



CICS / CICP Sertifika Programları İçin

Kurs Kataloğu



Hazırlayan: İç Kontrol Enstitüsü

İÇİNDEKİLER

İ KONTROL ENSTİTÜSÜ'NÜN CICS / CİCP SERTİFİKA PROGRAMLARI BECERİ ALANLARI VE MESLEKİ İ KONTROL KURSLARI İÇERİĞİ

CICS / CİCP BECERİ ALANLARI	KURS NUMARASI
İ Kontrol – İlkeler, Terimler ve Kavramlar	1
İç Kontrol Ortamı	3
Risk Yönetimi	4
Uygulama Kontrollerini Değerlendirme	8

İş Sistemi Kontrollerini Değerlendirme	2
Risk Değerlendirme	5
İç Kontrol Ölçme ve Raporlama	4
Yönetim Uygulamaları	6,7

KURS 1: İç Kontrol (Boot Camp)

Kurs Hedefleri

- İç kontrol sistemlerine ilişkin İç Kontrol İlkelerinin tanıtılması
- Mesleki kuruluşlarca sağlanan tanımlar üzerinden iç kontrolün anlaşılır terimlerle açıklanması
- PDCA (Planla-Yap-Kontrol Et-Uygula) Döngüsüne dayalı olarak sürekli gelişmenin tarif edilmesi
- Politikaları, Standartları, Prosedürleri ve Rollerini kapsayacak şekilde iş süreçlerinin tanıtılması
- İç Kontrol Mesleki Uygulama Çerçevesinin (Internal Control Framework) nasıl anlaşılması ve kullanılması gerektiğinin açıklanması ve anlatılması
- İç kontrol sürecinin anahtar bileşenlerinin analizi

- İç Kontrol Hiyerarşisinin inşası

Kurs Tanımı

Bu kurs iç kontrol gemişı olmayan ya da sınırlı ölçüde olan kişilere yöneliktir. Kontrol sözcükleri havuzu, kontrol tanımları, i kontrollere ait sistemin neleri içerdiği, risk kavramı ve kontrol ile ilişkisi, kişilerin kontrollerin yeterliliğini nasıl oluşturduğu ve değerlendirildiğine ilişkin konuları kapsamaktadır. Aynı zamanda kontrolün oluşturulması, izlenmesi ve değerlendirilmesine yönelik sorumlulukları tanımlamaktadır. COSO'nun (Committee of Sponsoring Organizations) iç kontrol çerçevesi en yaygın kabul edilen kontrol modeli olarak anlatılacaktır.

Kurs Seviyesi

Temel: Temel sözcükler, tanımlar ve iç kontrol sistemlerinin tanımını sağlar ve risk/kontrol ilişkisi kavramını tanıtır.

Ön koşullar

İş Sistemlerine ilişkin temel bilgi seviyesi gereklidir. İleri hazırlık gerekmemektedir

KURS 2: İş Sisteminde Kontrollerin Etkinliğinin Değerlendirilmesi

Kurs Hedefleri

- İş Sistemi Kontrollerinin Tanımlanması
- Değerlendirme için İş Sistemlerinin bileşenlerine ayrılması
- İş Sistemlerinin Değerlendirmesi için kullanılan modellerin anlatılması
- Değerlendirme Örnekleri ve Kılavuzlarının/Rehberlerinin sağlanması

Kurs Tanımı

Bu kurs iş sistemleri için, işlemin tamamlanmasını güvence altına almak üzere işlemin kusursuz olmasını sağlamaya ilişkin yaygın olarak kabul edilen kontrol hedeflerini açıklayacaktır. Kurs ile öğrencilere her kontrol hedefi için kontrollerin belirlenmesi ve belgelendirilmesinde kullanılacak yöntem sağlanacaktır. Kurs ayrıca bir iş sistemi için kontrollerin yeterli olup olmadığını belirlemek üzere, tanımlanmış kontrollerin değerlendirilmesinde izlenecek yöntemi kapsayacaktır. Bu kurs öğrencilerin iş sistemlerinin bileşenlerini ve ardından bu bileşenlere uygunluğun değerlendirilmesini anlamalarını amaçlamaktadır.

Kurs Seviyesi

Temel: İş Sistemi Kontrollerinin ve bunların etkinliğinin değerlendirilmesinde kullanılacak yöntemlerin oluşturulmasına yönelik bir kavrayış sağlar.

Ön koşullar

Değerlendirme uygulamaları ve İş Sistemlerine ilişkin temel bilgilere sahip olunması gereklidir. İleri hazırlık gerekmemektedir.

