

787. A Pénzügyi szervezetek elemzési-ellenőrzési feladatainak ellátása megnevezésű, 10802-12 azonosító számú szakmai követelménymodul tartalma:

Feladatprofil:

Elemzi a belső és külső információs rendszer adatait
Elemzi a teljesítéseket a pénzügyi szervezet egésze szintjén és a különböző üzletágaknál (szolgáltatás, kereskedelem), az eszközökkel és a humánerőforrásokkal való gazdálkodást, a készletgazdálkodást
Minősíti és értékeli a követeléseket, az értékpapírokat, a készletek közötti kényszerbefektetéseket, a mérlegen kívüli kötelezettségeket (ideértve a származékos ügyleteket is) és meghatározza az értékelés tárgyevi eredményre gyakorolt hatását
Ellenőrzi a szükséges fedezetek, biztosítékok meglétét és értékét
Alkalmazza az eredményelemzés módszereit, a nyújtott szolgáltatások költségeinek, ráfordításainak meghatározására és elemzésére vonatkozó módszereket
esettanulmányok alapján, valamint a fedezeti költségszámítás módszereit és elemzi a teljesítményeket
Alkalmazza a kontrolling ismereteit és módszereit
Kiszámolja és értékeli a pénzügyi szervezet vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulását meghatározó mutatókat a beszámolóból származó információi alapján
Elvégzi a szükséges hozamszámításokat
Gazdaságossági számításokat végez a vezetői (pl. piaci, fejlesztési) döntések előkészítéséhez és értékeli azokat
Elemzi a cash flow kimutatást és következtetéseket von le a finanszírozási helyzet alakulásáról
Az ellenőrzéssel kapcsolatos szabályokat alkalmazza, így a közösségi elvárásokat, ajánlásokat, a kapcsolódó jogszabályokat, a különböző nemzetközi és nemzeti ellenőrzési szabványokat és egyéb szakmai útmutatókat, irányelveket
Betartja az ellenőrzéssel szemben támasztott általános követelményeket
Alkalmazza a szervezeten belül érvényesülő, az ellenőrzéssel kapcsolatos szabályokat és előírásokat
Az ellenőrző szervezet működését, tevékenységének szervezési és tervezési feladatait ismerve végzi munkáját
Munkájával támogatja a pénzügyi szervezet vezetését, a különböző kockázatok felmérését, értékelését és kezelését
Részt vesz a belső ellenőrzési rendszer működésében, tisztában van a vállalati kontrollok rendszerével és a belső (internal) audit tevékenységgel
Ellenőrzi a számviteli politika és annak szabályzatai, valamint a jogszabály alapján előírt, a működést, gazdálkodást befolyásoló más szabályzatok betartását, az értékelés helyességét, a tartalékok, céltartalékok, értékvesztések nagyságát, a jogszabály szerinti prudenciális követelmények teljesülését
Alkalmazza az ellenőrzés általános módszertanát és megszervezi az ellenőrzés folyamatát, segíti a belső (internal) audit feladatait
Elvégzi a nyújtott szolgáltatások, a számviteli, illetve az ügyfél megbízására végzett tevékenységek, a tárgyi eszközökkel és a készletekkel való gazdálkodás, az emberi erőforrás-gazdálkodás, a vagyonvédelem, valamint az ügyfél számára kezelt vagyon ellenőrzési feladatait
Elvégzi az innováció, a költséggazdálkodás, a pénzügyi folyamatok, a számviteli tevékenység ellenőrzési feladatait, az informatika ellenőrzési vonatkozásait
Együttműködik a felügyelettel a helyszíni ellenőrzés során, valamint a helyszínen kívüli ellenőrzéshez történő adatszolgáltatás keretében; ellenőrzi a felügyeleti határozatok végrehajtását
Segíti a könyvvizsgálattal összefüggő feladatokat, segíti a könyvvizsgálat és a belső ellenőrzés kapcsolatait; segíti a tulajdonosi ellenőrzés funkcionálását
Az állami és az önkormányzati ellenőrzések rendszerét, annak főbb elemeit és a vállalkozással való kapcsolatrendszerét ismerve végzi feladatát
Átlátja az Európai Unió ellenőrzéssel foglalkozó intézményrendszerét, részt vesz a közösségi forrásból finanszírozott programok értékelésében

