



Bilgi sistemlerinde güven ve kalma değeri

Istanbul Chapter

# VII.BİLGİ TEKNOLOJİLERİ YÖNETİŞİM VE DENETİM KONFERANSI

3-4 MART 2016

## HIZ, RİSK, DENETİM

SEMA YÜCE  
BANKALARARASI KART MERKEZİ

[www.btyd.org.tr](http://www.btyd.org.tr)



DÜNYA **ÇOK HIZLI**  
**DEĞİŞİYOR.** ARTIK BÜYÜK  
KÜÇÜĞÜ YENER DİYE BİRŞEY  
YOK. ARTIK **HIZLI YAVAŞI**  
**YENİYOR.**

Rupert Murdoch, 21<sup>st</sup> Century Fox

# Hızlı Değişimin Sonucu

- Gelişen ve değişen risklerle zorluklar da geliyor.
- Riskler gerçekleşmeden önce küçük ipuçları veriyor.
- Yıllar içinde biriktirilen deęerler bir anda kaybedilebiliyor.
- İç denetim fonksiyonlarının risklerin değişim hızına yetişmesi gerekiyor.



# Denetim Planlarımızın Değişim Hızı

Yılda 1 kez yapılır, 1-2 defa değiştirilir

%44

Yılda 1 kez yapılır, yıl  
içinde değiştirilmez

%22

Yılda 1 kez yapılır,  
riskler değiştikçe +3  
defa değiştirilir

%18

Kurumun değişen  
risk profili ile uyumlu  
olarak değiştirilir

%16

