A Magyar Kábelkommunikációs Szövetség Felügyelő Bizottságának jelentése a 2013-as évről

A Felügyelő Bizottság (FEB) 2013-es évben a MKSZ alapszabályában meghatározott feladatokat és vizsgálatokat elvégezte és erről az alábbiakban ad számot.

Az Elnökség tevékenysége

A FEB az év során folyamatosan figyelemmel kísérte a Szövetség elnökségének tevékenységét. A FEB képviselője rendszeresen részt vett az elnökségi üléseken, valamint véleményt nyilvánított a napirendi pontokkal kapcsolatban. A tapasztalatok alapján megállapította, hogy a Szövetség elnökségének munkája az alapszabály szerinti, érvényesült a véleménynyilvánítás szabadsága, a határozatokat, döntéseket szabályszerű, egyszerű nyílt többségi szavazással hozta. Az elnökség tevékenységével kapcsolatban a FEB-nek elmarasztaló véleménye nincs.

Gazdálkodási tevékenység

A Szövetség éves gazdálkodása a szabályoknak megfelelően, a költségvetési kereteken belül, következetes, szigorú pénzügyi fegyelem mellett működött. Szabálytalanságra, visszaélésre utaló jeleket nem találtunk.

Felügyelő Bizottság

A FEB 2013-ban három alkalommal tartott rendes ülést, és egy alkalommal, rendkívüli célvizsgálatot.

Egy alkalommal pénztárellenőrzést tartottunk a szövetség irodájában, vizsgáltuk a készpénzkészlet, és a számlakifizetéseket, eltérést nem találtunk.

Kihelyezett ülés keretében két alkalommal Kecskeméten folytattunk vizsgálatot. Ezek az alábbiakra terjedtek ki:

- Célvizsgálat keretében ellenőriztük több hónap teljes számlaforgalmát, bizonylatait, és az ehhez tartozó banki kivonatokat, szeptemberi pénztárat,
- Részletesen elemeztük a közgyűlések elszámolásait, bizonylatait.
- Vizsgáltuk a kintlévőségeket, és javaslatot tettünk az egy éven túli tartozások számviteli leírására, a követelés fenntartása mellett.
- Külön vizsgáltuk a tagi, és pártoló tagi tartozásokat. Megállapítottuk, hogy a FEB az elnökség felé korábban tett javaslata alapján (*amelynek lényege, hogy az igénybe vett szolgáltatások, közgyűlések, rendezvények, külföldi és belföldi utak részvételi díjak utólagos számlázása helyett, előzetes számla kibocsájtás és pénzügyi teljesítés után lehessen élni a Szövetség által nyújtott lehetőségekkel.*), jelentősen csökkent a tagság felé fennálló kinnlevőség.
- Megállapítottuk, hogy az utalványozások és a kifizetések szabályszerűek, és jogszerűek voltak.
- Átruházott jogkörének megfelelően, az 5 mFt feletti számlakifizetéseket, tételesen vizsgálta, annak jogalapjával együtt

Ellenőrzési tevékenységünk során előzetes kérésünknek megfelelően negyedéves mérlegbeszámoló készült, amely a FEB vizsgálata után, minden időszakban elfogadásra alkalmas volt. Ellenőriztük a 2012-2013 közgyűlések határozatai szerinti elvek betartását.

2013. évi költségvetés teljesítése

Megállapítottuk, hogy a Szövetség alapvető működése a meghatározott kereteken belül, korrekt, takarékos gazdálkodás mellett, a 2013. évi költségvetés számai alapján történt. Az ellenőrzés során szabálytalanságot nem tapasztaltunk.

Ugyanakkor az is megállapítható, hogy jelentős (-20.386eFt) eltérés keletkezett a költségvetéshez képest. Az eltérés okát a FEB részletesen vizsgálta, információt és alátámasztást kérve a szövetség elnökétől és a könyvelést végző szolgáltatótól.

