



KIRIKKALE
ÜNİVERSİTESİ

2025

**İÇ KONTROL SİSTEMİ
DEĞERLENDİRME
RAPORU**



KIRIKKALE ÜNİVERSİTESİ
İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu

İÇİNDEKİLER

1. GENEL BİLGİLER.....	1
A. Misyon, Vizyon, Temel İlke ve Değerlerimiz	1
Misyonumuz.....	1
Vizyonumuz	1
Temel İlke ve Değerlerimiz	1
B. Giriş.....	2
C. Tarihçe.....	5
2. İÇ KONTROL SİSTEMİ DEĞERLENDİRME SONUÇLARI.....	7
A. İç Kontrol Sistemi Genel Değerlendirme.....	7
1. Kontrol Ortamı	10
2. Risk Değerlendirme	13
3. Kontrol Faaliyetleri	16
4. Bilgi ve İletişim.....	19
5. İzleme	22
3. SONUÇ VE ÖNERİLER.....	25

TABLolar

Tablo 1: K.Ü. Akademik Birimlerinin Kuruluş Tarihleri

Tablo 2: Akademik Birimlerin Hizmet Alanları

Tablo 3: İç Kontrol Çalışma Grubu

Tablo 4: İç Kontrol Sistemi Soru Formu Sonuçlarının Yorumlanması

Tablo 5: Kontrol Ortamı

Tablo 6: Risk Değerlendirme

Tablo 7: Kontrol Faaliyetleri

Tablo 8: Bilgi ve İletişim

Tablo 9: İzleme

Tablo 10: İç Kontrol Sistemi Kurum Değerlendirmesi

GRAFIKLER

Grafik 1: Akademik Birimlerin Hizmet Alanları (m²)

1. GENEL BİLGİLER

A. Misyon, Vizyon, Temel İlke ve Değerlerimiz

Misyonumuz

Nitelikli akademik programları ile bölgenin ve ülkenin kalkınmasına hizmet etmek; bilim, teknoloji, sanat ve spor alanlarının tümünü içine alan geniş bir yelpazede araştırmalar yaparken savunma sanayii ve teknolojileri gibi sahip olduğu insan kaynağı ve diğer avantajların gerektirdiği öncelikli alanlarda uzmanlaşmaya devam etmek; insani değerlere saygılı, bilgi üreten ve ürettiği bilgiyi hayata dönüştüren, toplumun yaşam boyu eğitim ve gelişme sürecine katkıda bulunan geleceğin gençlerini yetiştirmek.

Vizyonumuz

“Eğitimi ve özgün araştırmalarıyla tanınan bir üniversite olmak.”

Eğitim, hizmet ve özgün araştırmalarında kaliteyi veri analitiğine dayalı olarak sürekli iyileştiren; dijital dünyayla uyumlu bilimsel faaliyetleri ve topluma hizmeti ile bölgesel, ulusal ve uluslararası düzeyde tanınan bir üniversite olmaktır.

Temel İlke ve Değerlerimiz

- Öğrenci odaklılık
- Bilimsellik
- Girişimcilik
- Hakkaniyet
- Şeffaflık
- Toplumsal sorumluluk
- Çevreye duyarlılık
- Sürekli gelişme
- Ehliyet ve liyakat
- Paylaşıcılık
- Mesleki ve ahlaki değerlere bağlılık
- Verimlilik

B. Giriş

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 24.12.2003 tarih ve 25326 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe girmesi kamu mali sistemimizde bir milat olarak yerini almıştır. Bu kanun ile artık devlet; hiyerarşik bir şekilde merkezden yöneten kuralcı ve bürokratik olarak içe dönük bir yapıdan kurtulmuş olup, yerine katılımcı ve paylaşımcı bir yönetim anlayışını benimseyen saydamlığı ve hesap verebilirliği daima önde tutan mali bir yapıya kavuşmuştur. Harcama yetkilisi, gerçekleştirme görevlisi, muhasebe yetkilisi, iç denetçi gibi aktörler ile çok yıllık bütçeleme, faaliyet raporları, stratejik planlama, iç kontrol gibi kavramlar mali sistemimize girmiştir.

Kanunun amacı 1'inci maddesinde "Kalkınma planları ve programlarda yer alan politika ve hedefler doğrultusunda kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde elde edilmesi ve kullanılmasını, hesap verebilirliği ve malî saydamlığı sağlamak üzere, kamu malî yönetiminin yapısını ve işleyişini, kamu bütçelerinin hazırlanmasını, uygulanmasını, tüm malî işlemlerin muhasebeleştirilmesini, raporlanmasını ve malî kontrolü düzenlemektir." ifadesi ile ortaya konulmuştur. Bu amacı gerçekleştirmenin ve dinamik bir şekilde daha iyiye götürecektür süreçleri oluşturmanın yolu, kanunun 55'inci ve takip eden maddelerinde anlatılan iç kontrol sisteminin oluşturulmasından ve etkin bir şekilde kullanılmasından geçmektedir.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile mevzuatımıza giren bu kavram, Kanun'un 55'inci maddesinde "İdarenin amaçlarına, belirlenmiş politikalara ve mevzuata uygun olarak faaliyetlerin etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yürütülmesini, varlık ve kaynakların korunmasını, muhasebe kayıtlarının doğru ve tam olarak tutulmasını, malî bilgi ve yönetim bilgisinin zamanında ve güvenilir olarak üretilmesini sağlamak üzere idare tarafından oluşturulan organizasyon, yöntem ve süreçle iç denetimi kapsayan malî ve diğer kontroller bütünüdür." ifadesiyle tanımlanmıştır.