Kaynak : CBOK The Global Internal Audit Common Body of Knowledge Study - 2015

VII.BİLGİ TEKNOLOJİLERİ YÖNETİŞİM VE DENETİM KONFERANSI

3-4 MART 2016, İSTANBUL



**İŞ DÜNYASINDA KESİN OLAN  
TEK BİR ŞEY VARSA O DA  
BELİRSİZLİKTİR.**

Stephen Covey, Yazar

# Belirsizliđi Yönetmek İçin..

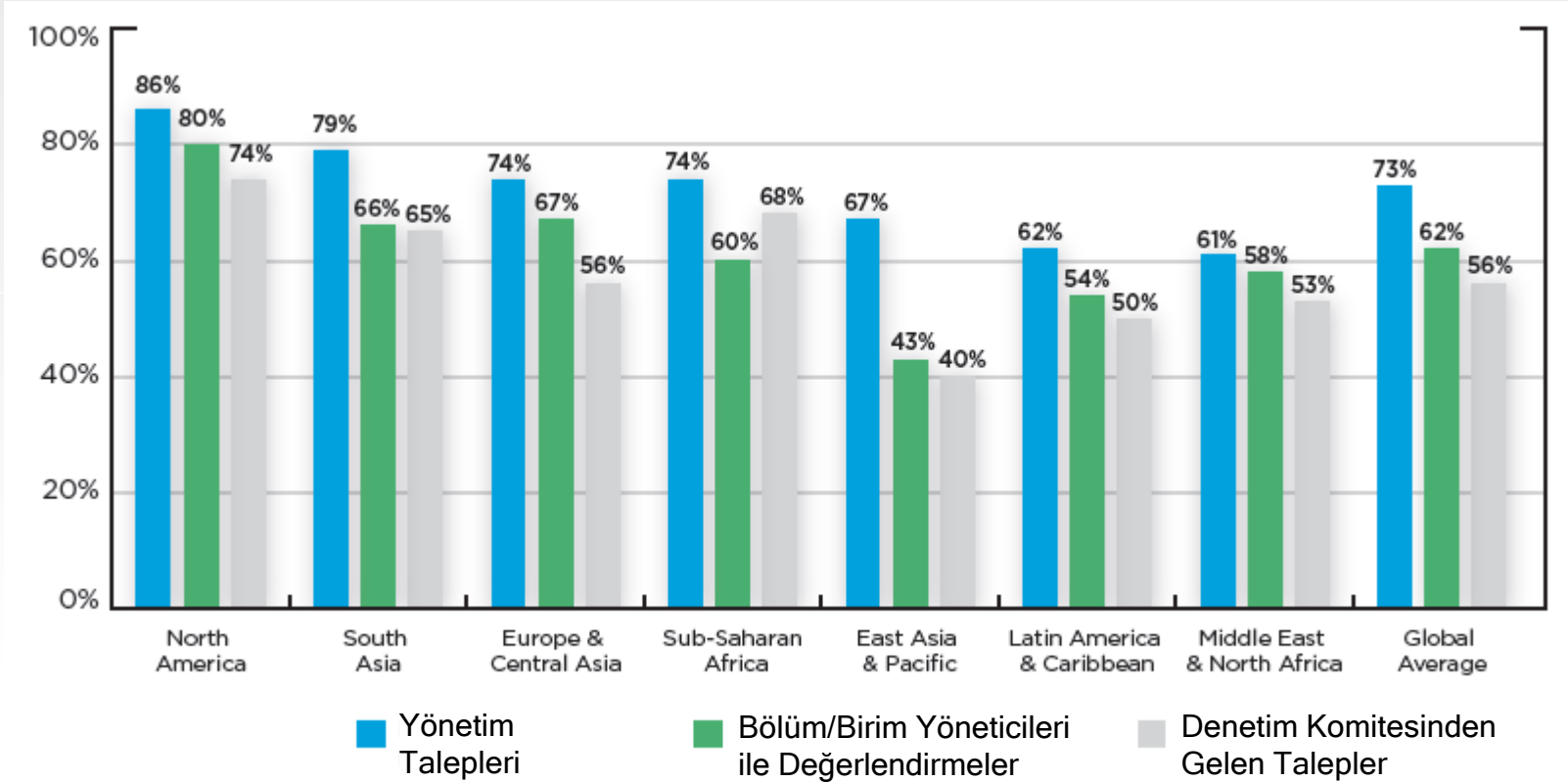
- Paydaşların görüşleri ve gereksinimleri
- Risk belirleme & değerlendirme süreçlerimizin olgunluğu
- Yeni / Değişen / Gelişen risklerin iletişimi
- "Yıllık" denetim planlarında gerekli düzeyde çeviklik ve "gerçek riskler"
- Denetim raporlarında "Risk" ilişkisi



**İTİBAR OLUŞTURMAK 20 YIL**  
**AĞIR, MAHVETMEK 5 DAKİKA.**  
**EGER BUNU KABUL EDER VE**  
**DÜŞÜNÜRSENİZ, YAPTIKLARINIZI**  
**DAHA FARKLI YAPMAYA**  
**BAŞLARSINIZ.**

Warren Buffett, Berkshire Hathaway

# Denetim Planlarını Oluştururken Kullanılan Kaynaklar



Kaynak : Driving Success in a Changing World - CBOK The Global Internal Audit Common Body of Knowledge - 2015



