



T.C.  
KIRKLARELİ ÜNİVERSİTESİ



# 2019 YILI İÇ KONTROL İZLEME ve DEĞERLENDİRME RAPORU

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

## İÇİNDEKİLER

1. GİRİŞ .....	2
2. AMACI .....	3
3. KAPSAMI.....	3
4. GENEL BİLGİLER .....	4
4.1. Misyon ve Vizyon.....	4
4.2. Organizasyon Yapısı.....	5
4.3. İç Kontrol Sisteminde Rol ve Sorumluluklar .....	6
5. İÇ KONTROL SİSTEMİ SORU FORMU SONUÇLARI .....	8
5.1. Kontrol Ortamı.....	9
5.2. Risk Değerlendirme .....	12
5.3. Kontrol Faaliyetleri.....	15
5.4. Bilgi ve İletişim .....	18
5.5. İzleme .....	21
5.6. İç Kontrol Bileşenleri Genel Değerlendirmesi .....	23
5.7. 2020 Yılı İç Kontrolün Geliştirilmesine Yönelik Eylem Planı .....	24
6. DİĞER BİLGİLER .....	26
6.1. İç Denetim Sonuçları .....	26
6.2. Dış Denetim Sonuçları.....	26
6.3. Diğer Bilgi Kaynakları .....	27
7. İÇ KONTROL SİSTEMİNİN GELİŞİMİ .....	29
8. GENEL DEĞERLENDİRME.....	34
9. EKLER.....	35
9.1. Ek -1: İç Kontrol Sistemi Soru Formu.....	35
9.2. Ek -2: Risk Sorumlusu Ve Risk Belirleme Grubu Üye Listesi .....	41

## 1. GİRİŞ

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.

Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği'nde; söz konusu standartların, idarelerin, iç kontrol sistemlerinin oluşturulmasında, izlenmesinde ve değerlendirilmesinde dikkate alınmaları gereken temel yönetim kurallarını gösterdiği ve tüm kamu idarelerinde tutarlı, kapsamlı ve standart bir kontrol sisteminin kurulmasını ve uygulanmasının amaçlandığı; bu standartların uluslararası standartlar ve iyi uygulanan örnekleri çerçevesinde, iç kontrolün; kontrol ortamı, risk değerlendirilmesi, kontrol faaliyetleri, bilgi ve iletişim ile izleme bileşenleri esas alınarak tüm kamu idarelerince uygulanabilir düzeyde olmasını sağlamak üzere düzenlemiştir. Bu çalışmalar kapsamında Üniversitemiz iç kontrol sistemini oluşturma, uygulama, izleme ve geliştirme sürecini üst yöneticinin liderliği ve gözetiminde, Başkanlığımızın teknik desteği ve koordinatörlüğü ve harcama birimlerinin katılımı ile yürütülmektedir.

Bu kapsamda İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole ilişkin Usul ve Esaslara ve Kamu İç Kontrol Standartları Tebliğin 8'inci maddesinin son fıkrasında "*İç kontrol düzenlemeleri ve iç kontrol sisteminin işleyişi, yöneticilerin görüşü, kişi ve/veya idarelerin talep ve şikâyetleri ile iç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporlar dikkate alınarak yılda en az bir kez değerlendirmeye tâbi tutulur ve gerekli önlemler alınır.*" hükmü çerçevesinde Üniversitemiz iç kontrol sisteminin işleyişine ilişkin değerlendirme yapılacaktır.

Bu rapora temel teşkil eden Kamu İç Kontrol Rehberinde önerilen ve puanlamaya dayanan soru formu birimlerimizce doldurulmuş olup bu soru formu ve diğer iç kontrol bileşenleri dikkate alınarak Üniversitemizin iç kontrol sistemindeki durumu değerlendirilmeye çalışılmıştır.

## 2. AMACI

Kırklareli Üniversitesinde yeterli ve etkili bir kontrol sisteminin oluşturulabilmesi için; mesleki değerlere ve dürüst yönetim anlayışına sahip olunması, malî yetki ve sorumlulukların, bilgili ve yeterli yöneticilerle personele verilmesi, belirlenmiş standartlara uyulmasının sağlanması, mevzuata aykırı faaliyetlerin önlenmesi ve kapsamlı bir yönetim anlayışı ile uygun bir çalışma ortamının ve saydamlığın sağlanması bakımından ilgili idarelerin üst yöneticileri ile diğer yöneticileri tarafından görev, yetki ve sorumluluklar göz önünde bulundurulmak suretiyle gerekli önlemler alınması, alınan önlemlerin geliştirilmesi sürecinin sağlıklı bir iç kontrol sisteme dönüştürülmesi amacıyla bu rapor hazırlanmaktadır.

## 3. KAPSAMI

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 56. maddesinde iç kontrolün amacı;

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

Üniversitemizin teşkilat şemasındaki **tüm birimlerinde** iç kontrol sisteminin kurulması, işlerlik kazandırılması ve güçlendirmesi suretiyle yukarıda belirtilen iç kontrolün sağladığı amaçlara ulaşılp ulaşılmadığını değerlendirmek ve Üniversitemizin güçlü ve zayıf yönleri ortaya konulması için rapor hazırlanmıştır. Kamu İç Kontrol Rehberi'nde yer alan dayalı İç Kontrol Sistemi Soru Formundan yararlanılmak suretiyle birimlerin öz değerlendirmesi yapılması ve iç kontrol sürecinin benimsenmesi sağlanmaya çalışılmıştır.

## 4. GENEL BİLGİLER

### 4.1. Misyon ve Vizyon

#### MİSYON

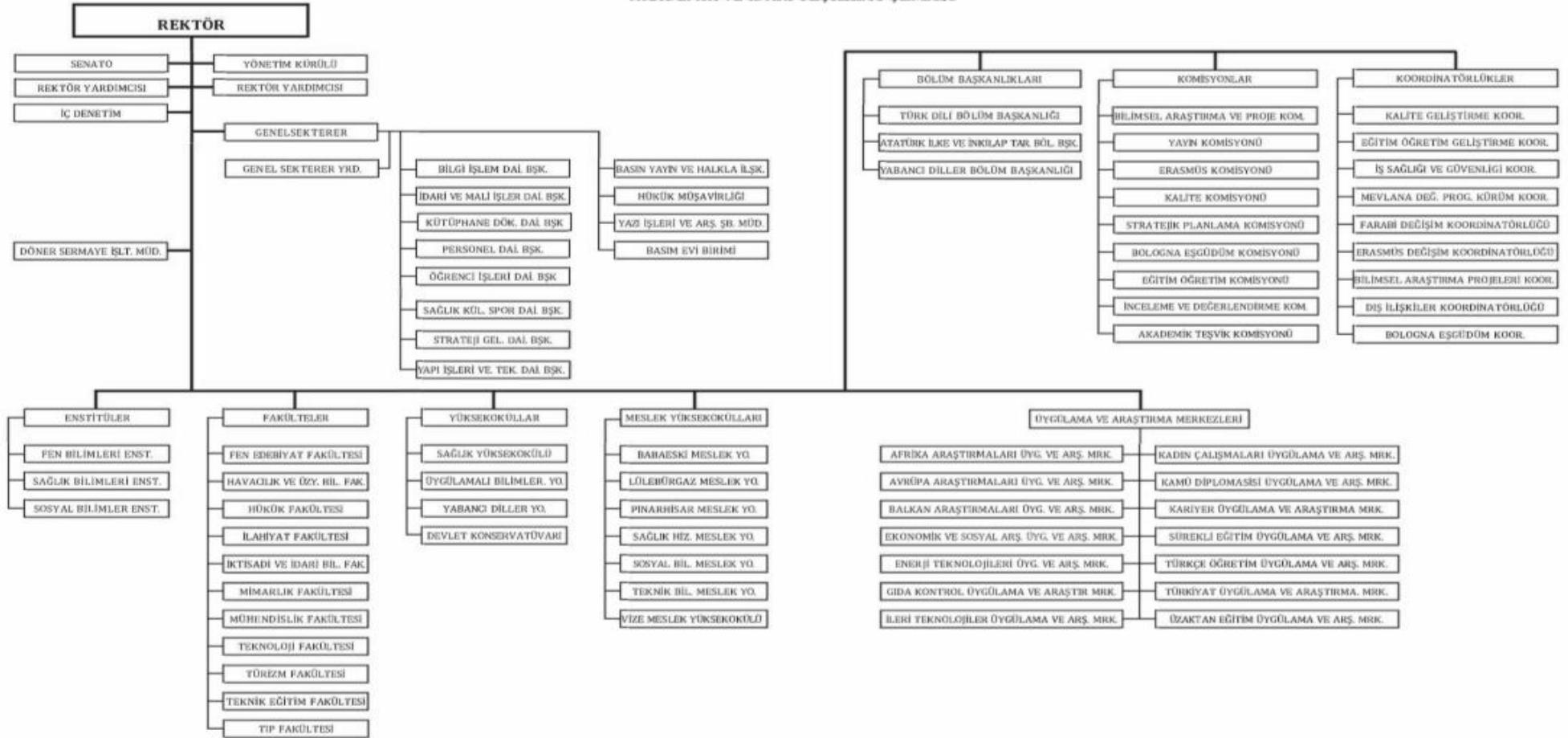
Kırklareli Üniversitesi ülkemizin yanı sıra Balkanlar, Türki cumhuriyetleri ve dünya ülkelerini kapsayacak şekilde orta öğrenimini tamamlamış bireylere yükseköğrenim imkânı sunan bir yükseköğretim kurumudur. Dinamik, tecrübeli ve kurumsal kültüre sahip kadrosu ile bilgiye ulaşmayı, üretmeyi, paylaşmayı ve uygulamayı evrensel boyutlara taşıyan bilimsel, teknolojik ve kültürel birikime katkıda bulunan, yaratıcı sorgulayıcı, araştırmacı, liderlik vasıflarına sahip, işine kendini adanmış yetkin ve özgüven sahibi bilinçli bireyler yetiştirmektir.

#### VİZYON

Ülkemizin ve bölgemizin hedefleri ile paydaşlarımızın beklentilerine hizmet etmek amacıyla yenilikçi kendine güvenen, çevresine güven veren, etik ve evrensel değerlere bağlı bireyler yetiştirmek ve eşit, özgür, katılımcı bir çalışma ortamında üretilen bilimsel faaliyetleri ile saygı duyulan bir bölge üniversitesi olmaktır.

## 4.2. Organizasyon Yapısı

### KIRKLARELİ ÜNİVERSİTESİ AKADEMİK VE İDARİ TEŞKİLAT ŞEMASI



### 4.3. İç Kontrol Sisteminde Rol ve Sorumluluklar

**Üst yönetici:** İdarede yeterli ve etkili bir iç kontrol sisteminin kurulmasını sağlamak, işleyişi izlemek ve gerekli tedbirleri alarak geliştirmek üst yöneticinin sorumluluğundadır. İç kontrol sisteminin sahibi üst yöneticidir. Üst yönetici, genel olarak izleme görevini üstlenmekle birlikte kurumun hedefleri doğrultusunda faaliyetlerini yürütmesinden ve iç kontrol sisteminin düzgün biçimde işleyişinin sağlanmasından sorumludur.

**Birim yöneticileri (harcama yetkilileri):** Birimlerinde etkili bir iç kontrol sistemi oluşturmak, uygulanmasını sağlamak ve izlemek, zayıf yönleri geliştirmekle sorumludur.

**Strateji Geliştirme Birimi Yöneticileri:** İç kontrol sisteminin harcama birimlerinde oluşturulması, uygulanması ve geliştirilmesi çalışmalarında koordinasyonu yerine getirmek ile, eğitim ve rehberlik hizmeti sağlamaktan sorumludur.