Bu kapsamda Maliye Bakanlığınca aşağıda yer alan düzenlemeler yapılmıştır:

- İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar (Yürürlük 01/01/2006)
- Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği (26/12/2007)
- Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi (04/02/2009)
- Kamu İç Kontrol Rehberi (02/12/2013)

Hazine Maliye Bakanlığının düzenlemelerine istinaden, Üniversitemiz Akademik Değerlendirme Kurulu tarafından Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı hazırlanmış 03.07.2009 tarih ve 4982 sayılı Rektörlük Makamından alınan Rektörlük Makamı Oluru ile uygulanmaya başlanmıştır.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 55, 56, 57 ve 58'inci maddeleri ile 05.03.2025 tarih ve 32832 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Kamu İç Kontrol Yönetmeliği kapsamında 08.12.2025 tarih ve E.384842 sayılı Rektörlük Makamı Oluru ile Kırıkkale Üniversitesi İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı kabul edilmiş olup halen yürürlüktedir.

02.12.2013 tarihinde yayınlanan Kamu İç Kontrol Rehberinde İç kontrol sisteminin belirli dönemlerde değerlendirilmesinin ve gerekli önlemlerin tespit edilerek uygulamaya dâhil edilmesinin sistemin etkinliğinin sağlanması açısından son derece önemli olduğu ve bu değerlendirmenin yılda en az bir kez yapılması gerektiği belirtilmektedir. Bu nedenle Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı tarafından İç Kontrol Soru Formu kullanılmak suretiyle bir değerlendirme yapılmıştır.

Üniversitemiz akademik birimlerinin kuruluş tarihleri aşağıdaki tabloda verilmiştir:

Tablo 1: Kırıkkale Üniversitesi Akademik Birimlerinin Kuruluş Tarihleri

Birimlerimiz		Kuruluş Tarihi
Enstitüler	Fen Bilimleri Enstitüsü	3 Temmuz 1992 tarihli Kuruluş Kanunuyla birlikte Kırıkkale Üniversitesi'ne bağlı olarak kuruldu.
	Sosyal Bilimler Enstitüsü	3 Temmuz 1992 tarihli Kuruluş Kanunuyla birlikte Kırıkkale Üniversitesi'ne bağlı olarak kuruldu.
	Sağlık Bilimler Enstitüsü	3 Temmuz 1992 tarihli Kuruluş Kanunuyla birlikte Kırıkkale Üniversitesi'ne bağlı olarak kuruldu.
Fakülteler	Diş Hekimliği Fakültesi	24 Haziran 2002 Tarih ve 2002/4449 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile kuruldu.
	Eğitim Fakültesi	3 Ocak 1995 Tarihinde Bakanlar Kurulu Kararı ile kuruldu.
	Güzel Sanatlar Fakültesi	06 Haziran 2005 tarihinde Bakanlar Kurulu Kararı ile kuruldu.
	Hukuk Fakültesi	3 Ocak 1995 tarihinde Bakanlar Kurulu Kararı ile kuruldu
	İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi	3 Temmuz 1992 tarihli Kuruluş Kanunuyla birlikte Kırıkkale Üniversitesi'ne bağlı olarak kuruldu.
	İnsan ve Toplum Bilimleri Fakültesi	3 Temmuz 1992 tarihli Kuruluş Kanunuyla Birlikte Kırıkkale Üniversitesi'ne bağlı olarak kurulan Fen Edebiyat Fakültesi 2023 yılında kapatılarak yerine İnsan ve Toplum Bilimleri Fakültesi kurulmuştur.
	Mühendislik ve Doğa Bilimleri Fakültesi	3 Temmuz 1992 tarihli Kuruluş Kanunuyla Birlikte Kırıkkale Üniversitesi'ne bağlı olarak kuruldu. 2023 yılında Fakültesinin ismi Mühendislik ve Doğa Bilimleri olarak değişmiştir.
	Sağlık Bilimleri Fakültesi	28 Mart 1983 tarihli ve 2809 sayılı Kanunun ek 30. maddesine göre Bakanlar Kurulu Kararıyla 19 Aralık 2008 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanarak kuruldu.
	Spor Bilimleri Fakültesi	12 Ağustos 1998 tarihinde Beden Eğitimi ve Spor Yüksekokulu olarak kuruldu. 09.03.2015 tarih ve 29290 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Bakanlar Kurulu Kararı ile Spor Bilimleri Fakültesi'ne dönüşmüştür.
	Veteriner Fakültesi	3 Temmuz 1992 tarihli Kuruluş Kanunuyla birlikte Kırıkkale Üniversitesi'ne bağlı olarak kuruldu.
	Tıp Fakültesi	3 Ocak 1995 tarihinde Bakanlar Kurulu Kararı ile kuruldu.
Yüksekokul	Yabancı Diller Yüksekokulu	Bakanlar Kurulunun 2013/4623 sayılı kararı ile 08 Nisan 2013 tarihinde kurulmuş olup; 04 Mayıs 2013 tarih ve 28637 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak açılmıştır.
	Delice Meslek Yüksekokulu	16 Nisan 2008 tarihinde Yükseköğretim Genel Kurulu toplantısında alınan kararla 2547 Sayılı Kanun'un 2880 Sayılı Kanun'la değişik 7/d-2 maddesi ile kuruldu.
Meslek Yüksekokulları	Hacılar Hüseyin Aytemiz Meslek Yüksekokulu	18 Ağustos 2006 Yükseköğretim Yürütme Kurulu Kararı ile 2547 Sayılı Kanun'un 2880 sayılı Kanun'la değişik 7/d-2 maddesi uyarınca kuruldu.
	Fatma Şenses Sosyal Bilimler Meslek Yüksekokulu	21 Mart 2013 YÖK'ün 21.03.2013 tarih ve 75850160-101.02.05-1922 sayılı yazısı uyarınca kuruldu.
	Keskin Meslek Yüksekokulu	3 Temmuz 1992 tarihli Kuruluş Kanunuyla birlikte Kırıkkale Üniversitesi'ne bağlı olarak kuruldu.
	Kırıkkale Meslek Yüksekokulu	3 Temmuz 1992 tarihinde Ankara Üniversitesi'nden devralınarak kuruluş kanununa göre kuruldu.
	Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu	05.01.2011 tarihli Yükseköğretim Yürütme Kurulu Kararı ile 2547 Sayılı Kanun'un 2880 sayılı Kanun'la değişik 7/d-2 maddesi uyarınca kuruldu.

