

BİLGİ BİRİKİMİ ALANLARI

İşi yapmak için bilinmesi gereken bilgiler

Açıklamalar

1 = Sadece farkındalığa sahip

aldığı desteğe bağlı olarak temel bir yetkinlik ve bilgi birikimine sahip

3 = Başkalarından bağımsız olarak rutin durumlar karşısında yetkinliğe sahip

4 = Başkalarından bağımsız olarak özgün ve karmaşık durumlar karşısında yetkinliğe sahip

2 = Başkalarından

İç Denetim Yöneticisi (CAE)	Direktör	İç Denetim Müdürü	Kıdemli İç Denetim Yöneticisi	İç Denetim Ekibi Elemanları	Yeni İç Denetim Ekibi (1 yıldan kısa zamandır)	Öz-Değerlendirme
CAE		Tecrübeli		Yeni İç Denetim Ekibi Elemanları		

MALİ MUHASEBE VE FİNANS

Çeşitli mali tabloların (Bilanço, Gelir Tablosu, vb.) yapısı, terminoloji ve ilişkiler	3	3	3	3	2	2	0
Tipik işlevleri, yaygın kullanılan muhasebe kayıtları, mali tablolarla ilişkileri ve kritik muhasebe kayıtlarını kapsayan muhasebe çevrimleri. Bu çevrimler arasında şunlar bulunur: gelirler, giderler, maaş veya ücretler, kur artışları ve hazine.	3	3	3	3	2	2	0
Spesifik işlem hesapları: bono ve tahviller, kira sözleşmeleri, emeklilik fonları, gayri maddi varlıklar, AR&GE, şerefiye, döviz ve kambiyo işlemleri.	3	3	3	2	1	1	0
Spesifik olayların muhasebeleştirilmesi: ortak girişimler, birleşmeler, satın alma ve devralmalar, ortaklıklar, konsolidasyonlar	3	3	3	2	1	1	0
Rasyoları da kapsayan mali tablo analizleri	4	4	3	3	2	2	0
Duruma göre ve varsa: Sermayenin maliyeti hakkında değerlendirme	3	3	3	3	2	1	0
Borç sermayesi ve özkaynakların tipleri	3	3	3	3	2	1	0
Duruma göre ve varsa: Mali enstrümanlar (referans dokümana bakınız)	3	3	2	2	1	1	0
Nakit yönetimi	3	3	3	3	2	2	0
Stok değerlendirme ve işletme değerlendirme de dahil değerlendirme modelleri	3	3	2	2	1	1	0
İş geliştirme yaşam çevrimi	4	4	3	2	2	1	0

BİLGİ BİRİKİMİ ALANLARI

İş yapmak için bilinmesi gereken bilgiler

Açıklamalar

1 = Sadece farkındalığa sahip

2 = Başkalarından

aldığı desteğe bağlı olarak temel bir yetkinlik ve bilgi birikimine sahip

3 = Başkalarından bağımsız olarak rutin durumlar karşısında yetkinliğe sahip

4 = Başkalarından bağımsız olarak özgün ve karmaşık durumlar karşısında yetkinliğe sahip

İç Denetim Yöneticisi (CAE)	Direktör	İç Denetim Müdürü	Kıdemli İç Denetim Yöneticisi	İç Denetim Ekibi Elemanları	Yeni İç Denetim Ekibi (1 yıldan kısa zamandır)	Öz-Değerlendirme
CAE		Tecrübeli		Yeni İç Denetim Ekibi Elemanları		

İŞLETME MUHASEBESİ

Maliyet konseptleri ve maliyet muhasebesi sistemleri: absorpsiyon, değişken, tam, marjinal, faaliyet-tabanlı maliyetleme	3	3	3	2	2	1	0
Sermaye bütçeleme	3	3	3	2	1	1	0
Cari işletme bütçesi	4	4	4	3	2	1	0
Duruma göre ve varsa: Transfer fiyatlaması	3	3	3	2	2	1	0
İlgili masraflar	4	4	4	3	3	2	0

BİLGİ BİRİKİMİ ALANLARI

İşi yapmak için bilinmesi gereken bilgiler

Açıklamalar

1 = Sadece farkındalığa sahip

aldığı desteğe bağlı olarak temel bir yetkinlik ve bilgi birikimine sahip

3 = Başkalarından bağımsız olarak rutin durumlar karşısında yetkinliğe sahip

4 = Başkalarından bağımsız olarak özgün ve karmaşık durumlar karşısında yetkinliğe sahip

