

# BELSŐ ELLENŐRZÉS SZAKSZEMINÁRIUM



2016. november 29-30., Budapest

KOCKÁZAT-  
FELISMERÉS  
GYAKORLATI  
PÉLDÁKON  
KERESZTÜL

A BELSŐ ELLENŐRI  
SZAKMA  
ELFOGADTATÁSA

IT AUDIT  
MESTER-  
FOGÁSOK

HOGYAN  
KÉSZÜLJÜNK  
FEL AZ IFRS  
ÁTÁLLÁSRA?

## Fókuszban

→ Hogyan **modernizáljuk a jelentésünket?** → **Új internal audit vizsgálatok**  
nemzetközi modellek alapján → **Banki belső ellenőrzés** kihívásai → **Revizor**  
**vagy auditor** partner? → **Kiszervezett operatív funkciók** ellenőrzése

# ELŐADÓINK KÖZÖTT



**Batta István**

belső ellenőrzési menedzser, Budapest Bank Zrt.



**Dr. Buxbaum Miklós**

internal audit tanácsadó



**Érsek Ibolya**

belső ellenőr, Fővárosi Katasztrófavédelmi Igazgatóság



**Dr. Gajdos Márton**

ügyvezető igazgató, Belső Ellenőrzési Igazgatóság, MKB Bank Zrt.



**Györffyné Elek Erika**

audit szakértő, Magyar Telekom Csoport ellenőrzési igazgatóság



**Ludvigh Csilla**

főosztályvezető, Belső Ellenőrzési Igazgatóság, MKB Bank Zrt.



**Dr. Marczai Erika**

a belső ellenőrzés vezetője, CIG Pannónia Életbiztosító Nyrt.



**Salamon Péter**

uniós támogatások ellenőrzési szakértője

## RENDEZVÉNYÜNKET AJÁNLUJUK

*közép- és nagyvállalatok, állami vállalatok és a közszféra...*

- **belső ellenőrzési** illetve **internal audit** vezetőinek és munkatársainak
- **kockázatelemzéssel**, -elemzéssel és -kezeléssel foglalkozó szakembereinek
- **kontrolling** vezetőinek
- **minőségbiztosítási** szakembereinek
- **compliance** szakembereinek
- folyamat- és minőségmenedzsmenttel foglalkozó szakembereinek
- gazdasági, számviteli és **pénzügyi vezetőinek**.

## 9<sup>00</sup> A BELSŐ ELLENŐRZÉS JÖVŐJE

- Az internal audit szakma fejlődésének iránya
- Hogyan alkalmazkodjunk változó jogszabályi környezethez?
- Melyek a jövő internal audit vizsgálatai?
- Consulting vagy coaching?
- Az új nemzedék audit technikája
- Merre tart az interdiszciplináris belső ellenőrzés?

Előadó: **Dr. Buxbaum Miklós**, internal audit tanácsadó

IT AUDIT  
MESTER-  
FOGÁSOK

## 10<sup>00</sup> AZ IT AUDIT GYAKORLATI MEGKÖZELÍTÉSE

- Az IT audit új módszerei
- Hogyan ellenőrizzük az IT részterületeit?
- Amit a Cobit5 módszertanáról tudni érdemes
- Az application control alkalmazása a belső ellenőrzés területén
- Melyek az IT ellenőrzési szabványok és vizsgálati programok?
- Szükséges-e minden esetben külön IT auditor?
- IT audit technikák gyakorlati példákon keresztül

Előadó: *egyeztetés alatt*

## 11<sup>00</sup> KÁVÉSZÜNET

### 11<sup>20</sup> HOGYAN MODERNIZÁLJUK A JELENTÉSÜNKET?

- Hogyan tegyük a jelentésünket közérthetőbbé, átláthatóbbá?
- A modern jelentés összeállításának módszertana, formai követelményei
- A riportolás eszköztárája
- Belső ellenőri jelentések minőség tényezői. Mitől lesz eredményes a jelentés?

Előadó: **Batta István**, belső ellenőrzési menedzser,

Budapest Bank Zrt.

