18	88,89	100,00	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye çıktığı, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
50	Strateji Geliştirme Daire Bşk.	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.
51	Teknoloji Fak.	16	14	88,89	77,78	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği, yüksek seviyede olduğu, ancak seviyenin düşme eğiliminde olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, düşme sebebinin araştırılması gerektiği biraz daha geliştirmek için

						çalışmaların sürdürüldüğü anlaşılmaktadır.
52	Tıp Fakültesi	11	14	61,11	77,78	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, biraz daha geliştirmek için çalışmaların sürdürüldüğü anlaşılmaktadır.
53	Turizm Fakültesi		17	0,00	94,44	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
54	Turizm İslt. ve Otelcilik YO	14		77,78	0,00	4.10.2019 tarih ve 30908 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Cumhurbaşkanı Kararı ile kapatılmıştır.
55	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.
56	Uzunçiftlik Nuh Çimento MYO	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.
57	Yabancı Diller YO	5	12	27,78	66,67	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyi bir önceki yıl düşük seviyede iken bu yıl orta seviyeye çıktığı, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
58	Yahya Kaptan MYO	18		100,00	0,00	Yükseköğretim Kurulu Başkanlığı'nın 17/10/2019 tarih ve 76859 sayılı kararı ile bünyesinde yer alan programların mevcut öğrencilerinin statülerini korunması şartıyla Kocaeli Sağlık Meslek Yüksekokuluna

						<i>aktarılarak kapatıldı.</i>
59	Yapı İşleri Daire Bşk.	16	9	88,89	50,00	Birimde kontrol faaliyetleri bileşeni gelişmişlik düzeyi bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gerileyerek orta seviyeye düştüğü, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
60	Ziraat ve Doğa Bilimleri Fakültesi	16	17	88,89	94,44	Birimde kontrol faaliyetleri gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye çıktığı, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
	Kurum Geneli %			85,03	86,27	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 2018	Bilgi ve İletişim Puanı 2019	Bilgi ve İletişim Puanı Ortalaması % 2018	Bilgi ve İletişim Puanı Ortalaması % 2019	Açıklama
1	Adalet 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.
2	Ali Rıza Veziroğlu MYO	18	18	90,00	90,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıllarla aynı (yüksek) seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların 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	Arslanbey MYO	20	14	100,00	70,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl orta seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği anlaşılmaktadır. (YÖK'ün 17.10.2019 tarih ve 76859 sayılı kararı ile kapatılmıştır.)
5	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.
6	Bilgi İşlem Dairesi Bşk.	10	10	50,00	50,00	Birimde bir önceki yıla göre değişiklik göstermeyen bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bu yıl da düşük seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanması için çalışmalara başlandığı, düşüş sebeplerinin araştırılarak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır
7	Değirmedere Ali Özbay MYO	20	17	100,00	85,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği anlaşılmaktadır
8	Denizcilik Fak.	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.
9	Devlet Konservatuvarı	9	9	45,00	45,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıllar aynı (orta) seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanması için çalışmalara başlandığı anlaşılmaktadır. Çalışmaların artarak devam etmesi ve uygulamaya geçilmesi gereklidir
10	Diş Hekimliği Fak.	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 çıktığı, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır

11	Eğitim Fak.	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	Farabi Değişim Programı Koordinatörlüğü	20	14	100,00	70,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl orta seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği anlaşılmaktadır.
13	Fen Bilimleri Ens.	17	19	85,00	95,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye çıktığı, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
14	Fen Edebiyat Fak.	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	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.
16	Gazanfer Bilge 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.
17	Gıda ve Tarım MYO	20		100,00	0,00	YÖK'ün 17.10.2019 tarih ve 76859 sayılı kararı ile kapatılmıştır.
18	Gölcük 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	Güzel Sanatlar Fak.	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.
20	Havacılık ve Uzay Bilimleri Fak.	12	9	60,00	45,00	Birimde bir önceki yıl orta seviyede olan bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bu yıl düşük seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanması için çalışmalara başlandığı, düşüş sebeplerinin