**Personel:** İç kontrol tüm personelin görevinin bir parçasıdır. Kurumda çalışan herkes iç kontrol sisteminin hayata geçirilmesinde rol oynar. İç kontrol yalnızca bir birimdeki personelin yürüteceği bir görev değildir. Kurumda çalışan herkesin yürütmekte olduğu faaliyetlerin içine yerleşmiş bir süreçtir. Bu nedenle ilave bir iş ya da görev olarak düşünülmemelidir.

**İç Denetim Birimi:** İç kontrol sisteminin tasarım ve işleyişini sürekli olarak incelemek, güçlü ve zayıf yönlerinin belirlenmesini sağlamak ve geliştirilmesi için değerlendirme ve tavsiyeler sunmak suretiyle iç kontrol sisteminin geliştirilmesine katkıda bulunur.

**Mali Yönetim ve Kontrol Merkezi Uyumlaştırma Birimi (Maliye Bakanlığı):** İç kontrol süreçlerine ilişkin standartlar ve yöntemler belirlemek, geliştirmek ve uyumlaştırmak, koordinasyon sağlamak ve idarelere rehberlik hizmeti vermekle sorumludur.

**Kurum dışındakiler (hizmetten yararlananlar, paydaşlar vb.):** Kurum dışındaki kişiler de iç kontrol sürecinde önemli rol oynarlar. Bu kişiler kurumun hedeflerini gerçekleştirmesine katkıda

bulunabilecek yararlı bilgiler sağlayabilirler. Ancak kurumdaki iç kontrol sisteminin tasarlanmasından, uygulanmasından ve düzgün işlemeden bu gruplar sorumlu tutulamazlar.

**Sayıştay:** 6085 sayılı Sayıştay Kanunu hükümlerine göre kamu idarelerinde iç kontrol sistemlerinin işleyişini değerlendirir. Dış denetim organı olarak yapacağı düzenlilik denetimlerinde;

- a) Kamu idarelerinin gelir, gider ve malları ile bunlara ilişkin hesap ve işlemlerinin kanunlara ve diğer hukuki düzenlemelere uygun olup olmadığının tespiti,
- b) Kamu idarelerinin mali rapor ve tablolarının, bunlara dayanak oluşturan ve ihtiyaç duyulan her türlü belgelerin değerlendirilerek, bunların güvenilirliği ve doğruluğu hakkında görüş bildirilmesi,
- c) Mali yönetim ve iç kontrol sistemlerinin değerlendirilmesi,

suretiyle gerçekleştirilir. Bu kapsamda, üst yönetici ve harcama yetkilileri tarafından imzalanan iç kontrol güvence beyanlarını ve iç denetim raporlarını da dikkate alır.



## 5. İÇ KONTROL SİSTEMİ SORU FORMU SONUÇLARI

İç kontrol sisteminin değerlendirilmesi; Üniversitemizin amaç ve hedeflerine ulaşma konusunda sistemin beklenen katkıyı sağlayıp sağlamadığının iç kontrol bileşenleri özelinde incelenmesi ve sistemin iyileştirmeye açık alanlarının tespit edilerek düzeltici önlemlerin belirlenmesini kapsayan bir süreçtir. Bu sürecin sağlıklı yürütülmesi adına **Kamu İç Kontrol Rehberi**'nde iç kontrol sistemine yönelik bir dizi sorudan oluşan puanlamaya dayalı İç Kontrol Sistemi Soru Formu Üniversitemizin web adresinde (<http://www.klu.edu.tr/>) yayınlanmış ve yazı ile bütün birimlere duyurulmuştur. Birimlerimizden gelen sonuçlar yüzdelik öz değerlendirme puanları, Kamu İç Kontrol Rehberinin önerdiği doğrultuda Tablo 1'de gösterildiği gibi değerlendirilmiştir.

Tablo 1: İç Kontrol Sistemi Soru Formu Sonuçlarının Yorumlanması

% puanı	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.

## 5.1. Kontrol Ortamı

Birimler	Kontrol Ortamı Puanı	Kontrol ortamı puan ortalaması(%)	Açıklama
Kırklareli Üniversitesi Rektörlüğü	28	68	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Genel Sekreterlik	26	63	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Hukuk Müşavirliği	25	60	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	33	79	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	33	79	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	25	60	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	42	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
Personel Daire Başkanlığı	32	76	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı			
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	28	66	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	10	74	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Bilimsel Araştırma Projeleri Komisyon Başkanlığı	37	83	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.

Fen Bilimleri Enstitü Müdürlüğü	37	88	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
Sağlık Bilimleri Enstitü Müdürlüğü	25	60	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Sosyal Bilimler Enstitü Müdürlüğü			
Fen Edebiyat Fakültesi	32	76	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi	27	63	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
İlahiyat Fakültesi			
Mühendislik Fakültesi	27	64	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Mimarlık Fakültesi			
Turizm Fakültesi	27	64	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Teknoloji Fakültesi	35	83	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
Hukuk Fakültesi	36	85	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
Tıp Fakültesi	35	83	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
Sağlık Yüksekokulu	30	71	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Uygulamalı Bilimler Yüksekokulu	8	19	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.
Yabancı Diller Yüksekokulu	26	62	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Babaeski Meslek Yüksekokulu	26	62	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

Lüleburgaz Yüksekokulu	Meslek	33	78	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
Pınarhisar Yüksekokulu	Meslek	25	60	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Sağlık Hizmetleri Yüksekokulu	Meslek	13	30	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.
Sosyal Bilimler Yüksekokulu	Meslek	27	64	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Teknik Bilimler Yüksekokulu	Meslek	31	74	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Vize Meslek Yüksekokulu		27	65	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

## 5.2. Risk Değerlendirme

Birimler	Kontrol Ortamı Puanı	Kontrol ortamı puan ortalaması(%)	Açıklama
Kırklareli Üniversitesi Rektörlüğü	17	56	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Genel Sekreterlik	16	52	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Hukuk Müşavirliği	22	72	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	29	97	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	24	80	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	10	33	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.
Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	30	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
Personel Daire Başkanlığı	15	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.
Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı			
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	16	54	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	12	40	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.
Bilimsel Araştırma Projeleri Komisyon Başkanlığı	30	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

Fen Bilimleri Enstitü Müdürlüğü	15	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.
Sağlık Bilimleri Enstitü Müdürlüğü	16	53	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Sosyal Bilimler Enstitü Müdürlüğü			
Fen Edebiyat Fakültesi	20	67	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi	10	35	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.
İlahiyat Fakültesi			
Mühendislik Fakültesi	18	60	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Mimarlık Fakültesi			
Turizm Fakültesi	15	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.
Teknoloji Fakültesi	23	77	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
Hukuk Fakültesi	21	68	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Tıp fakültesi	18	60	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Sağlık Yüksekokulu	19	63	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Uygulamalı Bilimler Yüksekokulu	0	0	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.
Yabancı Diller Yüksekokulu	23	77	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.

Babaeski Yüksekokulu	Meslek	12	39	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.
Lüleburgaz Yüksekokulu	Meslek	18	60	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Pınarhisar Yüksekokulu	Meslek	15	48	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.
Sağlık Hizmetleri Yüksekokulu	Meslek	8	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.
Sosyal Bilimler Yüksekokulu	Meslek	17	58	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Teknik Bilimler Yüksekokulu	Meslek	20	66	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Vize Meslek Yüksekokulu		17	58	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

### 5.3. Kontrol Faaliyetleri

Birimler	Kontrol Ortamı Puanı	Kontrol ortamı puan ortalaması(%)	Açıklama
Kırklareli Üniversitesi Rektörlüğü	15	64	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Genel Sekreterlik	12	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 Müşavirliği	16	75	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	23	96	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	20	83	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	0	0	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.
Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	24	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
Personel Daire Başkanlığı	19	79	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı			
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	14	57	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	17	71	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Bilimsel Araştırma Projeleri Komisyon Başkanlığı	23	96	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
Fen Bilimleri Enstitü Müdürlüğü	16	66	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Sağlık Bilimleri Enstitü Müdürlüğü	19	79	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının



			uygulanmasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır..
Sosyal Bilimler Enstitü Müdürlüğü			
Fen Edebiyat Fakültesi	17	73	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi	12	52	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
İlahiyat Fakültesi			
Mühendislik Fakültesi	17	72	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Mimarlık Fakültesi			
Turizm Fakültesi	11	46	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.
Teknoloji Fakültesi	22	92	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
Tıp Fakültesi	19	79	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
Hukuk Fakültesi	16	67	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Sağlık Yüksekokulu	15	63	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Uygulamalı Bilimler Yüksekokulu	1	4	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.
Yabancı Diller Yüksekokulu	19	79	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
Babaeski Meslek Yüksekokulu	13	53	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Lüleburgaz Meslek Yüksekokulu	17	72	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Pınarhisar Meslek Yüksekokulu	15	66	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu	7	27	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.
Sosyal Bilimler Meslek Yüksekokulu	16	68	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Teknik Bilimler Meslek Yüksekokulu	17	71	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Vize Meslek Yüksekokulu	16	67	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

## 5.4. Bilgi ve İletişim

Birimler	Kontrol Ortamı Puanı	Kontrol ortamı puan ortalaması(%)	Açıklama
Kırklareli Üniversitesi Rektörlüğü	15	70	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Genel Sekreterlik	12	56	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Hukuk Müşavirliği	15	68	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	22	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	17	77	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	10	45	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.
Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	22	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
Personel Daire Başkanlığı	16	73	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı			
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	15	70	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	16	73	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Bilimsel Araştırma Projeleri Komisyon Başkanlığı	22	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
Fen Bilimleri Enstitü Müdürlüğü	19	86	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.

Sağlık Bilimleri Enstitü Müdürlüğü	14	64	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Sosyal Bilimler Enstitü Müdürlüğü			
Fen Edebiyat Fakültesi	17	77	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi	13	57	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
İlahiyat Fakültesi			
Mühendislik Fakültesi	17	75	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Mimarlık Fakültesi			
Turizm Fakültesi	16	73	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Teknoloji Fakültesi	21	97	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
Hukuk Fakültesi	20	93	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
Tıp Fakültesi	21	95	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
Sağlık Yüksekokulu	14	64	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Uygulamalı Bilimler Yüksekokulu	0	0	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.
Yabancı Diller Yüksekokulu	19	84	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
Babaeski Meslek Yüksekokulu	13	58	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Lüleburgaz Meslek Yüksekokulu	17	79	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.

Pınarhisar Meslek Yüksekokulu	15	67	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu	8	34	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.
Sosyal Bilimler Meslek Yüksekokulu	14	62	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Teknik Bilimler Meslek Yüksekokulu	17	77	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
Vize Meslek Yüksekokulu	15	70	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

## 5.5. İzleme

Birimler	Kontrol Ortamı Puanı	Kontrol ortamı puan ortalaması(%)	Açıklama
Kırklareli Üniversitesi Rektörlüğü	9	67	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Genel Sekreterlik	9	62	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Hukuk Müşavirliği	10	61	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	14	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	14	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	0	0	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.
Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	14	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
Personel Daire Başkanlığı	9	64	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı			
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	10	74	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	12	86	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
Bilimsel Araştırma Projeleri Komisyon Başkanlığı	14	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
Fen Bilimleri Enstitü Müdürlüğü	4	29	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.
Sağlık Bilimleri Enstitü Müdürlüğü	11	79	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.

Sosyal Bilimler Enstitü Müdürlüğü			
Fen Edebiyat Fakültesi	11	78	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi	7	47	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.
İlahiyat Fakültesi			
Mühendislik Fakültesi	8	59	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Mimarlık Fakültesi			
Turizm Fakültesi	7	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.
Teknoloji Fakültesi	13	98	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
Hukuk Fakültesi	13	96	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
Tıp Fakültesi	13	93	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
Sağlık Yüksekokulu	10	73	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Uygulamalı Bilimler Yüksekokulu	0	0	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.
Yabancı Diller Yüksekokulu	13	89	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
Babaeski Meslek Yüksekokulu	8	55	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Lüleburgaz Meslek Yüksekokulu	11	81	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.

