|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Ügyfél neve:** |  | | |
| **Fordulónap:** |  | **Dátum:** |  |
| **Készítette:** |  | **Ellenőrizte:** |  |

**KONTROLLKÖRNYEZET – VII.**

**Emberi erőforrás-politikák és gyakorlatok**

|  |  |
| --- | --- |
| **Eredmény:** |  |
|  |  |
| **Következtetés:** |  |

**Az interjú leírása**

|  |  |
| --- | --- |
| **Az interjú részvevői:** |  |
| **KÉRDÉSEK:** |  |
| HR szervezet jellemzése (létszám, beosztások, alá fölérendeltség) |  |
| Emberi erőforrások változásának jellemzése, előző év, tárgyév. |  |
| Munkavállalók felvételének folyamata. |  |
| Munkavállalók kilépésének, elbocsátásának folyamata. |  |
| Volt-e, várható-e kulcs  vezető váltás? |  |
| A vezetés meghatározza a munkavállalói  pozíciókhoz szükséges tudást és  készségeket? |  |
| Megfelelő a pénzügyi beszámolás szempontjából lényeges vezetők és alkalmazottak képzettsége? |  |
| Az éves beszámolót készítő munkatárs rendelkezik az előírt képesítéssel és hatósági bejegyzéssel? |  |
| Mikor ellenőrizték legutóbb a bejegyzést? |  |
| Vannak munkaköri leírások és  aktualizálják azokat? |  |
| A vezetés lehetőséget biztosít az  alkalmazottaknak arra, hogy a munkakör betöltéséhez szükséges továbbképzésen vegyenek  részt? |  |
| Megfelelő alkalmazotti létszámot  tartanak fenn a szükséges feladatok  hatékony elvégzéséhez? |  |
| Az alkalmazottak készségeinek  kezdeti és folyamatos összevetése a  munkaköri leírásukkal megtörténik? |  |
| Az alkalmazottakat megfizetik  és jutalmazzák a jó  teljesítményért? |  |
|  |  |
| ***További szempontok:*** |  |
|  |  |
| **Értékelés:** A vezetés megfelelően áll az emberi erőforrások igénybevétele során felmerülő kockázatokhoz? | IGEN / NEM |
|  |  |
| **Kapcsolódó dokumentumok:** |  |
| Belső szabályzat |  |
| Jogszabályi előírások: |  |
| Hatósági ellenőrzés jegyzőkönyve, határozata |  |