

Mükellef
Örnek Gıda ve Dağıtım A.Ş.VKN / TCKN
4445556667Taranan Dönemler
2025-06

Bu rapor istatistiksel bir tarama sunar; bulgular kanıt değil, ek incelemeye değer göstergeci. BDS 240 kapsamında bir bağımsız denetimin yerine geçmez.

Risk Özeti

Hile Risk Skoru

74/100

Yüksek Önem

3

Orta Önem

1

Düşük Önem

2

Bilgi

3

Yüksek Önemdeki Bulgular

Bileşik Risk

Yevmiye 4, birbirinden bağımsız 3 testte birden işaretlendi: Hafta Sonu Kayıtları + Ters Kayıt + Yuvarlak Büyük Tutar. Birden fazla göstergenin aynı kayıta birleşmesi, testlerin tek başına işaret ettiğinden daha güçlü bir inceleme önceliği oluşturur.

Bileşik Risk

Yevmiye 3, birbirinden bağımsız 3 testte birden işaretlendi: Hafta Sonu Kayıtları + Ters Kayıt + Yuvarlak Büyük Tutar. Birden fazla göstergenin aynı kayıta birleşmesi, testlerin tek başına işaret ettiğinden daha güçlü bir inceleme önceliği oluşturur.

Kasa Bakiye Riski — 100

100 Kasa hesabının net (borç) bakiyesi 236.000,00 TL. Yüksek kasa bakiyeleri fiili sayım ve kasa mevcudu gerçekliği yönünden incelenmelidir.

Tutar: 236.000,00 ₺

Orta Önemdeki Bulgular

Yuvarlak Büyük Tutar

10 hareket önemlilik tutarı (1.000 TL) üzeri ve tam bu tutara bölünebilir — tahmini/fiktif kayıt veya yuvarlanmış manuel girdi göstergesi olabilir. Öne çıkanlar: 131 1.000.000, 102 1.000.000, 102 1.000.000, 131 1.000.000, 120 118.000.

Tutar: 4.690.000,00 ₺

Düşük Önemdeki Bulgular

Hafta Sonu Kayıtları

4 hareket Cumartesi/Pazar tarihli görünüyor — olağan iş günü dışında kaydedilmiş kayıtlar ve olası manuel müdahale riski yönünden değerlendirilmelidir.

Ters Kayıt

1 hesap-gün kombinasyonunda aynı hesaba aynı tarihte birbirini GÖTÜREN (yakın tutarlı) borç ve alacak kaydı girilmiş — ters kayıt/düzeltilme veya kurgusal hareket göstergesi olabilir. Tutarı en yüksek olanlar: 131 (08.06.2025, ~1.000.000 TL). (Kasa/banka/alıcı/satıcı hesapları, aynı gün iki yönlü hareket olağan olduğundan bu testin dışında bırakılmıştır.)

Bilgi Amaçlı Notlar

Benford — Örneklem Yetersiz — 120/136

120/136 (Alıcılar/Diğer Alacaklar) segmenti: Benford testi için en az 60 tutarlı hareket aranır; bu dönemde 3 hareket bulundu, test atlandı.

Benford — Örneklem Yetersiz — 320/336

320/336 (Satıcılar/Diğer Borçlar) segmenti: Benford testi için en az 60 tutarlı hareket aranır; bu dönemde 2 hareket bulundu, test atlandı.

Benford — Örneklem Yetersiz

Genel: Benford testi için en az 60 tutarlı hareket aranır; bu dönemde 16 hareket bulundu, test atlandı.