

KAMP 09 / YÖNETİCİ ÖZETİ

Sürekli İyileştirme ve Takip Raporu

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

Bu rapor neyi gösteriyor?

Ödeme kontrolündeki değişikliğin uygulanmasını, değişikliğin işe yaradığının doğrulanmasından ayrı olarak izler.

Neden kullanabilirsiniz?

Tamamlandı olarak işaretlenen faaliyetlerin başlangıçtaki sorunu gerçekten giderip gidermediğini değerlendirmek için kullanabilirsiniz.

ÖNE ÇIKAN BULGULAR

İş akışı değişikliği ve çalışan bilgilendirmesi tamamlanmış olarak bildirilmiştir. Etkinlik doğrulaması beklemektedir; faaliyet henüz etkinlik açısından kapatılmamalıdır.

Raporda yer alan bilgiler

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

İlk adım

Nedenleri doğrulayın; ödeme kontrolünü düzenleyin ve kullanıcıları bilgilendirin.

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

Bulgular ve değerlendirme dayanağı

Uygulandı Ekibin bildirdiği durum	15.10 Uygulama hedefi / 2026	31.10 Etkinlik incelemesi / 2026
---	--	--

Alan	Açıklama
Kaynak bulgu	Kamp 8 incelemesi: 20 işlemde üç geç onay ve iki belirsiz sonuç.
Olası nedenler	İş akışının atlanması ve kayıt sorumluluğunun belirsizliği. Nedenler doğrulanmalı.
Geçici önlem	İş akışı gözden geçirilene kadar Finans Sorumlusu ödeme öncesinde onay kanıtını kontrol eder.
Hedef	Geçerli onay referansı olmadan ödeme yapılamaması; istisnaların bekletilip incelenmesi.
Kaynak ve yetki	Finans sistemleri analisti, operasyon katkısı ve Mali İşler Direktörü onayı.
Uygulama kanıtı	KURGUSAL IMP-01: iş akışı değişiklik kaydı ve bilgilendirme katılım listesi.
Doğrulama	Yeni işlem örneğinde ödeme öncesi onay ve kayıt bütünlüğü incelenmeli. İstisnalar ve sınırlar kaydedilmeli.
Takip ve üst yönetime aktarım	Haftalık sorumlu incelemesi, aylık gözetim güncellemesi. Geciken aşama veya dayanağı olmayan ödeme Mali İşler Direktörüne aktarılır.
Öğrenme	Yeni test bulguları başlangıçtaki sorunlarla karşılaştırılmalı; eksikler sürüyorsa faaliyet yeniden açılmalı.

Bulgulardan uygulamaya

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

Faaliyet	Sorumlu / hedef	Doğrulama ölçütü
Nedenleri doğrulayın; ödeme kontrolünü düzenleyin ve kullanıcıları bilgilendirin.	Finans Kontrolleri Sorumlusu 15.10.2026	Geçerli onay olmadan ödeme yapılamamalı.
Etkinliği yeni kanıtla değerlendirin.	İç Denetim Sorumlusu 31.10.2026	Yeni örnekleme sonuçları ve sınırlamalar 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

Uygulama ile etkinlik farklıdır. Katılım listesi ve değişiklik kaydı, kontrolün fiilen çalıştığını tek başına kanıtlamaz. Görev ve onay sorumluluğu kurumda kalır.

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