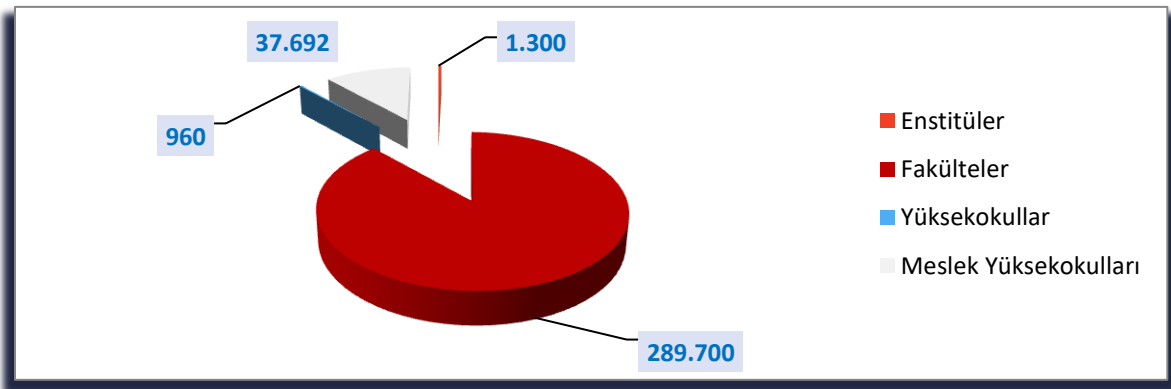
C. Tarihçe

1992 öğretim yılına 5 lisans, 15 ön lisans programı, 1.440 öğrenci, 351 akademik ve idari personelle başlayan Kırıkkale Üniversitesi; 2025 yılı itibarıyla 12 fakülte, 1 yüksekokul, 6 meslek yüksekokulu, 3 enstitü; 30.986 öğrenci, 1.200 akademik, 925 idari, 178 sözleşmeli personel ve 575 işçisiyle büyük bir aile olmuştur.

Bütçe kaynaklarımızı etkili, ekonomik ve verimli kullanarak, evrensel eğitim-öğretim ilkeleri doğrultusunda bilimsel araştırmaya önem vererek ülkemizin ihtiyaç duyduğu geleceğin mesleklerine sahip insan gücünü yetiştirmek için, 2025 yılı faaliyet döneminde de büyüme ve gelişmede önemli atılımlarımız olmuştur.

Üniversitemiz misyon ve vizyonunda ilan ettiği gibi bir eğitim kurumu olarak 2025 Yılı Yatırım Programına alınan 9 adet projeye, yatırımlarını devam ettirmeyi hedeflemiştir. 2025 Yılı Yatırım Programı ile eğitim sektöründe 6 adet, sağlık sektöründe 1 adet, diğer kamu hizmetleri sektöründe 2 adet olmak üzere toplam 9 proje ile bina, makine ve teçhizatlarının ihtiyaca göre bakım-onarımları, bilimsel araştırmaya yönelik ortamların geliştirilmesi, çeşitli ünitelerde gerekli etüt çalışmaları ile makine-teçhizat alımı, fiziki mekân ile binaların yapımı hedeflenmiştir.

