



Grant Thornton

An instinct for growth™

İşletme Risk Yönetim Hizmetleri



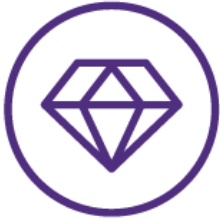
**Advisory
Services**





İç Denetim Hizmetleri

Grant Thornton Türkiye olarak, kurumunuzun faaliyetlerini geliştirmek ve onlara değer katmak amacını güden; bağımsız, konusunda uzman ve objektif yaklaşıma sahip ekibimizle sizlere aşağıda yer alan konularda hizmetler sunmaktayız:



İç Denetim:

İşletme yönetiminin görevlerini etkin bir biçimde yerine getirmesine güvence sağlayan İç Denetim aynı zamanda bir danışmanlık hizmetidir.

Böylelikle:

- İşletme varlıklarınızın korunmasını,
- Bilgilerinizin doğruluğunu ve güvenilirliğini,
- Faaliyetlerinizin işletme politikalarınıza ve yasalara uygunluğunu,
- İşletme kaynaklarınızın ekonomik ve verimli kullanımını,
- Planlanmış amaç ve hedeflerinize ulaşmanızı,
- Muhasebe kayıtlarınızın doğru ve güvenilir şekilde yapılmasını sağlar ve işletme içerisinde hata ve hilelerin yapılmasını önlemek ve yapılmış hata ve hileleri ortaya çıkarma konusunda işletmelere yardımcı olmaktadır

Grant Thornton Türkiye olarak müşterilerimize sürekli iç denetim hizmeti verdiğimiz gibi kurum ihtiyaçlarına uygun olarak periyodik denetim hizmetleri de sunmaktayız.



İç Denetim Departman Kuruluşu:

Öncelikle denetim komitesinin oluşturulması bunun için gerekli yönetmelik ve kararların hazırlanması, sonrasında iç denetim bölümünün kurum ihtiyaçları doğrultusunda kurulması, bölümün şirket içerisinde organizasyon yapısına uygun olarak konumlandırılması, kuruluş sonrası iç denetim ekibi ile beraber Şirket'e ait tüm süreçleri kapsayacak risk odaklı ilk değerlendirmelerin yapılması ve elde edilen sonuçlara göre denetim planının oluşturulması bu kapsamda uçtan uca verdiğimiz hizmetlerdendir.



İç Denetim Kalite Güvence (QAR):

Uluslararası İç Denetim Standartları 1312'ye göre Şirket bünyelerinde yer alan, iç denetim departmanlarının en az 5 yılda bir bağımsız bir kuruluş tarafından değerlendirilmesi gerekmektedir.

Verdiğimiz bu hizmetle kurum bünyesindeki iç denetim faaliyetlerinin standartlara bağlı olarak bütünsel bir değerlendirmeye tabi tutulurken aynı zamanda elde edilen sonuçlara bağlı olarak geliştirilmesi gereken eksikliklere çözüm sunmaktayız.



İç Denetim Yaklaşımımız

Yaklaşımımız, IIA (Uluslararası İç Denetçiler Enstitüsü) standartlarının gerekliliklerinin ötesine geçer ve sadece masa üstü dosya incelemesinden, kutuları işaretlemekten ziyade, hizmetimizle kurum stratejik hedeflerini / beklentilerini de karşılayacak iç denetim yaklaşımını kapsar.



İlgili Paydaşlar



İş ve süreçleri anlama ve kriterleri belirleme



İç denetimin başarısı için gerekli bileşenlerin değerlendirilmesi

Yayınlanan en iyi uygulamalar ve IIA standartları.



Grant Thornton küresel ağı

Grant Thornton'un bağımsız deneyimi

QAR- İç Denetim birimine Kalite Güvence Hizmetleri

İç Denetim birimine Kalite Güvence Hizmetleri Grant Thornton'un Uluslararası "İç Denetim Fonksiyonu'nun Performans Değerlendirme Metodolojisi'ne uygun olarak gerçekleştirilmektedir. Bu yaklaşıma göre İç Denetim Fonksiyonu üç ana başlık olan; Positioning–Konumlandırma, People–Ekip ve Procedures–Süreçler olarak ele alınmaktadır.