Tulajdonságprofil:

Szakmai kompetenciák:

szakmai ismeretek:

A gazdasági elemzés célja, szükségessége és feladatai; az ok-okozati összefüggések feltárásának módszerei

A mérlegelemzés célja és módszerei, az elemzés alapján levonható következtetések; a tárgyi eszközökkel való gazdálkodás elemzése; a készletgazdálkodás elemzésének célja és módszerei, a kiszámított mutatók értékelése és az abból levonható következtetések; a kintlévőségek elemzésének célja és módszerei, a követelések, értékpapírok, befektetések minősítésének szükségessége, szempontjai és gyakorlata, a kiszámított mutatók értékelése és az abból levonható következtetések

Az ügyfelek, partnerek minősítéséhez felhasznált számszerű és nem számszerűsíthető információk elemzése

A humánerőforrásokkal való gazdálkodás elemzése; a szolgáltatás nyújtás elemzésének célja, módszerei, a kiszámított mutatók értékelése és az abból levonható következtetések Az eredmény alakulására ható tényezők elemzése, az egyes tényezők hatása; a költségek, ráfordítások alakulásának elemzési módszerei, a nyújtott szolgáltatások költségeinek és ráfordításainak változására irányuló elemzés; a fedezeti költségszámítás módszere

Az éves beszámoló elemzésének célja és módszerei, a számítható mutatók rendszere, az azokból levonható következtetések

A cash flow kimutatás összeállítása, elemzése

Az ellenőrzés fogalma, célja, alapfunkciói és általános jellemzői

Az ellenőrzés helye a modern, demokratikus állam életében

Az ellenőrzés fajtái, az ellenőrzések általános típusai, csoportosítása

Az ellenőrzéssel szemben támasztott általános követelmények; az ellenőrzési munka szervezésének alapelvei; az ellenőrzésekkel és az ellenőrzési munkával szembeni alapvető követelmények

Az ellenőrzési bizonyítékok, az ellenőrzés végrehajtása és dokumentálása

Az ellenőrzési munka dokumentálása, a megállapítások, következtetések, javaslatok hasznosítása

Magyarország ellenőrzési rendszere, az államhatalmi szervek törvényességet ellenőrző szerepe; az intézményrendszer felépítése és szervezeteinek működése az ellenőrzés szempontjából

A nemzetközi ellenőrzési normák (standardok) rendszere és szerepe

A pénzügyi szervezetek felügyelet általi helyszíni és helyszínen kívüli ellenőrzésének célja, tartalma, az ahhoz kapcsolódó adatszolgáltatás tartalma, a felügyelet megállapításai és ezzel összefüggésben hozható intézkedései

Államigazgatási, hatósági ellenőrzések; a vámhatósági ellenőrzések; az MNB ellenőrzési feladatai

A tulajdonosi és belső ellenőrzés a pénzügyi szervezeteknél; a belső ellenőrzés rendszere működése a pénzügyi szervezeteknél

A könyvvizsgálói ellenőrzés legfontosabb jellemzői, a könyvelő és a könyvvizsgáló együttműködése

Az európai uniós tagsággal járó ellenőrzési feladatok

A pénzügyi ellenőrzés gyakorlati módszerei és technikái, az ellenőrzés technikai és módszertani eszközei, a számítástechnika felhasználása az ellenőrzésben

Az ellenőrzési folyamat szervezése, az ellenőrzési tevékenység tervezése, az ellenőrzés munkaszakaszai, az ellenőrzés előkészítése; a helyszíni vizsgálat; a megállapítások írásba foglalása

Az ellenőrzések minőségbiztosítása

Étikai elvárás az ellenőrzési tevékenységet végzőkkel szemben

Az ellenőrzés megállapításainak gyakorlati hasznosítása

szakmai készségek:

Olvasott szakmai szöveg megértése

Jogszabály-alkalmazás készsége

Szakmai nyelvű kommunikáció

Számnagyságok érzékelése

Személyes kompetenciák:

Megbízhatóság

Felelősségtudat
Precizitás

Társas kompetenciák:

Fogalmazókészség
Visszacsatolási készség
Adekvát kérdezőtechnika alkalmazásának készsége

Módszerkompetenciák:

Logikus gondolkodás
Problémamegoldás, hibaelhárítás
Ismeretek helyénvaló alkalmazása