						araştırılarak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır
21	Hereke MYO	16		80,00	0,00	<i>Yükseköğretim Kurulu Başkanlığı'nın 17/10/2019 tarih ve 76859 sayılı kararı ile Hereke Meslek Yüksek Okulu ve Asım Kocabıyık Meslek Yüksekokulu birleştirilerek Hereke Asım Kocabıyık Meslek Yüksekokulu olarak yeniden ihdas edilmiştir.</i>
22	Hereke Ömer İsmet Uzunyol MYO	18	15	90,00	75,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl orta seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği anlaşılmaktadır
23	Hukuk Fak.	15	18	75,00	90,00	Birimde bir önceki yıl orta seviyede olan bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bu yıl yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır
24	Hukuk Müşavirliği.	19	11	95,00	55,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl orta seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği anlaşılmaktadır
25	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.
26	İdari ve Mali İşler Bşk.	14	20	70,00	100,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye çıktığı, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır
27	İktisadi İdari Bilimler Fak.	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	İlahiyat Fak.	17	20	85,00	100,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye çıktığı,iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır
29	İletişim Fak.	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 çıktığı,iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır
30	İzmit MYO	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 çıktığı,iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır
31	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.
32	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.
33	Kartepe Atıcılık MYO	20	18	100,00	90,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl düşüş göstererek yüksek seviyeye indiği, iç kontrol mekanizmalarının yerleştiği,düşüş sebeplerinin araştırılarak uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
34	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.
35	Kocaeli MYO	18	18	90,00	90,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıllar aynı (yüksek) seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği,uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır

36	Kocaeli Sağlık Hiz. MYO	17	20	85,00	100,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye çıktığı,iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır
37	Köseköy 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. (Yükseköğretim Kurulu Başkanlığı'nın 17/10/2019 tarih ve 76859 sayılı kararı ile bünyesinde yer alan programların mevcut öğrencilerinin statülerini korunması şartıyla kapatılmıştır.)
38	Kurum Arşiv Genel Koordinatörlüğü	20	14	100,00	70,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl orta seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği anlaşılmaktadır
39	Kütüphane ve Dökümantasyon Daire Bşk.	20	19	100,00	95,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıllar aynı (en yüksek) seviyede olduğu görülmekle birlikte düşüş eğilimi gösterdiği, düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği ve iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
40	Mevlana 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.
41	Mimarlık ve Tasarım Fak.	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.
42	Mühendislik Fak.	18	18	90,00	90,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıllar aynı (yüksek) seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği,uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

43	Öğrenci İşleri Daire Bşk.	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 çıktığı, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
44	Personel Daire Bşk.	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.
45	Sağlık Bilimleri Ens.	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.
46	Sağlık Bilimleri Fak.	17	17	85,00	85,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıllla aynı (yüksek) seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
47	Sağlık Kültür ve Spor Dairesi Bşk.	20	18	100,00	90,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl düşüş göstererek yüksek seviyeye indiği, iç kontrol mekanizmalarının yerleştiği, düşüş sebeplerinin araştırılarak uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
48	Sosyal Bilimler Ens.	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.
49	Spor Bilimleri Fak.	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.
50	Strateji Geliştirme Daire Bşk.	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.

51	Teknoloji Fak.	20	18	100,00	90,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl düşüş göstererek yüksek seviyeye indiği, iç kontrol mekanizmalarının yerleştiği, düşüş sebeplerinin araştırılarak uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
52	Tıp Fak.	14	18	70,00	90,00	Birimde bir önceki yıl orta seviyede olan bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bu yıl yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır
53	Turizm Fakültesi		18	0,00	90,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bu yıl yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır
54	Turizm İşlt. ve Otelcilik YO	16		80,00	0,00	<i>4.10.2019 tarih ve 30908 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Cumhurbaşkanlığı Kararı ile kapatılmıştır.</i>
55	Uluslararası İlişkiler ve Erasmus Koordinatörlük Birimi	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.
56	Uzunçiftlik Nuh Çimento 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.
57	Yabancı Diller YO	17	20	85,00	100,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye çıktığı, iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır
58	Yahya Kaptan MYO	17		85,00	0,00	<i>Yükseköğretim Kurulu Başkanlığı'nın 17/10/2019 tarih ve 76859 sayılı kararı ile bünyesinde yer alan programların mevcut öğrencilerinin statülerini korunması şartıyla Kocaeli</i>