Pınarhisar Meslek Yüksekokulu	9	67	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu	4	29	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.
Sosyal Bilimler Meslek Yüksekokulu	8	60	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Teknik Bilimler Meslek Yüksekokulu	10	73	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
Vize Meslek Yüksekokulu	10	70	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

### 5.6. İç Kontrol Bileşenleri Genel Değerlendirmesi

İç kontrol rehberinde örnek iç kontrol sistemi soru formu kullanılarak 2018 yılında yapılan değerlendirmede iç kontrolde kontrol ortamı bileşeni, % 63 puana sahip iken, 2019 yılında bu bileşen % 68 olarak gerçekleşmiştir. Bu itibarla, Üniversitemizde kontrol ortamı bileşeni, İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyedeki seviyesini devam ettirmekte olduğunun göstergesidir. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başlandığı, ancak geliştirilmesi gerektiği” söylenebilir.

Risk değerlendirme bileşeni % 54 ile 2018 yılında iç kontrol bileşenlerinde en düşük puan alan bileşen durumunda iken 2019 yılında ise % 56 puanla yine en düşük puana sahip bileşen olmuştur. Risk değerlendirme bileşeni için “İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyedeki yerini koruduğu ancak yine de iç kontrol mekanizmalarının geliştirilmesi gerektiği görülmektedir. Bu nedenle bu alanda 2020 yılında çalışmaların artırılması gerekmektedir.

Kontrol faaliyetleri bileşeni 2018 yılında %63 puana sahip iken 2019 yılında bu bileşenin gerçekleşme oranı % 64 olmuştur. Bu bileşen için de iç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya konulduğu ve ancak yeterli olmadığı ve geliştirilmesi gerektiği görülmektedir.

Bilgi iletişim bileşeni, 2018 yılında % 68 ile en yüksek puana sahiptir. Bileşenler içerisinde %70 ile en yüksek puana sahip olmasını devam ettirmesine rağmen, bu bileşende bile iç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulanması adına çalışmalar yürütülmeye devam edecektir.



İzleme bileşeninde ise; 2018 yılında 60 % puanına sahip olup, 2019 yılında ise bu oran % 67 yükselmiştir. Risk değerlendirme bileşeni dikkate almazsak iç kontrol süreç bileşenlerinin genel ortalaması % 65 olup bileşenleri puan değerleri birbirlerine çok yakındır. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığının görülmesine rağmen, bu bileşenin geliştirilmeye ihtiyaç duyulmaktadır.

Genel ortalama puanın ve risk değerlendirme alanında yaşanan iyimser gelişmelere rağmen Üniversitemiz İç Kontrol Sistemi gelişiminin hâlihazırda orta seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulamaya başlandığı ancak içselleştirilmesi için daha fazla uygulama mekanizmalarının geliştirilmesi gerektiği ve bu gereklilik doğrultusunda neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi gerekmektedir.

Risk değerlendirme bileşenindeki farkındalık anlayışının orta seviye sınır değerini aşmasına rağmen aslında yapılan işlerin risk değerlendirmelerinin sağlıklı ortaya konulması sürecinde eksikliklerin olduğunu ve risk düzeyleri konusunda doğruyu tespit etme konusunda endişelerin hala sürdüğünü 2019 yılındaki verilerde göstermektedir.

#### **5.7. 2020 Yılı İç Kontrolün Geliştirilmesine Yönelik Eylem Planı**

- Üniversitemiz iç kontrol sistemindeki gelişmelerin genel değerlendirilmesine bakıldığında, tüm iç kontrol bileşenlerinin orta seviyede olduğu görülmektedir. Bu seviyenin geliştirilmesine yönelik hassas görevlerin tespiti, risk analizlerinin yapılması ve genel iç kontrol sistemine ilişkin 24.12.2019 tarihinde eğitim düzenlenmiştir. Bu konudaki eğitim çalışmalarına devam edilecek olup, ayrıca akademik ve idari birimlerimizdeki iyi uygulama örneklerinin duyurulmasını ve paylaşılmasını sağlamak,
- Üniversitemiz personelinin performansının ölçülmesi ile ilgili, belirlenecek performans kriterlerini içeren “Kırklareli Üniversitesi Personelinin Performansının Ölçülmesine İlişkin Yönergenin” hazırlanmasına yönelik çalışmalara devam etmek,
- 2018-2022 Dönemine İlişkin Stratejik Planın yürürlüğe girmesi ile birlikte stratejik amaç ve hedeflerin değişmesi ile birlikte stratejik risklerin güncellenmesi çalışması yapılmış olup etki ve olasılıklarının ölçülmesi suretiyle risklerin önceliklendirme çalışmaları devam etmektedir. Söz konusu stratejik risklere ilişkin kontrol faaliyetlerinin belirlenmesi sonucunda risklerde meydana gelen değişmelerin 2020 yılında değerlendirmesinin yapılması,

- 2020 yılında akademik ve idari birimlerin operasyonel risklere ilişkin hassas görevlerin belirlenmesi ve hassas görevlere ilişkin risklerin tespit edilmek suretiyle Üniversitemiz hassas görevlerinin ve risk haritasının çıkarılması,
- 2020 yılında birimlerin hassas görevlere ilişkin belirlemiş oldukları kontrol faaliyetleri ile risk seviyelerindeki değişimin analiz edilmesine yönelik birim raporlarının hazırlanması ve Başkanlığımız tarafından İç Kontrol İzleme ve Değerlendirme Raporunda konsolide edilmesi,
- İç kontrol yönergesinin 2020 yılında hazırlanıp tüm birimlere duyurulması;
- İç kontrol rehberinde yer alan sorularının anket şeklinde tüm personele yazı ile bildirilerek söz konusu anketin daha önceki yıllarda olduğu gibi doldurtularak analizinin yapılmasına devam edilmesi,
- 2020 yılı Kırklareli üniversitesi Uyum Eylem Planının güncellenmesi çalışmalarının yürütülmesi,

## **6. DİĞER BİLGİLER**

İç kontrol sisteminin geliştirilmesinde iç ve dış denetim sonuçları, kişi ve/veya idarelerin talep ve şikâyetleri ve ön mali kontrol bulguları gibi ilişkin veriler aşağıdaki bölümde sunulmuştur.

### **6.1. İç Denetim Sonuçları**

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 63. maddesi "İç denetim, kamu idaresinin çalışmalarına değer katmak ve geliştirmek için kaynakların ekonomiklik, etkililik ve verimlilik esaslarına göre yönetilip yönetilmediğini değerlendirmek ve rehberlik yapmak amacıyla yapılan bağımsız, nesnel güvence sağlama ve danışmanlık faaliyetidir." şeklinde tanımlamıştır. Söz konusu madde kapsamında "Bu faaliyetler, idarelerin yönetim ve kontrol yapıları ile malî işlemlerinin risk yönetimi, yönetim ve kontrol süreçlerinin etkinliğini değerlendirmek ve geliştirmek yönünde sistematik, sürekli ve disiplinli bir yaklaşımla ve genel kabul görmüş standartlara uygun olarak gerçekleştirilir. İç denetim, iç denetçiler tarafından yapılır." hükmü doğrultusunda Üniversitemizde iç denetimi yapacak birim 27 Mayıs 2019 tarihinde bir denetçi atanması suretiyle oluşturulmuştur. 2019 yılında iç denetime ilişkin birim yeni kurulduğundan ve iç denetim eylem planı hazırlanmadığından hazırlanmış bir rapor söz konusu olmamıştır. 2018 yılı dış denetimi sırasında iç kontrol sistemi hakkında tespit edilen hususlar ele alınmak suretiyle, iç kontrol sürecine dönük yapılan çalışmalar değerlendirilerek 2019 yılı önerilerini de içeren İç Kontrol İzleme ve Değerlendirme raporu Başkanlığımız tarafından hazırlanmıştır.

### **6.2. Dış Denetim Sonuçları**

Sayıştay tarafından yapılacak harcama sonrası dış denetimin amacı, genel yönetim kapsamındaki kamu idarelerinin hesap verme sorumluluğu çerçevesinde, yönetimin malî faaliyet, karar ve işlemlerinin; kanunlara, kurumsal amaç, hedef ve planlara uygunluk yönünden incelenmesi ve yapılan inceleme sonuçları doğrultusunda kurumunun eksiklerinin giderilip kendini geliştirmesi imkânı sunar. Bu kapsamda Üniversitemiz, 2019 yılında Sayıştay tarafından dış denetime tutulmuş olup ancak denetimin tamamlanmamış olması nedeniyle, henüz 2019 yılına ilişkin dış denetim raporu yayınlanmamıştır.

### **6.3. Diğer Bilgi Kaynakları**

#### **6.3.1. Ön Mali Kontrole İlişkin Veriler**

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 55, 56, 57 ve 58 inci maddeleri, 5436 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılması Hakkında Kanunun 15. maddesi ile 31.12.2005 tarih ve 26040 sayılı mükerrer Resmi Gazetede yayımlanan İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslara dayanılarak hazırlanan Kırklareli Üniversite Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesine göre yapılan işlemler;

- 1- Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesinin 10. maddesi “Harcama birimlerinin ihale kanunlarına tâbi harcamayı gerektirecek taahhüt evrakı ve sözleşme tasarılarından; mal ve hizmet alımları için tutarı 750.000 Türk Lirasını, yapım işleri için tutarı 2.000.000 Türk Lirası limiti 04.01.2019 tarih 2 sayılı Rektör oluru ile mal ve hizmet alımları için tutarı 1000.000 Türk Lirasını, yapım işleri için tutarı 3.000.000 Türk Lirasına yükseltilmiştir. Bu tutarlara katma değer vergisi dâhil değildir.” hükmü çerçevesinde 2019 yılında ön mali kontrole tabi tutulan mal ve hizmet alımı ve yapım işleri ihalesi bulunmamaktadır.
- 2- Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesinin 14. maddesi “657 sayılı Devlet Memurları Kanununun 152 inci maddesine dayanılarak yürürlüğe konulan Bakanlar Kurulu kararı uyarınca, zam ve tazminat ödemesi yapılacak personelin kadro veya görev unvanları, sınıfları, dereceleri, sayıları ve hizmet yerleri ile bunlara uygun olarak ödenecek zam ve tazminatın miktarlarını gösteren ve serbest kadro üzerinden hazırlanan cetvel ile bunların birimler itibarıyla dağılımını gösteren listeler Personel Dairesi Başkanlığınca ön mali kontrole tabi tutulmak üzere Başkanlığa gönderilir.” hükmü doğrultusunda cetveller, 2019 yılı içerisinde ön mali kontrole tabi tutulmuştur.

#### **6.3.1. Kişi ve/veya İdarelerin Talep ve Şikâyetleri**

Üniversitemiz iç ve dış paydaşlarından gelen şikâyet, talep ve öneriler dikkate alınıp değerlendirilmekte ve değerlendirilme sonuçları konusunda iç ve dış paydaşlarımıza geri dönütler yapılmaktadır. Bu sürekli etkileşim süreci anket çalışmaları yapılmakta, talep ve şikâyetlere yönelik e-posta ve telefon gibi iletişim mekanizmaları paydaşlar ile paylaşılmaktadır. Üniversitemiz web sayfasında yer alan Rektöre Mesaj Yazın bölümünden de tüm paydaşlarımız doğrudan Rektörümüze

şikâyet, talep ve önerilerini iletebilmektedir. Ayrıca [ozelkalem@klu.edu.tr](mailto:ozelkalem@klu.edu.tr) e-mail adresine de tüm paydaşlarımız şikâyet, talep ve önerilerini iletebilmektedir. Bu kapsamda 2019 yılı içerisinde Rektörümüze Mesaj Yaz bölümüne 206 [ozelkalem@klu.edu.tr](mailto:ozelkalem@klu.edu.tr) e-mail adresine 2300 mesaj sayısı mesaj gelmiştir. Rektörlük özel kalem tarafından bu mesajlara ilgili birimlerden alınan bilgiler tarafından tümüne cevap verilmiştir.

