

KAMP 08 / YÖNETİCİ ÖZETİ

İzleme, Test ve Güvence Raporu

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

Bu rapor neyi gösteriyor?

Kayıtlı 100 aracı ödemesinden amaçlı seçilen 20 işlemin onay kontrolü sonuçlarını gösterir.

Neden kullanabilirsiniz?

Bir kontrol testinin neyi desteklediğini, istisnaların nerede olduğunu ve hangi sonuçların belirsiz kaldığını açıklamak için kullanabilirsiniz.

ÖNE ÇIKAN BULGULAR

İncelenen 15 işlemde istisna belirlenmemiştir. Üç işlemde onay geç alınmıştır. İki işlemin sonucu kayıt eksikliği nedeniyle belirsizdir. Ekip sonucu: ölçütler kısmen karşılanıyor.

Raporda yer alan bilgiler

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

İlk adım

Geç onayları inceleyin, eksik kayıtları tamamlayın ve ödeme kontrolünü yeniden test edin.

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

Bulgular ve değerlendirme dayanağı

20	3	2
İncelenen işlem	Geç onay	Belirsiz sonuç

Alan	Açıklama
Dönem	01.06.2026 - 31.08.2026
Test ölçütü	Onay ödeme öncesinde alınmalı; destekleyici kayıtlar ödemeye eşleşmeli.
Yöntem	Ödeme ve onay zamanlarını karşılaştırma; sözleşme, fatura ve teslim referanslarını inceleme.
Seçim	Yüksek tutarlı ve olağandışı ödemelere odaklanan amaçlı seçim. İstatistiksel temsil iddiası yok.
Bağımsızlık	İncelemeci kontrolü işletmiyor. Finans Sorumlusu olgusal doğruluğu inceliyor; sonucu belirlemiyor.
Kanıt	KURGUSAL TEST-01: 20 işlem test kaydı; üç geç onay, iki eksik onay kaydı.
Bulgu	Kontrol ödeme sonrasında uygulanabiliyor. Eksik kayıtlar iki işlemin değerlendirilmesini engelliyor; nedenler incelenmeli.
Gözden geçirme	İç Denetim Başkanı; 13.09.2026.

Bulgulardan uygulamaya

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

Faaliyet	Sorumlu / hedef	Doğrulama ölçütü
Geç onayları inceleyin, eksik kayıtları tamamlayın ve ödeme kontrolünü yeniden test edin.	Finans Kontrolleri Sorumlusu 15.10.2026	Bağımsız inceleme için yeni bir amaçlı örneklemle değişiklikleri değerlendirmeli; açık hususları raporlamalı.

Gözden geçirme soruları

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

Kapsam ve yorum sınırları

Sonuçlar yalnızca incelenen işlemler ve yapılan test için geçerlidir. 100 işlemin tamamına hata oranı uygulanamaz; istatistiksel güven düzeyi veya bağımsız güvence görüşü üretilmez.

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