

KAMP 03 / YÖNETİCİ ÖZETİ

Görev ve Hesap Verebilirlik Raporu

Northstar Components adlı kurgusal kurum için hazırlanmıştır. Gerçek bir kurum değerlendirilmemiştir.

Bu rapor neyi gösteriyor?

Uyum kararlarını hazırlayan, onaylayan ve gözetten kişileri; bildirim yollarını ve gerekli destek düzenlemelerini bir araya getirir.

Neden kullanabilirsiniz?

Belirsiz karar yetkilerini ve görev çakışmalarını incelemek, görev dağılımını yönetimle karara bağlamak için kullanabilirsiniz.

ÖNE ÇIKAN BULGULAR

Düzeltilici faaliyeti yürütme ve gözetme görevleri çakışmaktadır. Alternatif bildirim yolu da olağan alıcıya dönmektedir. Bağımsız değerlendirme imkânı netleştirilmelidir.

Raporda yer alan bilgiler

Bulguların özeti, değerlendirme dayanağı, ilgili kayıtlar, önerilen faaliyetler, sorumlular, hedef tarihler ve yorum sınırları.

İlk adım

Çıkar çatışması durumunda kullanılacak bağımsız bildirim yolunu belirleyin.

Tüm girdiler, kanıt referansları ve bulgular örnek amaçlıdır. Bağımsız doğrulama yapılmamıştır.

Bulgular ve değerlendirme dayanağı

6	6	2
Tanımlanan rol	Karar alanı	Öne çıkan inceleme konusu

Alan	Açıklama
Gözetim	Yönetim Kurulu Risk Komitesi
Üst yönetim	Genel Müdür
Uyum fonksiyonu	Uyum Sorumlusu
Süreç sahipliği	Operasyon Direktörü
Destek	İnsan Kaynakları ve Hukuk Sorumlusu
Bağımsız güvence	İç Denetim Sorumlusu
Bildirim yolu	Olağan alıcının konuyla ilişkili olması veya ulaşılamaması için ayrı yetkilendirme ve kayıt gerekir.
Uygulama koşulları	Kaynak, bilgiye erişim, üst yönetime erişim ve uzman desteği görevlerle birlikte tanımlanmalıdır.

Karar ve sorumluluk matrisi

Karar	İşi yürüten	Onaylayan	Gözeten
Uyum politikalarını onaylama	Uyum Sorumlusu	Genel Müdür	YK Risk Komitesi
Önemli riski kabul etme veya üst yönetime taşıma	Operasyon Direktörü	Genel Müdür	YK Risk Komitesi
Hassas soruşturmayı yetkilendirme	İK ve Hukuk	Genel Müdür	YK Risk Komitesi
Düzeltilici faaliyeti yürütme	Operasyon Direktörü	Genel Müdür	Operasyon Direktörü
Program performansını raporlama	Uyum Sorumlusu	Genel Müdür	YK Risk Komitesi
Uyum kaynaklarını onaylama	Uyum Sorumlusu	Genel Müdür	YK Risk Komitesi

İNCELEME NOTU

Düzeltilici faaliyette yürütme ve gözetim aynı role atanmış. Yetki devri çizelgesi taslak olarak kaydedilmiş; kaynak onayı kararının kanıt referansı eksik. Tüm kararlarda danışılan rol Uyum Sorumlusudur.

Bulgulardan uygulamaya

Aşağıdaki takip planı kurgusal bulgular için hazırlanmıştır. Görevler ve tarihler gerçek bir uygulama öncesinde kurum tarafından kararlaştırılmalıdır.

Faaliyet	Sorumlu / hedef	Doğrulama ölçütü
Çıkar çatışması durumunda kullanılacak bağımsız bildirim yolunu belirleyin.	Yönetim Kurulu Risk Komitesi 30.09.2026	Yetkili alıcı ve yedek kişi yazılı olarak belirlenmeli.
Düzeltilici faaliyet gözetimini yeniden değerlendirin.	Genel Müdür 15.10.2026	Görev ayrılığı veya telafi edici gözetim düzenlemesi onaylanmalı.

Gözden geçirme soruları

1. Sonuç için yeterli kanıt var mı; hangi hususlar belirsiz?
2. Her sorumlunun gerekli yetkisi ve kaynağı var mı?
3. Faaliyetin kapatılmasını hangi sonuç haklı kılar; kim doğrulayacak?

Kapsam ve yorum sınırları

Görevlerin birleşmesi tek başına yönetim ihlali anlamına gelmez. Kurumun büyüklüğü, yetkiler ve telafi edici önlemler birlikte değerlendirilmelidir.

Bu örnek, İngilizce örnek rapordaki temel bulgu ve sayısal verileri koruyan Türkçe sunumdur. Açıklamalar Türkçe için yeniden düzenlenmiştir. Rapor, canlı araçtan alınmış bağımsız bir güvence görüşü değildir.

UZMAN DESTEĞİ

Kapsamı, kanıt ihtiyacını ve takip planını kurumunuza uyarlamak için Compliance House ile görüşebilirsiniz.

info@compliancehouse.net