KURS 3: İş Kontrollerini Destekleyen Bir Ortamın Oluşturulması

Kurs Hedefleri

İç kontrolün üç düzeyinin anlaşılır terimlerle açıklanması

İç kontrol sistemlerinin oluşturulmasında dikkate alınması gereken süreçlerin tanıtılması

“İç kontrol hiyerarşisi” nin anlatılması

Kontrolü oluşturma, izleme ve değerlendirmeye yönelik yöntemlerin ve prosedürlerin belirlenmesi

Kurs Tanımı

Bu kurs kontrolün  düzeyini ve her düzey arasındaki karşılıklı ilişkileri öğretecektir. Bu düzeyler "evresel" kontroller, "sistem" kontrolleri (rn. Committee of Sponsoring Organizations -"COSO" tarafından "faaliyet" kontrolü olarak tanımlanmaktadır) ve "işlem" (transaction processing) kontrolleridir. Kurs süresince katılımcılara çevresel kontroller, sistem kontrolleri ve geniş kategorileri bulunan işlem (transaction processing) kontrollerinin en yaygın türleri anlatılmaktadır. Katılımcılara sunulacak olan kontrol listeleri, denetimde veya iç kontrol gözden geçirme sürecinde kullanılabilir.

Kurs Seviyesi

Temel: İç kontrol sistemlerinin oluşturulmasına yönelik yöntem ve prosedürleri kapsamaktadır. Bu seviye iç kontrol sistemlerini tasarlama, oluşturma ve değerlendirme sorumlulukları bulunan katılımcılara yöneliktir.

n koşullar:

İş sistemleri, yöntemleri ve uygulamalarına dair temel bilgi sahibi olunması avantaj sağlamakla birlikte, gerekli değildir. İleri hazırlık gerekmemektedir.

KURS 4: Riskin Belirlenmesi, llmesi ve Yönetilmesi

Kurs Hedefleri

İş Sistemi Kontrol Hedeflerinin tanımlanması

İş sistemi risklerinin belirlenmesine yönelik bir yöntemin sunulması

Tehdit belirleme ve riskin büyüklüğünü değerlendirmede kullanılacak modellerin anlatılması

Değerlendirme Örnekleri ve Araçlarının sağlanması

Kurs Tanımı

Bu kurs iş sistemi risklerinin ve bu riskler nedeniyle iş sistemi içinde kayıpların ortaya çıkma ihtimalinin en yüksek olduğu noktaların belirlenmesi için bir yaklaşım sunacaktır. Kullanılan yöntem CONTROL OBJECTIVE-SYSTEM PROCESSING THREAT POINT MATRIX'dir. Matris kontrol hedefi ile iş sistemi içinde kontrol hedefinin başarı oranının en düşük olasılığa sahip olduğu noktalar arasındaki ilişkiyi gösterecektir. Süreç çalışma kağıtları iş sistemi içindeki en zayıf noktaları ve ulaşılması en düşük olan kontrol hedeflerini belgelendirecektir.

Kurs Seviyesi

Temel: İş Sistemi Kontrolleri ve bunların etkinliğinin değerlendirilmesinde kullanılacak yöntemlerin oluşturulmasına ilişkin bir kavrayış sağlar.

Ön koşullar

İş sistemleri ve iç kontrol yapısına dair temel bilgilere sahip olunması gerekmektedir. İleri hazırlık gerekmemektedir.

KURS 5: Risk Değerlendirme

Kurs Hedefleri

Risk sözcüklerinin tanımlanması

Risk kavramlarının açıklanması

Risk gözden geçirme metodolojisinin sağlanması

Risk değerlendirirken kullanılmak üzere gözden geçiren kişilere gerekli çalışma kağıtları ve kontrol listelerinin sağlanması

Kurs Tanımı

Bu kurs, tehdit, maruziyet, kontrol ve hassasiyet terimlerini de içerecek şekilde riskle ilgili sözcükler ve risk kavramlarına odaklanacaktır. Kurs gözden geçirenlerin riski nasıl belirleyeceği, nasıl ölçeceği ve riski kontrol gözden geçirmeleri ile nasıl birleştireceği konularında genel bir bakış sağlayacaktır. Kurs iş sistemlerinde ve otomatikleşmiş iş çevrelerinde en yaygın görülen riskleri belirleyecektir. Kurs ayrıca bu ortak riskleri kontrol yapısının bünyesine dahil edip etmeme kararını belirlerken gözden geçirenlerin kullanabilecekleri çalışma kağıtları ve kontrol listelerini de kapsamaktadır.

Kurs Seviyesi

Temel: Risk kavramları ve risk değerlendirme metodolojisine ilişkin bir kavrayış sağlar.

Ön koşullar

Değerlendirme uygulamaları ve iş risklerine ilişkin temel bilgilerin varlığı gereklidir. İleri hazırlık gerekmemektedir.

