

5. számú iratminta – Belső ellenőrzési fókusz

Jogszabályi környezet

Hazai elvárások

Európai Unió elvárások stb.

Működési környezet

Célkitűzések

- Kormányzati célkitűzések
- Szervezeti célok (pl. költségcsökkentés, hatékonyság növelése, szervezet átalakítás stb.)
- Egyéb célok (pl. jogviszonyban állók kompetencia szintjének növelése, a megfelelő infrastruktúra biztosítása stb.)

Belső ellenőrzési fókusz

- Fókusz #1 – a kiadások és bevételek megfelelő tervezése, a kiadások és bevételek felhasználásának hatékonysága
- Fókusz #2 - humánerőforrásgazdálkodás
- Fókusz #3 - belső kontrollrendszer