Bu mesajlar birimlere yönlendirilmek suretiyle cevaplanan mesajlar ve Rektörlük tarafından cevaplanan mesajlar olarak iki sınıfa ayırabiliriz. Birimlere yönlendirilen veya Rektörlük tarafından cevaplanan bütün mesajlara özenle ve dikkatle cevap verilmektedir.

Ayrıca Cumhurbaşkanlığı İletişim Merkezi (CİMER) üzerinden sorulan sorular, yapılan talep ve şikâyetler ilgili birimlerimizce değerlendirilmekte, cevaplanmakta ve gerekiyorsa gerekli düzenlemeler yapılmaktadır. 2019 yılı Aralık Ayı içerisinde CİMER üzerinden gelen başvuru sayısı 238 adet olup, 232 tanesine cevap verilmiş kalan 6 tanesinin incelemesi devam etmektedir.

## 7. İÇ KONTROL SİSTEMİNİN GELİŞİMİ

Yirminci yüzyılın sonlarında tüm dünyada hükümetlerin odak noktası, performans artışını sağlayacak mekanizmaları hayata geçirmek olmuştur. Söz konusu amaca hizmet etmek üzere ortaya atılan “iyi yönetim” son dönemde özel sektörün yanı sıra kamu sektörü içinde rehber ilke haline gelmiştir. İyi yönetim kamu hizmeti kalitesini beraberinde getirmiştir.

Kamu hizmeti hedef odaklı yaklaşımı yanı sıra, kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli kullanılması ihtiyacını doğurmuş ve böylece kamu kurumlarının organizasyon yapısından, iletişim ve izlemeye kadar mali yönetim ve kontrol süreçleriyle ilgili pek çok alanda etkili araçların kullanılmasını gerekli kılmıştır. Bu reform sürecinde benimsenen en önemli yönetim aracı ise iç kontrol sistemidir.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile kamu da mali yönetim ve kontrol sistemi bütünüyle değiştirilerek, uluslararası standartlara ve Avrupa Birliği normlarına uygun hale getirilmesi amaçlanmıştır. Kamu mali yönetim ve kontrol sistemini yeniden düzenleyen 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu kamu idarelerinde iç kontrol sistemlerinin kurulmasını ve bunun bir unsuru olarak da idarelerin yönetim sorumluluğu çerçevesinde iç kontrol faaliyet ve süreçlerinin tasarlanıp uygulanmasını öngören yasal sürecin oluşturulmasında en önemli adım atılmıştır.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 55, 56, 57 ve 58 inci maddelerine dayanılarak hazırlanan “İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar Yönetmeliği” 31.12.2005 tarihli ve 26040 sayılı 3 üncü mükerrer Resmi Gazetede yayımlanmıştır. Maliye Bakanlığı’na çıkarılan Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği 26 Aralık 2007 tarihli ve 26738 sayılı Resmi Gazetede yayımlanmıştır. Söz konusu tebliğ uluslararası standartlardan COSO ve INTOSAI İç Kontrol Standartlarını esas almıştır.

Uygulanan bu standartların kamu kurum ve kuruluşlarına yerleştirilmesi ve uygulama birliği sağlanması amacıyla 14.08.2008 öncesi “Harcama Öncesi Kontrol Dairesi” olarak faaliyet gösteren Daire sonradan “İç Kontrol Merkezi Uyumlaştırma Dairesi” ve Mali Yönetim Dairesi” olarak iki ayrı daire şeklinde faaliyetlerini sürdürmüştür. Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün 14.08.2008 tarihli onayı ile bu iki daire tarafından yürütülen mali yönetim ve kontrol alanına ilişkin merkezi uyumlaştırma kapsamındaki görevler birleştirilmiş ve bu değişikliğe paralel olarak Dairenin adı “Mali Yönetim ve Kontrol Dairesi” olarak değiştirilmiştir.

Üniversitemiz yasal mevzuatın rehberliğinde 2009 yılında Kamu İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı hazırlanmış ve Maliye Bakanlığına gönderilmiştir. Kamu iç kontrol sisteminin amaçları ve kapsamı ile ilgili olarak üst yönetime ve orta kademe yöneticilerine sunum faaliyeti gerçekleştirilmiştir. Bu sunum faaliyetinden sonra İç Kontrol Sisteminin öncelikle Rektörlük Daire Başkanlıklarında kurularak akademik birimlerinde müteakiben çalışmalara katılması kararlaştırılmış olup, Daire Başkanlıklarıyla toplantılar düzenlenmiş bu toplantılarda Strateji Geliştirme Daire Başkanlığımızın çalışmaları örnek çalışma olarak paylaşılmıştır. İç kontrol sistemine ilişkin eğitimler kapsamı tüm personeli kapsayacak şekilde genişletilmiştir.

Hazırlanmış olan uyum eylem planının gözden geçirilerek revize edilmesi ve İç Kontrol sisteminin tüm yönleriyle faal hale getirilerek izlenmesi ve değerlendirilmesi amacıyla 27.11.2014 tarihli Rektör oluru ile Kırklareli Üniversitesi İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu oluşturulmuştur.

Oluşturulan İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kuruluna yapılması gereken çalışmalar hakkında bilgi vermek üzere 03.04.2015 tarihinde Sayın Rektörümüzün de katılımıyla bilgilendirme toplantısı yapılmıştır. Bilgilendirme toplantısını müteakiben 13.04.2015 tarihi itibarıyla İç Kontrol Sistemi Hazırlama Grubu oluşturulması kararlaştırılmış ve bu amaçla Üniversitemiz Daire Başkanlarının doğal üye olarak yer alacağı “Hazırlama Grubu “ için diğer bütün birimlere bir akademik ve idari personelin görevlendirilmeleri istenilmiştir. Birimlerden görevlendirilen akademik ve idari personelle birlikte İç Kontrol Sistemi Hazırlık Grubu oluşturulmuştur. Bu hazırlık grubu üyeleri hem kendi birimlerinin iç kontrol sistemindeki eksiklikleri tespit edecek hem de iç kontrol sisteminin işleyişine dair birimde uygulanan iyi örnekler varsa Hazırlık Grubuna öneri şeklinde sunmak suretiyle iç kontrol sistemin işleyişine katkı sağlamaktadır. Hazırlık grubunun tespit ettiği eksiklikler doğrultusunda ve iç kontrol sisteminin içselleştirilmesine yönelik eğitimlere devam edilmiştir.

Başkanlığımız tarafından birimlerimizin misyonu, vizyonu, iş akış diyagramlarını, iş akış şemalarını, görev tanımlarını ve iç kontrol süreçlerini elektronik ortama aktarılıp aktarılmadığına ilişkin bir çalışma yapılmıştır. Kırklareli Üniversitesine ait elektronik sistemlerinde yer alan bazı organizasyon bilgilerine ilişkin verilerin yayınlanması konusunda bir standardın sağlanması, birimlerdeki çalışanların iç kontrol sürecine dâhil edilmesi ve bu konuda farkındalığının artırılması, Üniversitemizin internet sitesini ziyaret eden ziyaretçilerin Üniversitemiz iş ve işleyişine ilişkin açık ve doğru bilgiye sahip olması ve kurum kültürünün yaygınlaşmasının sağlanması amacıyla yapılan çalışma kapsamında Üniversitemizin tüm birimlerine bu hususları içeren 12 Şubat 2016 tarihinde bilgilendirici uyarı mail gönderilmiştir.

İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planının “KOS 2.6.1 İdareler her yıl sistemli bir şekilde amaç, hedef ve risklerini belirlemelidir.” “KOS 2.6.3 Risklere karşı alınacak önlemler ve belirlenecek eylem planları oluşturulmalıdır.” Genel şartlar kapsamında hassas görevlerin tespiti risk analizlerine ilişkin 16.05.2016 - 23.05.2016 tarihleri arasında eğitimler düzenlenmiştir. Bu eğitimler neticesinde birimlerimizin hassa görevler, risk analizi ve bu riskli hassas görevlere ilişkin eylem planlarını hazırlayıp Başkanlığımıza göndermeleri istenmiş olup, iç kontrol sürecine ilişkin birimlerin yol haritası da çizilmiş bulunmaktadır.

Kamı İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planında yer alan KOS 1.4.2: “Yetki Devirleri üst yönetici tarafından belirlenen esaslar çerçevesinde devredilen yetkinin sınırlarını gösterecek şekilde yazılı olarak belirlenmeli ve ilgililere bildirilmelidir. İdarelerde yetkiler ve yetki devrinin sınırları açıkça belirlenmeli ve yazılı olarak bildirilmelidir. Devredilen yetkinin önemi ve riski dikkate alınarak yetki devri yapılmalıdır.” Genel şartı ve standardı gereğince öngörülen KOS 1.4.2: “Yetki devri, yetki devrinin sınırlarına, devredilen yetkinin önemine ve riskine, sorumlulukların yetki ile orantılı olmasına ve yetki devrinde yetki devredilecek kişide bulunacak asgari bilgi, deneyim ve nitelikler gibi hususlara dikkat edilerek yazılı olarak belirlenecek ve ilgililere bildirilecektir.” Eylemine istinaden, yetki ve imza devrine ilişkin ilke ve esaslar ile devredilen yetkilerin kullanımında dikkat edilmesi gereken hususlara ilişkin genelge yazımız 29.07.2016 tarihinde tüm birimlere duyurulmuştur.

Kırklareli Üniversitesi İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı 4.16.1. Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirim yöntemleri belirlenmeli ve duyurulmalıdır. 4.16.2. Yöneticiler, bildirilen hata, usulsüzlük ve yolsuzluklar hakkında yeterli incelemeyi yapmalıdır. 4.16.3. Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları bildiren personele haksız ve ayırıcı bir muamele yapılmamalıdır. Genel şartları çerçevesinde belirlenen eylem planına uygun olarak hazırlanan "Kırklareli Üniversitesi Hata, Usulsüzlük ve Yolsuzlukların Bildirilmesi, Şikâyet ve Müracaatlarda İzlenecek Usul ve Esaslar" Yönergesi yazımız 29.07.2016 tarihinde tüm birimlere duyurulmuştur.

Kırklareli Üniversitesi İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu boşalan üyeliklerine 03.08.2017 tarihinde Rektörlük oluru ile yeni atamalar yapılmış olup, tablo gösterilmiştir.



Tablo: Kırklareli Üniversitesi İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu Üyeleri

Unvanları	Ad ve Soyadları
Prof. Dr.	Gülnur ETİ İÇLİ
Prof. Dr.	Mustafa Fazıl GÜLER
Yrd. Doç. Dr.	Yasin ÇAKIREL
Yrd. Doç. Dr.	Serpil AKÖZCAN
Yrd. Doç. Dr.	Vahibe Türkan DOĞRUÖZ
Öğretim Görevlisi	Tarkan PERAN

İç kontrol ve ön mali kontrole ilişkin usul ve esaslar hakkında yönetmelik hükümlerine istinaden, üniversitemizin harcama birimleri ile strateji geliştirme daire başkanlığımızca yürütülen ön mali kontrol faaliyetlerine ilişkin ilke, iş, işlem ve süreçlerinin belirlenebilmesi amacıyla hazırlanan “

Kırklareli Üniversitesi Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi” uygulamaya konulmuştur. Söz konusu düzenlemeler neticesinde harcama faaliyetlerine yönelik kontroller Strateji Geliştirme Başkanlığınca yapılan ön mali kontrol, harcama birimlerinde mali işlemlerin gerçekleştirilmesi aşamasında yapılan süreç kontrolü, ödeme emri belgesini düzenlemekle görevli gerçekleştirme görevlisi ve harcama yetkilisince yapılan kontrollerden ile muhasebe yetkilisince yapılan kontroller bütününden oluşmaktadır.

