

KAMP 04 / YÖNETİCİ ÖZETİ

Politika, Prosedür ve Kontrol Raporu

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

Bu rapor neyi gösteriyor?

Aracı ödemelerinde bir riskin politika kuralına, işlem adımlarına, kontrol sorumlusuna ve test kanıtına nasıl bağlandığını gösterir.

Neden kullanabilirsiniz?

Yazılı bir kuralın günlük işleymde uygulanabilir ve test edilebilir olup olmadığını değerlendirmek için kullanabilirsiniz.

ÖNE ÇIKAN BULGULAR

Kontrolün uygulandığı belirtilmiştir. Ancak süreç üzerinden yapılan sınırlı inceleme dışında etkinlik testi tamamlanmamıştır.

Raporda yer alan bilgiler

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

İlk adım

Kabul ölçütlerini ve kayıt saklama düzenini onaylayın.

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

Bulgular ve değerlendirme dayanağı

3	Uygulanıyor	Bekliyor
Prosedür adımı	Ekibin bildirdiği durum	Etkinlik testi

Alan	Açıklama
Kapsam	Finans ve operasyon birimleri; tüm aracı faturaları.
Risk	Meşru amacı, dayanağı ve onayı bulunmayan bir ödemenin yapılması.
Politika kuralı	Ödeme yapılmadan önce sözleşme, fatura ve teslim kanıtları eşleştirilmeli ve yetkili onayı alınmalıdır.
1. Başvuru	İş ilişkisi Sorumlusu, faturayı sözleşme ve teslim referansı ile sunar. Çıktı: eksiksiz ödeme talebi.
2. İnceleme	Borç Hesapları İncelemecisi kayıtları kontrol eder; onaylar veya bekletir. Çıktı: tarihli karar ve istisnalar.
3. Ödeme	Ödeme Görevlisi yalnızca onaylı ödemeyi yapar. Çıktı: onayla bağlantılı ödeme kaydı.
Doğrulama	Onayın ödeme tarihinden önce olduğu ve kayıtların birbiriyle uyumlu olduğu test edilmelidir.
Kayıt düzeni	Kanıtın saklama süresi, erişim yetkisi ve istisna yönetimi netleştirilmelidir.

Bulgulardan uygulamaya

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

Faaliyet	Sorumlu / hedef	Doğrulama ölçütü
Kabul ölçütlerini ve kayıt saklama düzenini onaylayın.	Finans Kontrolleri Sorumlusu 30.09.2026	Kontrolün doğru çalışması için gerekli koşullar yazılı olmalı.
Fili işlemler üzerinde etkinlik testi yapın.	Bağımsız İncelemeci 15.10.2026	Örneklem, istisnalar ve test sınırları kaydedilmeli.

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

Bir kontrolün tasarlanmış veya uygulanıyor olması, etkinliğinin kanıtlandığı anlamına gelmez. Sonuç, incelenen işlemler ve mevcut kanıtlarla sınırlıdır.

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