|  |  |
| --- | --- |
| **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 munkavállalóipozíciókhoz szükséges tudást éskészségeket? |  |
| 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 ésaktualizálják azokat? |  |
| A vezetés lehetőséget biztosít azalkalmazottaknak arra, hogy a munkakör betöltéséhez szükséges továbbképzésen vegyenekrészt? |  |
| Megfelelő alkalmazotti létszámottartanak fenn a szükséges feladatokhatékony elvégzéséhez? |  |
| Az alkalmazottak készségeinekkezdeti és folyamatos összevetése amunkaköri leírásukkal megtörténik? |  |
| Az alkalmazottakat megfizetikés jutalmazzák a jóteljesítményért? |  |
|  |  |
| ***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 |  |