Babaeski Meslek Yüksekokulumuzun 14.11.2017 tarih ve 21066 sayılı yazı ile talebi doğrultusunda, iç kontrol sürecinin önemi, hassas görevler, risk analizi, risklere ilişkin alınan önlemler, bu süreçte yürütülecek bilgi ve iletişim süreci ile birlikte nasıl izleneceğine dair 17.11.2017 tarihinde saat 11:00’de eğitim düzenlenmiştir. Düzenlenen eğitime akademik ve idari personelden geniş katılım sağlanmıştır. Eğitimden sonra Babaeski Meslek Yüksekokulunun iç kontrol sürecine ilişkin toplantı yapılmış geliştirilmesi üzerine neler yapılabileceği tartışılmıştır.

2018 yılında Üniversitemizde iç kontrol sürecine yönelik çalışma yapılmamış olup, iç kontrol süreci ile iç içe geçen kalite güvence sistemi çalışmalarına ağırlık verilmiştir.

12/12/2019 tarih ve 21851 sayılı yazıyla birimlerden Risk Sorumlusu ve Risk Belirleme Grubu belirlemeleri talep edilmiş olup birimler tarafından belirlenen risk sorumlusu ve risk belirleme grubu üyeleri Ek 2’dedir. Söz konusu yazıda belirtilen risk sorumlusu ve risk belirleme grubu üyelerine 24 Aralık 2019 Salı günü saat 10:00’da II. Merkezi Derslik 15 Temmuz Şehitler ve Gaziler Hasan Zın Konferans salonunda, iç kontrol sistemi içerisinde hassas görevlerin ve risklerin nasıl belirlenmesi gerektiğine ilişkin interaktif bir sunum gerçekleştirilmiştir.



Hassas görevlerin ve risklerin belirlenmesine ilişkin broşürde birimlere gönderilecek ve birimler ile Başkanlığımızın desteği ile 2020 yılı içerisinde akademik ve idari birimlerimizin hassas görevleri ile riskleri belirlenmiş ve söz konusu risklerin önlenmesine ilişkin kontrol faaliyetleri tespit edilmek suretiyle Üniversitemizin hassas görevleri ve risk haritasının çıkarılması sağlanacaktır. Bununla birlikte, Risk Yönetim Sürecinin en önemli aşamalarından biri olan izleme ve kontrol adımı için, risklerin sürekli ve sistematik bir şekilde takip edilmesi ve yaşayan bir sistem kurulması adına Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı tarafından taslak bir yazılım çalışması planlanmaktadır.

## 8. GENEL DEĞERLENDİRME

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 55. maddesi “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 bir dinamik yönetim sürecidir.

Bu sürecin sağlıklı yürütülebilmesi, üst yöneticiye mesleki değerlere ve dürüst yönetim anlayışına sahip olunmasından, mali yetki ve sorumlulukların bilgili ve yeterli yöneticilerle personele verilmesinden, belirlenmiş standartlara uyulmasının sağlanmasından, mevzuata aykırı faaliyetlerin önlenmesinden, kapsamlı bir yönetim anlayışıyla uygun bir çalışma ortamının ve saydamlığın sağlanmasından görev ve yetkileri çerçevesinde sorumluluk yüklemiştir. Bu sorumluluk doğrultusunda, İç kontrol sistemin geliştirilmesi ile iş ve işlemler mevzuata uygun olacak, faaliyetler hakkında düzenli, zamanında ve güvenilir bilgi üretilecek, idarenin varlıkları korunacak, yolsuzluk ve usulsüzlüklerin önlenmesi konusunda yeterli ve makul güvence sağlayıp sağlamadığına ilişkin her yılsonunda izleme ve değerlendirme raporu hazırlanır.

Hazırlanan 2019 Yılı İzleme ve Değerlendirme Raporunda “Kamu İç Kontrol Rehberi”nde yer alan iç kontrol sisteminin değerlendirmesine yönelik soru formu Üniversitemiz web adresinde yayınlanmış ve tüm birimlerdeki personele yazı ile duyurulmuştur. Soru formunun yorumu rehberdeki soru formunun yorumlanmasındaki kriterler dikkate alınarak yapılmıştır. Üniversitemizdeki Teknik Eğitim ve Lüleburgaz Havacılık ve Uzay Bilimleri Fakülteleri dışında tüm birimler ayrı ayrı değerlendirilmiş, bu fakültelerde görev yapan az sayıda personel Kırklareli Üniversitesi Rektörlüğü çatısı altında değerlendirilmiştir. İç kontrol sisteminin içselleştirilmesi anlamında farklılıkların olduğu görülmektedir. Ancak Üniversitemizin genel ortalaması “İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.” şeklinde ifade edilebilir. Bu farklılıkların ortadan kaldırılması ve geliştirilmesi adına önümüzde dönemde yeni kurulan Kalite Komisyonu ile koordineli çalışarak ve iç kontrol farkındalığının artırılması adına çalışmalara devam edecektir.

2019 yılı dış denetim sonuçları ile ilgili değerlendirmede, Üniversitemiz 2019 yılında Sayıştay tarafından dış denetime tutulmuş olup ancak henüz 2019 yılına ilişkin dış denetim raporu yayınlanmamıştır.

## 9. EKLER

### 9.1. Ek -1: İç Kontrol Sistemi Soru Formu

Soru formundaki cevap bölümü EVET, HAYIR ve GELİŞTİRİLMEKTE olmak üzere üç seçenekten oluşmaktadır. Cevap bölümünde ayrıca AÇIKLAMA için dördüncü bir sütun yer almaktadır. **EVET**, ilgili soruda sözü edilen konuların birimde gereken şekilde anlaşıldığı ve uygulandığı anlamına gelmektedir. **HAYIR**, bu konuların birimin genelinde anlaşılmadığı ve hayata geçirilmediği anlamına gelmektedir. **GELİŞTİRİLMEKTE**, ilgili soruda sözü edilen konuların birimin bazı bölümlerinde kısmen anlaşıldığı ve uygulandığı anlamına gelmektedir. Soru formunun değerlendirilmesinde her soru için verilen cevabın puan türünden karşılığı kullanılacaktır. EVET cevabı için 2 puan, GELİŞTİRİLMEKTE cevabı için 1 puan, HAYIR cevabı için ise 0 puan üzerinden değerlendirilme yapılacaktır.

No	Sorular	Evet <sup>1</sup>	Hayır <sup>2</sup>	Geliştirilmekte <sup>3</sup>
<b>Puan</b>		<b>2</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>KONTROL ORTAMI</b>				
<p><b>KONTROL ORTAMI:</b> Kontrol ortamı, iç kontrol sisteminin diğer unsurlarına temel oluşturan genel bir çerçeve sağlamaktadır. Misyonun belirlenmesini, kurum personeline duyurulmasını ve bunlarla uyumlu bir organizasyon yapısının ve kurumsal kültürün oluşturulmasını tanımlamak amacıyla kullanılan bir kavramdır. Kontrol ortamı üzerinde etkili temel unsurlar kişisel ve mesleki dürüstlük, yönetim ve personelin etik değerleri, iç kontrole yönelik destekleyici tutum, insan kaynakları yönetimi için yazılı kurallar ve uygulamalar, kurumsal yapı, yönetim felsefesi ve iş yapma biçimi olarak sayılabilir.</p> <p>Detaylı açıklamalar Kamu İç Kontrol Rehberinin Kontrol Ortamı Bölümünde yer almakta olup aşağıdaki soruları cevaplamadan önce lütfen ilgili bölümü okuyunuz.</p>				
1	Biriminizde Kamu İç Kontrol Standartları bilinmekte mi? ( <i>Bu konuda farkındalığı artırmak amacıyla eğitimler verilmesi ve toplantılar düzenlenmesi uygun olacaktır.</i> )			
2	Biriminizde iç kontrol sistemi ve işleyişine ilişkin olarak yönetici ve personelin farkındalık ve sahiplenilmesini arttırmaya yönelik çalışmalar yürütülüyor mu? Örneğin; iç kontrole ilişkin periyodik bilgilendirme toplantıları yapılması, tanıtım broşürleri hazırlanması, iç kontrolün hizmet içi eğitim programlarına dahil edilmesi, iç kontrole ilişkin bilgi ve belgelere birimin web/intranet sayfasında kolay erişilebilir şekilde yer verilmesi gibi çalışmalar yürütülmekte mi?			

<sup>1</sup> "Evet" seçeneği işaretlenmişse "Açıklama" bölümünde kanıtlara (iç düzenlemeler, yapılmış faaliyetlerin detayları vb.) yer verilmelidir.

<sup>2</sup> "Hayır" seçeneği işaretlenmiş ise "Açıklama" bölümünde gerekli açıklamalara yer verilmelidir.

<sup>3</sup> "Geliştirilmekte" seçeneği işaretlenmişse "Açıklama" bölümünde gerekli açıklamalar (planlanan faaliyetlerin detayları vb.) yapılmalıdır.

3	<p>Biriminizin her düzeydeki yönetici ve personeli, etik davranış ilkeleri ve bu ilkelere ilişkin sorumlulukları hakkında bilgilendiriliyor mu?</p> <p>Örneğin, kamu etik kurallarının içselleştirilmesi yönünde verilen eğitimlere ve düzenlenen toplantılara yönetici ve personelin katılımı sağlanıyor mu?</p> <p><i>(Etik davranış ilkelerinin, biriminiz personeli için düzenlenen uygulanan temel, hazırlayıcı ve hizmet içi eğitim programlarında yer alması uygun olacaktır.)</i></p>			
4	<p>Biriminizin her düzeydeki yönetici ve personeli, etik dışı davranış durumunda uygulanacak yaptırımlar hakkında bilgilendirilmekte midir? <i>(Bu soruya “evet” cevabı verilmiş ise bu farkındalığın nasıl sağlandığı açıklanmalıdır.)</i></p>			
5	<p>Biriminizde vatandaşa doğrudan sunulan hizmetlerle ilgili süre ve yöntem konusunda bir standart geliştirildi mi?<i>(Bu soru cevaplandırılırken Kamu Hizmetlerinin Sunumunda Uyulacak Usul ve Esaslara İlişkin Yönetmelik kapsamında yapılan çalışmalar da değerlendirilebilir.)</i></p>			
6	<p>Biriminizin tüm iş ve işlemleriyle ilgili çıktılara personelin ve yetkili mercilerin erişimleri sağlanıyor mu?</p>			
7	<p>Biriminizde personelin ve birimden hizmet alanların değerlendirme, öneri ve sorunlarını bildirebilecekleri uygun mekanizmalar (anket, yüz yüze görüşme, toplantı, elektronik başvuru vb.) mevcut mu? Etkin olarak kullanılıyor mu?<i>(Mevcut ise kullanılan yöntemler hakkında kısaca bilgi veriniz. Düzenlenecek anketlerin gizlilik esash olması tavsiye edilmektedir.)</i></p>			
8	<p>Biriminizin misyonu yazılı olarak belirlenip, duyuruldu mu? <i>(Misyon; ilan panolarında, intranette, e-posta yoluyla personele duyurulabilir.)</i></p>			
9	<p>Biriminizin ve alt birimlerin görev tanımlarına yönelik bir düzenleme(yönerge, genelge, onay vb.) var mı? <i>(Bu soruya “Hayır” cevabı verilmişse bu işlemlerin ne zaman gerçekleştirilmesinin planlandığı belirtilmelidir.)</i></p>			
10	<p>Biriminizin her düzeydeki yönetici ve personeli için görev tanımları yazılı olarak belirlendi mi? İlgili yönetici ve personele bildirildi mi?<i>(Personel görev tanımları, personelin görev yaptığı birimin görev tanımı esas alınarak hazırlanmalı, ilgili personele tebliğ edilmeli ve yılda en az bir kez gözden geçirilmeli ve güncellenmelidir. Bu soruya cevap verilirken personel görev tanımlarının format ve içeriğinin belirlenmesine ve belirli aralıklarla güncellenmesine yönelik iç düzenleme bulunup bulunmadığı da değerlendirilmelidir.)</i></p>			
11	<p>Biriminizin organizasyon şeması görev dağılımını, hesap vermeye uygun raporlama kanallarını gösteriyor mu?</p>			
12	<p>Biriminizin ve alt birimlerin görevleri, idarenizin ve biriminizin misyonu ile uyumlu mu? <i>(Birimin ve alt birimlerin görevlerinin misyonla uyumunun sağlanması ve değişikliklerin sürekli izlenerek organizasyon yapısı ve görevlerin değişiklikler çerçevesinde revize edilmesi gerekmektedir.)</i></p>			
13	<p>Biriminizde hassas görevler ve bu görevlere ilişkin prosedürler belirlendi mi? <i>(Söz konusu prosedürlerin yazılı olarak belirlenmesi, personele duyurulması ve hassas görevlere uygun kontrol faaliyetlerinin(görevler ayrılığı, rotasyon, yedek personel belirleme vb.) belirlenmesi önerilmektedir.)</i></p>			
14	<p>Biriminizde her düzeydeki yöneticinin, verilen görevlerin sonucunu izlemesini sağlayacak mekanizmalar oluşturuldu mu? <i>(“Evet” cevabı verilmiş ise bu mekanizmaların neler olduğu (raporlar, iş planları, periyodik toplantılar, otomasyon programı vs.) belirtilmelidir.)</i></p>			
15	<p>Yazılı olarak belirlenmiş görevde yükselme usulleri var mıdır? <i>(Söz konusu usullerin personelin performansını da dikkate alacak şekilde belirlenmesi ve bu usullerden personelin haberdar edilmesi gerekmektedir.)</i></p>			
16	<p>Biriminizde her görev için gerekli eğitim ihtiyacı belirlenerek, bu ihtiyacı giderecek eğitim faaliyetleri her yıl planlanarak yürütülmekte mi?</p>			
17	<p>Biriminiz personeline yönelik insan kaynakları ile ilgili prosedürler (personel alımı, yer değiştirme, üst görevlere atanma, performans değerlendirmesi vb.) var mı?</p>			
18	<p>Biriminizde iş akış süreçlerindeki imza ve onay mercileri belirlendi mi? <i>(İş akış süreçlerinin belirlenmesi ve bu süreçlerdeki imza ve onay mercilerinin belirlenmesi ve duyurulması önerilmektedir.)</i></p>			
19	<p>Biriminizde yapılacak yetki devirlerinin esasları yazılı olarak belirlendi mi? <i>(Yapılacak yetki devirlerinin kapsam, miktar, süre ve devredilen yetkinin başkasına devredilemeyeceği gibi bilgileri içermesi gereklidir. Ayrıca, yetki devri yapılırken yetki ve sorumluluk dengesinin korunmasına özen gösterilmelidir.)</i></p>			

