

Ellenőrzött szerv neve:

PIR:

Ellenőrzött időszak:

Kitöltés dátuma:

Kitöltő ellenőr neve:

Gazdálkodási jogkör	Szabályzatban rögzített neve	felhatalmazott/helyettes személy	Megjegyzés
Kötelezettségvállalás			
Pénzügyi ellenjegyzés			
Teljesítés igazolás			
Érvényesítés			
Utalványozás			

Pénztáros			
Pénztárellenőr			

Ugyanazon gazdasági esemény tekintetében:

Kötelezettséget vállaló és a pénzügyi ellenjegyző személye nem lehet ugyanaz. Ávr. 60. § (1)

Az érvényesítő nem lehet azonos a kötelezettséget vállaló, az utalványozó és a teljesítést igazoló személlyel. Ávr. 60. § (1)

Kötelezettségvállalási, pénzügyi ellenjegyzési, érvényesítési, utalványozási és teljesítés igazolására irányuló feladatot nem végezheti az a személy, aki ezt a tevékenységét a Polgári Törvénykönyv szerinti közeli hozzátartozója, vagy maga javára látná el. Ávr. 60. § (2)

Vizsgálatvezető:

Ellenőr: