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

**KOCKÁZATBECSLÉS FOLYAMATA**

Ide tartoznak a vezetés (és az irányítással megbízott személyek) által azonosított és kezelt olyan üzleti és csalási kockázatok, amelyek befolyásolhatják a pénzügyi beszámolási célok elérését.

**Az interjú leírása**

|  |  |
| --- | --- |
| **Az interjú részvevői:** |  |
| **KÉRDÉSEK:** |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| ***Azonosított kontrollhiányosságok:*** |  |
|  |  |
|  |  |
| **Kapcsolódó dokumentumok:** |  |
| Belső szabályzat |  |
| Jogszabályi előírások |  |
| Ellenőrzési jegyzőkönyvek |  |
| Belső riportok |  |
| Folyamatleírás |  |

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