A megállapítás szerint a jelentősebb eltérések az alábbiak:

- A Gazdasági Versenyhivatal elmarasztalta a szövetséget, mely a jogi szakértő költségeivel és a birsággal együtt 14.920 eFt kiadást jelentett.
- A szövetség rendezvényeinek költségei 8.590 eFt-al haladták meg a bevételeket

Az NHH által a digitális átállás kommunikációjára nyújtott támogatás, illetve ennek a felhasználása is kisebb veszteséget okozott. A veszteség oka részben néhány tagunk visszalépése, részben pedig az, hogy az MTVA áfa nélkül számlázott. A fel nem használt pénzösszeget vissza kellett fizetnünk, melynek jelentős része ÁFA volt ugyanakkor a Szövetség az ÁFÁ-t már a II. negyedévben befizette.

Annak érdekében, hogy a jóváhagyott költségvetéshez képest az eltérés minimalizálható legyen, a Szövetség fegyelmezett gazdálkodást folytatott és a többi költségvetési soron megtakarításokat realizált a tervhez képest.

A FEB célvizsgálatot tartott a Média Platform (MP) rendezvénnyel kapcsolatosan. Ennek kapcsán a FEB ellenőrizte a pénz és számlaforgalmat, valamint az ezeket alátámasztó dokumentumokat. Megállapította, hogy a rendezvény lebonyolítása ugyan nem volt hibamentes, de a hibák orvosolhatóak és a rendezvény lebonyolítása az eredeti cél mentén haladt. A FEB tudomásul vette, hogy a MP szervezőjével 5 éves szerződés köttetett. A FEB felhívja az Elnökség figyelmét arra, hogy a tagságtól összegyűjtött tapasztalatokat igyekezzék a következő, 2014-es MP rendezvénybe beépíteni, a szerződést lehetőség szerint ezeknek megfelelően módosítani, pontosítani, javasolja a szövetség közgyűlésével kapcsolatos költségek elkülönített kezelését.

Készpénz készlet a 2013. december 31-i állapot szerint:

Pénzeszközök	
Pénztárban	233 268 Ft
Forint számlán	2 936 731 Ft
Deviza számlán	273 944 Ft
Értékpapír - HUF	7 000 000 Ft
Értékpapír - EUR	20 804 000 Ft
Konferencia számlán	750 124 Ft
Mindösszesen	**31 998 067 Ft**

Kamatok	
Kamat HUF számla után	756 467 Ft
Kamat Deviza számla után	737 Ft
Összes kamat	**757 204 Ft**

Befektetések hozama	
Értékpapír - HUF	1 286 976 Ft
Értékpapír - Deviza	1 606 139 Ft
Külföldi pénznemre szóló követelés átértékelés miatt	69 424 Ft
Pénzügyi műveletekből származó bevétel összesen	**2 962 539 Ft**

Megállapítottuk, hogy a Szövetség stabil gazdasági alapokon áll.

A FEB a Szövetség 2013-es gazdálkodását és az arról szóló beszámolót a fentiek szerint elfogadásra javasolja a tagságnak és a Közgyűlésnek.

2014. évi költségvetési terv

A részletes indoklás az elnökség feladata. A FEB elemezte költségvetés tervezetét és véleménye szerint a várható feladatokra tekintettel a terv reális és végrehajtható.

A FEB a költségvetés kapcsán több javaslatot is megfogalmazott:

- Továbbra is javasoljuk, hogy fokozatosan kerüljön bevezetésre (*legalább lehetőségként*) az elektronikus számlázás a tagdíjak és egyéb díjak számlázásakor.
- Kiemelt figyelmet kell fordítani a MP rendezvény lebonyolítására, a kapcsolódó költségek kontrolljára és a tartalomra annak érdekében, hogy az elérje eredeti célját
- Javasolta, hogy a közgyűlés támogatására szánt pénzösszegek külön soron szerepeljenek.

A FEB a Szövetség 2014. évi költségvetését elfogadásra javasolja a tagságnak és a közgyűlésnek.

Budapest, 2014. 02. 17.

Sátor Csaba sk. felügyelő bizottsági tag	Lóczi Tibor sk. felügyelő bizottsági elnök	Sághy Ferenc sk. felügyelő bizottsági tag