



Muhasebe-finance Mesleki Yönetim, Eğitim ve Kültür (MUMYEK) Vakfı

BAĞIMSIZ DENETÇİLER İÇİN **BAĞIMSIZ DENETİM RAPORLAMA** **UYGULAMA ÇALIŞMASI PROGRAMI**

(Yukarıdaki Bağlantımızı tıklayarak Uygulama Çalışmasına ÖN KAYIT yapabilirsiniz.)

Uygulama Programı BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU
HAZIRLAMA
PROFESYONEL MONTOS-DR yazılımı ile yürütölmektedir.
(Yukarıdaki Bağlantımızı tıklayarak yazılımda HESAP açabilirsiniz.)

UYGULAMA ÇALIŞMASI MODÖL **İÇERİKLERİ**

MODÖL01 - BÖYÖK RESİM VE SİSTEM KURMA

Böyök Resim ve Denetim Sistemi Kurma

YMM/SMMM Grup Şirketi

Denetlenen Şirket ve Dönem Belirleme

TFRS Finansal Tabloları Hazırlama

Hesap Planı Yapısı Önerisi

Denetlenen Şirket

Veri Hazırlama

Bağımsız Denetim Şirketi Yetkilendirme

Bağımsız Denetim Şirketi

Denetleme Yetkisi Alma

Baş Denetçi Belirleme

Baş Denetçi Yetkilendirme

Denetim Kesinliği Belirleme

Denetim Ekibi Kurma

Denetim Planı Hazırlama

Denetçi/Denetçi Yrd. Yetkilendirme

Çalışma Kağıtları Hazırlama

Çapraz Denetim Yapma

Günlük Rapor Hazırlama

Baş Denetçiden Destek Talebi

Denetim Çalışmalarını İzleme

Denetçi / Denetçi Yrd. Sorularını Cevaplama

Taslak Bağımsız Denetim Raporu Hazırlama

Bağımsız Denetim Raporunun İç Denetim Sistemince Onayı

Denetlenen Firmaya Bağımsız Denetim Raporunu Gönderme

Sürekli Denetim Planının Uygulanması





MODÜL02 - ÖNCEKİ DÖNEM VUK'TAN TFRS'YE GEÇİŞ

Önceki Dönem İçin Kullanılacak Veriler

Bilanço,
Gelir Tablosu
Ayrıntılı Mizan

Veri Aktarımı

Verilerin Çeviri Tablosuna Aktarılması
Hesaplama Parametrelerinin Güncellenmesi
Mizan Verilenin İç Aktarımı

Aktarılan Mizan Verilerin Bilanço ve Gelir Tablosu ile Çapraz Kontrolü

Veri Kontrolü

Aktif Pasif Eşitliği Kontrolü
Tahakkuk Verilerinin Kontrolü
Nakit Akış Verilerinin Kontrolü
Gelir / Gider Verilerinin Kontrolü
Bilanço ile Gelir Tablosu Verilerinin Denkliğinin Kontrolü

Önceki Dönem İçin Hazırlanacak Tablo

Momtos-Dr Önceki Dönem Çeviri Tablosu

TFRS Finansal Tablolarının ve Analizlerinin Hazırlanması

VUK Mali Tablolarının Kontrolü

TFRS Finansal Tablolarının ve TFRS Analizlerinin Kontrolü

SPK
KGK

TFRS
BOBİ FRS
KÜMİ FRS

Ertelenmiş Vergi Tablosunun Kontrolü





MODÜL03 - CARİ DÖNEM SÜREKLİLİK

Cari Dönem İçin Kullanılacak Veriler

Bilanço,
Gelir Tablosu
Ayrıntılı Mizan

Veri Aktarımı

Verilerin Çeviri Tablosuna Aktarılması
Hesaplama Parametrelerinin Güncellenmesi
Mizan Verilenin İç Aktarımı

Aktarılan Mizan Verilerin Bilanço ve Gelir Tablosu ile Çapraz Kontrolü
Veri Kontrolü

Aktif Pasif Eşitliği Kontrolü
Tahakkuk Verilerinin Kontrolü
Nakit Akış Verilerinin Kontrolü
Gelir / Gider Verilerinin Kontrolü
Bilanço ile Gelir Tablosu Verilerinin Denkleğinin Kontrolü