						<i>Sağlık Meslek Yüksekokuluna aktarılarak kapatıldı.</i>
59	Yapı İşleri Teknik Daire Bşk.	18	12	90,00	60,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl orta seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği anlaşılmaktadır
60	Ziraat ve Doğa Bilimleri Fakültesi	18	16	90,00	80,00	Birimde bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıllla aynı (yüksek) seviyede olmakla birlikte düşüş eğilimi gösterdiği, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, düşüş sebebinin araştırılması ve uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır
	Kurum Geneli %			91,19	92,36	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 2018	İzleme Puanı 2019	İzleme Puanı Ortalaması % 2018	İzleme Puanı Ortalaması % 2019	Açıklama
1	Adalet MYO	16	14	100,00	87,50	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin en bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği anlaşılmaktadır.
2	Ali Rıza Veziroğlu MYO	14	15	87,50	93,75	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye ulaştığı iç kontrol mekanizmalarının uygulamalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
3	Araştırma ve Uygulama Hastanesi Başhekimliği	14	16	87,50	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye ulaştığı iç kontrol mekanizmalarının uygulamalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
4	Arslanbey MYO	14	16	87,50	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye ulaştığı iç kontrol mekanizmalarının uygulamalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır. (YÖK'ün 17.10.2019 tarih ve 76859 sayılı kararı ile kapatılmıştır)
5	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.
6	Bilgi İşlem Dairesi Bşk.	0	9	0,00	56,25	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin orta seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır

7	Değirmedere Ali Özbay MYO	16	11	100,00	68,75	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl orta seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başlandığı, düşüş sebeplerinin araştırılarak çalışmaların artırılması gerektiği anlaşılmaktadır.
8	Denizcilik Fak.	11	10	68,75	62,50	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği orta seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır
9	Devlet Konservatuvarı	11	12	68,75	75,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla aynı (orta) seviyede olduğu, yükselme eğilimi görüldüğü, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır
10	Diş Hekimliği Fak.	13	12	81,25	75,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl orta seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başlandığı, düşüş sebeplerinin araştırılarak çalışmaların artırılması gerektiği anlaşılmaktadır.
11	Eğitim Fak.	13	16	81,25	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye ulaştığı iç kontrol mekanizmalarının uygulamalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
12	Farabi Değişim Programı Koordinatörlüğü	16	16	100,00	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
13	Fen Bilimleri Ens.	16	13	100,00	81,25	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği anlaşılmaktadır.

14	Fen Edebiyat Fak.	10	16	62,50	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye ulaştığı iç kontrol mekanizmalarının uygulamalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
15	Ford Otosan İhsaniye Otomotiv MYO	13	16	81,25	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye ulaştığı iç kontrol mekanizmalarının uygulamalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
16	Gazanfer Bilge MYO	12	14	75,00	87,50	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği yüksek seviyede olduğu, yükselme eğilimi gösterdiği, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmıştır.
17	Gıda ve Tarım MYO	15		93,75	0,00	<i>YÖK'ün 17.10.2019 tarih ve 76859 sayılı kararı ile kapatılmıştır.</i>
18	Gölcük 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	Güzel Sanatlar Fak.	16	14	100,00	87,50	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin en bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği anlaşılmaktadır.
20	Havacılık ve Uzay Bilimleri Fak.	12	9	75,00	56,25	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği orta seviyede olduğu, ancak düşüş eğilimi gösterdiği, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, düşüş sebeplerinin araştırılarak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

21	Hereke MYO	9		56,25	0,00	Yükseköğretim Kurulu Başkanlığı'nın 17/10/2019 tarih ve 76859 sayılı kararı ile Hereke Meslek Yüksek Okulu ve Asım Kocabıyık Meslek Yüksekokulu birleştirilerek Hereke Asım Kocabıyık Meslek Yüksekokulu olarak yeniden ihdas edilmiştir.
22	Hereke Ömer İsmet Uzunyol MYO	10	8	62,50	50,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği orta seviyede olduğu, ancak düşüş eğilimi gösterdiği, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, düşüş sebeplerinin araştırılarak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
23	Hukuk Fak.	16	16	100,00	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
24	Hukuk Müşavirliği	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, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmıştır.
25	İç Denetim Birimi Başkanlığı	10	6	62,50	37,50	Birimde bir önceki yıl orta seviyede olan bilgi ve iletişim bileşeni gelişmişlik düzeyinin bu yıl düşük seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanması için çalışmalara başlandığı, düşüş sebeplerinin araştırılarak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
26	İdari ve Mali İşler Daire Bşk.	12	14	75,00	87,50	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği yüksek seviyede olduğu, yükselme eğilimi gösterdiği, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmıştır.