20	Biriminizde yetki devredilecek personel için asgari gereklilikler (bilgi, beceri ve deneyim) belirlendi mi?			
21	Biriminizde yetki devredilen personelin, yetkinin kullanımına ilişkin olarak belli dönemlerde yetki devredene rapor vermesine ilişkin düzenleme var mıdır?			
<b>TOPLAM PUAN - KONTROL ORTAMI</b>				

<b>RİSK DEĞERLENDİRME</b>				
1	Performans programında yer alan hedeflere ulaşma düzeyinin izlenmesi ve değerlendirilmesine yönelik raporlama prosedürü belirlendi mi? “Evet” cevabı verildiyse uygulamada izleme ve değerlendirme sürecinin nasıl işlediği kısaca açıklanmalıdır.			
2	Bütçe hazırlık sürecinde stratejik plan ve performans programlarına uyumu sağlamaya yönelik prosedür var mıdır? (Stratejik planda gösterilen amaç ve hedeflerin hangi faaliyet ve projelerle gerçekleştirileceği, hangi göstergelerin izleneceği ve bu faaliyet ve projeler için gerekli kaynak ihtiyacı performans programlarında gösterilmektedir. Bu nedenle, birimlerin bütçe tekliflerini hazırlarken söz plan ve programları dikkate almaları gerekmektedir.)			
3	Biriminizde yürütülen faaliyetlerin stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflerle uyumunu sağlamaya yönelik bir prosedür var mıdır? (Kaynakların etkili, ekonomik ve verimli kullanılması bakımından birimler faaliyetlerinde idarenin stratejik planı ve performans programında belirtilen amaç ve hedeflerine odaklanmalıdır.)			
4	Biriminiz tarafından görev alanınız çerçevesinde idarenizin hedeflerine uygun spesifik hedefler belirlendi mi?			
5	Biriminizde, üst yönetici tarafından onaylanmış olan risk strateji belgesi tüm çalışanlara duyuruldu mu?			
6	Biriminizde risk yönetimine ilişkin görev ve sorumluluklar açık bir şekilde ve yazılı olarak belirlendi mi? (Risk yönetiminde görev ve sorumlulukların net olarak belirlenmesi ve söz konusu görev ve sorumlulukların uygun, yetkin ve yetkilendirilmiş kişilere verilmesi, risk yönetimi için güçlü bir alt yapı oluşturur. İdareniz için Risk Strateji Belgesi hazırlanmış ise söz konusu belgede risk yönetimine ilişkin görev ve sorumluluklara da yer verilmiş olması gerekir.)			
7	Biriminizde riskler, birim/program ve alt birim/ operasyonel düzeyinde tespit ediliyor mu?			
8	Biriminizde tespit edilen risklerin, muhtemel etkileri ve gerçekleşme olasılıkları ölçülüyor mu? (Tespit edilen risklerin olasılık ve etkileri ölçülmeli ve rakamla gösterilmelidir.)			
9	Biriminizde tespit edilen riskler, risk puanlarına(Etki x Olasılık) veya önem derecelerine göre önceliklendiriliyor mu? Risklerin önem sırasına göre önceliklendirilmesi kaynak tahsisinde etkinliği sağlar mı?			
10	Biriminizde tespit edilen riskler uygun araçlarla kayıt altına alınıyor mu? (Risklerin kaydedilmesi, verilen kararlar için kanıt oluşturulmasına, kişilerin risk yönetimi içindeki sorumluluklarını görmelerine ve izlenmesine yardımcı olmaktadır. Bu soruya “Evet” cevabı verilmiş ise risklerin kaydında kullanılan araçlar (risk kayıt formu, yazılım vb.)belirtilmelidir.)			
11	Biriminizde tespit edilen risklerin gerçekleşme olasılıklarında veya etkilerinde bir değişiklik olup olmadığı ya da yeni risklerin ortaya çıkıp çıkmadığı belirli periyotlarla gözden geçiriliyor mu? (Tespit edilen riskler risklerin önem derecesine göre yılda en az bir kez olmak üzere gözden geçirilmelidir.)			
12	Risk yönetimi sürecinde personelin katkısı alınıyor mu? (Personelin risk yönetim sürecini sahiplenmesi ve işlerinin bir parçası olarak görmesi, risklere karşı güçlü bir kurumsal risk yönetimi sürecinin etkililiğini artıracaktır. Bu soruya “evet” cevabı verdiyseniz bu katkıyı nasıl sağladığınızı açıklayınız.)			
13	Biriminiz yönetici ve personeli risk yönetimine ilişkin görev ve sorumluluklarının bilincinde mi? (Bu soruya cevap verilirken personelin risk yönetimindeki görev ve sorumluluklarına ilişkin bilgilendirme ve farkındalığın nasıl sağlandığı değerlendirilmeli ve bu kapsamda hangi araçların kullanıldığı açıklanmalıdır.)			
14	Biriminizin diğer birimlerle ortak yürütülmesi gereken riskleri bulunması durumunda söz konusu risklerin yönetilmesine ilişkin olarak ilgili birim ile gerekli işbirliği ve iletişim sağlanıyor mu?			

15	Biriminizde risk yönetiminden elde edilen deneyimler diğer birimlerle paylaşıyor mu? (Özellikle yeni ortaya çıkmış riskler ve bunlarla başa çıkma yöntemleri konusunda olumlu ve olumsuz deneyimlerin paylaşılması ve bu anlamda nelerin yanlış gidebileceğinin bilinmesi, hataların tekrarlanmasını önleyebilecek ve risklerle başa çıkmada etkinliği artıracaktır Bu soruya “evet” cevabı verdiyseniz deneyimlerin hangi yöntemlerle paylaşıldığını (çalışma toplantıları, uygulamalı eğitimler, farklı iletişim kanalları ile bilgi paylaşımı, iyi uygulama örneklerinin paylaşılması, olumsuz örneklerin ya da hataların paylaşılması gibi) açıklayınız.)			
----	---	--	--	--

### TOPLAM PUAN - RİSK DEĞERLENDİRME

KONTROL FAALİYETLERİ				
1	Biriminizin her bir faaliyet ve riskleri için etkin kontrol strateji ve yöntemleri belirlenip uygulanıyor mu? (Belirlenmiş kontroller risklerle uyumlu olmalı, riskin niteliğine göre farklı kontrol yöntemleri belirlenmelidir. Kontrol strateji ve yöntemleri; düzenli gözden geçirme, örnekleme yoluyla kontrol, karşılaştırma, onaylama, raporlama, koordinasyon, doğrulama, analiz etme, yetkilendirme, gözetim, inceleme, izleme, varlıkların periyodik kontrolü ve güvenliği vb. şekilde belirlenmeli ve uygulanmalıdır. Birimdeki kontroller, gerekli hallerde, işlem öncesi kontrol, süreç kontrolü ve işlem sonrası kontrolleri de kapsamalıdır.)			
2	Biriminizde kontrol faaliyetleri tespit edilirken fayda – maliyet analizi yapılıyor mu? (Birimde belirlenen kontrol yönteminin maliyeti ile beklenen faydası kıyaslanmalı, maliyeti faydasını aşan kontroller belirlenmeli ve daha az maliyetli alternatif kontroller seçilmelidir.)			
3	Biriminizde uygulanan kontrol faaliyetlerinin etkililiği düzenli olarak gözden geçiriliyor mu? (Kontrol faaliyetlerinin etkinliği ve işleyişinin planlandığı şekilde gerçekleşmesi izlenmelidir. Kontrollerin işlediğine ilişkin gerekli kanıtlar periyodik olarak toplanmalı ve analiz edilmelidir.)			
4	Biriminizin faaliyetleri ile mali karar ve işlemlerine ilişkin yazılı prosedürler mevcut mu? (Biriminizin faaliyetleri ile mali karar ve işlemleri hakkında yazılı prosedürler bulunmalıdır. Bu prosedürler ve ilgili dokümanlar, faaliyet veya mali karar ve işlemin başlaması, uygulanması ve sonuçlandırılması aşamalarını kapsamalıdır. Prosedürler ve ilgili dokümanlar, güncel, kapsamlı, mevzuata uygun ve ilgili personel tarafından anlaşılabilir ve ulaşılabilir olmalıdır.)			
5	Biriminizin yöneticileri tarafından, prosedürlerin etkili ve sürekli bir şekilde uygulanması için gerekli kontroller yapılıyor mu? (Birimin faaliyet ve işlemleri bu alanda yapılmış olan düzenlemeler çerçevesinde yürütülmelidir. Bu düzenlemelere uyulup uyulmadığı yöneticiler tarafından sistemli bir şekilde kontrol edilmelidir. Bu amaçla paraf, uygun görüş, kontrol listeleri ve fiziki sayım gibi kontrol süreçleri tanımlanabilir. Bu kapsamda, personel tarafından yapılan işlerin düzenlemelere uygun olup olmadığı yöneticiler tarafından izlenmelidir. Belirlenen hata ve usulsüzlüklerin ne şekilde giderileceğine ilişkin olarak yönetici talimatları oluşturulmalıdır.)			
6	Biriminizde görevler ayrılığı ilkesi uygulanıyor mu? Hangi durumlarda görevler ayrılığı ilkesini uyguladığınızı açıklayınız. (Her faaliyet veya mali karar ve işlemin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrolü görevleri farklı kişilere verilmelidir ve görevler ayrılığı ilkesinin gözetildiği yazılı dokümanlarla desteklenmelidir. Personel sayısının yetersizliği nedeniyle görevler ayrılığı ilkesinin tam olarak uygulanmadığı hallerde, yöneticiler risklerin farkında olmalı ve gerekli önlemleri almalıdır. Bu tür durumlarda riski yönetmek için başka kontrol prosedürleri belirlenmelidir.)			
7	Biriminizde personel yetersizliği, geçici veya sürekli olarak görevden ayrılma, yeni bilgi sistemlerine geçiş, yöntem veya mevzuat değişiklikleri ile olağanüstü durumlar gibi faaliyetlerin sürekliliğini etkileyen nedenlere karşı önlemler alınıyor mu? “Evet” cevabı verildiğinde buna ilişkin kanıtlar gösterilebilir.			
8	Biriminizde vekalet sistemi etkin bir şekilde uygulanmakta mı? (Gerekli hallerde usulüne uygun olarak vekil personel görevlendirilmelidir. Vekil olarak görevlendirilen personel gerekli niteliğe sahip olmalıdır. Personel kanunlarında yer verilen vekalet müessesesine ilişkin olarak, ayrıntılı iç düzenlemeler yapılmalı ve vekil personelde aranacak nitelikler ayrıntılı olarak belirlenmelidir.)			
9	Biriminizde görevinden ayrılan personel, yürüttüğü iş ve işlemlerin durumuna ilişkin olarak yeni görevlendirilen personele rapor veriyor mu? (Görevinden ayrılan personelin, iş veya işlemlerinin durumunu ve gerekli belgeleri de içeren bir rapor hazırlaması ve bu raporu yeni görevlendirilen personele vermesi yöneticiler tarafından sağlanmalıdır. Rapor, yürütülmekte olan önemli işlerin listesine, öncelikli olarak dikkate alınacak risklere, süreli işler listesine ve benzeri hususlara yer verilmelidir.)			