Üniversitemiz, bölgesinde özellikle sağlık alanında verdiği hizmetlerle ön plana çıkmaktadır. Tıp Fakültesi ve Diş Hekimliği Fakültesi Hastanelerimiz başlangıçta şehir merkezinde yer alan geçici binalarda sağlık hizmeti vermişlerdir. 2013 yılında Tıp Fakültesi Hastanesi, 2016 yılında Diş Hekimliği Fakültesi Hastanesi yerleşke içerisindeki modern binalarına taşınmıştır. Diş Hekimliği Fakültesi Hastanemiz fiziki alan itibarıyla Türkiye'nin en büyük diş hastanelerinden olup çevre illerden gelen çok sayıda hastaya da hizmet vermektedir. Ayrıca ülkemizin en büyük hayvan hastanesi Veteriner Fakültemize bağlı olarak 2016 yılından itibaren yerleşke içerisinde hizmet vermektedir. Merkezi derslikler inşaatı 2021 yılında tamamlanmış ve kullanıma sunulmuştur. Üniversitemiz toplamda 329.652 m² birim kapalı alanı ile hizmet vermektedir. Birimlere göre kapalı alan dağılımları aşağıda gösterilmiştir:



Grafik 1: Akademik Birimlerin Hizmet Alanları (m²)

Tablo 2: Akademik Birimlerin Hizmet Alanları

BİRİMLER		Yıllar		
		2023	2024	2025
Enstitüler	Fen Bilimleri Enstitüsü	260	260	370
	Sosyal Bilimler Enstitüsü	520	520	590
	Sağlık Bilimleri Enstitüsü	260	260	340
Toplam (m ²)		1.040	1.040	1.300
Fakülteler	Diş Hekimliği Fakültesi	28.100	28.100	28.100
	Eğitim Fakültesi	5.140	5.140	5.140
	Güzel Sanatlar Fakültesi	7.270	7.270	7.270
	Hukuk Fakültesi	16.000	16.000	16.500
	İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi	19.500	19.500	19.240
	İnsan ve Toplum Bilimleri Fakültesi	38.000	38.000	38.000
	İslami İlimler Fakültesi	1.216	1.216	1.216
	Mühendislik ve Doğa Bilimleri Fakültesi	44.000	44.000	44.000
	Sağlık Bilimleri Fakültesi	48.635	48.635	48.635
	Spor Bilimleri Fakültesi	4.949	4.949	4.949
	Tıp Fakültesi	46.000	46.000	46.000
	Veteriner Fakültesi	30.650	30.650	30.650
Toplam (m ²)		289.460	289.460	289.700
Yüksek Okul	Yabancı Diller Yüksekokulu	960	960	960
Toplam (m ²)		960	960	960
Meslek Yüksekokulları	Delice Meslek Yüksekokulu	3.846	3.846	3.846
	Hacılar Hüseyin Aytemiz Meslek Yüksekokulu	1.172	1.172	1.172
	Fatma Şenses Sosyal Bilimler Meslek Yüksekokulu	4.258	4.258	4.258
	Keskin Meslek Yüksekokulu	4.309	4.309	4.309
	Kırıkkale Meslek Yüksekokulu	10.544	10.544	10.544
	Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu	3.063	3.063	3.063
	Derslikler ve Merkezi Birimler	10.500	10.500	10.500
Toplam (m ²)		38.192	38.192	37.692

2. İÇ KONTROL SİSTEMİ DEĞERLENDİRME SONUÇLARI

A. İç Kontrol Sistemi Genel Değerlendirme



5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 60'ıncı maddesi ve Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esaslarına İlişkin Yönetmelik çerçevesinde; Strateji Geliştirme Birimleri idarenin iç kontrol sisteminin kurulması, standartlarının uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışmalar yapmak ve ön mali kontrol faaliyetini yürütmekten sorumlu kılınmış olduğundan; sorumluluğun gereklerini yerine getirmek ve Üniversitemizin iç kontrol sisteminin, kamu iç kontrol standartlarına uyumun sağlanması amacıyla, Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığında İç Kontrol Çalışma Grubu oluşturulmuş ve çalışmalarını sürdürmektedir.

Tablo 3: İç Kontrol Çalışma Grubu

İÇ KONTROL ÇALIŞMA GRUBU		
Murat GENÇ	Daire Başkanı	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı
Hakan ÇELİK	Şube Müdürü	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı
Kadriye ERKÖK	Şube Müdürü	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı
Gamze ŞAHİN	Mali Hizmetler Uzmanı	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı

İÇ KONTROL BİLEŞENLERİ VE STANDARTLARI



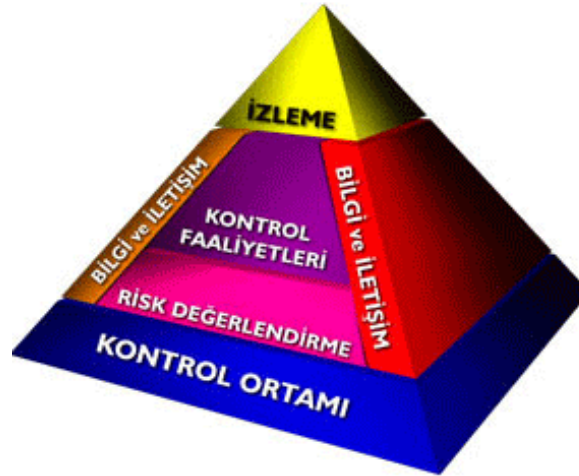
Toplantılarda, Çalışma Grubunun işleyişine yönelik stratejiler ve ilerleyen süreçte izlenecek yöntemler görüşülmüştür. Yapılan değerlendirmelerde kurum olarak iç kontrol sistemi oluşturma sürecinin neresinde olduğumuzun öncelikli olarak tespit edilmesi, çıkan sonuca göre planlama yapılması gerektiği fikri öne çıkmıştır. Bu kapsamda iç kontrol değerlendirme raporu oluşturulmuştur.