27	İktisadi İdari Bilimler Fak.	14	16	87,50	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye ulaştığı iç kontrol mekanizmalarının uygulamalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
28	İlahiyat Fak.	14	13	87,50	81,25	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği yüksek seviyede olduğu, ancak düşüş eğilimi gösterdiği, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, düşüş sebeplerinin araştırılarak uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
29	İletişim Fak.	15	16	93,75	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
30	İzmit MYO	12	15	75,00	93,75	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye ulaştığı iç kontrol mekanizmalarının uygulamalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
31	Kandıra MYO	13	11	81,25	68,75	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl orta seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başlandığı, düşüş sebeplerinin araştırılarak çalışmaların artırılması gerektiği anlaşılmaktadır.
32	Karamürsel MYO	10	10	62,50	62,50	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği orta seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
33	Kartepe Atçılık MYO	16	16	100,00	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

34	Kartepe Turizm MYO	14	16	87,50	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye ulaştığı iç kontrol mekanizmalarının uygulamalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
35	Kocaeli MYO	12	10	75,00	62,50	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği orta seviyede olduğu, ancak düşüş eğilimi gösterdiği, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, düşüş sebeplerinin araştırılarak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
36	Kocaeli Sağlık Hiz. MYO	12	16	75,00	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye ulaştığı iç kontrol mekanizmalarının uygulamalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
37	Köseköy MYO	10	14	62,50	87,50	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye ulaştığı iç kontrol mekanizmalarının uygulamalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır. Yükseköğretim Kurulu (Başkanlığı'nın 17/10/2019 tarih ve 76859 sayılı kararı ile bünyesinde yer alan programların mevcut öğrencilerinin statülerini korunması şartıyla kapatılmıştır.)
38	Kurum Arşiv Genel Koordinatörlüğü	16	14	100,00	87,50	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin en bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği anlaşılmaktadır.
39	Kütüphane ve Döküm.Daire Bşk.	16	16	100,00	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

40	Mevlana Değişim Programı 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 ulaştığı iç kontrol mekanizmalarının uygulamalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
41	Mimarlık ve Tasarım Fak.	15	16	93,75	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
42	Mühendislik Fak.	14	16	87,50	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye ulaştığı iç kontrol mekanizmalarının uygulamalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
43	Öğrenci İşleri Daire Bşk.	14	13	87,50	81,25	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği yüksek seviyede olduğu, ancak düşüş eğilimi gösterdiği iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, düşüş sebeplerinin araştırılarak uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır
44	Personel Daire Bşk.	14	15	87,50	93,75	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye ulaştığı iç kontrol mekanizmalarının uygulamalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
45	Sağlık Bilimleri Ens.	10	13	62,50	81,25	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl orta seviyede iken bu yıl gelişme göstererek yüksek seviyeye ulaştığı, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır
46	Sağlık Bilimleri Fak.	11	11	68,75	68,75	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği orta seviyede olduğu, iç kontrol

						mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
47	Sağlık Kültür ve Spor Dairesi Bşk.	16	16	100,00	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
48	Sosyal Bilimler Ens.	16	13	100,00	81,25	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin en bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği anlaşılmaktadır.
49	Spor Bilimleri Fak.	16	14	100,00	87,50	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin en bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği anlaşılmaktadır.
50	Strateji Geliştirme Daire Bşk.	16	16	100,00	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin en yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
51	Teknoloji Fak.	15	12	93,75	75,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl orta seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başlandığı, düşüş sebeplerinin araştırılarak çalışmaların artırılması gerektiği anlaşılmaktadır.
52	Tıp Fak.	10	10	62,50	62,50	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği orta seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
53	Turizm Fakültesi		14	0,00	87,50	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği

