

ECOVIS DEĞER BAĞIMSIZ DENETİM VE
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Yönetim Kurulu Başkanlığı'na

2021 TAKVİM YILI KALİTE KONTROL GÜVENCE SİSTEMİNİN İŞLEYİŞİNE İLİŞKİN RAPOR

Şirketimizin kalite kontrol güvence sisteminin işleyişi ve bu sistemin etkinliğinin sürekli olarak izlenmesini sağlamak üzere kalite kontrol güvence komitemizin 2021 takvim yılı içinde yapılan incelemelerin özeti aşağıda sunulmuştur.

- 1) Sorumlu Denetçilerin ve denetçilerin, üzerlerine düşen görevleri tam olarak anladıkları ve denetim sırasında uyguladıkları tespit edilmiştir.
- 2) Müşteri kabulü ve sözleşme imzalanmasının prosedürlerimize uygun olarak yapıldığı görülmüştür.
- 3) Denetçi yardımcıları ve denetçilerin, 2021 yılında şeffaflık raporunda detaylı olarak belirtilen konularda asgari 200 saat eğitim aldıkları görülmüştür.

Eğitimler, şirket bünyesinde oluşturulan denetim ekibi başkanı sorumlu denetçi veya denetçiler tarafından yerine getirilmiştir.

Denetçilerimiz ayrıca, KGK ve mesleki kuruluşların düzenledikleri webinar ve online seminer ve sempozyumlara eğitim amaçlı katılmışlardır.

Şirket yönetimi 2021 yılında, sürekli eğitim tebliği çerçevesinde tüm denetçilerimizin gerekli olan kredileri alabilmeleri için her türlü imkanı sağlamıştır. İki denetçimiz hariç tüm denetçilerimiz 2021 yılı için ve 3 yıllık dönem için gerekli olan kredileri elde etmiş ve KGK sistemine girip onaylarını almışlardır.

- 4) Kalite kontrol sisteminin aşağıda belirtilen hususlarda etkin olarak çalıştığı ve herhangi bir olumsuz geri bildirim alınmadığı görülmüştür.
 - Denetim Şirketi Bünyesinde Kaliteye İlişkin Liderlik Sorumlulukları
 - Etik İlkeler
 - Müşteri İlişkilerinin ve Denetim Sözleşmesinin Kabulü ve Devam Ettirilmesi
 - İnsan Kaynakları
 - Denetimin Yürütülmesi
 - İzleme
- 5) Bağımsız denetim çalışmaları süresince, bağımsızlık ilkesine titizlikle uyulduğu ve bağımsızlığı ortadan kaldıran veya tehdit eden hususlardan herhangi birinin ortaya çıktığına dair sorun bildirilmemiştir.
- 6) Yapılan denetimlerin, şirketimizin denetim rehberine uygun olarak yapıldığı, ofis programları ve CAP yazılımı kullanılarak çalışma kağıtlarının oluşturulduğu görülmüştür.
- 7) Denetim personelinin mesleki ilkelere, ilgili düzenlemelere ve şirketimiz tarafından benimsenen kalite güvencesi ilke ve uygulamalarına uymadığını gösteren bir hususa rastlanmamıştır.

ECOVIS DEĞER BAĞIMSIZ DENETİM VE
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.



- 8) 2020 yılında Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından kalite kontrol incelemesi kapsamında dosya denetimi yapılmıştır. İnceleme sonucuna göre KGK'nın tespitlerine ilişkin şirket denetçilerinin bilgilendirildiği ve şirket prosedürlerinin bu kapsamda güncellenmeye başlandığı görülmüştür.
- 9) 26.12.2012 tarih ve 28509 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan Bağımsız Denetim Yönetmeliğinin 36. maddesi gereğince, 2021 takvim yılına ilişkin Şeffaflık Raporu hazırlanmıştır. Şeffaflık raporu, KGK sistemine yüklenecek ve ayrıca şirketin web sitesinde Nisan ayı sonuna kadar ilgililerin bilgisine sunulacaktır.
- 10) Bağımsızlık ve Bağımsızlığın korunması konusunda 6102 Sayılı TTK.'nun ilgili hükümleri ile, Bağımsız Denetim Yönetmeliğinin 22. maddesine, Türkiye Denetim Standartlarına, Diğer Düzenleyici Kurul ve Kurumların düzenlemelerine uygunluğun sağlanması hususundaki gözden geçirmelerin yeterli kapsamda, nitelikte ve zamanında gerçekleştirildiğine, sorumlu denetçiler ve denetçilerin bağımsızlık beyanlarının TDS'larına uygun olarak alındığı ve gerçek durumu yansıttığı teyit edilmiştir.

Sonuç

Şirketin kalite kontrol güvence sistemi, tarafımızca dönem boyunca izlenmiş ve Denetim Kuruluşumuzun Kalite Kontrol Güvence Sisteminin etkin olarak kurulduğu, işlediği ve belgelendirildiği hususu teyit edilerek yönetim kurulu'na bildirilmesi gereken herhangi olumsuz bir husus tespit edilmemiştir.

Bilgilerinize arz ederiz.

İstanbul, 27.04.2022

Fikret YAKAR

Kalite Kontrol Güvence
Sistemi Komitesi Başkanı

İbrahim ÖZDEMİR

Kalite Kontrol Güvence
Sistemi Komitesi Üyesi

ECOVIS DEĞER BAĞIMSIZ DENETİM VE
YERLİ MALİ MÜSAVERLİK A.Ş.