

Magyar Országos Korcsolyázó Szövetség

1143 Budapest, Stefánia út 2.

telefon: 06-1-252-2369

Fax: 06-1-251-2279

E-mail: [info@hunskate.hu](mailto:info@hunskate.hu)

Web: [www.moksz.hu](http://www.moksz.hu)

## **Magyar Országos Korcsolyázó Szövetség Felügyelő Bizottság beszámolója**

**2022. év**

A Felügyelő Bizottság 2022-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:	2021.évi éves beszámoló
Ellenőrzött szervezet	Magyar Országos Korcsolyázó Szövetség
Az ellenőrzés típusa	<b>Szabályszerűségi ellenőrzés</b>
Ellenőrzés időpontja	2022.04-05.hó
Jelentés tervezet elkészítésének határideje:	2022.05.hó
Jelentés véglegesítésének tervezett határideje:	2022.05.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:	Műhelytámogatások odaitélési elveinek és gyakorlatának vizsgálata
Ellenőrzött szervezet	Magyar Országos Korcsolyázó Szövetség
Az ellenőrzés típusa	<b>Ellenőrzés, javaslatétel</b>
Ellenőrzés időpontja	2023.03.01
Jelentés tervezet elkészítésének határideje:	2023.03.15
Jelentés véglegesítésének tervezett határideje:	2023.04.15.
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:	Gépkocsi használat vizsgálata (szponzori, bérelt és saját tulajdonú, jogosultság, nyilvántartás, üzemanyag elszámolás)
Ellenőrzött szervezet	Magyar Országos Korcsolyázó Szövetség
Az ellenőrzés típusa	<b>Szabályszerűségi ellenőrzést</b>
Ellenőrzés időpontja	2023.03.01 hó.
Ellenőrzés időszaka	2022.01-12. hó
Jelentés tervezet elkészítésének határideje:	2023.03.01.
Jelentés véglegesítésének tervezett határideje:	2023.04.15.
Vizsgálatvezető	Balika István
Az ellenőrzésben közreműködő felügyelő	Bagó Teréz

bizottsági tagok:	Gebhardtne 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	<b>Szabályszerűségi ellenőrzést</b>
Ellenőrzés időpontja	2023.03. hó
Ellenőrzés időszaka	2022.01.01-2022.12.31
Jelentés tervezet elkészítésének határideje:	2023.03.01
Jelentés véglegesítésének tervezett határideje:	2023.04.15
Vizsgálatvezető	Gedhardtne Skalec Éva
Az ellenőrzésben közreműködő felügyelő bizottsági tagok:	Bagó Teréz Balika István

#### V. Rendkívüli ellenőrzés

A MOKSZ Elnökségének 2022/23. évi 14-17.sz. határozatai alapján részvétel a Liu testvérekkel kapcsolatos gazdasági és könyvvizsgálói vizsgálatban.

Az ellenőrzést végző szervezet vagy szervezeti egység:	Magyar Országos Korcsolyázó Szövetség Felügyelő Bizottsága
Az ellenőrzés tárgya és célja:	2019.03.01-2022.04.30 Liu Saolin Sándor és Liu Shaoang kiadásainak összesítése és kimutatása az olimpiai felkészülés időszakában.
Ellenőrzött szervezet	Magyar Országos Korcsolyázó Szövetség
Az ellenőrzés típusa	<b>Szabályszerűségi, költségvetési ellenőrzés</b>
Ellenőrzés időpontja	Online folyamatos
Ellenőrzés időszaka	2019.03.01.-2022.04.30
Jelentés tervezet elkészítésének határideje:	2022.12.20
Jelentés véglegesítésének tervezett határideje:	2022.12.20
Vizsgálatvezető	Balika István
Az ellenőrzésben közreműködő felügyelő bizottsági tagok:	Bagó Teréz Gebhardtne Skalec Éva

Felügyelő Bizottság megállapításai:

