

Magyar Dinamikus Lövészsport Szövetség

(4031 Debrecen, Félegyházi Tamás utca 15/A)

FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGI jelentés 2017.évről

Készült: 2018.05.12.

Készítette:

Alföldiné Berei Edit Felügyelő Bizottsági elnök

Nagy Lajos Felügyelő Bizottsági tag

Tóth István Felügyelő Bizottsági tag

Bevezető

Nehéz időszakon van túl a Szövetség és ez erőteljesen kihatott a Felügyelő Bizottság munkájára is

A lehetőségeink és a rendelkezésünkre bocsátott információk alapján a 2017.10.08. és az azt követő időszak alapján teszünk megállapításokat az Elnökség működésére és a közgyűlési döntés(ek) végrehajtására, illetve a pénzügyi fegyelemre vonatkozóan.

A megalakulásunk után, egy, a Szövetség székhelyén tett átfogó ellenőrzés végrehajtásával kezdtük meg a munkánkat. A működést alaposan átvilágítottuk, a vizsgálatunk kiterjedt a jogszabályi megfelelés, valamint a pénz- és vagyonkezelésre is. A tapasztalatról részletes jelentéseket készítettünk, melyet az Elnökség részére átadtunk.

A jelentésünk az alapszabályban meghatározottak szerint került kialakításra.

Átadás-átvétel:

A 2017.10.08-án megválasztott Felügyelő Bizottság (a továbbiakban FB) és a korábbi FB között, nem volt hivatalos átadás-átvételi eljárás és jegyzőkönyv.

Jogi észrevételek:

- **Szerződések:**

Szerződés nyilvántartást a FB nem kapta meg. FB nem ismeri a lezárt és teljesített, továbbá nem ismeri minden, a jelenlegi érvényben levő szerződések tartalmát és abban vállalt kötelezettségeit, jogait.

- **Közgyűlési határozatok végrehajtása:**

30/2017. (10.08) felvétel kérelme a Honvédelmi Sportszövetségbe – **teljesült 2018.04.15-én az MDLSZ felvételre került**

31/2017 (10.08) NVESZ perbelépés, Elnökség meghatalmazva, hogy a tényállást tisztázza és hozzon döntést a perbe való belépés vonatkozásában– 2017.10.18./4. sz. határozat szerint egyelőre MDLSZ nem lép be a perbe.

32/2017 (10.08) Nemzeti Versenysport Szövetségbe belépés, Elnökség meghatalmazva, hogy a szükséges lépéseket megtegye – **teljesült 2018.05.03-án az MDLSZ felvételre került**

MTTOSZ-be történő belépésre a közgyűlés nem hatalmazta fel az Elnökséget, az Elnökség döntése volt a felvétel kérelme, mely az elnökségi hírlevél alapján **teljesült**, utólagos közgyűlési megerősítés szükséges.

2017.10.08-a óta született 33 elnökségi határozat státusza: 20 elkészült, 9 folyamatban van, 4 nem készült el vagy a végrehajtása nem került ellenőrzésre az Elnökség által.

- **Elnökségi beszámoló elkészítése és honlapon történő közzététele a közgyűlés időpontját megelőző 15. napon:**

Az Elnökség szakmai beszámolója a FB jelentése készítésének napjáig nem került fel a honlapra.

Az 2018.04.23-i „végleges meghívó és mandátumlista a közgyűlésre” című levél tájékoztatása alapján a mandátumok száma megváltozott, az elnökségi ülésről meghívó nincs, a tagfelvételtől szóló határozat 2018.05.07-én került bele a határozatok könyvébe.

32. § (1) a) a Szövetség működésének, pénz- és vagyonkezelésének vizsgálata

2017.10.12-án eszköz-, és pénztár leltározást, 2017.11.18-án bizonylati fegyelem ellenőrzést tartottunk.

A vizsgálatok során megállapítás nyert, hogy alapvetően a pénz és vagyonkezelés helyzete megfelelő, de vannak területek, ahol változtatásokra van szükség.

