



Gyöngyös

Vármegyeház tér 1. szám

B E S Z Á M O L Ó

Készült a KÉKES TURISTA EGYESÜLET 2024. április 19 (26) napjára kitűzött közgyűlésére

A közgyűlés napirendjének 2. pontjához:

A felügyelő bizottság beszámolója 2023. évi tevékenységéről

A felügyelő bizottság éves munkaterv alapján végzi feladatát a vonatkozó jogszabályok és az egyesületi Alapszabály V. fejezet 18-21.§-ai értelmében.

1. számú munkatervi feladat:

- az ellenőrzés tárgya: pénztár és készpénzforgalom, banki pénz-mozgások: betétek, lekötések ellenőrzése 2022. évben

- az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az előírásoknak megfelelően történik-e a pénzkezelés

a bizonylatok (az alapbizonylatok) tartalmi és formai szempontú vizsgálata

M e g á l l a p í t á s o k

A banki pénzmozgások ellenőrzése:

Az értékpapír: befektetési jegy: nyitó egyenleg 2022. jan. 01. : 5.062.711.- Ft.

Az egyesület azon pénzeszközét, melyre a mindennapi működéshez nincs szüksége értékpapírban tartja az ERSTE DUETT ALAPOK alapján alacsony kockázatú rövid távú befektetési jegy formában. A befektetési jegynek napi árfolyama van, így a gazdasági felelősnek nem a pénzeszköz lekötés, lejárat dátumát, hanem a napi árfolyamot kell figyelnie.

Az egyesület az értékpapír választással mérsékelt kockázattal magasabb hozamot érhet el a pénzpiaci hozamoknál.

A gazdasági vezető az általában havonként megtartott Elnökségi üléseken beszámol a befektetési jegyek aktuális értékéről, így a befektetési jegyek árfolyamának vizsgálata és a befektetés értékének követése megtörténik.

- 2022.01.01. a befektetési jegyek nyitó értéke: 5.062.711.- Ft
- 2022.12.31 a befektetési jegyek záró értéke: 5.527.894.-Ft

Összességében megállapítható, hogy a befektetési jegyek megfelelő hozamot biztosítottak.

- A **folyószámlán** a nyitó egyenleg: 2022. 01. 01 1.199.810.- Ft,
- míg a záró egyenleg 2022. 12. 31 771.950.- Ft .

A banki tranzakciók nem tértek el a szokásos típusú bevételektől és kiadásoktól.
A Bank és pénztár közötti mozgásokat az időszaki pénztárjelentésben megfelelően átvezették.
A banki átutalások időben célirányosan megtörténtek.

Pénztár és készpénzforgalom ellenőrzés:

pénztárjelentéshez csatolt alapbizonylatok formai és tartalmi szempontú vizsgálata

Pénztár	nyitó egyenleg	2022. 01. 01.	97.295.- Ft
	záró egyenleg	2022. 12. 31	115.410.- Ft .

- Az időszakos pénztár-jelentések-,
- ki és – bevételi bizonylatok-,
- mellékletek vizsgálata alakiságra, megfelelő kitöltésre, aláírások meglétére.
- Nagyobb összegű tételek részletes áttekintése.

Az időszakos pénztárjelentéseket rendezetten lefűzték, az jól áttekinthető.

Előfordult, hogy a mellékletet nem az alapbizonylathoz csatolták, de az máshol fellelhető volt.

A bizonylatokon az arra felhatalmazottak és jogosultak aláírásai rendben vannak.

Az ellenőrzés megállapította, hogy a pénzkezelés, a kiadási és bevételi pénztár bizonylatok, továbbá a mellékleteiket képező számlák, nyugták, kimutatások és egyéb alapbizonylatok tartalmi és formai szempontból megfelelnek a törvényi és belső szabályzati előírásoknak.