## 12<sup>10</sup> EBÉDSZÜNET

### 13<sup>10</sup> AZ AKTUALIZÁLT COSO MODELL

- Miért volt szükség a COSO aktualizálására?
- Miben változott az aktualizált modell?
- Hogyan oszlanak meg a definiált irányelvek a kontrollfolyamatok között?
- Milyen kérdéseket hangsúlyoznak a meghatározott irányelvek?
- Hogyan jelennek meg a védelmi vonalak a gyakorlatban?
- Védelmi vonalak és az aktualizált COSO modell összhangja
- A belső ellenőrzés és a védelmi vonalak kapcsolata

Előadó: *egyeztetés alatt*

## 14<sup>00</sup> ÚJ INTERNÁL AUDIT VIZSGÁLATOK NEMZETKÖZI MODELLEK ALAPJÁN

- Hagyományos vizsgálat modellek, előnyei és korlátai
  - ➔ FEAC, SWOT, Bechmarking, COSO II.
- Új modellekre alapozott vizsgálatok:
  - ➔ Weber modell, a szervezet „érettségvizsgálata”
  - ➔ Nolan modell, vállalat növekedésének elemzése
  - ➔ Kotler modell, ügyfélszolgálat vizsgálata ügyfélpiramissal
  - ➔ Kaplan & Norton (BSC) modell – teljesítménykitűzés és értékelés belső ellenőrzése

Előadó: **Dr. Buxbaum Miklós**, internal audit tanácsadó

## 15<sup>00</sup> KÁVÉSZÜNET

A SZAKMA  
ELFOGADTATÁSÁRÓL

### 15<sup>30</sup> REVIZOR VAGY AUDITOR PARTNER

KEREKASZTAL-BESZÉLGETÉS

- Hogyan tudja elfogadtatni magát a belső ellenőrzés a felsővezetőkkel és a funkcionális területekkel?
- Milyen technikák, módszerek segítik az elfogadtatást?
- Humán központú, etikus auditálás
- Miként támogatja a soft faktorok fejlesztése az elfogadtatást?
- Hogyan felelünk meg a felsővezetői elvárásoknak?
- Hogyan kommunikálunk a felsővezetők irányába?
- Melyek a legfőbb akadályai a belső ellenőrök partnerre válásának?

Moderátor: **Ludvigh Csilla**, főosztályvezető,

Belső Ellenőrzési Igazgatóság, MKB Bank Zrt.

Részvevők: **Batta István**, belső ellenőrzési menedzser,

Budapest Bank Zrt.

**Dr. Buxbaum Miklós**, internal audit

tanácsadó

## 16<sup>20</sup> AZ ELSŐ NAP VÉGE



## 9<sup>00</sup> A BANKI BELSŐ ELLENŐRZÉS KIHÍVÁSAI

- A banki belső ellenőrzés, mint kötelező funkció: jogszabályi háttér, felügyeleti ajánlások és kontroll
- Kockázatalapú éves tervezés versus egyre növekvő számú kötelező vizsgálat
- Kötelező vizsgálatok (kiszervezett tevékenységek, javadalmazási politika, AML)
- Más kiemelt, speciális vizsgálati témák (IT audit, fogyasztóvédelem, ICAAP, rating rendszerek vizsgálata, MIFID, közvetítők vizsgálata)
- Külső és belső minőségbiztosítás

Előadó: **Ludvigh Csilla**, főosztályvezető, Belső Ellenőrzési

Igazgatóság, MKB Bank Zrt.

## 10<sup>00</sup> KISZERVEZETT OPERATÍV FUNKCIÓK ELLENŐRZÉSE

- Kiszervezés versus kihelyezés
- Hogyan ellenőrizzük a kiszervezett tevékenységeket (szerződés-kötéstől a teljesítésig)?
- Technológiai kihívások, speciális szakértelmet kívánó tevékenységek, nehézségek bemutatása gyakorlati példákon keresztül
- Csoporton belüli kiszervezések, transzferár dokumentációk ellenőrzése

Előadó: **Dr. Marczy Erika**, a belső ellenőrzés vezetője,

CIG Pannónia Életbiztosító Nyrt.

