

Örnek Üretim ve Ticaret A.Ş.

2025 hesap dönemi - BOBİ FRS

RISK-01 - Denetim Riski Değerlendirmesi

Form / Belge Künyesi

Kategori Risk değerlendirme	Durum Taslak	İlgili Tablo -
İlgili Kalem -	Hazırlayan -	Hazırlama Tarihi 13.10.2026
İnceleyen -	İnceleme Tarihi -	Onaylayan -
İnceleme Durumu Taslak		

Açıklama / Amaç

Doğal risk, kontrol riski, tespit riski ve önemli yanlışlık riskleri değerlendirilir.

İçerik

Denetim Riski Değerlendirmesi

BU FORM ARTIK YAPILANDIRILMIŞ BİR MODÜLE TAŞINMIŞTIR.

Asıl çalışma: Risk Değerlendirmesi ekranı (planlama grubunda "Risk Değerlendirmesi").

Doğal risk, kontrol riski ve birleşik (önemli yanlışlık) risk artık yapılandırılmış Risk Değerlendirmesi modülünde belirlenir: işletmeyi tanıma soru seti, hesap × iddia doğal risk grid'i ve iç kontrol döngüleri. Bu form yalnızca modülden çıkan sonucun anlatısal özeti ve denetçi kanaati içindir; risk verisi buraya elle girilmez.

Modülden çıkan sonucun özeti / denetçi kanaati:

-

Rapor görüşüne potansiyel etkisi:

-

Bağlantılı Formlar / Belgeler

- CBI-01 - Müşteri Bilgi Kartı / Client Intelligence (Taslak)
- IT-01 - Müşteri Bilgileri ve İşletmenin Tanınması (Taslak)
- KAN-01 - Denetim Kanıtlarının Değerlendirilmesi (Taslak)
- PL-01 - Denetim Planı Özeti (Taslak)
- HIL-01 - Hile Riski Değerlendirmesi (Taslak)
- ONM-01 - Önemlilik Formu (Taslak)