10	Biriminizde kullanılan bilgi sistemlerinin güvenliğini sağlamaya yönelik mekanizmalar var mı? (Bu soruya cevap verilirken idarede bilgi güvenliği yönetim sistemi, ISO'nun bilgi güvenliğine ilişkin sertifikası vb. mekanizmaların var olup olmadığı değerlendirilmelidir.)			
11	Biriminizde bilgi sistemine veri ve bilgi girişi ile bunlara erişim konusunda yetkilendirmeler yapıldı mı? (Bilgi sistemine yalnızca yetkili personelin erişimi sağlanmalıdır. Bu amaçla, bilgisayar programlarına erişebilmek üzere, sürekli güncellenen bilgi güvenliği yazılımları kullanılmalıdır. Belgelerle çalışılırken, belirlenmiş olan gizlilik düzeyinin korunmasına ilişkin düzenlemelere uyulmalıdır.)			
12	Bilgi sisteminde yeterli bir yedekleme mekanizması ve teste tabi tutulmuş olağanüstü durum onarım planları/eylem planları mevcut mu?			
<b>TOPLAM PUAN - KONTROL FAALİYETLERİ</b>				

<b>BİLGİ VE İLETİŞİM</b>				
1	Biriminizde yatay ve dikey iletişimi kapsayan yazılı, elektronik veya sözlü etkin bir iç iletişim sistemi mevcut mu? (Soru cevaplandırılırken personelin birbirleri ve yöneticileri ile hangi yöntemlerle/araçlarla iletişim kurdukları tespit edilerek bunların uygun ve/veya etkin olup olmadıkları değerlendirilmelidir. Personelin görevlerini kesintisiz şekilde yerine getirebilmelerini sağlayacak bilgileri alabilmeleri için üst yönetim dâhil her düzeydeki yöneticilerle iletişim içerisinde olması sağlanmalıdır.)			
2	Biriminizde dış paydaşlar ile etkin iletişimi sağlayacak bir dış iletişim sistemi mevcut mu?			
3	Mevcut iç ve dış iletişim sistemleri personelin ve/veya dış paydaşların beklenti, öneri ve şikâyetlerini iletmelerine imkân veriyor mu? (Örneğin; 4982 sayılı Bilgi Edinme Hakkı Kanununun kurum içerisinde etkin bir şekilde işleyip işlemediği, talep ve şikâyetlerin süresinde cevaplanıp cevaplanmadığı, çalışanların şikâyet ve önerilerini yönetime sunmasına imkân veren bir sistemin mevcut olup olmadığı değerlendirilmelidir.)			
4	Mevcut bilgi sistemleri idare/birim tarafından belirlenmiş hedeflerin izlenmesine ve bu doğrultuda gerçekleştirilen faaliyetler üzerinde etkin bir gözetim ve değerlendirme yapılmasına imkân veriyor mu? (Yönetim bilgi sistemi, karar alma süreçlerinde yöneticilerin ihtiyaç duydukları bilgileri ve raporları üretebilecek ve analiz yapma imkânı sağlayacak şekilde tasarlanmalıdır.)			
5	Biriminizde hangi raporların, kim tarafından, ne sıklıkta, ne zaman hazırlanacağı, kime sunulacağı, dayanağı ve hazırlanan raporların kim tarafından kontrol edileceği açıkça belirlenip ve personele duyuruldu mu? (Birim içinde yatay ve dikey raporlama ağı yazılı olarak belirlenmeli, alt birimler ve personel, görevleri ve faaliyetleriyle ilgili hazırlanması gereken raporlar hakkında bilgilendirilmelidir.)			
6	Birimin iş ve işlemlerinin kaydı, sınıflandırılması, korunması ve erişimini kapsayan belirlenmiş standartlara uygun arşiv ve dokümantasyon sistemi mevcut mu?			
7	Biriminizde -elektronik ortamdakiler dâhil- gelen ve giden her türlü evrak ile daire içi haberleşmenin, iş ve işlemlerin kaydedildiği ve sınıflandırıldığı kapsamlı ve güncel bir kayıt ve dosyalama sistemi mevcut mu? (Kayıt ve dosyalama sistemi kapsamlı, güncel ve belirlenmiş standartlara uygun olmalı, yönetici ve personel tarafından ulaşılabilir ve izlenebilir olmalıdır. Bu soru cevaplanırken Başbakanlık Standart Dosya Planı Genelgesi(2005/7) ile Elektronik Belge Standartları Genelgesi(2008/16) nde belirtilen hususlara uyulup uyulmadığı da değerlendirilmelidir.)			
8	Biriminiz personeli idare içinden ve idare dışından yapılacak ihbar ve şikâyetlere yönelik prosedürler hakkında bilgi sahibi mi? (İhbar prosedürlerinin ilan panoları, internet/intranet sayfaları ve benzeri yöntemlerle duyurulmalıdır.)			
9	İhbar sistemi olası veya süregelen usulsüzlük, yolsuzluk ve sorunların kurum içinden ve kurum dışından bildirilebilmesi için uygun araçlar içeriyor mu? (Çalışanlar ile dış paydaşlara bu araçlarla ilgili yeterli bilgilendirme yapılmalıdır.)			
10	İhbar sistemi, bildirimde bulunan personelin güvenliğini sağlayıcı (haksız ve ayrımcı bir muameleye tabi tutulmama gibi) prosedürler içeriyor mu? (Bildirim yapan personele haksız ve ayrımcı muamele yapılmaması hususunda yöneticiler gerekli tedbirleri almalıdır.)			
<b>TOPLAM PUAN - BİLGİ VE İLETİŞİM</b>				



<b>İZLEME</b>			
<b>1</b>	Biriminizde iç kontrolün etkili bir şekilde işleyip işlemediği konusunda yöneticilere geri bildirimde bulunmaya olanak sağlayacak toplantılar düzenleniyor mu?		
<b>2</b>	Biriminizde sürekli izleme faaliyetleri etkin olarak uygulanıyor mu? <i>(Mali raporların ve faaliyet raporlarının gözden geçirilmesi ve değerlendirilmesi, üçüncü şahıslardan gelen şikâyet ve iddiaların araştırılması vb. sürekli izleme faaliyetleri ile sorunlar daha çabuk tespit edilip kontrol aksaklıkları için zamanında gerekli önlemler alınabildiğinden idarelerin öncelikle sürekli izleme faaliyetlerine ağırlık vermeleri önerilmektedir.)</i>		
<b>3</b>	Biriminizde iç kontrol sistemi, yılda en az bir kez değerlendiriliyor mu? <i>(Biriminizde iç kontrol sisteminin hangi aralıklarla değerlendirildiği ve kullanılan yöntem hakkında bilgi veriniz. İç kontrol sistemi süreklilik temelinde izlenmeli gerektiğinde de özel değerlendirme yöntemleriyle değerlendirilmelidir. İç kontrol sisteminin özel değerlendirilmesi, çalışma grubu oluşturulması veya soru formu uygulaması suretiyle yapılabilir.)</i>		
<b>4</b>	İç kontrolün değerlendirilmesinde, yöneticilerin görüşleri, kişi ve/veya kurumların talep ve şikâyetleri ile iç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporlar dikkate alınmakta mı?		
<b>5</b>	İç kontrolün değerlendirilmesi sonucunda alınması gereken önlemler belirlenip uygulanıyor mu? <i>(Biriminizde önlemlerin izlenmesinden sorumlu kişi ve birim ile izleme yöntemine ilişkin kısaca bilgi veriniz. İzleme sonuçları hangi yönetim kademesiyle ve hangi aralıklarla paylaşılıyor? Belirtiniz.)</i>		
<b>TOPLAM PUAN – İZLEME</b>			
<b>GENEL TOPLAM:</b>			

**9.2. Ek -2: Risk Sorumlusu Ve Risk Belirleme Grubu Üye Listesi**

<b>Birim</b>	<b>Adı Soyadı</b>	<b>Unvanı</b>	<b>Sorumluluk Düzeyi</b>	<b>İletişim Numarası</b>
Pınarhisar Meslek Yüksekokulu	Can DEMİREL	Öğretim Görevlisi	Risk Sorumlusu	5062361105
	Gülçin MÜHÜRÇÜ	Öğretim Görevlisi	Üye	5425094214
	Aykut AYBAŞ	Öğretim Görevlisi	Üye	5555115028
Hukuk Müşavirliği	Naime AKINCI	Avukat	Risk Sorumlusu	5336378967
	Tülin ÇAKIR	Avukat	Üye	5066111323
	Aytaç ÖZBAY	Bilgisayar İşletmeni	Üye	5468914347
Döner Sermaye	Bülent Talat TAŞCI	Müdür	Risk Sorumlusu	5552737377
	Alper İNCE	Bilgisayar İşletmeni	Üye	-
	Mehmet Ali ÇİÇEK	Memur	Üye	5363929005
Yabancı Diller Yüksekokulu	Nil Mümine TEKİN	Öğretim Görevlisi	Risk Sorumlusu	5419485775
Yapı İşleri ve Teknik Daire Bşk	Fatih ÖZTÜRK	İnşaat Mühendisi	Risk Sorumlusu	5469402261
	İslam GÜR	İnşaat Teknikeri	Üye	5387339447
	Neşe MEMİŞOĞLU	Makine Teknikeri	Üye	5050065105
Strateji Geliştirme Daire Bşk	Serkan BEKTAŞ	Mali Hizmetler Uzmanı	Risk Sorumlusu	5412998001
	Gülşah DEMİRTAŞ	Bilgisayar İşletmeni	Üye	5422353867
	Ercan ERDİ	Şef	Üye	5448619994
Mimarlık Fakültesi	Ezgi TOK	Doçent Doktor	Risk Sorumlusu	5422943530
	Özlem ERDOĞAN	Doktor Öğretim Üyesi	Üye	5333034178
	M. Korhan ÖZKÖK.	Araştırma Görevlisi	Üye	5305768227
	Abdul Samet ENGİN	Araştırma Görevlisi	Üye	5061429690

