|  |  |
| --- | --- |
| **Ügyfél neve:** |  |
| **Fordulónap:** |  | **Dátum:** |  |
| **Készítette:** |  | **Ellenőrizte:** |  |

**ELLENŐRZÉS,**

**A KONTROLLOK FIGYELEMMEL KÍSÉRÉSE**

Ide tartoznak a vezetés által végzett folyamatos és/vagy egyedi értékelések, hogy meggyőződjön a belső kontrollok komponenseinek meglétéről és működéséről. Ide tartozik az eredmények értékelése és az azonosított kontroll hiányosságok időben történő helyreállítására irányuló akcióterv.

|  |  |
| --- | --- |
| **Eredmény:** |   |
|  |   |
| **Következtetés:** |   |

**Az interjú leírása**

|  |  |
| --- | --- |
| **Az interjú részvevői:** |  |
| **KÉRDÉSEK:** |  |
| * A kontrollok érvényesülését figyelemmel követik?
 |  |
| * Van önálló belső ellenőr(zés)
 |  |
| * Végeztek tervszerű időszakos ellenőrzéseket?
 |  |
| * Melyek a figyelemmel kísérés információ forrásai?
 |  |
| * Hogyan értékelik a kontrollok célnak megfelelő érvényre jutását?
 |  |
| * Milyen eredmények és hiányosságok voltak?
 |  |
| * Melyek a feltárt rendszerhiányosságok?
 |  |
| * Kijavították?
 |  |
| * Melyek a feltárt egyedi hiányosságok?
 |  |
| * Kijavították?
 |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| ***Azonosított hiányosságok az ellenőrzési tevékenységben:*** |  |
|  |  |
|  |  |
| **Kapcsolódó dokumentumok:** |  |
| Belső szabályzat |  |
| Jogszabályi előírások |  |
| Ellenőrzési jegyzőkönyvek |  |
| Belső riportok |  |
| Folyamatleírás |  |