HİZMET KAPSAMI

Standartlara Uyum: Uluslararası İç Denetim Standartları uyum konularında bölüm faaliyetlerinin analiz edilmesi, güçlü ve zayıf noktaların belirlenmesi, geliştirilmesi gereken hususlar için önerilerin oluşturulması

GAIN Analiz (*) : İç Denetçiler Enstitüsü'nün (IIA) web tabanlı kıyaslama aracı olan GAIN (Global Audit Information) verileri doğrultusunda iyi uygulama örnekleri karşılaştırılarak skor çalışmasının yapılması

Süreç Analizleri: İç Denetim Stratejik planının kurum stratejik plan ile uyumuna yönelik testler, İç Denetim kısa ve uzun vadeli çalışma planlarının gözden geçirilmesi, İç Denetim risk değerlendirme yöntemlerinin etkinliğine yönelik analizlerin yapılması

Dosya İncelemeleri: Örneklemeye dayalı olarak son 5 yıla ait denetim dosyalarının analizi, çalışma kağıtları ve raporların incelenmesi, arşiv politikaları dahil yönelik yapılacak kontrol testleri

Hizmet Verilen Birimler ile Görüşmeler: Yönetim Kurulu Başkanı, İcra Kurulu üyeleri, birim yöneticileri, İç Denetim personeli ve süreç sahipleri ile görüşmelerin gerçekleştirilmesi

Konumlandırma Analizleri: İç Denetim yönetmeliği, İç Denetim Birimi bütçesi, İç Denetim personel görev tanımları, İç Denetim politika ve prosedürleri, İç Denetim anahtar performans göstergeleri ve İç Denetim politikalarının incelenmesi

Memnuniyet Testleri: Bölüm içi yapılan mevcut memnuniyet anketlerinin analizi, ayrıca iç denetimden hizmet alan bölüm ve personele yönelik anket çalışmalarının gerçekleştirilmesi, sonuçların değerlendirilmesi

Bulgu Otomasyonu: İç kontrol bulgularının açılması, derecelendirilmesi, izlenmesi ve kapatılması, bulgu sayısı, bulgu kapama süreleri, alınan aksiyonların re-audit prosesinin incelenmesi



Ekibimiz

Daha fazla bilgi için:



Aykut Halit,
Danışmanlık Hizmetleri Başkanı
T: 212 373 00 00
E: aykut.halit@tr.gt.com



Emrah Peker
Sertifikalı Hile Denetçisi (CFE)
Danışmanlık Hizmetleri
Kıdemli Müdür
T: 212 373 00 00
E: emrah.peker@tr.gt.com

OFİSLERİMİZ



İstanbul
Reşit Paşa Mahallesi
Eski Büyükdere Caddesi
Park Plaza, Kat:10
No:14, Maslak/Sarıyer,
T: +90 212 373 00 00
F: +90 212 291 77 97

Ankara
Eskişehir Yolu No: 6
Armada İş Merkezi,
A Blok, Kat:11, No:15
Söğütözü, Ankara
T: +90 312 219 16 50
F: +90 312 219 16 60

Bursa (Buttim)
Y. Yalova Yolu
Buttim Plaza,
K: 5 No:1607
Bursa
T: +90 224 211 33 01
F: +90 224 211 35 76

Bursa (Nilüfer)
23 Nisan Mahallesi Ata
Bulvarı, Meriç
Plaza Sitesi No:15/10
Nilüfer/Bursa
T: +90 224 249 53 70
F: +90 224 249 53 76

Kahramanmaraş (İrtibat Ofisi)
Üngüt Mahallesi
Prof. Dr. Necmettin Erbakan
Caddesi
Adalet Park 5.Kat No:47
Kahramanmaraş
T: +90 344 211 11 61

© 2020 Grant Thornton Türkiye. Tüm hakları saklıdır.



Bu yayında geçen "Grant Thornton", Grant Thornton üye firmalarının bağlı bulunduğu ve çatısı altında denetim, vergi ve danışmanlık hizmetleri verdikleri markaya işaret etmektedir. Grant Thornton Türkiye, Grant Thornton International Ltd (GTIL) üye kuruluşudur. GTIL ve üye firmalar dünya çapında bir ortaklık değildir. GTIL ve üye firmalar, kendi başlarına, bağımsız yasal kuruluşlardır. Hizmetler, üye firmalar tarafından sağlanır. GTIL herhangi bir müşteriye hizmet ~~sunmaz. GTIL ve üye firmalar~~ birbirlerinden sorumlu değildir. ©2020 Grant Thornton Türkiye. Tüm hakları saklıdır. 5