Mühendislik Fakültesi	Ali KANDEMİR	Dr. Öğr. Üyesi/Dekan Yardımcısı	Risk Sorumlusu	5333157471
	Doğan ÜNAL	Dr. Öğr. Üyesi/Dekan Yardımcısı	Risk Sorumlusu	5325046780
	Bengi ŞENOYMAK	Fakülte Sekreteri	Üye	5064068246
	Erdinç KESKİN	Doktor Öğretim Üyesi	Üye	5323448173
	Edip Serdar GÜNER	Doktor Öğretim Üyesi	Üye	544768 9016
	Olcay EKŞİ	Doktor Öğretim Üyesi	Üye	5442933843
	Harun URAN	Doktor Öğretim Üyesi	Üye	5367322215
	Sena Esen BAYER KESKİN	Doktor Öğretim Üyesi	Üye	5056355686
	Ayşe BAYRAK	Bilgisayar İşletmeni	Üye	5438871828
	Emel MUSLU ÇAKIR	Bilgisayar İşletmeni	Üye	5384088026
Türkçe Öğretim Uygulama ve Araştırma Merkezi	Yakup YILMAZ	Doçent Doktor	Risk Sorumlusu	5057958124
	Elifnur YILDIZ YALÇINDAĞ	Öğretim Görevlisi	Üye	5434997507
	Utku Mehmet ÖDEN	Öğretim Görevlisi	Üye	5320567971
Sürekli Eğitim Uygulama ve Araştırma Merkezi	Nurullah KARACA	Öğretim Görevlisi	Risk Sorumlusu	5071828151
	FurkanUÇAR	Şef	Üye	-
Uygulamalı Bilimler Yüksekokulu	Cem BERK	Doçent Doktor	Risk Sorumlusu	5465593060
	Saime DOĞAN	Doktor Öğretim Üyesi	Üye	5374534520
	Mehmet Şerif DİLEK	Doktor Öğretim Üyesi	Üye	5378222902
	Fatih KAYHAN	Doktor Öğretim Üyesi	Üye	5325987029
Teknik Bilimler Meslek Yüksekokulu	Gül SEVENCANTOPAL	Öğr. Gör./Müdür Yardımcısı	Risk Sorumlusu	5438144797
	Ufuk AYAS	Yüksekokul Sekreteri	Üye	5354310152
	İsa Uğur KUŞÇU	Şef	Üye	5448010718
Babaeski Meslek Yüksekokulu	İsmail DÖKME	Bilgisayar İşletmeni	Risk Sorumlusu	5363721465
	Murat ORMANOĞLU	Bilgisayar İşletmeni		5336527115
	Ahmet RODOPLU	Bilgisayar İşletmeni		5422873138

Fen Bilimleri Enstitüsü	Çiğdem ÖZTÜRK	Şef	Risk Sorumlusu	5075100764
	Güven TAŞOĞULLARI	Bilgisayar İşletmeni	Üye	5452882727
	Muhammed DOĞANER	Bilgisayar İşletmeni	Üye	5357393175
Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	Mükerrem EROL	Daire Başkanı	Risk Sorumlusu	5418438351
	M. Tahir İBİŞ	Şube Müdürü V.	Üye	5542320904
	Merve UYGUN	Şef	Üye	5425139165
	Emrah ÇELİK	Bilgisayar İşletmeni	Üye	5435931107
Farabi Kurum Koordinatörlüğü	Erol TÜRKEŞ	Doçent Doktor	Risk Sorumlusu	5365440911
	Nihat ÖNDER	Bilgisayar İşletmeni	Üye	5065014463
	Eren ODABAŞ	Bilgisayar İşletmeni	Üye	5302257749
Tekn. Transfer Ofisi	Selin ÖZDEN	Öğretim Görevlisi	Risk Sorumlusu	5076050512
Tıp Fakültesi	İbrahim GÜZEL	Şef	Risk Sorumlusu	5065429456
Hukuk Fakültesi	Profesör Doktor	Neziha MUSAOĞLU	Risk Sorumlusu	5337165671
	Burçin AYDOĞDU	Dr. Öğr. Üyesi/Dekan Yardımcısı	Üye	5426601391
	Aysel UYAR	Doktor Öğretim Üyesi	Üye	5427629196
	Kenan SEZEN	Fakülte Sekreteri V.	Üye	5444039242
Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	Zerrin MERAL	Şube Müdürü	Risk Sorumlusu	5325271911
	Nermin YILMAZ	Kütüphaneci	Üye	5301119016
	Seda ŞİMŞEK	Bilgisayar İşletmeni	Üye	5426501985
Kariyer Uygulama ve Araştırma Merkezi	Esra BOZKANAT CERGİBOZAN	Doktor Öğretim Üyesi	Risk Sorumlusu	5436377927
	Sibel EVREN	Öğretim Görevlisi	Üye	5414611383
	İskender ÖZATLI	Öğretim Görevlisi	Üye	5535311778
İlahiyat Fakültesi	Hasan ÖZKET	Doktor Öğretim Üyesi	Risk Sorumlusu	5554421691
	Enes ERYILMAZ	Dr. Araştırma Görevlisi	Üye	5321328630
	Fatih MEMİÇ	Araştırma Görevlisi	Üye	5063161326

Bologna Koordinatörlüğü	Mehmet Fatih ÇÖMLEKÇİ	Öğretim Görevlisi Dr	Risk Sorumlusu	5322538491
	Özlem KIRCI	Doktor Öğretim Üyesi	Üye	5056429221
	Erdal İMAMOĞLU	Öğretim Görevlisi Dr	Üye	5462260563
Erasmus Koordinatörlüğü	Mustafa Emre KAN	Öğretim Görevlisi	Risk Sorumlusu	5428209556
	Rüveyda ÖZTÜRK BAŞOL	Öğretim Görevlisi	Üye	-
	Rahmi AKINCIOĞLU	Öğretim Görevlisi	Üye	-
Turizm Fakültesi	Onur ÇAKIR	Doçent Doktor	Üye	5055851246
	Taki Can METİN	Doktor Öğretim Üyesi	Üye	5414558300
	Sibel SÜ ERÖZ	Doktor Öğretim Üyesi	Risk Sorumlusu	5327777020
	Caner Yahya BOYAR	Şef	Üye	5439442005
Sağlık Yüksekokulu	Figen DİĞİN	Doktor Öğretim Üyesi	Risk Sorumlusu	5056461929
	Mahmut Fevzi GÜN	Öğretim Görevlisi	Üye	5379307625
	Murat GÜRBÜZ	Araştırma Görevlisi	Üye	5455106609
	Gürcan ZORLU	Bilgisayar İşletmeni	Üye	5414027752
Sağlık Bilimleri Enstitüsü	Aylin AYDIN SAYILAN	Doktor Öğretim Üyesi	Risk Sorumlusu	5079404527
Dış İlişkiler Koordinatörlüğü	Mehmet Fatih ÇÖMLEKÇİ	Öğretim Görevlisi Dr	Üye	5322538491
	Neriman HOCAOĞLU BAHADIR	Doktor Öğretim Üyesi	Risk Sorumlusu	5053894964
Vize Meslek Yüksekokulu	Emel BURAK	Dr. Öğr. Üyesi/Müdür Yardımcısı	Risk Sorumlusu	5063002684
	Nedim BAYRAKTAR	Yüksekokul Sekreteri	Üye	5327324333
	Sedat YOLAÇAN	Bilgisayar İşletmeni	Üye	5442096069
Devlet Konservatuvarı	Alper ÇAM	Öğretim Görevlisi	Üye	5071181376
	Sevda CAN	Öğretim Görevlisi	Risk Sorumlusu	5447807799

Teknoloji Fakültesi	EvrenÇAĞLARER	Dr. Öğr. Üyesi/Dekan Yardımcısı	Risk Sorumlusu	5324321437
	Sacit AR	Fakülte Sekreteri	Üye	5462054706
	Veysel SARITAŞ	Şef	Üye	5444682632
	Feryat AKYOL	Bilgisayar İşletmeni	Üye	5442460647
Sosyal Bilimler Enstitüsü	Yasin ÇAKIREL	Doktor Öğretim Üyesi	Risk Sorumlusu	5426933405
	Kemalettin BAL	Enstitü Sekreteri V.	Üye	5397733377
	Recep KAYMAK	Şube Müdürü	Üye	5392658790
	Tolga BAYDAN	Şef	Üye	5468617824
Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Yusuf ÖZMUTLU	Şube Müdürü V.	Risk Sorumlusu	5384122007
	Özlem ERENLER POLAT	Bilgisayar İşletmeni	Üye	5550097741
	Hüseyin Türker CEYLAN	Bilgisayar İşletmeni	Üye	5432573939
Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Mehmet KİREMİTÇİ	Teknisyen	Risk Sorumlusu	5077949487
	Mesut BELLİ	Teknisyen	Üye	5426355131
	Tuncer AKTÜRK	Bilgisayar İşletmeni	Üye	5417215098
	K.Koray ÇORAPÇI	Tekniker	Üye	5356531651
Yazı İşleri ve Arşiv Şube Müdürlüğü	Ali GÜÇLÜ	Şube Müdürü V.	Risk Sorumlusu	5444621541
	Ali Kemal ŞAHİN	Bilgisayar İşletmeni	Üye	5425025118
	Nermin SEZEN	Büro Personeli	Üye	5442363254
Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu	Nilüfer ÇEKEN ÖZBAY	Öğretim Görevlisi/Müdür Yardımcısı	Risk Sorumlusu	5544936969
	Erhan AYAZ	Yüksekokul Sekreteri V.	Üye	5439127108
	Selçuk TÜRK	Öğretim Görevlisi	Üye	530 014 02 85
	Cem YALÇI	Öğretim Görevlisi	Üye	5309697791
Sosyal Bilimler Meslek Yüksekokulu	Yasemin BİLİR	Doktor Öğretim Üyesi	Risk Sorumlusu	5413553422
	Yasin MERCAN	Öğretim Görevlisi	Üye	5467169692
	Bülent YAVUZ	Yüksekokul Sekreteri	Üye	5555212064

Fen Edebiyat Fakültesi	Yakup YILMAZ	Doçent Doktor	Risk Sorumlusu	5057958124
	Müzeyyen ÖZBAY	Fakülte Sekreteri	Üye	5354276090
	Seda BALKAN	Doktor Öğretim Üyesi	Üye	5322236588
	Filiz GÜNGÖR YILMAZ	Bilgisayar İşletmeni	Üye	5302819639
İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi	Muhammet ATALAY	Doktor Öğretim Üyesi	Risk Sorumlusu	5055344513
	Harun AÇIL	Fakülte Sekreteri V.	Üye	5055524238
	Kevser TÜTER ŞAHİNOĞLU	Araştırma Görevlisi Dr.	Üye	5543472786
	İbrahim Onur KOÇAŞLI	Araştırma Görevlisi	Üye	5436207980
	Fatih KARASAÇ	Araştırma Görevlisi Dr.	Üye	5544748036
Lüleburgaz Meslek Yüksekokulu	Mehmet Erol ÇOPUR	Öğretim Görevlisi/Müdür Yardımcısı	Risk Sorumlusu	5057283522
	Gürcan ÜZREK	Yüksekokul Sekreteri	Üye	5324800671
	Utku KIYAR	Şef	Üye	5414967254
	Cumali ÇAKIR	Şef	Üye	5454850957
İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Tuğrul YAVUZ	Daire Başkanı	Risk Sorumlusu	5446529266
	Mustafa KULAKLIOĞLU	ŞEF	Üye	5065670023
	Yasemin GÜR		Üye	5061720352
	Sezai SEZEN		Üye	5382448445

Kayalı Kampüsü / KIRKLARELİ

Tel : **444 40 39**

Fax : (0288) **212 96 79**

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