2 = Başkalarından

İç Denetim Yöneticisi (CAE)	Direktör	İç Denetim Müdürü	Kıdemli İç Denetim Yöneticisi	İç Denetim Ekibi Elemanları	Yeni İç Denetim Ekibi (1 yıldan kısa zamandır)	Öz-Değerlendirme
CAE		Tecrübeli		Yeni İç Denetim Ekibi Elemanları		

DÜZENLEYİCİ OTORİTELER, HUKUK VE EKONOMİ BİLİMİ

Yürürlükteki mevzuat hükümlerinin ve düzenleyici kuralların şirket üzerindeki etkisi	4	4	3	2	2	1	0
Yürürlükteki ticaret mevzuatı hükümleri	2	2	2	2	2	1	0
İş hukuku	2	2	2	2	2	1	0
Telif hakları, mahremiyet ve siber dünya hukuku	2	2	2	2	2	1	0
Medeni hukuk ve ceza hukuku	2	2	2	2	2	1	0
Vergilendirme programları	2	2	2	2	2	1	0
Sözleşmeler	2	2	2	2	2	1	0
Kanuni kanıt kavramının niteliği ve kanuni kanıt kuralları	2	2	2	2	2	1	0
Makroekonomi: ekonominin durumu, işle ilgili ve mali kararlarda dikkate alınan ekonomik ortam hakkında değerlendirme. Mali piyasaların işleyişini ve devlet politikalarının işleyiş ve etkisini anlamak için ekonomi teorisi. Milli gelir seviyesi, istihdam, yatırım, faiz oranları, para arzı, enflasyon ve döviz kurları üzerinde ve stabilizasyon politikalarının oluşturulması ve işleyişinde belirleyici olan faktörler.	2	2	2	2	2	1	0

BİLGİ BİRİKİMİ ALANLARI

İş yapmak için bilinmesi gereken bilgiler

Açıklamalar

1 = Sadece farkındalığa sahip

aldığı desteğe bağlı olarak temel bir yetkinlik ve bilgi birikimine sahip

3 = Başkalarından bağımsız olarak rutin durumlar karşısında yetkinliğe sahip

4 = Başkalarından bağımsız olarak özgün ve karmaşık durumlar karşısında yetkinliğe sahip

2 = Başkalarından

	İç Denetim Yöneticisi (CAE)	Direktör	İç Denetim Müdürü	Kıdemli İç Denetim Yöneticisi	İç Denetim Ekibi Elemanları	Yeni İç Denetçi (1 yıldan kısa zamandır)	Öz-Değerlendirme
	CAE		Tecrübeli		Yeni İç Denetim Ekibi Elemanları		
Mikroekonomi: Mallar ve hizmetler arasında nispi fiyatlar oluşturan ve sınırlı kaynakları birçok alternatif kullanım alanı arasında tahsis eden piyasa mekanizmaları. Piyasalarda etkili sonuçlar alınmasına engel olan piyasa aksaklıkları ve piyasada tam rekabet için gerekli olan teorik koşullar. Genel denge, asimetrik bilgi karşısında piyasalar, belirsizlik ortamında seçim ve oyun teorisinin ekonomiye uygulanması. Piyasa sistemi içerisinde ürün esnekliği.	2	2	2	2	2	1	0

BİLGİ BİRİKİMİ ALANLARI

İşi yapmak için bilinmesi gereken bilgiler

Açıklamalar

1 = Sadece farkındalığa sahip

aldığı desteğe bağlı olarak temel bir yetkinlik ve bilgi birikimine sahip

3 = Başkalarından bağımsız olarak rutin durumlar karşısında yetkinliğe sahip

4 = Başkalarından bağımsız olarak özgün ve karmaşık durumlar karşısında yetkinliğe sahip

2 = Başkalarından

İç Denetim Yöneticisi (CAE)	Direktör	İç Denetim Müdürü	Kıdemli İç Denetim Yöneticisi	İç Denetim Ekibi Elemanları	Yeni İç Denetim Ekibi (1 yıldan kısa zamandır)	Öz-Değerlendirme
CAE		Tecrübeli		Yeni İç Denetim Ekibi Elemanları		

