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

**IFORMATIKAI RENDSZER FELMÉRÉSE**

Ide tartozik a gazdálkodó egységek működésében jelentős ügyletcsoportok azonosítása, a számviteli nyilvántartásokban rögzített és feldolgozott információ (beleértve a főkönyvön és analitikán kívülről szerzett információt is), a vezetés és a kívülállók számára készített pénzügyi beszámolók és pénzügyi kimutatások feletti kontrolltevékenységek, valamint a technológia feletti kontrolltevékenységek, mint például a számviteli programok, az adattárolás és az adatbiztonság működése

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

**Az interjú leírása**

A kidolgozást a KK-07-00 munkalap is támogatja

|  |  |
| --- | --- |
| **Az interjú részvevői:** |  |
| **KÉRDÉSEK:** |  |
| * **Melyek a jelentős ügyletcsoportok?**
 |  |
| * **Milyen bizonylatok (bizonylat tartományok) jellemzik a jelentős ügyletcsoportokat**
 |  |
| * **Milyen analitikákat vezetnek?**
 |  |
| * **Mi jellemzi az analitikus feldolgozás főkönyvi kapcsolatait?**
 |  |
| * **Hogyan ütemezik a főkönyvi zárásokat?**
 |  |
| * **Milyen ellenőrzéseket, milyen ütemben végeznek?**
 |  |
| * **Melyek a jelentős riportok?**
 |  |
| * **Melyek a jelenős kontrollpontok?**
 |  |
| * **Mi biztosítja az adatok visszakeresését megőrzését?**
 |  |
|  |  |
| ***Azonosított kontroll hiányosságok:*** |  |
|  |  |
|  |  |
| **Kapcsolódó dokumentumok:** |  |
| Belső szabályzat |  |
| Jogszabályi előírások |  |
| Ellenőrzési jegyzőkönyvek |  |
| Belső riportok |  |
| Folyamatleírás |  |