

Dr. BERTAN KAYA

İç Denetim, Risk Yönetimi ve İç Kontrol Eğitimleri

bertan@bertankaya.net

Kamu İdarelerinde İç Kontrol Sistemi Oluşturma Eğitimi (RK-03)

EĞİTİMİN AMACI:

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ve ilgili mevzuat kapsamında tüm Kamu idarelerinde etkin iç kontrol sistemleri oluşturulması planlanmıştır. Bu amaçla, Kamu İdareleri tarafından çeşitli çalışmalar başlatılmış olup, 5018 sayılı Kanun ve Kamu İç Kontrol Standartları Tebliğinin gerekliliklerini önemli ölçüde karşılayan eylem planları hazırlanarak Maliye Bakanlığına gönderilmiştir. Bu bağlamda tüm Kamu İdarelerinin Eylem Planında yer alan çalışmaların gereğini 30.06.2011 tarihine kadar yerine getirmeleri gerekmektedir.

Eğitimin amacı, Kamu İdarelerine iç kontrol ile ilgili çalışmalarında rehberlik etmek ve etkin iç kontrol sistemleri oluşturmalarına yönelik yol haritası çizabilmektir. Eğitim programı, kamu idarelerinde etkin bir iç kontrol sistemi oluşturmaya yönelik strateji, yöntem, araç ve teknikleri aktarmayı hedeflemektedir. Eğitimde, iç kontrol sistemine ilişkin dünya genelinde ve ülkemizde en iyi uygulama modellerinden birisi olarak kabul gören, COSO Internal Control Integrated Framework (COSO İç Kontrol Çerçevesi) ve Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği, tüm yönleriyle ele alınacaktır. Eğitim boyunca, yoğun atölye çalışmaları (çalıştaylar) ile teorik bilgilerin pratik uygulamaya dönüştürülmesi hedeflenmektedir. Ayrıca eğitim süresince, dünyadan ve Türkiye'den iyi uygulama örnekleri verilerek, bünyelerinde etkin iç kontrol sistemleri kurmuş pek çok şirket/kurum ile ilgili vaka incelemeleri yapılacaktır.

EĞİTİMİN SÜRESİ :

Eğitim, 5 tam gün (35 saat) sürelidir.

EĞİTİME KİMLER KATILABİLİR:

Eğitime, Kamu İdareleri ve KİT'lerin Strateji Birimlerinin yönetici ve personeli, İç Kontrol Şubelerinin yönetici ve personeli, iç kontrolden sorumlu yöneticiler, Mali İşler Müdürlüğü yönetici ve personeli, iç denetim yöneticileri, iç denetçiler, müfettişler, denetmenler, iç kontrol ve risk yönetimi alanlarında görev yapacak uzmanlar katılabilirler.

KATILIMCILAR NE KAZANIRLAR:

Eğitime katılanlar, eğitim sonrası kazandıkları beceriler ile görev yaptıkları İdare/Kurumlarda Kamu İç Kontrol Standartlarına uygun iç kontrol sistemleri kurma ve yürütme yetkinliği kazanacak ve Maliye Bakanlığı tarafından nihai tarihi 30.06.2011 olarak belirlenen iç kontrol çalışmalarını planlama ve yürütmeye yönelik önemli bir adım atmış olacaklardır.

EĞİTİMDE İŞLENECEK KONULAR:

- ✓ İç kontrol nedir, iç kontrol türleri
- ✓ İç kontrolün tarihçesi, gelişimi
- ✓ Risk yönetimi, iç kontrol ve iç denetim arasındaki ilişki
- ✓ İç kontrolün amaç, kapsam ve işlevleri
- ✓ En iyi iç kontrol uygulamaları, Türkiye ve dünyadan örnekler.
- ✓ COSO İç Kontrol Çerçevesi ve Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği'nin karşılaştırılması
- ✓ İç kontrol sistemi nasıl kurulur? Metodoloji önerisi
- ✓ İç Kontrol Çerçevesi Bileşenlerini Tanımak
 - Kontrol ortamı
 - Risk değerlendirmesi
 - Kontrol faaliyetleri
 - Bilgi ve İletişim
 - Gözetim
- ✓ **Çalıştay 1: Bileşenleri Kavrayabilmek**
- ✓ Süreç yönetimi
- ✓ Süreç analizi yöntemleri ve iş akışlarının çıkartılması
- ✓ Kritik görevlerin tanımlanması
- ✓ **Çalıştay 2: Süreçleri tespit edebilmek**
- ✓ COSO bazlı risk değerlendirmesi ve kontrol faaliyetlerinin tespiti
 - Risk tespiti
 - Risk ölçümü
 - Risk önceliklendirmesi
 - İç kontrollerin tespiti
 - Risk kontrol matrislerinin oluşturulması
 - Risk yönetim stratejileri
- ✓ **Çalıştay 3: Risk Değerlendirmesi Yapabilmek**
- ✓ Risk-kontrol tespitinde "Kontrol Öz Değerlendirme" Tekniği
 - Kontrol Öz Değerlendirme Liderleri İçin Gerekli Beceriler
- ✓ **Çalıştay 4: Kontrol Öz Değerlendirme Uygulaması**
- ✓ Risk haritalarının oluşturulması ve risk haritalarının güncellenmesi
- ✓ İç kontrol sisteminde, bilgi sistemleri ve raporlama faaliyetlerinin değerlendirilmesi
- ✓ Risk gözetimi: iç denetim faaliyetleri ve yönetsel izleme faaliyetleri
 - İç denetim kapasitesinin geliştirilmesi
- ✓ Süreçleri, iç kontrol amaçları ve bileşenlere göre değerlendirebilmek
 - Değerlendirme araçlarının seçimi ve raporlama
- ✓ **Çalıştay 5: Örnek olarak seçilen bir iş sürecinde COSO İç Kontrol Çerçevesinin uygulanması ve tüm bileşenlerin eğitim katılımcıları ile birlikte sistematik olarak değerlendirilmesi.**