KURS 6: Sarbanes – Oxley Yasasının Kuruma Etkisi

Kurs Hedefleri

Sarbanes – Oxley Yasasında yer alan bölümlerin değerlendirmenin bileşenleri ile bütünleştirilmesi

Yasa metninin ve ruhunun anlatılması

Yasada belirlenen yedi bileşenin her biri için yedi değerlendirme programının sağlanması

Kurs Tanımı

Sarbanes – Oxley Yasasına uyumun güvence altına alınması kamu şirketleri (public companies) için maliyetli ve zaman alan bir iştir. Bu kurs hem Yasa metnini hem de Yasanın ruhunu hedef alan bir değerlendirme programı sağlamaktadır. Mevcut uyum programlarının yerine geçmek gibi bir hedefi bulunmamaktadır, bundan ziyade yasanın getirdiği düzenlemelerin denetlenebilir bileşenler içinde düzenlenmesine yönelik bir ikinci fikrin sağlanması ve bu bileşenlere uygunluğun değerlendirilmesi kursun hedefleri arasındadır.

Kurs Seviyesi

Temel: Yasa ile ilişkili yönetmelikler ve düzenlemelere uygunluğun değerlendirilmesine yardımcı olacak kontrol listeleri ile birlikte yasa metni ve yasanın ruhuna ilişkin bir kavrayış sağlar.

Ön koşullar

Değerlendirme uygulamaları ve Sarbanes – Oxley Yasasına ilişkin temel bilgilere sahip olunması gereklidir.

KURS 7: Kurumsal Yönetişim Uygulamalarının Anlaşılması ve Gözden Geçirilmesi

Kurs Hedefleri

Kurumsal Yönetişimin tanımlanması

Değerlendirme için Kurumsal Yönetişimin bileşenlerine ayrılması

Kurumsal Yönetişim modellerinin anlatılması

Kurumsal Yönetişim için En iyi Uygulama Örneklerinin ve Kılavuzlarının/Rehberlerinin Sağlanması

Kurs Tanımı

Bu kurs kurumsal yönetime dair kavramsal çerçeve ile birlikte mevcut uygulamaları tanımlayacaktır. Kurs iyi ve kötü yönetim uygulamalarını tarif edecektir. Kurs değerlendirmeye yönelik olarak Kurumsal Yönetişim modelleri ve kılavuzları/rehberlerini de kapsayacaktır. Mevcut Kurumsal Yönetişim programlarının yerine geçme hedefi taşımamakta olup, bundan ziyade öğrencilerin bileşenleri anlamalarını ve daha sonra bu bileşenlere uygunluğun değerlendirmelerini sağlamayı hedeflemektedir.

Kurs Seviyesi

Temel: Kurumsal Yönetişime ilişkin tanımlar, modeller ve en iyi uygulamalar konularında kavrayış sağlar.

Ön koşullar

Değerlendirme uygulamaları ve Kurumsal Yönetişime ilişkin temel bilgilere sahip olunması gerekmektedir. İleri hazırlık gerekmemektedir.

KURS 8: İ Kontrollerin Yeterliliğinin Değerlendirilmesinde COSO erevesinin Kullanımı

Kurs Hedefleri

Değerlendirme programlarının oluşturulmasındaki amacın ve bu programların öneminin açıklanması

Değerlendirme programı ile birleştirilmesi gereken uygulanabilir mesleki standartlar, kılavuzlar/rehberler ve mevzuatın açıklanması

Birinci sınıf değerlendirme programı çerçevesinin anlatılması

Kendi Kurumunuz için değerlendirme programının çerçevesinin nasıl zelleştirilebileceğinin açıklanması

Kurs Tanımı

Bu kursun amacı, öğrencilere ilk olarak değerlendirme programında hangi ihtiyaçların dikkate alınması gerektiğinin açıklanması ve ikinci olarak birinci sınıf bir değerlendirme programı oluşturmak için bir ereve sunulmasıdır. Bu kursta tarif edilen değerlendirme programı erevesi İç Kontrol Enstitüsü (ICI) tarafından geliştirilmiştir. Söz konusu ereve aşağıdaki ilkelere uyumlu sekilde hazırlanmıştır:

COSO İ Kontrol Mesleki Uygulama erevesi (COSO Internal Control Framework);

COSO Kurum Risk Yönetim Modeli (COSO Enterprise Risk Management Model);

Sarbanes-Oxley Yasası

Uygun Standartlar and Kılavuzlar/Rehberler.

Kurs Seviyesi

Temel: Kurs, bir değerlendirme programı oluşturmak ve kullanmak için gerekli yapıtaşlarını kapsar. Bu seviye, belirli düzeyde iç kontrol çalışmaları içerisinde yer almış görevlilere ve değerlendirme programlarını oluşturmaktan sorumlu kişilere yöneliktir.

Bu kurstan fayda sağlayacak kişiler: Danışmanlar, İ Denetçiler, Dış Denetçiler, Sistem Tasarımcıları, İş Sistemi Analistleri, Programcılar, Kalite Değerlendirme Personeli ve Finans Profesyonelleridir.

Ön koşullar:

İş sistemi tasarımı ve iç kontrol uygulamalarına ilişkin temel bilgiler. İleri bir hazırlık gerekmemektedir.