

Ellenőrzött szerv neve:  
PIR:  
Ellenőrzött időszak:  
Kitöltés dátuma:  
Kitöltő ellenőr neve:

Gazdálkodási jogkör	Szabályzatban rögzített		Megjegyzés
	Irányító szerv / Intézmény vezetőjének neve	felhatalmazott/kijelölt/helyettes személy	
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)