

## GENEL TANIM / GENERAL DESCRIPTION

|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ders Adı / Course Name                                                            | Internal Auditing and Risk Management / Internal Auditing and Risk Management                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Ders Kodu / Course Code                                                           | UFD514                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Ders Türü / Course Type                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Ders Seviyesi / Course Level                                                      | Master without Thesis / Master without Thesis                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Ders Akts Kredi / ECTS                                                            | 6.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Haftalık Ders Saati (Kuramsal) / Course Hours For Week (Theoretical)              | 3.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Haftalık Uygulama Saati / Course Hours For Week (Objected)                        | 0.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Haftalık Laboratuar Saati / Course Hours For Week (Laboratory)                    | 0.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Dersin Verildiği Yıl / Year                                                       | 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Öğretim Sistemi / Teaching System                                                 | Daytime Class / Daytime Class                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Eğitim Dili / Education Language                                                  | Turkish / Turkish                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Ön Koşulu Olan Ders(ler) / Precondition Courses                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Amacı / Purpose                                                                   | Bu dersin amacı, öğrencilere iç denetim ve risk yönetimi kavramlarını, süreçlerini ve yöntemlerini öğretmek, iç denetim standartlarını ve etik kurallarını anlamalarını sağlamak, iç denetim planlaması ve uygulaması becerilerini geliştirmek ve risk yönetimi sürecini anlamalarını sağlamaktır.                                                                                   | The purpose of this course is to educate students on the concepts, processes, and methods of internal audit and risk management, foster their understanding of internal audit standards and ethical principles, develop their skills in internal audit planning and implementation, and enable them to comprehend the risk management process.                                       |
| İçeriği / Content                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Önerilen Diğer Hususlar / Recommended Other Considerations                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Staj Durumu / Internship Status                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Kitabı / Malzemesi / Önerilen Kaynaklar / Books / Materials / Recommended Reading | Sawyer, L. B., Dittenhofer, M. A., & Strawser, J. R. (2019). The Internal Auditing Handbook. Wiley.<br>Institute of Internal Auditors (IIA). (2017). International Professional Practices Framework (IPPF). The IIA.<br>Protiviti. (2017). Internal Audit Capabilities and Needs Survey. Protiviti.<br>Merna, T., & Al-Thani, F. (2008). Corporate Risk Management. Wiley-Blackwell. | Sawyer, L. B., Dittenhofer, M. A., & Strawser, J. R. (2019). The Internal Auditing Handbook. Wiley.<br>Institute of Internal Auditors (IIA). (2017). International Professional Practices Framework (IPPF). The IIA.<br>Protiviti. (2017). Internal Audit Capabilities and Needs Survey. Protiviti.<br>Merna, T., & Al-Thani, F. (2008). Corporate Risk Management. Wiley-Blackwell. |
| Öğretim Üyesi (Üyeleri) / Faculty Member (Members)                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

### ÖĞRENME ÇIKTILARI / LEARNING OUTCOMES

|   |                                                                                                               |                                                                                                    |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | İç denetim kavramlarını ve risk yönetimi ilkelerini anlama ve analiz etme becerisi geliştirmek.               | Develop the ability to understand and analyze the concepts of internal audit and risk management.  |
| 2 | İç denetim sürecini planlama, uygulama ve değerlendirme yetkinliği kazanmak.                                  | Gain the competence to plan, implement, and evaluate the internal audit process.                   |
| 3 | İç kontrol sistemlerini inceleme, değerlendirme ve geliştirme becerisi geliştirmek.                           | Examine, evaluate, and improve internal control systems.                                           |
| 4 | Risk yönetimi süreçlerini anlama, risk analizi yapabilme ve risklerin yönetimini sağlama yetkinliği kazanmak. | Understand risk management processes, perform risk analysis, and ensure effective risk management. |
| 5 | İç denetim raporlama ve iletişim becerilerini geliştirmek.                                                    | Enhance reporting and communication skills in internal audit.                                      |
| 6 |                                                                                                               |                                                                                                    |

### HAFTALIK DERS İÇERİĞİ / DETAILED COURSE OUTLINE

| Hafta / Week |                                                |          |     |                                                          |                           |
|--------------|------------------------------------------------|----------|-----|----------------------------------------------------------|---------------------------|
| 1            | Teorik Dersler / Theoretical                   | Uygulama | Lab | Öğretim Yöntem ve Teknikleri/Teaching Methods Techniques | Ön Hazırlık / Preliminary |
|              | İç Denetim ve Risk Yönetimi Kavramları         |          |     |                                                          |                           |
|              | Concepts of Internal Audit and Risk Management |          |     |                                                          |                           |
| 2            | Teorik Dersler / Theoretical                   | Uygulama | Lab | Öğretim Yöntem ve Teknikleri/Teaching Methods Techniques | Ön Hazırlık / Preliminary |
|              | İç Denetim Mesleği                             |          |     |                                                          |                           |
|              | Profession of Internal Auditing                |          |     |                                                          |                           |
| 3            | Teorik Dersler / Theoretical                   | Uygulama | Lab | Öğretim Yöntem ve Teknikleri/Teaching Methods Techniques | Ön Hazırlık / Preliminary |
|              | İç Denetim Standartları                        |          |     |                                                          |                           |
|              | Internal Audit Standards                       |          |     |                                                          |                           |
| 4            | Teorik Dersler / Theoretical                   | Uygulama | Lab | Öğretim Yöntem ve Teknikleri/Teaching Methods Techniques | Ön Hazırlık / Preliminary |
|              | İç Denetim Süreci                              |          |     |                                                          |                           |
|              | Internal Audit Process                         |          |     |                                                          |                           |
| 5            | Teorik Dersler / Theoretical                   | Uygulama | Lab | Öğretim Yöntem ve Teknikleri/Teaching Methods Techniques | Ön Hazırlık / Preliminary |
|              | İç Kontrol Sistemi                             |          |     |                                                          |                           |
|              | Internal Control System                        |          |     |                                                          |                           |

|    |                                            |          |     |                                                          |                           |
|----|--------------------------------------------|----------|-----|----------------------------------------------------------|---------------------------|
| 6  | Teorik Dersler / Theoretical               | Uygulama | Lab | Öğretim Yöntem ve Teknikleri/Teaching Methods Techniques | Ön Hazırlık / Preliminary |
|    | Risk Yönetimi                              |          |     |                                                          |                           |
|    | Risk Management                            |          |     |                                                          |                           |
| 7  | Teorik Dersler / Theoretical               | Uygulama | Lab | Öğretim Yöntem ve Teknikleri/Teaching Methods Techniques | Ön Hazırlık / Preliminary |
|    | Risk Değerlendirmesi                       |          |     |                                                          |                           |
|    | Risk Assessment                            |          |     |                                                          |                           |
| 8  | Teorik Dersler / Theoretical               | Uygulama | Lab | Öğretim Yöntem ve Teknikleri/Teaching Methods Techniques | Ön Hazırlık / Preliminary |
|    | Risk Ölçümü ve Kontrolü                    |          |     |                                                          |                           |
|    | Risk Measurement and Control               |          |     |                                                          |                           |
| 9  | Teorik Dersler / Theoretical               | Uygulama | Lab | Öğretim Yöntem ve Teknikleri/Teaching Methods Techniques | Ön Hazırlık / Preliminary |
|    | İç Denetim Planlama ve Uygulama            |          |     |                                                          |                           |
|    | Internal Audit Planning and Implementation |          |     |                                                          |                           |
| 10 | Teorik Dersler / Theoretical               | Uygulama | Lab | Öğretim Yöntem ve Teknikleri/Teaching Methods Techniques | Ön Hazırlık / Preliminary |
|    | İç Denetim Raporlama                       |          |     |                                                          |                           |
|    | Internal Audit Reporting                   |          |     |                                                          |                           |
| 11 | Teorik Dersler / Theoretical               | Uygulama | Lab | Öğretim Yöntem ve Teknikleri/Teaching Methods Techniques | Ön Hazırlık / Preliminary |
|    | İç Denetim Değerlendirmesi                 |          |     |                                                          |                           |
|    | Internal Audit Evaluation                  |          |     |                                                          |                           |

|    |                                                  |          |     |                                                          |                           |
|----|--------------------------------------------------|----------|-----|----------------------------------------------------------|---------------------------|
| 12 | Teorik Dersler / Theoretical                     | Uygulama | Lab | Öğretim Yöntem ve Teknikleri/Teaching Methods Techniques | Ön Hazırlık / Preliminary |
|    | Etik ve İç Denetim                               |          |     |                                                          |                           |
|    | Ethics and Internal Auditing                     |          |     |                                                          |                           |
| 13 | Teorik Dersler / Theoretical                     | Uygulama | Lab | Öğretim Yöntem ve Teknikleri/Teaching Methods Techniques | Ön Hazırlık / Preliminary |
|    | İç Denetim ve Dış Denetim İlişkisi               |          |     |                                                          |                           |
|    | Relationship Between Internal and External Audit |          |     |                                                          |                           |
| 14 | Teorik Dersler / Theoretical                     | Uygulama | Lab | Öğretim Yöntem ve Teknikleri/Teaching Methods Techniques | Ön Hazırlık / Preliminary |
|    | Ders Değerlendirmesi, Final Sınavı               |          |     |                                                          |                           |
|    | Course Evaluation, Final Exam Preparation        |          |     |                                                          |                           |

