

Schrettner Attila – Farkas Ádám

## Compliance certificate-ek

\* Milyen compliance certificate-ek segíthetik a belső ellenőrzés munkáját egyes vizsgálati területek részletesebb megértésében? \*

### I. Bevezetés

A belső ellenőrzésnek számos esetben olyan szűk és mély fókuszú vizsgálatokat is el kell végezni család („fraud”) felderítés és megelőzés<sup>1</sup>, IT compliance, compliance<sup>2</sup> témakörökben, amelyek speciális szaktudást igényelhetnek. Ha egy belső ellenőr nyitott a tanulásra és a továbbképzésre ezen a területen számos nemzetközileg elismert tanúsítvány („certificate”) megszerzésével bővítheti tudását. A következőkben ezek közül vesszük sorra legelterjedtebbeket, amelyek a magyar piacon, de nemzetközileg is elismertek saját szakmai közösségükön belül.

Természetesen első lépésként célszerű lehet saját szervezetben belül is konzultálni a biztonság, compliance, jog vagy más területekkel, amelyek felelősek a csalásfelderítés és megelőzés, IT compliance, compliance témakörökért.

### II. CFE

A Certified Fraud Examiner (CFE) tanúsítvány az Association of Certified Fraud Examiners (ACFE), amerikai szervezet által kiállított tanúsítvány csalásfelderítés és megelőzés területen. A tanúsítvány mellett az azzal rendelkező személy részévé válik az ACFE hálózatnak is, amelynek Magyarországon is van tagszervezete<sup>3</sup>, amely rendszeres képzéseket és rendezvényeket szervez tagja számára.

A CFE tanúsítvány megszerzéséhez 2 év kapcsolódó területen megszerzett tapasztalat és sikeres vizsga szükséges. A vizsga négy (4) modulól épül fel<sup>4</sup>:

- Pénzügyi tranzakciók és csalási sémák
- Jog
- Kivizsgálás
- Csalás megelőzés

A tanúsítvány megtartásához évente teljesíteni kell egy meghatározott kredit mennyiséget is.

formázott: Nem Kiemelt

<sup>1</sup> IIA (2019): IIA Position Paper, Fraud and Internal Audit, Assurance Over Fraud Controls Fundamental to Success, Link: <https://na.theiia.org/about-ia/PublicDocuments/Fraud-and-Internal-Audit.pdf>

<sup>2</sup> IIA (2020): IIA White Paper, Auditing your entity's Compliance Framework, Link: [iaa-whitepaper.auditing-your-entity-s-compliance-framework.pdf](https://iaa-whitepaper.auditing-your-entity-s-compliance-framework.pdf)

<sup>3</sup> ACFE Hungary Chapter, Link: <https://acfehungary.com/>

<sup>4</sup> Link: <https://www.acfe.com/details-of-exam.aspx>

### III. CISA/CISM

A Certified Information Systems Auditor (CISA) és Certified Information Security Manager (CISM) tanúsítványok az Information Systems Audit and Control Association, Inc. (ISACA)<sup>5</sup>, amerikai szervezet által kiállított tanúsítványok IT compliance területen. Ezen tanúsítványok esetén is létezik magyar szakmai közösség<sup>6</sup>.

A CISA/CISM tanúsítványok megszerzéséhez 5 év kapcsolódó területen megszerzett tapasztalat és sikeres vizsga szükséges.

formázott: Nem Kiemelt

A vizsga a CISA esetén öt (5) részből épül fel:

- IT rendszer auditálás
- Irányítás és menedzsment
- IT rendszer fejlesztés és bevezetés
- IT működés és működés folytonosság
- IT eszközök védelme

A vizsga a CISM esetén négy részből épül fel:

- Információbiztonsági irányítás
- Információbiztonsági kockázatkezelés
- Információbiztonsági program menedzsment
- Információbiztonsági incidens kezelés

Mindkét tanúsítvány megtartásához évente teljesíteni kell egy meghatározott kredit mennyiséget is.

### IV. CAMS

A Certified Anti-Money Laundering Specialist (CAMS) az Association of Certified Anti-Money Laundering Specialists (ACAMS)<sup>7</sup>, amerikai szervezet által kiállított tanúsítvány pénzmosás elleni területen. Az ACAMS magyar tagszervezete nincs.

A CAMS tanúsítványok megszerzéséhez 2 év kapcsolódó területen megszerzett tapasztalat és sikeres vizsga szükséges. A vizsga a CAMS esetén négy (4) részből épül fel:

formázott: Nem Kiemelt

- Pénzmosási kockázatok és módszerek
- Pénzmosáselleni compliance standardok
- Pénzmosáselleni, terrorizmus finanszírozás elleni és szankciós compliance programok
- Kivizsgálás lefolytatása és támogatása

A tanúsítvány megtartásához évente teljesíteni kell egy meghatározott kredit mennyiséget is.

<sup>5</sup> Link: <https://www.isaca.org>

<sup>6</sup> ISACA Budapest Chapter, Link: <https://engage.isaca.org/budapestchapter/home>

<sup>7</sup> Link: <https://www.acams.org/en>



## V. CGSS

A Certified Global Sanctions Specialist (CGSS) az Association of Certified Anti-Money Laundering Specialists (ACAMS), amerikai szervezet által kiállított tanúsítvány szankciós területen.

A CGSS tanúsítványok megszerzéséhez 2 év kapcsolódó területen megszerzett tapasztalat és sikeres vizsga szükséges. A vizsga a CGSS esetén öt (5) részből épül fel:

- Irányítás és végrehajtás
- Szankcióelkerülési technikák
- Szankciós átvilágítás
- Szankciós monitoring
- Szankciós eset kivizsgálás és eszközök befagyasztása

A tanúsítvány megtartásához évente teljesíteni kell egy meghatározott kredit mennyiséget is.

formázott: Nem Kiemelt