

No	Mağazacılık ve Perakende de Hile Hırsızlık Kontrol Listesi	Kontrol
1	➤ Kasadan nakit para çalınması	
2	➤ Kasadaki çeklerin çalınması	
3	➤ Kasadan pul veya benzeri şeylerin çalınması	
4	➤ Gelen ödemelere el koyma	
5	➤ Banka kayıtlarını değiştirme	
6	➤ Belge sahteciliği	
7	➤ Yazar kasa üzerinde sahtecilik	
8	➤ İşletmeye ait çeklerin, kişisel faturaların ödenmesinde kullanılması	
9	➤ Sahte kişilere çek düzenlemesi	
10	➤ Hayalet satıcılara ödeme çıkarma	
11	➤ Sahte faturalarla ödeme alma	
12	➤ Mal ve hizmet faturalarının şişirilmesi	
13	➤ Stok kayıtlarını değiştirme	
14	➤ Stok hırsızlığı	
15	➤ Hurda hırsızlığı	
16	➤ Rüşvet alma	
17	➤ Şişirilmiş fiyat teklifleri alma	
18	➤ İhaleleri torpilli satıcılara uygun duruma getirme	
19	➤ Kalitesi düşük mal veya hizmet teslimlerine onay verme	
20	➤ Satıcılardan komisyon alma	
21	➤ Torpilli satıcıdan fazla mal veya hizmet alma	
22	➤ Yapılmamış iş için ödeme yapma	
23	➤ Sağlıklı alacakları değersiz alacak durumuna getirme	
24	➤ Hayalet çalışan yaratma	
25	➤ İşten ayrılmış çalışanları çalışıyor gösterme	
26	➤ Yapılan satışları kayda almama	
27	➤ Satışları düşük gösterme fazla mesaiyi şişirme	
28	➤ Ofis malzemesi ve demirbaş hırsızlığı	
29	➤ Sabit varlıkların kişisel amaçlı kullanılması	
30	➤ Kredi kartı hileleri	
31	➤ Sağlık harcamalarını şişirme	
32	➤ Şahsi harcamaları işletme gideri gibi gösterme	
33	➤ Hayali seyahat harcamaları yaratma veya var olanları şişirme	
34	➤ İskontoları zimmete geçirme	
35	➤ Mükerrer ödemeler yapma	
36	➤ Zamanından önce ödeme yaparak yarar sağlama	
37	➤ Yetkisiz veya uygun olmayan biçimde iskonto uygulanması	
38	➤ İşletme bilgilerini sızdırma	
39	➤ Performans verileri ile oynama	
40	➤ Teknoloji hırsızlığı	

Hile ve Hırsızlıkta Kişilik Özellikleri ve Ortamın Analizi Kontrol Listesi...

No	Kişisel özellikleri:	Kontrol
1	➤ Olağan olmayan biçimde kişisel borçlar	
2	➤ Kişisel mali zararlar	
3	➤ Normalin ötesinde yaşam biçimi	
4	➤ Abartılı spekülâtif yatırımlar	
5	➤ Aşırı kumar tutkusu	
6	➤ Alkol sorunları	
7	➤ Uyuşturucu sorunları	
8	➤ Aile içinde oluşan sorunlar	
9	➤ Düşük ücret alma duygusu veya inancı	
10	➤ İş tatminsizliği ve hayal kırıklığı	
11	➤ İş performansının tanımlanmasında yetersizlik düşüncesi	
12	➤ İş bırakma konusunda sürekli yapılan tehditler	
13	➤ Kişisel kazanç konusunda yoğun arzular	
14	➤ Tedarikçiler ile yakın işbirliği	
15	➤ Müşteriler ile yakın işbirliği	
16	➤ Zayıf kredi sınıflaması	
17	➤ Sürekli olarak zayıf performans	
18	➤ Kişisel istikrarda zayıflık, sürekli iş değiştirme durumu	
19	➤ Sistemi delme konusunda meydan okuma	
20	➤ Güvenilir olamayan iletişim ve raporlar	
21	➤ Olumsuz suç sicili	
22	➤ Mahkemelerde sanık durumunda olma	
23	➤ Uzun süreli izin kullanmama	
No	Organizasyon ortamı:	
1	➤ Yeteneksiz çalışanlardan oluşan işletme bölümleri	
2	➤ Yetki ve sorumlulukları net olarak belirlenmemiş bölümler	
3	➤ Yeterli uygulama prosedürleri olmayan bölümler	
4	➤ Yetersiz belgeleme ve kayıt ortamı	
5	➤ İç denetçiler tarafından yeterli biçimde incelenmeyen bölümler	
6	➤ Yetersiz gözlemler	
7	➤ Yetersiz görevlerin ayrılığı uygulamaları	
8	➤ Zayıf fiziki koruma	
9	➤ Açık ve standart olmayan personel politikaları	
10	➤ Başarısız disiplin politikaları ve uygulamaları	
11	➤ Kişisel yatırım ve gelirlere şeffaflığın olmaması	
12	➤ Ayrıntılara gereken önemin verilmemesi	
13	➤ Kriz ortamında yönetim	
14	➤ Bütçe uygulamasının olmaması	
15	➤ Bütçe ve fiili durumun yeterince analiz edilmemesi	
16	➤ Kilit çalışanlara aşırı güven duyulması	
17	➤ Gerçekçi olmayan üretim beklentileri	
18	➤ Benzer görevlere eşit ücret politikasının olmaması	
19	➤ Yetersiz kadrolaşma	
20	➤ Hilekârlara gereken cezanın verilmemesi	
21	➤ Çalışanların çeşitli konularda bilgilendirilmemesi	
22	➤ Çıkar çatışmalarını önleyecek düzenlemelerin yapılmaması	
23	➤ Çalışanın işe alınmadan önce gerekli biçimde araştırılmaması	