						anlaşılmaktadır.(17.10.2019 'da Turizm İşl. Ve Otelcilik Y.O. kapatılarak Turizm Fakültesi kuruldu.)
54	Turizm İşlt. ve Otelcilik YO	10		62,50	0,00	Turizm İşletmeciliği ve Otelcilik Yüksekokulu (4.10.2019 tarih ve 30908 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Cumhurbaşkanı Kararı ile kapatılmıştır)
55	Uluslararası İlişkiler ve Erasmus Koordinatörlük Birimi	14	16	87,50	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye ulaştığı iç kontrol mekanizmalarının uygulamalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
56	Uzunçiftlik Nuh Çimento MYO	16	14	100,00	87,50	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl en yüksek seviyede iken bu yıl yüksek seviyede olduğu iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, düşüş sebeplerinin araştırılması gerektiği anlaşılmaktadır.
57	Yabancı Diller YO	14	13	87,50	81,25	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıla göre değişiklik göstermediği yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği, uygulamaların biraz daha geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır
58	Yahya Kaptan MYO	12		75,00	0,00	Yükseköğretim Kurulu Başkanlığı'nın 17/10/2019 tarih ve 76859 sayılı kararı ile bünyesinde yer alan programların mevcut öğrencilerinin statülerini korunması şartıyla Kocaeli Sağlık Meslek Yüksekokuluna aktarılarak kapatıldı.
59	Yapı İşleri Daire Bşk.	14	16	87,50	100,00	Birimde izleme bileşeni gelişmişlik düzeyinin bir önceki yıl yüksek seviyede iken bu yıl gelişme göstererek en yüksek seviyeye ulaştığı iç kontrol mekanizmalarının uygulamalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

60	Ziraat ve Doğa Bilimleri 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 ulaştığı iç kontrol mekanizmalarının uygulamalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
	Kurum Geneli %			84,48	85,88	Kurumda İzleme 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> <http://www.kocaeli.edu.tr/hakkimizda/plan-rapor-genelge/dosyalar/YatayOrganizasyonSemasi.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 Ünvan 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

- Kurum personelinin görevin gerektirdiği mesleki bilgisinin artırılmasına yönelik eğitimler düzenlenmekle birlikte beklenen katkıyı yeterince sağlamamaktadır. 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/stratejikplan2019_2023.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/2019-yili-performans-programi.pdf>
- Birimlerde yürütülen faaliyetler, stratejik plan ve performans programı ile belirlenen amaç ve hedeflerle uyumlu yürütülmektedir.
- Üniversitemiz bütçesi stratejik planda gösterilen amaç ve hedefler doğrultusunda performans programıyla uyumlu harcama birimlerinin talepleri doğrultusunda 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/2018%20YILI%20İDARE%20FAALİYET%20RAPORU.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.

- 2019 yılı içerisinde Kurum faaliyetlerine ilişkin süreçler, operasyonel düzeyde belirlenerek sistem üzerinde tanımlanmış ve süreçlere ilişkin iş akış şemaları çizilerek sisteme kaydı gerçekleştirilmiştir.

- Kurum Risk Strateji Belgesi taslağı hazırlanmıştır.

Geliştirilmesi Gereken Alanlar

- Kurumsal risk yönetimi stratejisi belirlenip birimlere duyurulmalıdır.

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 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.

- Taşınırın 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 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 2019 yılı içerisinde 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 Cumhurbaşkanlık 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.

Geliştirilmesi Gereken Alanlar

- İhtiyaç duyulan bilginin doğru ve güvenilir olması ve zamanında erişimin sağlanabilmesi için yönetim bilgi sisteminin bütünleşik olarak düzenlenmesi gerekmektedir.

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 2019 yılı denetim programına alınan,

- Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığınca yürütülen Yemek Bursu İşlemleri süreci,
- Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığınca yürütülen Kısmi Zamanlı Öğrenci Çalıştırılması süreci,
- İktisadi ve İdari Bilimler, Fen Edebiyat ve Mimarlık ve Tasarım Fakültesi ile Sosyal Bilimler Enstitüsünde gerçekleştirilen Ek Ders İşlemleri süreci,
- Fen Edebiyat Fakültesi Öğrenci Disiplin ve Soruşturma Faaliyetleri süreci,
- Teknoloji Fakültesinin Öğrenci Staj Faaliyetleri süreci,
- İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığının Taşınır Mal İşlemleri süreci,
- Mevlana Değişim Programı Koordinatörlüğünce yürütülen Mevlana Değişim Programı süreci,
- Eğitim Fakültesi Öğrenci Muafiyet ve İntibak İşlemleri 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.

