

A Magyar Naturisták Egyesülete Felügyelő Bizottságának beszámolója A 2014 évi ellenőrzésekről

Tisztelt Közgyűlés!

Előjáróban leszögezzük, hogy az MNE FEB az ellenőrzéseit kizárólag az Egyesület vonatkozásában hajtotta végre. Az ellenőrzések az Asz.-ban foglaltak alapján alábbi területekre terjedtek ki:

1. Az MNE pénzgazdálkodásának ellenőrzésére
2. A munkavállalók alkalmazása törvényességének ellenőrzésére
3. Az elnökség törvényes működésének ellenőrzésére

A FEB az első félévi átfogó ellenőrzést 2014 június 15- és 2014 július 30-közötti időszakban hajtotta végre, a kemping recepcióján.

2015 február 26.-án végrehajtottuk az MNE könyvelésének átfogó ellenőrzését az ICT Európa Kft. (könyvelő cég) irodájában az ott fellelhető számlák és egyéb dokumentumok alapján

Az első félévi ellenőrzés főbb megállapításai voltak:

a) A pénzgazdálkodás területén:

A bankszámla kivonatokat és a pénztárnaplót rendben találtuk. A NAV folyószámla kivonatokat a főkönyvi kivonattal egyeztek, a havi befizetések határidőre teljesültek. A számlák és a teljesítési igazolások rendben voltak. A kgy. által jóváhagyott költségvetésben túllépést nem tapasztaltunk.

b) A munkavállalók alkalmazása területén:

A munkavállalók alkalmazásával kapcsolatos előírásokat az elnökség betartotta, és azok megfelelően dokumentálva lettek. Hiányoztak azonban a munkaköri leírások. Az egyes munkáltató jogkörök gyakorlását az MNE Elnöke szóbeli megbízás alapján a telepvezetőre ruházta. Erre vonatkozóan írásos dokumentum nem készült.

c) Az elnökség törvényes működése területén:

Az alakuló elnökségi ülésen az egyes reszortok megosztása az elnökségi tagok között megtörtént.

Az elnökség május 11.-én szabálytalanul- Skype-konferencia ülésen- vitatta meg az új Asz. módosítás előterjesztését, amelyre a FEB.-et sem hívták meg. Ezt követően a módosítási tervezetet előzetesen nem küldték meg a FEB.-nek. A recepción található 1 db. Határozat-kivonaton kívül, szabályosan vezetett Határozatok Könyve nem volt fellelhető.

A 2015 02.26.-i könyvelés ellenőrzés főbb megállapításai:

A Számviteli politika elkészült, a Pénzkezelési szabályzat nélkül. (Ez utóbbit a mai napig nem kaptuk meg!)

A járulék és szja bevallásoknál az Erzsébet utalványok szja.közül 6 hónapi részösszeg nem lett átutalva a NAV.-nak

A költség számlák mellől a teljesítés-igazolások hiányoznak. A felhasználások jogszerűsége és célja számos esetben nem volt megállapítható. (Kirívó eset volt egy olyan számla, amelyre „rendezvényre szállítás” címen 100.000 Ft. került kifizetésre.

Az MNE és a NOK közötti tagi kölcsönszerződéseket a könyvelő cég az ellenőrzés napján nem tudta bemutatni, és azt- kifejezett kérés ellenére- a FEB máig nem kapta meg az MNE Elnöktől.

Délegyháza, 2015-04-08

Dr. Sárosi István
MNE FEB Elnök