## DEĞERLENDİRME / EVALUATION

| Yarıyıl (Yıl) İçi Etkinlikleri / Term (or Year) Learning Activities | Sayı / Number | Katkı Yüzdesi / Percentage of Contribution (%) |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------|
| Ara Sınav / Midterm Examination                                     | 2             | 100                                            |
| Toplam / Total:                                                     | 2             | 100                                            |
| Başarı Notuna Katkı Yüzdesi / Contribution to Success Grade(%):     |               | 40                                             |

  

| Yarıyıl (Yıl) Sonu Etkinlikleri / End Of Term (or Year) Learning Activities | Sayı / Number | Katkı Yüzdesi / Percentage of Contribution (%) |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------|
| Final Sınavı / Final Examination                                            | 2             | 100                                            |
| Toplam / Total:                                                             | 2             | 100                                            |
| Başarı Notuna Katkı Yüzdesi / Contribution to Success Grade(%):             |               | 60                                             |

  

|                                                                                                                 |  |     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----|
| Etkinliklerinin Başarı Notuna Katkı Yüzdesi(%) Toplamı / Total Percentage of Contribution (%) to Success Grade: |  | 100 |
| Değerlendirme Tipi / Evaluation Type:                                                                           |  |     |

## İŞ YÜKÜ / WORKLOADS

| Etkinlikler / Workloads                                                                                                                                                                        | Sayı / Number | Süresi (Saat) / Duration (Hours) | Toplam İş Yüğü (Saat) / Total Work Load (Hour) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------|------------------------------------------------|
| Ara Sınav / Midterm Examination                                                                                                                                                                | 1             | 75.00                            | 75.00                                          |
| Final Sınavı / Final Examination                                                                                                                                                               | 1             | 75.00                            | 75.00                                          |
| Toplam / Total:                                                                                                                                                                                | 2             | 150.00                           | 150.00                                         |
| Dersin AKTS Kredisi = Toplam İş Yüğü (Saat) / 25.00 (Saat/AKTS) = 150.00/25.00 = 6.00 ~ 6.00 / Course ECTS Credit = Total Workload (Hour) / 25.00 (Hour / ECTS) = 150.00 / 25.00 = 6.00 ~ 6.00 |               |                                  |                                                |

PROGRAM VE ÖĞRENME ÇIKTISI / PROGRAM LEARNING OUTCOMES

| Öğrenme Çıktıları /<br>Learning Outcomes                                                                                                                                                                             | Program Çıktıları / Program Outcomes |       |       |       |       |       |       |       |       |        |        |        |        |        |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|                                                                                                                                                                                                                      | 1.1.1                                | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.6 | 1.1.7 | 1.1.8 | 1.1.9 | 1.1.10 | 1.1.11 | 1.1.12 | 1.1.13 | 1.1.14 | 1.1.15 |
| 1.İç denetim kavramlarını ve risk yönetimi ilkelerini anlama ve analiz etme becerisi geliştirmek. / Develop the ability to understand and analyze the concepts of internal audit and risk management.                |                                      |       |       |       |       |       |       |       |       |        |        |        |        |        |        |
| 2.İç denetim sürecini planlama, uygulama ve değerlendirme yetkinliği kazanmak. / Gain the competence to plan, implement, and evaluate the internal audit process.                                                    |                                      |       |       |       |       |       |       |       |       |        |        |        |        |        |        |
| 3.İç kontrol sistemlerini inceleme, değerlendirme ve geliştirme becerisi geliştirmek. / Examine, evaluate, and improve internal control systems.                                                                     |                                      |       |       |       |       |       |       |       |       |        |        |        |        |        |        |
| 4.Risk yönetimi süreçlerini anlama, risk analizi yapabilme ve risklerin yönetimini sağlama yetkinliği kazanmak. / Understand risk management processes, perform risk analysis, and ensure effective risk management. |                                      |       |       |       |       |       |       |       |       |        |        |        |        |        |        |
| 5.İç denetim raporlama ve iletişim becerilerini geliştirmek. / Enhance reporting and communication skills in internal audit.                                                                                         |                                      |       |       |       |       |       |       |       |       |        |        |        |        |        |        |
| 6. /                                                                                                                                                                                                                 |                                      |       |       |       |       |       |       |       |       |        |        |        |        |        |        |

Katkı Düzeyi / Contribution Level : 1-Çok Düşük / Very low, 2-Düşük / Low, 3-Orta / Moderate, 4-Yüksek / High, 5-Çok Yüksek / Very high