

Magyar Országos Korcsolyázó Szövetség

1146 Budapest, Istvánmezei út 3-5.

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

2021. év

A Felügyelő Bizottság 2021-ban jóváhagyott ellenőrzési terv alapján végezte munkáját.

Tevékenységét 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

Ellenőrzés ütemterve:

I. ellenőrzés

Az ellenőrzést végző szervezet vagy szervezeti egység:	Magyar Országos Korcsolyázó Szövetség Felügyelő Bizottsága
Az ellenőrzés tárgya és célja:	2020.évi éves beszámoló
Ellenőrzött szervezet	Magyar Országos Korcsolyázó Szövetség
Az ellenőrzés típusa	Szabályszerűségi ellenőrzés
Ellenőrzés időpontja	2021.05.hó
Jelentés tervezet elkészítésének határideje:	2021.05.hó
Jelentés véglegesítésének tervezett határideje:	2021.05.hó
Vizsgálatvezető	Balika István
Az ellenőrzésben közreműködő felügyelő bizottsági tagok:	Bagó Teréz Gebhardtné Skalec Éva

II. ellenőrzés

Az ellenőrzést végző szervezet vagy szervezeti egység:	Magyar Országos Korcsolyázó Szövetség Felügyelő Bizottsága
Az ellenőrzés tárgya és célja:	Tárgyi eszköz leltár ellenőrzése
Ellenőrzött szervezet	Magyar Országos Korcsolyázó Szövetség
Az ellenőrzés típusa	Ellenőrzés, javaslatétel
Ellenőrzés időpontja	2022.03.01
Jelentés tervezet elkészítésének határideje:	2022.03.15
Jelentés véglegesítésének tervezett határideje:	2022.03.17
Vizsgálatvezető	Bagó Teréz
Az ellenőrzésben közreműködő felügyelő bizottsági tagok:	Gebhardtné Skalec Éva

III. ellenőrzés

Az ellenőrzést végző szervezet vagy szervezeti egység:	Magyar Országos Korcsolyázó Szövetség Felügyelő Bizottsága
Az ellenőrzés tárgya és célja:	Munkaszerződések áttekintése, vizsgálata (állandó, eseti megbízások)
Ellenőrzött szervezet	Magyar Országos Korcsolyázó Szövetség
Az ellenőrzés típusa	Szabályszerűségi ellenőrzést
Ellenőrzés időpontja	2022.03.01 hó.
Ellenőrzés időszaka	2021.01-12. hó
Jelentés tervezet elkészítésének határideje:	2022.03.01.
Jelentés véglegesítésének tervezett határideje:	2022.03.15.
Vizsgálatvezető	Balika István
Az ellenőrzésben közreműködő felügyelő bizottsági tagok:	Bagó Teréz Gebhardtné Skalec Éva

IV. ellenőrzés

Az ellenőrzést végző szervezet vagy szervezeti egység:	Magyar Országos Korcsolyázó Szövetség Felügyelő Bizottsága
Az ellenőrzés tárgya és célja:	Házi pénztár és valuta pénztár
Ellenőrzött szervezet	Magyar Országos Korcsolyázó Szövetség
Az ellenőrzés típusa	Szabályszerűségi ellenőrzést
Ellenőrzés időpontja	2022.03.01 hó
Ellenőrzés időszaka	2021.01.01-2021.12.31
Jelentés tervezet elkészítésének határideje:	2022.03.01
Jelentés véglegesítésének tervezett határideje:	2022.03.15
Vizsgálatvezető	Gedhardtné Skalec Éva
Az ellenőrzésben közreműködő felügyelő bizottsági tagok:	Bagó Teréz Balika István

Felügyelő Bizottság megállapításai:

I. 2020.évi beszámoló áttekintése megtörtént. A könyvvizsgálók által ellenőrzött éves beszámolót a Felügyelő Bizottság egyhangúlag elfogadta.

II. Tárgyi eszköz leltár ellenőrzése:

A tárgyi eszköz leltár ellenőrzése leltárhelyek véletlenszerű kiválasztásával történt. Részletesen, a leltárívek alapján tételesen, leltári szám szerint ellenőriztük a „pénztár”, a „kondicionáló terem” és a „Récsei bérlemény tárgyaló” tárgyi eszközeit, valamint a SYS 570 saját tulajdonú személygépkocsi iratait. Ellenőrzésünk során eltérést, hibát nem tapasztaltunk.

III. Munkaszerződések áttekintése, vizsgálata (állandó, eseti megbízáson)

A vizsgálat során ellenőriztük és értékeltük a szabályzatokat. A Szövetség a szabályzatokban foglaltaknak megfelelően végzi munkáját. Az ellenőrzéshez kért mintavétel elegendő volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk.

A munkaügyi nyilvántartások rendezettek. A dolgozók által aláírt szerződéseket névsorban és időrendi sorrendben tárolják. A 2021.évi munkabérek és járandóságok szabályszerűen kerültek elszámolásra és kifizetésre. MOKSZ 2021.12.31-én 20 fő állandó dolgozót és 27 fő megbízási jogviszonnyal rendelkező munkavállalót foglalkoztatott.

UEP edzők létszáma: 8 fő.

A bérszámfejtés és a könyvelés zárt rendszerben történik. A rendszer neve: sERPa Integrált vállalatirányítási rendszer.

Az ellenőrzés során megállapítható volt, hogy a dolgozók szabadság nyilvántartása - munkavállalók részére járó szabadság megállapítása, kiadása - a szabályoknak megfelelően történt.

MOKSZ irodájában 1 fő foglalkozik a dolgozók szerződésének rendszerezésével, a szabadság nyilvántartásával, EFO bejelentésekkel, nyilatkozatok nyilvántartásával. A

bérszámfejtést külső cég végzi, havonta a leadott jelentések alapján. A 2108 havi bevallásokat is a külsős bérszámfejtő cég készíti el és nyújtja be a NAV-hoz.

IV. Házi pénztár és valuta pénztár

A HUF pénztár és a valutapénztárak ellenőrzését véletlenszerű kiválasztással végeztük.

A bizonylatok, elszámolások a rendkívül nagy tételszám ellenére tökéletesen rendezett formában vannak. A bevételi- kiadási pénztárbizonylatok kiállítása a MOKSZ által használt sERPa rendszerben történik folyamatos sorszámozással.

A számlákon minden esetben szerepel az utalványozó aláírása a kifizetések jóváhagyása céljából. Szükség esetén a számla mellé csatolt feljegyzéssel is alátámasztott a kiadás indoklása.

Pénztárzárásra havonta, pénztárellenőrzésre időszakosan - előre nem egyeztetett – időpontban kerül sor.

A pénzkezelési szabályzatban meghatározott napi készpénz záró állomány túllépését nem tapasztaltuk.

Az elszámolásra kiadott összegek figyelése folyamatos, a felvett előlegekkel időben elszámolnak.

A vizsgált tételek alapján megállapítható, hogy a pénztárak elszámolási rendje minden tekintetben megfelel az előírásoknak.

A zárási anyagok és a dokumentációk 2021. évben nagyon rendezettek és precízek voltak.

A Felügyelő Bizottság jelentésének elkészítési időpontjában a MOKSZ 2021. évi eredménykimutatása, mérlege és a könyvvizsgálói jelentés végleges állapotában nem állt rendelkezésünkre.

Budapest, 2022. 05. 02.

Készítette:
Balika István Gebhardtné Skalec Éva Bagó Teréz
Felügyelő Bizottság
Dátum: 2022. 05. 02.