3.1.2 Danışmanlık ve İnceleme Faaliyetleri

Akademik Personel Görevlendirmeleri ve Sürekli Eğitim Merkezi Faaliyetleri üzerinde program dışı yapılan incelemeler sonucunda 1 inceleme raporu ile 1 görüş yazısı düzenlenmiştir.

3.2 Dış Denetim Sonuçları

Sayıştay Başkanlığı tarafından 2019 yılı içerisinde Üniversitemizin 2018 yılı faaliyetlerine ilişkin yapılan denetim sonucunda Eylül 2019 tarihli “Kocaeli Üniversitesi 2018 yılı Sayıştay Denetim Raporu” düzenlenmiştir.

2018 yılı Sayıştay Denetim Raporunda Üniversitemiz faaliyetlerine ilişkin aşağıda belirtilen 8 adet bulguya yer verilmiştir.

A.Düzenlilik Denetimi Bulguları

A.1. Denetim Görüşünün Dayanakları

1. Döner sermayeli kuruluşlara yatırılan sermayeler hesabının gerçeği yansıtmaması.
2. Kocaeli üniversitesi iktisadi işletmesi sermayesinin üniversite özel bütçe bilançosunda yer almaması.
3. Taşınmazlar için yapılan değer artırıcı harcamaların doğrudan gider kaydı yapılması.

A.2. Denetim Görüşünü Etkilemeyen Tespit Ve Değerlendirmeler

1. 430 alınan depozito ve teminatlar hesabının kullanılmaması.
2. Üniversitenin bünyesinde faaliyet gösteren iktisadi işletmenin hukuki alt yapısında eksiklikler olması.
3. Kurum bünyesinde birden fazla genel sekreter bulunması.

B.Performans Denetimi Bulguları

B.1. Denetim Bulguları

1. Üniversitenin stratejik planında yer alan bazı performans göstergelerinin ölçülebilir nitelikte belirlenmemesi.
2. Bazı performans göstergelerinin performans hedefleriyle ilgili olmaması.

Raporda sonuç olarak, Üniversitemiz 2018 yılına ilişkin mali rapor ve tablolarının “Denetim Görüşünün Dayanakları” bölümünde belirtilen hesap alanları hariç tüm önemli yönleriyle doğru ve güvenilir bilgi içerdiği kanaatine varıldığı belirtilerek, performans denetimine ilişkin bulguların ileriki yıllarda izleneceği ifade edilmiştir.

Kurumumuzca söz konusu bulgulara ilişkin Sayıştay görüş ve önerileri doğrultusunda süreçler üzerinde iç kontrol uygulamalarının gelişimine katkı sağladığı düşünülen düzenlemeler ve iyileştirme çalışmaları yapılmıştır.

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 2019 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 2019 Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi” üst yöneticinin onayıyla 25.03.2019 tarihinde yürürlüğe konulmuştur.

2019 yılı içerisinde “KOÜ 2019 Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi” çerçevesinde harcama birimlerinden, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına gönderilen 3 adet yapım işi, 5 adet hizmet alımı, 12 adet mal alımına ilişkin toplam 20 adet ihale taahhüt dosyası, 1 adet yan ödeme cetveli ve 195 adet ödeme emri belgesinin ön mali kontrolü yapılmış, 1 adet taahhüt dosyası uygun görülmemiş, diğerleri uygun görülmüştür.

Uygun görülmediği halde harcama yetkilisince sözleşmeye bağlanarak ödemesi gerçekleştirilen 1 adet taahhüt dosyası ile ön mali kontrole tabi olmakla birlikte harcama birimi tarafından ön mali kontrole gönderilmeksizin sözleşmeye bağlanarak ödemesi gerçekleştirilen 1 adet taahhüt dosyasının bilgisi üst yönetime bildirilmiştir.

3.3.2 Kişi veya İdarelerin Talep ve Şikayetleri

2019 yılı içerisinde Kurumumuz faaliyetlerine ilişkin CİMER üzerinden 1131 şikayet, 20 ihbar, 93 bilgi edinme, 30 görüş ve öneri ve 366 istek ve KOUBİS KYS-Talep Yönetim Sistemi üzerinden 260 şikayet, 57 öneri, 415 istek, 20 memnuniyet ve 282 bilgi talebi olmak üzere toplamda 2674 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.2019 yılı içerisinde KYS-Talep

Yönetim Sistemi üzerinden yapılan başvurular sonucunda 156 adet düzeltici ve önleyici faaliyet düzenlenmiştir.

