

7 alap, 1 szabályozás

Közös rendelkezésről szóló rendelet



Program és projektellenőrzés

Alapelvek

- Tagállami garanciák
- Ellenőrzés elsődlegesen a tagállam feladata
- Irányítás kontrollrendszer kialakítása
- Hatékony, szabályszerű

Hatékony és eredményes pénzgazdálkodás, célhoz kötöttség elvei.

- ### Főkövetelmények
- Igazoló hatóságokkal kapcsolatos követelmények
 - Audithatóságokkal kapcsolatos követelmények
 - Irányító hatóságokkal kapcsolatos követelmények

- ### Módszertan:
1. Rendszervizsgálat és rendszerkövetelmény útmutató (EGESIF 14-0010, módszertani útmutató)
 2. Tesztelemek értékelése
 3. Átfogó rendszervizsgálat.
 4. Főkövetelmények rendszeres ellenőrzése
 5. Rendszer változásainak ellenőrzése
 6. Tematikus ellenőrzése. (állami támogatás, közbeszerzések, projekt kiválasztás, stb.)

Pénzügyi, irányítási és kontrollrendszer



Rendszerértékelés lépései

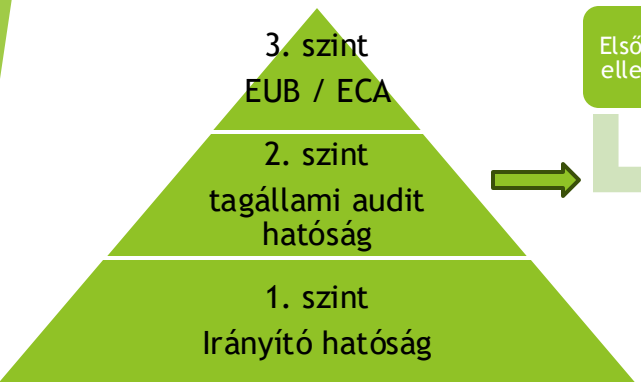


Beszámolási feladatok.

Kockázati szintek



Ellenőrzési szintek



- Első szintű ellenőrzés
- Második szintű ellenőrzés
 - Auditstratégia
 - Rendszervizsgálat
 - Értékelés
 - beszámolás
- Harmadik szintű ellenőrzés
 - Európai Bizottság audit tevékenysége