

Örnek Üretim ve Ticaret A.Ş.

2025 hesap dönemi - BOBİ FRS

YTM-01 - Yönetime Tavsiye Mektubu (İç Kontrol Eksiklikleri)

Form / Belge Künyesi

Kategori Tamamlama ve raporlama	Durum Taslak	İlgili Tablo -
İlgili Kalem -	Hazırlayan -	Hazırlama Tarihi 13.10.2026
İnceleyen -	İnceleme Tarihi -	Onaylayan -
İnceleme Durumu Taslak		

Açıklama / Amaç

Denetim sırasında tespit edilen iç kontrol eksiklikleri (BDS 265), önem derecesi, olası etkisi ve iyileştirme önerileri yönetime yazılı olarak bildirilir. İç Kontrol Döngüleri modülündeki BDS 265 eksiklikleri bu mektuba girdi oluşturur.

İçerik

Yönetime Tavsiye Mektubu (İç Kontrol Eksiklikleri)

[Firma Ünvanı] Yönetim Kuruluna / Ortaklarına

Sayın Yetkili,

[Dönem] hesap dönemine ilişkin finansal tabloların bağımsız denetimi sırasında iç kontrol sisteminde aşağıdaki eksiklikler tespit edilmiştir. Bu mektup, BDS 265 uyarınca bilgilendirme amaçlıdır ve denetçi görüşünü etkilemez.

1. Tespit edilen eksiklik:

- Açıklama:
- İlgili döngü / süreç:
- Önem derecesi (önemli eksiklik / iyileştirme önerisi):
- Olası etkisi:
- Öneri:

2. Tespit edilen eksiklik:

- ...

Yönetimin görüşü / aksiyon planı:

-

Saygılarımızla,

[Bağımsız Denetçi / Denetim Kuruluşu]

[Tarih]