

Ellenőrzött szerv neve:

PIR:

Ellenőrzött időszak:

Kitöltés dátuma:

Kitöltő ellenőr neve:

Gazdálkodási jogkör	Szabályzatban rögzített		Felhatalmazással rendelkezik (I/N)	Felhatalmazó (polgármester/elnök/jegyző/intézményvezető)	Felhatalmazás ideje	Megjegyzés	Javaslat
	jogkört gyakorló személy neve, munkaköre, beosztása	felhatalmazott/kijelölt/helyettes személy neve, munkaköre, beosztása					
Kötelezettségvállalás							
Pénzügyi ellenjegyzés							
Teljesítés igazolás							
Érvényesítés							
Utalványozás							
Pénztáros							
Pénztárelenőr							

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)