Cari Dönem İçin Hazırlanacak Tablo

Momtos-Dr Cari Dönem Dönüştürme Tablosu

TFRS Finansal Tablolarının ve Analizlerinin Hazırlanması

VUK Mali Tablolarının Kontrolü

TFRS Finansal Tablolarının ve TFRS Analizlerinin Kontrolü

SPK
KGK

TFRS
BOBİ FRS
KÜMİ FRS

Ertelenmiş Vergi Tablosunun Kontrolü





MODÜL04 – BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU HAZIRLAMA

Otomatik Bağımsız Denetim Raporu Hazırlama

Kullanılacak Veriler

Momtos-Dr Önceki Dönem Çeviri Tablosu

Momtos-Dr Cari Dönem Dönüştürme Tablosu

Cari Dönem Kapanış Kayıtları

Rapor Çıktısı

Otomatik Bağımsız Denetim Raporu

Kilit Denetim Konularının Tespiti

Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülüklerin

Düzenlenmesi

Şirketin Organizasyonu ve Faaliyet Konusunun

Düzenlenmesi

Muhasebe Politikalarının Düzenlenmesi

Ayrıntılı Bağımsız Denetim Raporu Hazırlama

Kullanılacak Veriler

Momtos-Dr Önceki Dönem Çeviri Tablosu

Momtos-Dr Cari Dönem Dönüştürme Tablosu

Cari Dönem Yevmiye Kayıtları

Rapor Çıktısı

Ayrıntılı Bağımsız Denetim Raporu

Kilit Denetim Konularının Tespiti

Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülüklerin

Düzenlenmesi

Şirketin Organizasyonu ve Faaliyet Konusunun

Düzenlenmesi

Muhasebe Politikalarının Düzenlenmesi

KGK Elektronik Finansal Tablalarını Hazırlama

MODÜL05 – UYGULAMA GERİ BESLEME

MODÜL06 – SORU CEVAP



RAPORLAMA UYGULAMA ÇALIŞMASI ÖZELLİKLERİ

01 U/Y. KİŞİYE/KURUMA ÖZEL RAPORLAMA VE VERİ İŞLEME UYGULAMA ÇALIŞMASI (18 Ders Saati)

- Kurumun İsteddiği Tarihte açılır.
- Sadece Raporlama Uygulaması alan şirketin katılımcılarına açıktır. 1-5 katılımcı / Denetim Ekibi ile yapılır, 5’den fazlakatılımcı olursa fark Uygulama fiyatına eklenir.
- **Katılımcıların Bağımsız Denetim yapacağı şirketin verileri kullanılır.**
- **Uygulama öncesinde PROFESYONEL MOMTOS-DR TEMEL Düzey verileri ile Çeviri / Dönüştürme Tabloları, Çalışma Kağıtları ile Denetim Raporu hazır edilir.**
- **PROFESYONEL MOMTOS-DR TEMEL Düzey verileri ile yapılan Çeviri / Dönüştürme Tabloları, Çalışma Kağıtları ile Denetim Raporu ile ilgili NASIL hazırlandığı şeklinde bilgi verilir.**
- Her gün üçer Ders Saatlik Bloklar halinde, İki Blok yapılır, Üç Gün sürer.
- Uygulama sonunda **Bağımsız Denetimi yapılan şirketin Otomatik Bağımsız Denetim Raporu** sonkontroller yapıp imzalandıktan sonra ilgili kurumlara verilmek üzere hazır olur.
- Uzaktan Uygulama / Yüzyüze veya Yerinde Uygulama (%100 Zamlı) Şeklinde yapılır.

02 U/Y. KİŞİYE/KURUMA ÖZEL PRATİK VERİ İŞLEME UYGULAMA ÇALIŞMASI (3 Ders Saati)

- Kurumun İsteddiği Tarihte açılır.
- Sadece **BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU HAZIRLAMA** alan şirketin katılımcılarına açıktır.
- 1-5 katılımcı / Denetim Ekibi ile yapılır, 5’den fazlakatılımcı olursa fark Uygulama fiyatına eklenir.
- **Katılımcıların Bağımsız Denetim yapacağı şirketin verileri kullanılır.**
- **PROFESYONEL MOMTOS-DR verileri ile yapılan Çeviri / Dönüştürme Tabloları, Çalışma Kağıtları ile Denetim Raporu ile ilgili sorular üzerinde soru / cevap şeklinde çalışılır.**
- Her gün üçer Ders Saatlik Tek Blok halinde yapılır, Yarım Gün sürer.
- Uygulama sonunda **Bağımsız Denetimi yapılan şirketin Otomatik Bağımsız Denetim Raporu** sonkontroller yapıp imzalandıktan sonra ilgili kurumlara verilmek üzere hazır olur.
- Uzaktan Uygulama / Yüzyüze veya Yerinde Uygulama (%100 Zamlı) Şeklinde yapılır.

03 U/Y. KİŞİYE/KURUMA ÖZEL KAPSAMLI VERİ İŞLEME UYGULAMA ÇALIŞMASI (6 Ders Saati)

- Kurumun İsteddiği Tarihte açılır.
- Sadece **BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU HAZIRLAMA** alan şirketin katılımcılarına açıktır.
- 1-5 katılımcı / Denetim Ekibi ile yapılır, 5’den fazlakatılımcı olursa fark Uygulama fiyatına eklenir.
- **Katılımcıların Bağımsız Denetim yapacağı şirketin verileri kullanılır.**
- **PROFESYONEL MOMTOS-DR verileri ile yapılan Çeviri / Dönüştürme Tabloları, Çalışma Kağıtları ile Denetim Raporu ile ilgili sorular üzerinde soru / cevap şeklinde çalışılır.**
- Her gün üçer Ders Saatlik Bloklar halinde, İki Blok yapılır, Bir Gün sürer.
- Uygulama sonunda **Bağımsız Denetimi yapılan şirketin Otomatik Bağımsız Denetim Raporu** sonkontroller yapıp imzalandıktan sonra ilgili kurumlara verilmek üzere hazır olur.
- Uzaktan Uygulama / Yüzyüze veya Yerinde Uygulama (%100 Zamlı) Şeklinde yapılır.