# Denetim Planları Kapsamımız & Risk

İleri Görüş

29%

Seviye 3 : Stratejik Riskler

Anlama

33%

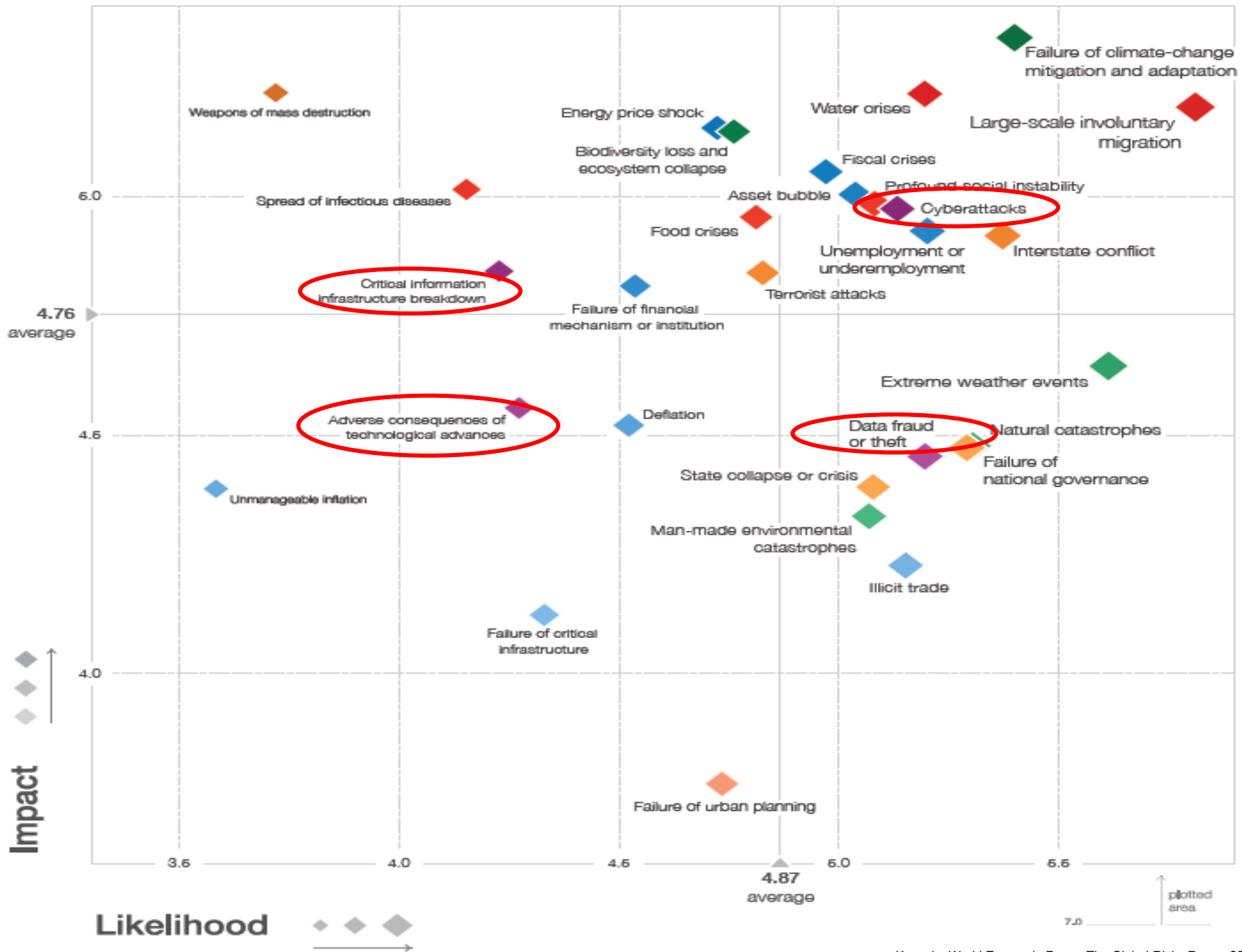
Seviye 2 : Operasyonel ve BT Riskleri

Geri Açı

38%

Seviye 1 : Finansal, Yasal, Uyum Riskleri

Kaynak : The CBOK 2015 Global Internal Audit Practitioner Survey





**Başarısızlıklarla mücadele**  
kendinize olan güveninizi artırır.  
Hata yapmak muhteşem bir  
öğrenme aracıdır, ancak  
kesinlikle **kabul edilebilir en**  
**minimum sayıda.**

Jeffrey R. Immelt, General Electric

# Önümüzdeki Engeller ?

- Anahtar risk göstergelerini doğru belirleyememek
- Risk yönetimi siloları
- İkincil ve üçüncül etkileri öngörmede yetersizlik
- İç denetim konusundaki paydaşların bakış açıları
- Siyah kuğular



**Yetenek** bir CEO'nun 1 numaralı önceliğidir. Size sorulsa bunun vizyon ve strateji olduğunu söyleyebilirdiniz, ancak hepsinden önce doğru insanlarla çalışmalısınız.

Andrea Jung, Grameen America