## 10<sup>50</sup> KÁVÉSZÜNET

## 11<sup>20</sup> EGY SPECIÁLIS TERÜLET ELLENŐRZÉSE

- Röviden a katasztrófavédelemről - Történet és Igazgatóság
- A belső ellenőrzés a katasztrófavédelemben
- A belső ellenőrzés szabályozottsága
- Az FKI ellenőrzése és a COSO-kocka
- Segítség az ellenőrzésben: a megfelelő kommunikáció

Előadó: **Érsek Ibolya**, belső ellenőr, Fővárosi

Katasztrófavédelmi Igazgatóság

## 12<sup>10</sup> EBÉDSZÜNET

## 13<sup>10</sup> IFRS BEVEZETÉSE MAGYARORSZÁGON

- IFRS a nemzetközi szinten
- IFRS hazai alkalmazása és kiterjesztésének ütemterve a jövőben
- Kiknek kötelező és kiknek választható?
- Mi az IFRS átállás folyamata és technikai követelménye?
- Mely szervezeti egységek vegyenek részt az átállás folyamatában?
- Hogyan vegye ki részét a belső ellenőrzés az IFRS átállás támogatásában?

Előadó: egyeztetés alatt

**HOGYAN KÉSZÜLJÖN FEL AZ IFRS ÁTÁLLÁSRA BELSŐ ELLENŐRKÉNT?**

## 14<sup>00</sup> A BELSŐ ELLENŐRZÉS SZEREPE AZ EURÓPAI UNIÓ ÁLTAL TÁRSFINANSZÍROZOTT PROJEKTEK ESETÉBEN

- Az audit sajátos módszertana az uniós projektek esetében
- Mi a belső ellenőr feladata az európai uniós projektekkal rendelkező cégek esetében?
- Hogyan tudja segíteni a felsővezetők munkáját a belső ellenőr az európai uniós pályázatok sikerességében?
- Mire érdemes figyelni az európai uniós pályázatok ellenőrzése során?
- Hogyan befolyásolja a belső ellenőrzést az Európai Unió új adatvédelmi rendelete?
- Sajátos csalásnyús esetek a közösségi támogatások esetében

Előadó: **Salamon Péter**, uniós támogatások ellenőrzési

szakértője

## 15<sup>00</sup> KÁVÉSZÜNET

## ÚJ PERSPEKTÍVÁK A KOCKÁZATFELISMERÉSBEN

### 15<sup>30</sup> FELVEZETŐ ELŐADÁS

- A belső ellenőrzés és a kockázatkezelés kapcsolata
- A kockázatfelismerés új perspektívája:
  - ➔ Vállalatok belső és külső környezeti tényezői
  - ➔ Szervezeti egységek részvétele
  - ➔ Beillesztés az információs rendszerekbe operatív és stratégiai szinteken
  - ➔ Aktualizálás, nyomon követés

Előadó: **Györfyné Elek Erika**, audit szakértő,

Magyar Telekom Csoport ellenőrzési igazgatóság

### 16<sup>00</sup> KERESZTAL-BESZÉLGETÉS

- Kockázatkezelés és a kockázatok beazonosítása. Mikor beszélünk kockázatról?
- Hogyan tudjuk hatékonyan összehangolni az üzletágak, szervezetek együttműködését?
- Pillanatnyi hatékonyságnövelés vagy kockázatkezelés?
- Hogyan azonosítjuk be a kockázatos területeket és kezeljük azokat?
- Milyen kockázatelemzést mely esetekben érdemes használni?
- Nem minden audit, ami annak látszik
- Top 10 kockázat – Mi az a tíz kockázat, amelyekkel a jövőben számolnunk kell? A lista élén a cyberbűnözés
- Best practice – kockázatkezelési technikák
- Kockázatkezelési praktikák, melyeket érdemes ismerni

Moderátor: **Györfyné Elek Erika**, audit szakértő, Magyar

Telekom Csoport ellenőrzési igazgatóság

Résztevők: **Dr. Buxbaum Miklós**, internal audit tanácsadó

**Dr. Marczy Erika**, a belső ellenőrzés vezetője, CIG

Pannónia Életbiztosító Nyrt.

## 16<sup>50</sup> A SZAKSZEMINÁRIUM VÉGE

**KOCKÁZATFELISMERÉSRŐL GYAKORLATI PÉLDÁKKAL**



# A BELSŐ ELLENŐR, MINT PARTNER

Konfliktuskezelési technikák belső ellenőröknek



Tréner: **Lapu Klára**, szervezetfejlesztési tanácsadó, coach, tréner

*A belső ellenőrök szakértelmét akkor tudja a szervezet maradéktalanul hasznosítani, ha partnerként tartják őket számon, és ők is ekként gondolnak magukra, ennek megfelelően működnek.*

*A program hozzásegíti a résztvevőket ahhoz, hogy belső ellenőrként auditor partneri minőségben fogadják és fogadtassák el magukat.*

## A WORKSHOPON RÉSZTVEVŐK

- támogatást kapnak ahhoz, hogy a partneri szerepnek megfelelően működjenek.
- megerősödhetnek a tekintetben, hogy a szervezet minden szintjén megértessék és elfogadtassák a belső auditok szerepét és hasznát.
- az interaktív gyakorlatokban azokat a képességeiket fejleszthetik, amelyek segítségével a belső ellenőrök partnerré válhatnak vállalaton belül és kívül.
- szituációs gyakorlatok által sajátíthatnak el a mindennapi munkavégzésüket támogató konfliktuskezelési technikákat.