Hiányosságként merült fel:

- nem volt megfelelő szerződésállomány kezelés, így átláthatatlan volt a kötelezettségek mértéke,
- a megrendelések nem voltak alátámasztva teljesítés igazolásokkal,
- nem mindegyik kifizetés volt utalványozva.

Tárgyi eszköz selejtezése:

A selejtezési jegyzőkönyvből megállapítható gyári szám alapján, hogy nem a selejtezésre korábban javasolt számítógép került selejtezésre. Az alaplaphiba megállapítását tartalmazó jegyzőkönyv nem tartalmaz az adathordozó (winchester, HD) hibájára vonatkozó megjegyzést, az adathordozón található szövetségi vagy személyes adatok szakszerű mentésére, vagy megsemmisítésére vonatkozó információt.

32. § (1) b) a Szövetség működésére, gazdálkodására vonatkozó jogszabályok és egyéb kötelező előírások betartásának ellenőrzése

A pénzügyekkel kapcsolatos felelősségeket, jogosultságokat dokumentálni szükséges, meghatározott időközönként ellenőrzése szükséges, ellenőrzési terv szerint, melybe a mindennapi munkavégzés időszakos ellenőrzése is beletartozik. Célszerű pénzügyi ismeretekkel bíró személy részvétele a feladat elvégzéséhez.

32. § (1) c) a tagdíjak befizetésének ellenőrzése;

A Felügyelő Bizottság tagjai ellenőrizték a 2017.évi tagdíjak, versenyengedélyek és a versenyrendezési díjak számlázását. A tagdíj megfizetéseket tételesen egyeztetette. Az ellenőrzés megállapította, hogy a kiadott versenyengedélyek, továbbá a megrendezett versenyek után fizetendő licenc díjak és a kiszámlázott tételek jelentős eltérést mutatnak. A könyvelésben kimutatott tagegyesületekkel szemben fennálló jelentős összegű túlfizetés egy része is ennek betudható. Szükséges minden egyesület részére egyenleg megerősítő levél kiküldése.

2018.évre fizetendő tagdíjról minden tagegyesület az év elején megkapta a számlát, de a pénzügyi rendezésre vonatkozóan az új könyvelőiroda nem szolgáltatott információt az FB részére.

Megoldást az jelent, ha kizárólag kiállított számla ellenében, számla számra hivatkozva történnek meg az utalások, befizetések, melyre az egyesületek figyelmét fel kell hívni.

32. § (1) d) az éves mérleg (zárszámadás) felülvizsgálata

Az Adónyerő Kft által összeállított, a Szövetség 2017. december 31. fordulónapra készített egyszerűsített éves beszámolója nem tartalmazza még teljes körűen a Szövetség gazdálkodásának pénzügyi adatait.

32. § (1) e) a gazdálkodás célszerűségének, szabályszerűségének, az előirányzott bevételek és kiadások teljesítésének évenkénti vizsgálata

A Szövetség működése és a növekvő taglétszám indokolja a tagdíjbefizetések, versenyengedélyek és versenyek licence díjának legalább negyedévenkénti egyeztetését a könyveléssel.

32. § (1) f) a bizonylati fegyelem betartásának ellenőrzése

A Szövetség munka- és ügyrendje nem kidolgozott, nem elfogadott.

32. § (1) g) a szövetségi vagyon megóvása érdekében szükséges intézkedések megtételének ellenőrzése

Nem történt intézkedés.

Informatikai észrevételek:

Kiemelt feladat az adatbiztonság és az informatikához kapcsolódó szabályzatok kialakítása.

Szükségesnek tartjuk az informatikai eszközök korszerűsítésének megkezdését.

Befejezés

Röviden összegezve, a Felügyelő Bizottság maximális kihasználva a meglévő lehetőségeket az előírt ellenőrzéseket végrehajtotta. A Szövetség tisztségviselői az ellenőrzések során segítőkészek voltak, mindenkit a jobbítás szándéka vezetett.

Sajnos az Elnökség és az FB között időközben felmerült személyi ellentétek miatt nemcsak az Elnökség két tagja, hanem a Felügyelő Bizottság tagjai is lemondtak, nem vállalva tovább a közös munkát.