Üniversitemizin amaç ve hedeflerine ulaşma konusunda iç kontrol sisteminin beklenen katkıyı sağlayıp sağlamadığının, iç kontrol standartlarına uyum çerçevesinde değerlendirilmesi amacıyla Kamu İç Kontrol Rehberinde iç kontrol sistemine yönelik bir dizi sorudan oluşan puanlamaya dayalı İç Kontrol Sistemi Soru Formu yer almaktadır. İlgili soru formu; kontrol ortamı, risk değerlendirme, kontrol faaliyetleri, bilgi ve iletişim ile izleme bölümlerinden oluşmaktadır.

Birimlerimizin yüzdelik öz değerlendirme puanları, Kamu İç Kontrol Rehberinin önerdiği doğrultuda Tablo 2’de gösterildiği gibi değerlendirilmiştir:

Tablo 4: İç Kontrol Sistemi Soru Formu Sonuçlarının Yorumlanması

İÇ KONTROL SİSTEMİ SORU FORMU SONUÇLARININ YORUMLANMASI	
% Puan	Yorum
0-25	İç kontrol sisteminin gelişiminin en düşük seviyede olduğunun göstergesi. Biraz farkındalık olmakla birlikte iç kontrol mekanizmalarının henüz idarede uygulanmadığı anlaşılmaktadır. İç kontrol sisteminin kurulması için acil rehberlik ve yönlendirmede bulunulması gereklidir.
26-50	İç kontrol sisteminin gelişiminin düşük seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol sistemine ilişkin farkındalık ve anlayışın bulunduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanması için çalışmalara başlandığı anlaşılmaktadır. Ancak çalışmaların artarak devam etmesi ve uygulamaya geçilmesi gereklidir.
51-75	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
76-90	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
91-100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.



COSO PIRAMIDI

1. Kontrol Ortamı

Kontrol ortamı, iç kontrolün temel unsurudur. İç kontrolün başarılı ya da başarısız olması, iç kontrol sürecinin yer aldığı kontrol ortamına bağlıdır. Kontrol ortamı, kurumun iş görme biçimini ifade eder. İç kontrolün gerçekleştirilmesinde en önemli rolü çalışanlar oynadığı için, kurum bünyesindeki her bireyin sorumluluklarını ve yetkilerinin sınırını iyi bilmesi gerekmektedir. Çalışanlar, kişisel ve mesleki dürüstlüğü, etik değerleri sürdürüp sergilemek ve yürürlükteki davranış kurallarına her zaman uymak durumundadır. Yönetim ve çalışanların, iç kontrole yönelik pozitif ve destekleyici bir ortam oluşturması ve sürdürmesi büyük önem taşımaktadır.

Tablo 5: Kontrol Ortamı

KONTROL ORTAMI		
ENSTİTÜ	PUAN	AÇIKLAMA
FEN BİLİMLERİ ENSTİTÜSÜ	91,67	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
SOSYAL BİLİMLER ENSTİTÜSÜ	95,83	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
SAĞLIK BİLİMLERİ ENSTİTÜSÜ	56,25	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

FAKÜLTE	PUAN	AÇIKLAMA
DİŞ HEKİMLİĞİ FAKÜLTESİ	85,42	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
EĞİTİM FAKÜLTESİ	77,08	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
İNSAN VE TOPLUM BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
GÜZEL SANATLAR FAKÜLTESİ	75	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
HUKUK FAKÜLTESİ	87,5	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
İSLAMİ İLİMLER FAKÜLTESİ	64,58	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
MÜHENDİSLİK VE DOĞA BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	77,08	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.

SAĞLIK BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	87,5	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
SPOR BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	85,42	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
TIP FAKÜLTESİ	85,42	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
İKTİSADİ VE İDARİ BİLİMLER FAKÜLTESİ	81,25	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
VETERİNER FAKÜLTESİ	77,08	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.

YÜKSEKOKUL/MYO	PUAN	AÇIKLAMA
YABANCI DİLLER YÜKSEKOKULU	85,42	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
HACILAR HÜSEYİN AYTEMİZ MESLEK YÜKSEKOKULU	93,75	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
DELİCE MESLEK YÜKSEKOKULU	75	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
KESKİN MESLEK YÜKSEKOKULU	70,83	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
SAĞLIK HİZMETLERİ MESLEK YÜKSEKOKULU	72,92	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
KIRIKKALE MESLEK YÜKSEKOKULU	83,33	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
FATMA ŞENSES SOSYAL BİLİMLER MESLEK YÜKSEKOKULU	64,58	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

DAİRE BŞK.	PUAN	AÇIKLAMA
BİLGİ İŞLEM DAİRESİ BAŞKANLIĞI	91,67	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
İDARİ MALİ İŞLER DAİRESİ BAŞKANLIĞI	91,67	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
KÜTÜPHANE VE DOKÜMANTASYON DAİRESİ BAŞKANLIĞI	91,67	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
ÖĞRENCİ İŞLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	64,58	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
PERSONEL DAİRESİ BAŞKANLIĞI	87,5	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
SAĞLIK KÜLTÜR VE SPOR DAİRESİ BAŞKANLIĞI	79,17	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRESİ BAŞKANLIĞI	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
YAPI İŞLERİ VE TEKNİK DAİRESİ BAŞKANLIĞI	85,42	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.