Kalite: Kurumunuzdaki kalite çerçevesini anlamak

Duruma göre: Avrupa Kalite Yönetimi Vakfı (AKYV - EFQM)	2	2	2	2	2	1	0
ISO yönetim standartları, ISO 9001:2000 Kalite yönetimi ve ISO 14001:2004 Çevre yönetimi, Bilgi güvenliği (ISO/IEC 27001:2005); Gıda güvenliği (ISO 22000:2005) ve Tedarik zinciri güvenliği (ISO/PAS 28000:2005)	2	2	2	2	2	1	0
Duruma göre ve varsa: Altı Sigma uygulaması	2	2	2	2	2	1	0
Duruma göre ve varsa: Toplam Kalite Yönetimi (TKY)	2	2	2	2	2	1	0

ETİK VE SUIİSTİMAL

İş etiği kavramları	4	4	4	4	4	2	0
Davranış kuralları ve etik komitesi	4	4	4	4	4	2	0
Etik ve dürüstlük yönetimi	4	4	3	3	3	2	0
Suiistimal kavramlarının tanımı ve uygulaması	4	4	4	3	2	1	0

Kurumun dış ticaretle de iştirak ettiği durumlarda:

Uluslararası Şeffaflık Örgütü kaynakları ve yolsuzluk endeksi de dahil, çokuluslu şirketler ve uluslararası kodlar	3	3	3	3	1	1	0
--	---	---	---	---	---	---	---

BİLGİ BİRİKİMİ ALANLARI

İşi yapmak için bilinmesi gereken bilgiler

Açıklamalar

1 = Sadece farkındalığa sahip

2 = Başkalarından

aldığı desteğe bağlı olarak temel bir yetkinlik ve bilgi birikimine sahip

3 = Başkalarından bağımsız olarak rutin durumlar karşısında yetkinliğe sahip

4 = Başkalarından bağımsız olarak özgün ve karmaşık durumlar karşısında yetkinliğe sahip

	İç Denetim Yöneticisi (CAE)	Direktör	İç Denetim Müdürü	Kıdemli İç Denetim Yöneticisi	İç Denetim Ekibi Elemanları	Yeni İç Denetçi (1 yıldan kısa zamandır)	Öz-Değerlendirme
	CAE		Tecrübeli		Yeni İç Denetim Ekibi Elemanları		
Çeşitli iş çevrimlerindeki tipik plan ve programlar: Satın alma Satış Muhasebe Maaş veya ücretler Duran varlıklar Bilgi birikimi	3	3	3	3	3	1	0
Eğitim ve önleme yöntemleri	4	4	3	3	1	1	0
Belirleme yöntemleri: Tehlike işaretlerinin veya suiistimal üçgeninin tanınması ve belirlenmesi (örneğin)	3	3	3	3	3	1	0
Suiistimal soruşturması	2	2	3	2	2	1	0

BİLGİ BİRİKİMİ ALANLARI

İşi yapmak için bilinmesi gereken bilgiler

Açıklamalar

1 = Sadece farkındalığa sahip

aldığı desteğe bağlı olarak temel bir yetkinlik ve bilgi birikimine sahip

3 = Başkalarından bağımsız olarak rutin durumlar karşısında yetkinliğe sahip

4 = Başkalarından bağımsız olarak özgün ve karmaşık durumlar karşısında yetkinliğe sahip

2 = Başkalarından

İç Denetim Yöneticisi (CAE)	Direktör	İç Denetim Müdürü	Kıdemli İç Denetim Yöneticisi	İç Denetim Ekibi Elemanları	Yeni İç Denetim Ekibi (1 yıldan kısa zamandır)	Öz-Değerlendirme
CAE		Tecrübeli		Yeni İç Denetim Ekibi Elemanları		

BİLGİ TEKNOLOJİSİ

Bilgi Sistemleri İşlemleri ve Yönetimi	3	3	3	3	2	1	0
BT altyapısı ve ağı	2	2	2	2	2	1	0
Fiziksel güvenlik	2	2	2	2	2	1	0
Mantıksal güvenlik	2	2	2	2	2	1	0
Bilgi sistemi geliştirme	2	2	2	2	2	1	0
BT kontrolleri çerçeveleri	3	3	3	3	2	1	0

