

Gyakori kérdések és válaszok pénzforgalmi intézmények és elektronikuspénz kibocsátó intézmények számviteli és prudenciális szabályzataival kapcsolatban

1.) Nyújt-e valamilyen támpontot az MNB a belső ellenőrzési szabályzat elkészítéséhez?

Igen, a Belső ellenőrzési szabályzatot a Magyar Nemzeti Bank 27/2018. (XII.10.) számú a belső védelmi vonalak kialakításáról és működtetéséről, a pénzügyi szervezetek irányítási és kontroll funkcióiról szóló ajánlás szerint szükséges elkészíteni.

2.) Mi alapján kell elkészíteni a működési kockázatkezelési szabályzatot?

A működési kockázatkezelési szabályzatot a Magyar Nemzeti Bank 26/2018. (VIII.16.) számú a pénzforgalmi szolgáltatások működési és biztonsági kockázataival kapcsolatos biztonsági intézkedésekről szóló ajánlás alapján szükséges elkészíteni. Számlainformációs szolgáltatás nyújtása tevékenység esetén a működési kockázatkezelési szabályzatban a számlainformációs szolgáltatás nyújtás kapcsán felmerülő kockázatokat szükséges kidolgozni.