## A WORKSHOP TARTALMA

### Hogyan építsünk együttműködő kapcsolatokat?

- A partneri szerep megnyilvánulási formái, lehetőségei. Mikor partner, mikor „hatóság”, mikor diplomata?
- Mivel nyerhetjük el mások partnerségét: légkörteremtés, tiszta, célirányos kommunikáció, visszacsatolás, mint visszajelzés a megsemmisítés helyett, tiszta megállapodások.

### A konfliktus „természetrája”?

- Ütközési helyzetek az ellenőrzések során.
- A konfliktusok tipikus lefolyása, forgatókönyve.
- Erős érzelmek megjelenése és azok lecsillapítása.

### Első a belső stabilitás!

- Hogyan mutatkozzunk ellenőrzésekkor barátságosnak és egyenesnek?
- „Ne ess pánikba!” – Higgadjunk le, és maradjunk cselekvőképesek!
- Hogyan jussunk dűlőre nehéz emberekkel? – Nézőpontváltás, befolyásolási technikák.
- Bátran mondjunk nemet!

### Hogyan kommunikáljunk hatékonyan különböző emberekkel?

- Jellemző konfliktuskezelési repertoár feltérképezése: az 5 konfliktuskezelési stratégia
- Kommunikációs mix eszközei: Értő figyelem, asszertív technikák, konfrontáció
- Az aktív hallgatás technikája.
- Konfrontáció én-közlések segítségével.
- Asszertív viselkedés és „technikák”
- Hogyan fogalmazzunk és fogadtassunk el kritikus álláspontot úgy, hogy együttműködésre bírjuk a partnert?



## Belső ellenőrzés szakszeminárium

2016. november 29-30. Budapest

CG6003

### 1. RÉSZTVEVŐ

Vezetéknév \_\_\_\_\_ Keresztnév \_\_\_\_\_  
 Beosztás \_\_\_\_\_  
 Osztály \_\_\_\_\_  
 Végzettség \_\_\_\_\_  
 Telefon \_\_\_\_\_  
 Fax<sup>1</sup> \_\_\_\_\_  
 Mobiltelefon<sup>1</sup> \_\_\_\_\_  
 E-mail<sup>1</sup> \_\_\_\_\_  
 Aláírás<sup>2</sup> \_\_\_\_\_

### A RÉSZVÉTELT ENGEDÉLYEZŐ/ELRENDELŐ SZEMÉLY

Vezetéknév \_\_\_\_\_ Keresztnév \_\_\_\_\_  
 Beosztás \_\_\_\_\_  
 Osztály \_\_\_\_\_

### ADMINISZTRATÍV KAPCSOLATTARTÓ

Vezetéknév \_\_\_\_\_ Keresztnév \_\_\_\_\_  
 Beosztás \_\_\_\_\_  
 Osztály \_\_\_\_\_

### HELYETTESÍTŐ SZEMÉLY<sup>3</sup>

Vezetéknév \_\_\_\_\_ Keresztnév \_\_\_\_\_  
 Beosztás \_\_\_\_\_  
 Osztály \_\_\_\_\_  
 Aláírás<sup>2</sup> \_\_\_\_\_

### 2. RÉSZTVEVŐ

Vezetéknév \_\_\_\_\_ Keresztnév \_\_\_\_\_  
 Beosztás \_\_\_\_\_  
 Osztály \_\_\_\_\_  
 Végzettség \_\_\_\_\_  
 Telefon \_\_\_\_\_  
 Fax<sup>1</sup> \_\_\_\_\_  
 Mobiltelefon<sup>1</sup> \_\_\_\_\_  
 E-mail<sup>1</sup> \_\_\_\_\_  
 Aláírás<sup>2</sup> \_\_\_\_\_