2. Risk Değerlendirme

Kurumun hedeflerini gerçekleştirmesini engelleyen önemli riskleri tespit ve analiz etme, bunlara uygun yanıtlar verilmesini belirleme sürecidir. İç kontrol faaliyeti risk esaslı olarak gerçekleştirilmelidir. Buna göre sistemin zayıf ve güçlü yönlerine ilişkin olarak analiz yapılması, risk alanlarının belirlenmesi ve kontrol faaliyetlerinin bu alanlarda yoğunlaştırılması gerekmektedir. Risk değerlendirmesi değişen koşulları devamlı takip ederek fırsatları, riskleri tespit ve analiz etmek ve koşulların değişmesine bağlı olarak meydana gelen risklerle başa çıkabilmek üzere iç kontrolde sürekli değişiklik yapmayı ifade eder.

Tablo 6: Risk Değerlendirme

RİSK DEĞERLENDİRME		
ENSTİTÜ	PUAN	AÇIKLAMA
FEN BİLİMLERİ ENSTİTÜSÜ	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
SOSYAL BİLİMLER ENSTİTÜSÜ	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
SAĞLIK BİLİMLERİ ENSTİTÜSÜ	65,63	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

FAKÜLTE	PUAN	AÇIKLAMA
DİŞ HEKİMLİĞİ FAKÜLTESİ	84,38	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
EĞİTİM FAKÜLTESİ	34,38	İç kontrol sisteminin gelişiminin düşük seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol sistemine ilişkin farkındalık ve anlayışın bulunduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanması için çalışmalara başlandığı anlaşılmaktadır. Ancak çalışmaların artarak devam etmesi ve uygulamaya geçilmesi gereklidir.
İNSAN VE TOPLUM BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	96,88	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
GÜZEL SANATLAR FAKÜLTESİ	50	İç kontrol sisteminin gelişiminin düşük seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol sistemine ilişkin farkındalık ve anlayışın bulunduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanması için çalışmalara başlandığı anlaşılmaktadır. Ancak çalışmaların artarak devam etmesi ve uygulamaya geçilmesi gereklidir.
HUKUK FAKÜLTESİ	75	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
İSLAMİ İLİMLER FAKÜLTESİ	50	İç kontrol sisteminin gelişiminin düşük seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol sistemine ilişkin farkındalık ve anlayışın bulunduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanması için çalışmalara başlandığı anlaşılmaktadır. Ancak çalışmaların artarak devam etmesi ve uygulamaya geçilmesi gereklidir.
MÜHENDİSLİK VE DOĞA BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	84,38	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.

SAĞLIK BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	84,38	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
SPOR BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	93,75	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
TIP FAKÜLTESİ	90,63	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
İKTİSADİ VE İDARİ BİLİMLER FAKÜLTESİ	75	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
VETERİNER FAKÜLTESİ	56,25	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

YÜKSEKOKUL/MYO	PUAN	AÇIKLAMA
YABANCI DİLLER YÜKSEKOKULU	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
HACILAR HÜSEYİN AYTEMİZ MESLEK YÜKSEKOKULU	65,63	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
DELİCE MESLEK YÜKSEKOKULU	81,25	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
KESKİN MESLEK YÜKSEKOKULU	65,63	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
SAĞLIK HİZMETLERİ MESLEK YÜKSEKOKULU	78,13	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
KIRIKKALE MESLEK YÜKSEKOKULU	90,63	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
FATMA ŞENSES SOSYAL BİLİMLER MESLEK YÜKSEKOKULU	43,75	İç kontrol sisteminin gelişiminin düşük seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol sistemine ilişkin farkındalık ve anlayışın bulunduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanması için çalışmalara başlandığı anlaşılmaktadır. Ancak çalışmaların artarak devam etmesi ve uygulamaya geçilmesi gereklidir.

DAİRE BŞK.	PUAN	AÇIKLAMA
BİLGİ İŞLEM DAİRESİ BAŞKANLIĞI	68,75	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
İDARİ MALİ İŞLER DAİRESİ BAŞKANLIĞI	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
KÜTÜPHANE VE DOKÜMANTASYON DAİRESİ BAŞKANLIĞI	87,5	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
ÖĞRENCİ İŞLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	84,38	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.

PERSONEL DAİRESİ BAŞKANLIĞI	93,75	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
SAĞLIK KÜLTÜR VE SPOR DAİRESİ BAŞKANLIĞI	68,75	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRESİ BAŞKANLIĞI	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
YAPI İŞLERİ VE TEKNİK DAİRESİ BAŞKANLIĞI	87,5	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.

3. Kontrol Faaliyetleri

Kontrol faaliyetleri kurumun amaçlarına ulaşmasına yönelik risklerle başa çıkmak ve kurumun hedeflerini gerçekleştirmek üzere uygulamaya konulan politikalar ve prosedürlerdir. Kontrol faaliyetleri kurumun bütün kademelerine ve faaliyetlerine yayılmalıdır. Kontrol faaliyetlerine örnek olarak; yetki devri ve onay prosedürleri, görevlerin birbirinden ayrılması, kaynaklara ve resmi kayıtlara erişim konusunda kontroller gösterilebilir.