Dr. BERTAN KAYA

İç Denetim, Risk Yönetimi ve İç Kontrol Eğitimleri

bertan@bertankaya.net

Dr. Bertan Kaya tarafından verilen kurumsal eğitimler:

İÇ DENETİM		
İD-01	Etkin Bir İç Denetim Fonksiyonu Oluşturma	4 gün
İD-02	Mevcut İç Denetim Fonksiyonunun Yeniden Yapılandırılması	4 gün
İD-03	Risk Odaklı İç Denetim	3 gün
İD-04	Yönetim Kurulları İçin Kurumsal Yönetim	1 gün
İD-05	Kontrol Öz Değerlendirme	2 gün
İD-06	Operasyonel Denetim Teknikleri	3 gün
İD-07	Denetim Komiteleri: Kuruluş ve İşleyiş	1 gün
İD-08	İç Denetim Fonksiyonu İçin Kalite Güvence Değerlemesi	1 gün
İD-09	COBIT ve Bilgi Teknolojileri Denetimi	2 gün
İD-10	İşletmelerde Hileli İşlemler, Tespit ve Önleme Yöntemleri	2 gün
İD-11	Yurtdışı İnşaat ve Taahhüt İşlerinin Denetimi	1 gün
İD-12	İç kontrollerin Denetlenmesi: COSO Bazlı Bir Yaklaşım	3 gün
RİSK YÖNETİMİ & İÇ KONTROL		
RK-01	Kurumsal Risk Yönetimi- COSO KRY Yaklaşımı	4 gün
RK-02	Şirketlerde İç Kontrol Sistemi Oluşturma- COSO Yaklaşımı	4 gün
RK-03	Kamu İdarelerinde İç Kontrol Sistemi Oluşturma- Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği Yaklaşımı	5 gün
RK-04	Kurumlarda Finansal Risk Yönetimi: Kur, Faiz ve Fiyat Risklerinden Korunma (Hedging) Teknikleri	2 gün
RK-05	Operasyonel Risk Yönetimi	2 gün
RK-06	Kriz Yönetimi, İş Sürekliliği ve Olağanüstü Durum Planlaması	2 gün
RK-07	Risk Analizi Teknikleri	2 gün
RK-08	Konaklama İşletmelerinde Risk Yönetimi	2 gün

Dr. Bertan Kaya tarafından verilen danışmanlık hizmetleri:

DANIŞMANLIK HİZMETLERİ	
İDD-01	Etkin Bir İç Denetim Fonksiyonu Oluşturma
İDD-02	İç Denetim Fonksiyonunun Yeniden Yapılandırılması
İDD-03	Kurumsal Yönetim
İDS-04	Denetim Komitesi Oluşturma
İDD-05	Bilgisayar Destekli Denetim Teknikleri
İDD-06	Kalite Güvence Değerlemesi
İDD-07	COBIT Bazlı BT Denetim Sistemi Kurulması
İDD-08	İşletmelerde Hileli İşlemler, Tespit ve Önleme Yöntemleri
RKD-01	Kurumsal Risk Yönetimi Sistemi Kurulması
RKD-02	İç Kontrol Sistemi Kurulması
RKD-03	Stratejik Yönetim ve Risk Yönetimi Entegrasyonu
RKD-04	Süreç İyileştirme, Yeniden Yapılandırma ve Performans Yönetimi