

BELSŐ ELLENŐRZÉSI IRODA

Iktatószám:
Ellenőrzés száma:
Megbízólevél száma:
Ügyintéző:
Tel.:
Email:

MEGBÍZÓLEVÉL

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.

(XII.31.) Korm. rendelet 34. § (1) bekezdése alapján megbízom

..... (név)
..... (beosztás)*
..... (regisztrációs szám), hogy
..... (vizsgálatban betöltött státusz)**
..... (ellenőrzött szervezet)***
..... tárgyban
..... típusú****

ellenőrzést/tanácsadást végezzem

A megbízólevél <dátum>-tól <dátum>-ig érvényes

Az ellenőrzés/tanácsadás célja:

Az ellenőrzés/tanácsadás tárgya:

Az ellenőrzés/tanácsadás lefolytatására az OKFŐ <év>. évi Éves ellenőrzési terve/az OKFŐ főigazgatójának utasítása alapján kerül sor.

A Bkr. 25. §-a értelmében:

„A belső ellenőr jogosult:

- az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység helyiségeibe belépni, figyelemmel az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység biztonsági előírásaira, munkarendjére;
- az ellenőrzött szervnél, illetve szervezeti egységnél az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó, minősített adatot, üzleti és gazdasági titkot tartalmazó iratokba, a közszolgálati alapnyilvántartásba és más dokumentumokba, valamint elektronikus adathordozón tárolt adatokba betekinteni a külön jogszabályokban meghatározott adatvédelmi és minősített adatok védelmére vonatkozó előírások betartásával, azokról másolatot, kivonatot, illetve tanúsítványt készíttetni, indokolt esetben az eredeti dokumentumokat másolat hátrahagyása mellett jegyzőkönyvben rögzítetten átvenni, illetve visszaadni;
- az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység vezetőjétől és bármely alkalmazottjától írásban vagy szóban információt kérni;
- az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység működésével és gazdálkodásával összefüggő kérdésekben információt kérni más szervektől a belső ellenőrzési vezető jóváhagyásával”.

Az ellenőrzéssel kapcsolatos egyéb információk:

Az ellenőrzés során a belső ellenőr(ök) a vonatkozó jogszabályok, különös tekintettel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet rendelkezései, továbbá a nemzetközi és a hazai standardok, illetve az OKFŐ Belső Ellenőrzési Kézikönyvének vonatkozó iránymutatásai szerint jár(nak) el.

<dátum>

belső ellenőrzési vezető/főigazgató

*belső ellenőrt/belső ellenőrzési vezetőt

**beosztott belső ellenőrként/vizsgálatvezetőként

***OKFŐ szervezeti egységnél/ OKFŐ irányítása alá tartozó szervezeti egységnél

****szabályszerűségi/pénzügyi/rendszer/teljesítmény/informatikai