- I. 2022.évi beszámoló áttekintése megtörtént. A könyvvizsgálók által ellenőrzött éves beszámolót a Felügyelő Bizottság egyhangúlag elfogadta.
- II. Műhelytámogatások odaítélési elveinek és gyakorlatának vizsgálata.  
A műhelytámogatások elszámolása egy alaposan átgondolt precízen kidolgozott

egységes rendszer keretében történik. Az adott évi támogatás a MOKSZ költségvetésében meghatározott összeg felosztásával kerül az egyesületekhez. A felosztást az ágazati sportigazgatók végzik létszám, eredményesség és egyéb szempontok mérlegelésével. Az egyesületek értesítést kapnak a megítélt összegről, a MOKSZ felsorolja a felhasználási lehetőségeket és egyben költségvetési tervet és szakmai programot is kér. Ezek figyelembevételével, a Honvédelmi Minisztérium Államtitkárság előírásainak és elvárásainak megfelelően a MOKSZ elkészíti a szerződést. Az aláírást követően megtörténik az összeg kiutalása, melynek határidőre történő elszámolásához az egyesületek minden segítséget megkapnak.

### III. Gépkocsi használat vizsgálata (szponzori, bérelt és saját tulajdonú, jogosultság, nyilvántartás, üzemanyag elszámolás)

A szponzori SEAT gépkocsik közül 2 db a központnak, 1+1 db az ágazatoknak van a maradék 11 db-ot a válogatott sportolók használják. A szponzorral kötött szerződés részletesen szabályozza használatukat. A sportolók által használt kocsiknál az üzemanyag költségét a használó sportolók viselik.

A saját tulajdonú mikrobuszok (2 db, plussz 1 db bérletből megvásárolva 2023 áprilisában), valamint a szponzori kocsik közül a központ által használt, valamint az ágazatoknak kiadottak igénylési rendje, az igénybevétel engedélyezése, az igénybevételek nyilvántartása, a kiadás és a visszavétel fotókkal történő dokumentálása példaértékű.

A saját tulajdonú 1 db elektromos kisautó a napi ügyintézését szolgálja.

Az üzemanyag elszámolások külön, utólagosan történnek annak függvényében, hogy az adott gépjárműigénybevétel milyen témához, tevékenységhez kötődik. Ez értelem szerűen csak a saját tulajdonú mikrobuszoknál, a központ, valamint az ágazatoknak kiadottaknál merül fel, mindig szigorúan menetlevelekkel alátámasztva.

### IV. Házi pénztár és valuta pénztár

A HUF pénztár és a valutapénztárak ellenőrzését véletlenszerű kiválasztással végeztük. Az adott esetben a decemberi Mikulás Kupa elszámolásait ellenőriztük.

A külföldi szakszövetségek által befizetett nevezési díjak pénztárbizonylattal, számlamásolattal, résztvevők nevének felsorolásával országonként külön-külön rendszerezve, dokumentálva és az eseményhez kapcsolódóan összegezve szerepeltek a pénztárnaplóban. Ugyanilyen részletezettséggel lett összeállítva a külföldi bírók díjának az elszámolása is, amelyhez minden esetben megbízási szerződést is csatoltak. A bizonylatok, elszámolások a rendkívül nagy tételszám ellenére tökéletesen rendezett formában voltak.

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.

#### V. Rendkívüli ellenőrzés

A MOKSZ Elnökségének határozatai alapján a Felügyelő Bizottság tagjai a vizsgálat ideje alatt hozzáféréssel rendelkeztek az összes dokumentumhoz és folyamatosan részt vettek a munkában. A MOKSZ által átadott anyagok a valóságnak megfeleltek, Könyvvizsgálónk által hitelesítésre kerültek. Az elvégzett munkát jegyzőkönyvben rögzítettük, javaslatunkat az Elnökségnek megtettük.

A zárási anyagok és a dokumentációk 2022. évben nagyon rendezettek és precízek voltak.

A Felügyelő Bizottság jelentésének elkészítési időpontjában a MOKSZ 2022. évi eredménykimutatása, mérlege és a könyvvizsgálói jelentés végleges állapotában nem állt rendelkezésünkre.

Budapest, 2023. 04.27.

Készítette:
Balika István      Gebhardtné Skalec Éva      Bagó Teréz
Felügyelő Bizottság
Dátum: 2023. 04.27.