Tablo 7: Kontrol Faaliyetleri

KONTROL FAALİYETLERİ		
ENSTİTÜ	PUAN	AÇIKLAMA
FEN BİLİMLERİ ENSTİTÜSÜ	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
SOSYAL BİLİMLER ENSTİTÜSÜ	75	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
SAĞLIK BİLİMLERİ ENSTİTÜSÜ	79,17	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.

FAKÜLTE	PUAN	AÇIKLAMA
DIŞ HEKİMLİĞİ FAKÜLTESİ	75	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
EĞİTİM FAKÜLTESİ	75	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
İNSAN VE TOPLUM BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	87,5	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
GÜZEL SANATLAR FAKÜLTESİ	70,83	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
HUKUK FAKÜLTESİ	83,33	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
İSLAMİ İLİMLER FAKÜLTESİ	70,83	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
MÜHENDİSLİK VE DOĞA BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	87,5	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
SAĞLIK BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	87,5	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
SPOR BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	87,5	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.

TIP FAKÜLTESİ	83,33	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
İKTİSADİ VE İDARİ BİLİMLER FAKÜLTESİ	79,17	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
VETERİNER FAKÜLTESİ	91,67	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

YÜKSEKOKUL/MYO	PUAN	AÇIKLAMA
YABANCI DİLLER YÜKSEKOKULU	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
HACILAR HÜSEYİN AYTEMİZ MESLEK YÜKSEKOKULU	83,33	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
DELİCE MESLEK YÜKSEKOKULU	75	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
KESKİN MESLEK YÜKSEKOKULU	75	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
SAĞLIK HİZMETLERİ MESLEK YÜKSEKOKULU	62,5	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
KIRIKKALE MESLEK YÜKSEKOKULU	70,83	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
FATMA ŞENSES SOSYAL BİLİMLER MESLEK YÜKSEKOKULU	70,83	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

DAİRE BŞK.	PUAN	AÇIKLAMA
BİLGİ İŞLEM DAİRESİ BAŞKANLIĞI	66,67	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
İDARİ MALİ İŞLER DAİRESİ BAŞKANLIĞI	91,67	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
KÜTÜPHANE VE DOKÜMANTASYON DAİRESİ BAŞKANLIĞI	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
ÖĞRENCİ İŞLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	83,33	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
PERSONEL DAİRESİ BAŞKANLIĞI	91,67	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
SAĞLIK KÜLTÜR VE SPOR DAİRESİ BAŞKANLIĞI	75	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRESİ BAŞKANLIĞI	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
YAPI İŞLERİ VE TEKNİK DAİRESİ BAŞKANLIĞI	95,83	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

4. Bilgi ve İletişim

Etkin bir iç kontrol sistemi kurmak ve kurumun hedeflerini gerçekleştirmek için bir kurumun bütün kademelerinde bilgiye ihtiyaç duyulur. Çalışanların sorumluluklarını yerine getirebilmeleri için iç kontrolle ilgili bilgiler anında kaydedilmeli, sınıflandırılmalı ve personele duyurulmalıdır. Güvenilir ve uygun bilgilerin sağlanabilmesi için işlemlerin anında kaydedilmesi ve düzgün biçimde sınıflandırılması gerekmektedir.

Tablo 8: Bilgi ve İletişim

BİLGİ VE İLETİŞİM		
ENSTİTÜ	PUAN	AÇIKLAMA
FEN BİLİMLERİ ENSTİTÜSÜ	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
SOSYAL BİLİMLER ENSTİTÜSÜ	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
SAĞLIK BİLİMLERİ ENSTİTÜSÜ	90,91	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.

FAKÜLTE	PUAN	AÇIKLAMA
DİŞ HEKİMLİĞİ FAKÜLTESİ	86,36	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
EĞİTİM FAKÜLTESİ	86,36	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
İNSAN VE TOPLUM BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
GÜZEL SANATLAR FAKÜLTESİ	95,45	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
HUKUK FAKÜLTESİ	95,45	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
İSLAMİ İLİMLER FAKÜLTESİ	72,73	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
MÜHENDİSLİK VE DOĞA BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	95,45	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
SAĞLIK BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	77,27	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
SPOR BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

TIP FAKÜLTESİ	95,45	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
İKTİSADİ VE İDARİ BİLİMLER FAKÜLTESİ	95,45	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
VETERİNER FAKÜLTESİ	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

YÜKSEKOKUL/MYO	PUAN	AÇIKLAMA
YABANCI DİLLER YÜKSEKOKULU	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
HACILAR HÜSEYİN AYTEMİZ MESLEK YÜKSEKOKULU	95,45	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
DELİCE MESLEK YÜKSEKOKULU	90,91	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
KESKİN MESLEK YÜKSEKOKULU	72,73	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
SAĞLIK HİZMETLERİ MESLEK YÜKSEKOKULU	95,45	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
KIRIKKALE MESLEK YÜKSEKOKULU	86,36	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
FATMA ŞENSES SOSYAL BİLİMLER MESLEK YÜKSEKOKULU	68,18	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

DAİRE BŞK.	PUAN	AÇIKLAMA
BİLGİ İŞLEM DAİRESİ BAŞKANLIĞI	90,91	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
İDARİ MALİ İŞLER DAİRESİ BAŞKANLIĞI	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
KÜTÜPHANE VE DOKÜMANTASYON DAİRESİ BAŞKANLIĞI	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
ÖĞRENCİ İŞLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	90,91	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
PERSONEL DAİRESİ BAŞKANLIĞI	72,73	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
SAĞLIK KÜLTÜR VE SPOR DAİRESİ BAŞKANLIĞI	90,91	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRESİ BAŞKANLIĞI	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
YAPI İŞLERİ VE TEKNİK DAİRESİ BAŞKANLIĞI	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

5. İzleme

İzleme, iç kontrol faaliyetinin belirli zaman aralıklarıyla kalitesinin, kontrollerin tasarımı ve işleyişinin ve alınması gereken önlemlerin değerlendirilmesinden oluşan süreçtir. İç kontrol sisteminin, değişen hedeflere, ortama, kaynaklara ve risklere ayak uydurabilmesi için yönetim tarafından değerlendirilmesi gerekmektedir.