A Készpénz ellenőrzése

Az ellenőrzés tárgya: - a házi pénztár készpénz állománya 2024. február 22. napján,
- időszaki pénztár jelentés 2024. február 22. napján

Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a házipénztárban levő készpénz összege megegyezik-e az időszaki pénztárjelentésben kimutatottal 2024. február 22. napján

M e g á l l a p í t á s o k

Az ellenőrzésben részt vevők előtt megtörtént a készpénz címletenkénti csoportosítása, megszámlálása és összegzése, amely a következőket mutatta:

2024. február 22. napján az időszaki pénztár-jelentés egyenlege 403.075.- Ft, azaz Négyszázháromezer-hetvenöt forint. A nyilvántartás szerinti összeget rovancs formájában összevetettük a leszámolt készpénzzel, amely 403.075.- Ft. azaz Négyszázháromezer-hetvenöt forint

A IV 995308 sorszámú időszaki pénztárjelentés 2024. februári nyitó egyenlege 403.075.- Ft, míg a 2024. január 31. záró egyenlege 403.075.- Ft.

2024. február hónapban pénzmozgás még nem volt a vizsgálat időpontjáig, tehát eltérést nem állapítottunk meg.

A nyilvántartás szerinti összeg megegyezett a leszámolt készpénzzel.

Az egyesület Pénzkezelési szabályzata szerint a napi készpénz állomány maximális mértéke 400.000.- Ft azaz Négyszázezer forint.

A vizsgálat ideje szerinti készpénz állomány alig haladta meg a szabályzatban előírtat.

2-3. számú munkatervi feladat:

Az ellenőrzés tárgya: - Tárgyi eszköz átvételi elismervény

- A készleten lévő eszközök kimutatásának ellenőrzése.

Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy

- a kis értékű tárgyi eszközök nyilvántartása megfelelő adattartalommal rendelkezik-e, aktualizálása megtörtént, a nyilvántartásból megállapítható-e az eszközök hol léte.

- elkészült-e az eszközök átadás-átvételi listája és az átvevők aláírásával igazolták az átvételt?

2023. október 3. napján Leltározási Bizottság alakult és számba vette az immateriális javakat, a tárgyi eszközöket valamint a készleten lévő eszközöket.

A felügyelő bizottság 2. számú munkatervi feladata „Az eszközök használatba adásáról készült átadás-átvétel aláírással történő elismerésének ellenőrzése.”

Leltározási Bizottság 2023 október 03. napi jegyzőkönyvének 1. számú mellékletében
Kis értékű tárgyi eszköz az 1, 4-10, 12-30 alatti tételek.

Ezen eszközök beszerzési egységára minden esetben - az előírtaknak megfelelően 200.000.- Ft értékhatár alatti.

A Leltározási Bizottság 2023 október 03. napján felvett jegyzőkönyvének 2. számú mellékletében

készleten lévő eszközök az 1-47 alatti tételek.

Az egyesület gazdasági felelőse „Tárgyi eszköz átvételi elismervény » elnevezésű táblázatban vezeti a kis értékű tárgyi eszközök beszerzési (bruttó) értékét, felhasználási helyét és a használatra átvételt igazoló aláírást.

A felhasználás helyeként az egyesület irodáját megjelölő eszközök esetében értelemszerűen nincs átvételt igazoló aláírás.

Az eszközöket használók- egy tagot kivéve - aláírásával igazolták az átvételt. Az 1. számú melléklet 5,10, 21/ alatti tételeket illetően az aláírás pótlása végett intézkedés történt.

A felügyelő bizottság javasolta a következetesség elvére figyelemmel, hogy az eszközök megnevezése a különféle kimutatásokban azonos elnevezéssel szerepeljen.

Ezen technikai észrevételeken túl megállapítható, hogy a kis értékű tárgyi eszközök nyilvántartása megfelelő adattartalommal rendelkezik, aktualizálása folyamatosan történik, a nyilvántartásból megállapítható az eszközök hol léte.

A készletkimutatásban az eszközök helyesen, egy soron, összesített formában szerepelnek.

Gyöngyös, 2024. március 24. napján

.....

Rajki Sándorné

Felügyelő bizottság elnökének
helyettesítője