10%

### 3. RÉSZTVEVŐ

Vezetéknév \_\_\_\_\_ Keresztnév \_\_\_\_\_  
 Beosztás \_\_\_\_\_  
 Osztály \_\_\_\_\_  
 Végzettség \_\_\_\_\_  
 Telefon \_\_\_\_\_  
 Fax<sup>1</sup> \_\_\_\_\_  
 Mobiltelefon<sup>1</sup> \_\_\_\_\_  
 E-mail<sup>1</sup> \_\_\_\_\_  
 Aláírás<sup>2</sup> \_\_\_\_\_

20%

### SZÁMLÁZÁSI CÍM

Cégnév \_\_\_\_\_  
 Irányítószám \_\_\_\_\_ Helység \_\_\_\_\_  
 Utca/Postafiók \_\_\_\_\_

RÉSZVÉTELI DÍJ	2016. OKTÓBER 28-IG	KEDVEZMÉNY	2016. OKTÓBER 29-TŐL
Belső Ellenőrzés szakszeminárium	209.000,-	40.000,-	249.000,-
Helyi közigazgatási szervezetek	79.000,-	10.000,-	89.000,-
Központi közigazgatási szervezetek	99.000,-	10.000,-	109.000,-
Workshop + konferencia	299.000,-	40.000,-	339.000,-

Áraink nem tartalmazzák az áfát. | A feltüntetett megtakarítások a több napos rendezvények határidős kedvezményét, valamint a regisztrált napok számától függő kedvezmény nettó összegét tartalmazzák. | A részvételi díj tartalmazza az étkezés költségét, mely a számlán külön tételként feltüntetésre kerül. | A rendezvényen kép- és hangfelvétel készíthető.

### CSOPORTOS KEDVEZMÉNY

  Két fő jelentkezése esetén a 2. személy **10%** kedvezményt kap.   Amennyiben három fő regisztrál, a 2. személy 10%, a 3. személy pedig **20%** kedvezményt kap.     **4 főtől kérje egyedi ajánlatunkat!** +36 1 459 7334

### FIZETÉS, VISSZALÉPÉS

Jelentkezéssel elfogadja a jelentkezési és visszalépési feltételeket. Jelentkezésének beérkezése után visszaigazolást és a költségviselő számlázási címére kiállított előlegkérőrt küldünk. Kérjük az ott feltüntetett összeget szíveskedjen a rendezvény előtt átutalni. A rendezvényre való bejutás csak akkor garantált, ha befizetése cégünkhez 3 munkanappal a rendezvény előtt beérkezik. Ha az utalás a rendezvény kezdete előtt 2 munkanapon belül történik meg, kérjük, hogy azt a bankkivonat másolatával igazolni szíveskedjen a rendezvény helyszínén a regisztrálásakor. Fizetési kéredelem esetén a költségviselő késedelmi pótlék fizetésére kötelezett. Esetleges program- és helyszínváltoztatás jogát fenntartjuk. Visszalépés csak írásban lehetséges. A részvétel visszamondása esetén 20.000 Ft+ÁFA/fő, a rendezvényt megelőző 2 héten belüli lemondás esetén 40.000 Ft+ÁFA/fő adminisztrációs költséget számolunk fel. A rendezvényt megelőző 2 munkanapon belüli lemondás esetén a költségviselő a teljes részvételi díjat köteles megtéríteni. A bejelentett résztvevő részvételének módosítása meghatározott feltételek mellett lehetséges. Amennyiben további információra lenne szüksége, ügyfélszolgálatunk (+36 1 459 7300) készséggel áll rendelkezésére, illetve honlapunkon ([www.iir-hungary.hu](http://www.iir-hungary.hu)) tájékozódhat.

### VAN MÉG KÉRDÉSE?

Ügyfélszolgálat	Takács Tünde	+36 1 459 7300
Koncepció	Lukács Ágnes	+36 70 703 5465
Marketing	Mile Mónika	+36 1 459 7334
Szponzoráció	Mórocz Beatrix	+36 70 408 2162

1 E-mail címének, fax- és mobilszámának megadásával hozzájárul ahhoz, hogy az IIR további rendezvényeiről e csatornákon is kapjon tájékoztatást.  
 2 A képzésre/rendezvényre regisztráló személy aláírásával igazolja, hogy a képzésen/rendezvényen személyesen vesz részt.  
 3 Az Ön helyettese, amennyiben Ön nem tud részt venni a rendezvényen.