4. İÇ KONTROL SİSTEMİNİN GELİŞİMİ

Üniversitemiz, bir önceki yıl değerlendirme raporunda (2018 yılı İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu) yer verilen iç kontrol sisteminin gelişimine yönelik sonuç ve önerileri de dikkate alarak, 2019 yılı içerisinde KOÜ İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı çerçevesinde iç kontrole katkı sağlayabilecek faaliyet ve düzenlemelere devam etmiştir.

2019 yılı içerisinde gerçekleştirilen faaliyet ve düzenlemelere aşağıda başlıklar halinde yer verilmiştir.

- KOÜ Üniversitesi 2018 Revize İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı I. dönem gerçekleşme sonuçları, birimlerce Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına bildirilmiş SGB'nca konsolide edilen sonuçlar Üst Yönetim ve Hazine ve Maliye Bakanlığına bildirilmiştir.
- Kurum süreçleri İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun görüşüne sunulduktan sonra, tüm birimlerin katılımı sağlanarak İç Kontrol Bilgi Sistemi üzerinden tanımlanmış ve sisteme kaydı gerçekleştirilmiştir.
- Bilgi sistemine tanımlanan süreçler üzerinden birimlerce iş akışlarının veri girişi önemli ölçüde tamamlanmıştır.
- İç kontrol bilgi sistemine veri girişleri yapılırken uygulamaya yönelik talep eden Birim Risk Koordinatörleri ile İç Kontrol Temsilcilerine SGB tarafından eğitim verilmiştir.
- 2018 yılı iç kontrol sistemini değerlendirmek amacı ile KOÜ İç Kontrol ve Risk Yönetimi Bilgi Sistemi üzerinden hazırlanan öz değerlendirme niteliğindeki soruların Üniversitemiz birimlerince cevaplandırılmıştır.
- Birimler tarafından iç kontrol bilgi sistemi üzerinden cevaplanan soru formu sonuçları, iç ve dış denetim raporları ve diğer bilgiler SGB tarafından konsolide edilerek 2018 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. <http://www.kocaeli.edu.tr/hakimizda/plan-rapor-genelge/dosyalar/ic-kontrol-sistemi-egerlendirme-raporu-2018.pdf>
- Personelin performansının değerlendirilmesine yönelik kriterler belirlenmesine ilişkin Kurumumuz Personel Daire Başkanlığınca Devlet Personel Başkanlığına görüş sorulmuş, ancak alınan cevapta çözüme yönelik herhangi bir öneri olmadığından sorun çözülememiştir.
- Personel Daire Başkanlığınca personelin mesleki ve kişisel gelişimine yönelik 16 ayrı konuda mesleki yeterlilik ve gelişim eğitimi, 23 ayrı konuda aday memurlara hazırlayıcı ve

temel eğitim, 13 ayrı konuda oryantasyon eğitimi, 16 ayrı konuda kişisel gelişim eğitimi düzenlenmiş, 5 ayrı konuda diğer birimler tarafından düzenlenen eğitimlere de destek hizmeti verilmiştir..

- Stratejik plan ve performans programı ve kalite göstergelerinin bütünleşik olarak izlendiği veri toplama sistemi <https://koukybs.kocaeli.edu.tr/kalite/login.cfm?logout=yes> oluşturulmuştur.
- Mevzuat Bilgi Sistemi oluşturulmuş ve faal olarak kullanılmaktadır. <http://mbs.kocaeli.edu.tr/login>
- Talep, öneri ve şikayet sistemi <http://kys.kocaeli.edu.tr/> devreye girmiş ve etkin olarak kullanılmaktadır.

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 mali 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, mali 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.
- 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

- Kurumsal risk yönetimi stratejisi belirlenip birimlere duyurulmalıdır.
- İş akışları üzerinde riskler ve risklere ilişkin kontrol faaliyetleri tanımlanmalıdır.
- 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

- Kurum Risk Strateji Belgesi hazırlanarak birimlere duyurulmalıdır.
- Personel Daire Başkanlığınca mesleki eğitimler düzenlenmeden önce birimlerin eğitim ihtiyacına ilişkin görüşleri alınmalıdır.
- Mesleki eğitimlerin uygulamaya yönelik ve iş akışları üzerinden 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.