Tablo 9: İzleme

İZLEME		
ENSTİTÜ	PUAN	AÇIKLAMA
FEN BİLİMLERİ ENSTİTÜSÜ	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
SOSYAL BİLİMLER ENSTİTÜSÜ	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
SAĞLIK BİLİMLERİ ENSTİTÜSÜ	78,57	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.

FAKÜLTE	PUAN	AÇIKLAMA
DİŞ HEKİMLİĞİ FAKÜLTESİ	78,57	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
EĞİTİM FAKÜLTESİ	85,71	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
İNSAN VE TOPLUM BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
GÜZEL SANATLAR FAKÜLTESİ	71,43	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
HUKUK FAKÜLTESİ	85,71	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
İSLAMİ İLİMLER FAKÜLTESİ	57,14	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
MÜHENDİSLİK VE DOĞA BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
SAĞLIK BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	92,86	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
SPOR BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
TIP FAKÜLTESİ	92,86	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

İKTİSADİ VE İDARİ BİLİMLER FAKÜLTESİ	85,71	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
VETERİNER FAKÜLTESİ	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

YÜKSEKOKUL/MYO	PUAN	AÇIKLAMA
YABANCI DİLLER YÜKSEKOKULU	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
HACILAR HÜSEYİN AYTEMİZ MESLEK YÜKSEKOKULU	92,86	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
DELİCE MESLEK YÜKSEKOKULU	85,71	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
KESKİN MESLEK YÜKSEKOKULU	42,86	İç kontrol sisteminin gelişiminin düşük seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol sistemine ilişkin farkındalık ve anlayışın bulunduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanması için çalışmalara başlandığı anlaşılmaktadır. Ancak çalışmaların artarak devam etmesi ve uygulamaya geçilmesi gereklidir.
SAĞLIK HİZMETLERİ MESLEK YÜKSEKOKULU	71,43	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
KIRIKKALE MESLEK YÜKSEKOKULU	78,57	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
FATMA ŞENSES SOSYAL BİLİMLER MESLEK YÜKSEKOKULU	21,43	İç kontrol sisteminin gelişiminin en düşük seviyede olduğunun göstergesi. Biraz farkındalık olmakla birlikte iç kontrol mekanizmalarının henüz idarede uygulanmadığı anlaşılmaktadır. İç kontrol sisteminin kurulması için acil rehberlik ve yönlendirmede bulunulması gereklidir.

DAİRE BŞK.	PUAN	AÇIKLAMA
BİLGİ İŞLEM DAİRESİ BAŞKANLIĞI	78,57	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
İDARİ MALİ İŞLER DAİRESİ BAŞKANLIĞI	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
KÜTÜPHANE VE DOKÜMANTASYON DAİRESİ BAŞKANLIĞI	92,86	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
ÖĞRENCİ İŞLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
PERSONEL DAİRESİ BAŞKANLIĞI	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
SAĞLIK KÜLTÜR VE SPOR DAİRESİ BAŞKANLIĞI	85,71	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRESİ BAŞKANLIĞI	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
YAPI İŞLERİ VE TEKNİK DAİRESİ BAŞKANLIĞI	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

Tablo 10: Kurum Değerlendirmesi

İÇ KONTROL SİSTEMİ KURUM DEĞERLENDİRMESİ					
BİRİMLER	BİLGİ VE İLETİŞİM	İZLEME	KONTROL FAALİYETLERİ	KONTROL ORTAMI	RİSK DEĞERLENDİRME
FAKÜLTE	91,66	87,50	81,60	81,94	72,92
MYO	87,01	70,41	76,79	77,98	75
ENSTİTÜ	96,97	92,86	84,72	81,25	88,54
DAİRE BAŞKANLIĞI	93,18	94,64	88,02	86,46	86,33
TOPLAM	92,21	86,35	82,78	81,91	80,70
84,79					

3. SONUÇ VE ÖNERİLER

2025 yılı iç kontrol öz değerlendirme oranımız yüzde olarak 84,79 olarak değerlendirilmiştir. Bu yükseliş grafiği kurumsal olarak iç kontrol çalışmalarında doğru yolda olduğumuzu göstermektedir. Kamu İç Kontrol Rehberindeki bu oranın karşılığı;

“İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.” olarak belirtilmiştir.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 55, 56, 57 ve 58'inci maddeleri ile 05.03.2025 tarih ve 32832 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Kamu İç Kontrol Yönetmeliği kapsamında hazırlanan Kırıkkale Üniversitesi İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı 2025-2029 dönemi için hazırlanmış olup bitmeyen dinamik bir süreç olduğundan çalışmalarımız devam edecektir.