YÖNETİŞİM, RISK VE KONTROL

Etkili yönetim tatbiki ve uygulaması (OECD ilkeleri, çeşitli yönetim kuralları, vb. gibi yönetim ilkeleri ve çerçevelerini anlamak da dahil)	4	4	4	3	2	1	0
Yönetim kurulu operasyonları ve en iyi uygulamaları (denetim komitesi veya yönetim kurulu alt komiteleri de dahil)	4	3	2	2	2	1	0
Dış denetçiler, uyum ve benzeri gibi, güvence hizmetleri sağlayan taraflarla ilişki ve eşgüdüm	4	3	2	2	1	1	0
İç kontrol çerçevesi karakteristikleri ve kullanımı: COSO, CoCo, Cadbury, Deming Ödülü, 12 Öznitelik, derin öğrenme çerçevesi, Baldrige Ödülü, Westinghouse Ödülü, Northrop Ödülü	4	4	4	3	3	1	0

BİLGİ BİRİKİMİ ALANLARI

İşi yapmak için bilinmesi gereken bilgiler

Açıklamalar

1 = Sadece farkındalığa sahip

aldığı desteğe bağlı olarak temel bir yetkinlik ve bilgi birikimine sahip

3 = Başkalarından bağımsız olarak rutin durumlar karşısında yetkinliğe sahip

4 = Başkalarından bağımsız olarak özgün ve karmaşık durumlar karşısında yetkinliğe sahip

2 = Başkalarından

	İç Denetim Yöneticisi (CAE)	Direktör	İç Denetim Müdürü	Kıdemli İç Denetim Yöneticisi	İç Denetim Ekibi Elemanları	Yeni İç Denetçi (1 yıldan kısa zamandır)	Öz-Değerlendirme
	CAE		Tecrübeli		Yeni İç Denetim Ekibi Elemanları		
Kurumlarda hedeflerin başarılmaya yönelik açığa çıkan riskleri yönetmek (veya fırsatları yakalamak) için kullanılan ERM, yöntemler ve süreçler	4	4	4	3	3	1	0
Çeşitli risk değerlendirme çerçeveleri	4	4	4	3	3	1	0
İç kontrol tasarımı, riske uygulanabilirliği, etkinliği ve verimliliği	4	4	4	4	3	2	0

BİLGİ BİRİKİMİ ALANLARI

İşi yapmak için bilinmesi gereken bilgiler

Açıklamalar

1 = Sadece farkındalığa sahip

aldığı desteğe bağlı olarak temel bir yetkinlik ve bilgi birikimine sahip

3 = Başkalarından bağımsız olarak rutin durumlar karşısında yetkinliğe sahip

4 = Başkalarından bağımsız olarak özgün ve karmaşık durumlar karşısında yetkinliğe sahip

2 = Başkalarından

İç Denetim Yöneticisi (CAE)	Direktör	İç Denetim Müdürü	Kıdemli İç Denetim Yöneticisi	İç Denetim Ekibi Elemanları	Yeni İç Denetim Ekibi (1 yıldan kısa zamandır)	Öz-Değerlendirme
CAE		Tecrübeli		Yeni İç Denetim Ekibi Elemanları		

ÖRGÜT KURAMI VE DAVRANIŞLAR

Örgüt kuramı: Kurumsal değişimleri yönetmeye yönelik teknikler olarak, evrensel süreç (Fayol), operasyonel yaklaşım, davranışsal yaklaşım, sistem yaklaşımı ve beklenmedik durum yaklaşımı	4	3	2	2	1	1	0
Kurumların yapıları: beklenmedik durum tasarımı, yapısal formatlar	3	3	2	2	1	1	0
Kültür ve kültürel boyutlar	4	3	3	2	2	2	0
Pazarlama ilkeleri: Verimli ürün geliştirme, tanıtım faaliyetleri, dağıtım ve fiyatlandırma	2	2	2	2	2	1	0
Satış uygulamaları	2	2	2	2	2	1	0
Müşteri davranışı ve memnuniyeti -- Çeşitli müşteri gruplarının davranışsal karakteristikleri ve memnuniyet ölçümü	2	2	2	2	2	1	0

SEKTÖR HAKKINDA BİLGİ BİRİKİMİ (ayrıntılar her sektör ve endüstri için ayrıca geliştirilir ve bunlar arasında, sadece bunlarla sınırlı olmaksızın, yukarıda yer alan kategoriler hakkındaki daha derin ve spesifik bilgiler yer alabilir)