

Magyar Országos Korcsolyázó Szövetség

1143 Budapest, Stefánia út 2.

telefon: 06-1-252-2369

Fax: 06-1-251-2279

E-mail: info@hunskate.hu

Web: www.moksz.hu

Magyar Országos Korcsolyázó Szövetség Felügyelő Bizottság beszámolója

2017. év

A Felügyelő Bizottság 2017-ban jóváhagyott ellenőrzési terv alapján végezte munkáját.

Tevékenységet az alapszabálynak megfelelően teljesítette.

I. A Felügyelő Bizottság feladatai:

- a Szakszövetség jogszabály szerinti működésének, illetve pénz- és vagyonkezelésének vizsgálata.
- az országos sportági szakszövetségek és a közhasznú szervezetek gazdálkodására vonatkozó jogszabályok és egyéb kötelező előírások betartásának ellenőrzése, a jóváhagyott költségvetés teljesítéséről szóló beszámolójelentés felülvizsgálata a Közgyűlés időpontja előtt
- a bizonylati fegyelem betartásának ellenőrzése
- a Szakszövetség vagyonának megóvása érdekében szükséges intézkedések ellenőrzése

II. Ellenőrzések módszerei:

- okmányok, iratok helyszínen történő áttekintésére alapozott közvetlen tapasztalatokon alapuló ellenőrzés
- a jogszabályban előírtak, a határozatok és azok teljesítésének egybevetése

1.

I. ellenőrzés

Az ellenőrzést végző szervezet vagy szervezeti egység	Magyar Országos Korcsolyázó Szövetség Felügyelő Bizottsága
Az ellenőrzés tárgya és célja	2016. évi éves beszámoló
Ellenőrzött szervezet	Magyar Országos Korcsolyázó Szövetség
Az ellenőrzés típusa	Szabályszerűségi ellenőrzés

II. ellenőrzés

Az ellenőrzést végző szervezet vagy szervezeti egység	Magyar Országos Korcsolyázó Szövetség Felügyelő Bizottsága
Az ellenőrzés tárgya és célja	szabályzatok módosításának ellenőrzése
Ellenőrzött szervezet	Magyar Országos Korcsolyázó Szövetség
Az ellenőrzés típusa	Szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrzés megtörtént. Pénzkezelés, számvitel politikai javaslatainkat a gazdasági igazgatóval és az ügyvezető igazgatóval megbeszéltük.

III. ellenőrzés

Az ellenőrzést végző szervezet vagy szervezeti egység	Magyar Országos Korcsolyázó Szövetség Felügyelő Bizottsága
Az ellenőrzés tárgya és célja	2017 Pénzkezelés vizsgálata (házi pénztár, bank)
Ellenőrzött szervezet	Magyar Országos Korcsolyázó Szövetség
Az ellenőrzés típusa	Szabályszerűségi ellenőrzés

A pénzkezelési szabályzat elkészült. Gyakorlati működését a 2017. december 31-es fordulónapi állapotnál vizsgáltuk. Ellenőriztük a házipénzárat devizanemenként, a MKB fordulónapi bankszámlakivonatát és betétszámla egyenlegét. A pénzügyi tevékenység precízen, a szabályzatnak megfelelően történt. Eltérést, nem megfelelősséget nem tapasztaltunk.

IV. ellenőrzés

Az ellenőrzést végző szervezet vagy szervezeti egység	Magyar Országos Korcsolyázó Szövetség Felügyelő Bizottsága
Az ellenőrzés tárgya és célja	Munkaügyi ellenőrzés
Ellenőrzött szervezet	Magyar Országos Korcsolyázó Szövetség
Az ellenőrzés típusa	Szabályszerűségi ellenőrzés

Rendkívüli ellenőrzés:

A „követő” típusú gazdálkodást fel kell váltania a naprakész, a lehető legkisebb fáziskésését eredményező gazdálkodásnak, amelyet a fejlesztésre került, de még élesben üzembe nem helyezett, iktató, pénzügyi – elszámolási nyilvántartást biztosító szoftver mielőbbi napi szintű bevezetésével, használatával kíván a Szövetség elérni. Rendszerszemléletű megközelítésekkel kell alkalmazni, automatizmusokat kell beépíteni, erősíteni kell a gazdálkodási igazgatóság döntést előkészítő szerepvállalását.

Sajnálatos módon az előző években nem valósult meg. Javasoljuk a MOKSZ részére egy integrált rendszer megvásárolását vagy bérlését (költséghatékonyabb megoldás). Ennek a rendszernek tartalmaznia kellene a következő modulokat: iktatás, pénztár, számlázás, könyvelés, beszámoló készítés, projektek önálló kezelését munkaszámok alapján, valamint bérszámfejtést. Így elkerülhető lenne a többszöri iktatási szám, ami jelenleg a szállítói számlákon látható. A bejövő dokumentumokat így egyszer kellene iktatni, rögzíteni lényegesen lecsökkentené a terhelést.

A munkaügyi területen 2017-ban nagy változásként értékeljük, hogy augusztus 1-vel a munkatársaink jó része – saját döntésük alapján - az EKHO (egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás) alkalmazásával kerültek további foglalkoztatásra.


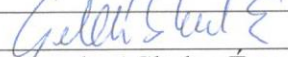
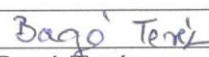
Megállapításunk, hogy 2018.évben felül kellene vizsgálni a rendszert például a bírói kifizetéseket, hogy mindenben megfeleljünk az előírásoknak.

Javasoljuk gazdálkodási igazgatóságnak, hogy vizsgálja felül az arányosított ÁFA elszámolás alkalmazásának lehetőségét, célszerűségét.

A Felügyelő Bizottság jelentésének elkészítési időpontjában 2017. évi eredménykimutatása és mérlege végleges állapotában rendelkezésünkre állt.

A választott könyvvizsgálónk szakmai tudásában bízva javasoljuk a 2017. évi egyszerűsített mérlegbeszámoló elfogadását a Közgyűlésnek.

Budapest, 2018.04.25

Készítette:			
	Balika István	Gebhardtne Skalec Éva	Bagó Teréz
Felügyelő Bizottság			
Dátum: 2018.04.25			