

Magyar Úszó Szövetség Ellenőrző Testülete

Tárgy: 2023. gazdasági évre vonatkozó Ellenőrző Testületi megállapítások

Címzettek: MÚSZ tagszervezetei
MÚSZ Elnöksége
dr. Wladár Sándor elnök úr

Tisztelt Címzettek!

A Magyar Úszó Szövetség Ellenőrző Testülete (továbbiakban: ET) a munkáját elvégezte, ami alapján az alábbi megállapítások tehetők 2023. évre vonatkozóan:

2023. évi pénzügyi beszámoló elfogadására:

2023. évi mérlegbeszámolót és annak kiegészítő mellékletét, illetve közhasznúsági jelentését a MÚSZ vezetősége az Ellenőrző Testület rendelkezésére bocsátotta, illetve az erről született könyvvizsgálati jelentést megküldte. Az ET ezt megvizsgálta és ennek ismeretében a 2023. évi mérlegbeszámolót, közhasznúsági jelentést és a beszámoló kiegészítő mellékletét a közgyűlésnek elfogadásra javasolja.

Az Ellenőrző Testület további megállapításai a MÚSZ működése körében:

A/ Pénzügyi ellenőrzés

2023. évi Nemzeti Versenysport-fejlesztési támogatások keretében nyújtott Sportszakmai Programok támogatása

A MÚSZ a Sportszakmai Programok keretében az alábbi 7 Programban mindösszesen 720 244 700 Ft értékben támogatta a Tagszervezeteket.

- Aranyjelvényes programban 175 163 000 Ft-ban
- Képzési Akadémia program 55 800 000 Ft-ban
- Műhelytámogatási program 295 326 000 Ft-ban
- Minden gyermek tanuljon meg úszni program 116 180 000 Ft-ban
- Pályatámogatás 20 908 000 Ft-ban
- Sport XXI program 28 157 000 Ft-ban
- Szakmai támogatás 28 710 000 Ft-ban.

A felsorolt Programokra összesen 83 Tagszervezet nyújtotta be pályázatát. Az ET a pénzügyi elszámolásokat szűrőpróbaszerűen ellenőrizte, melyeket rendben talált. Az elszámolások mögött a szükséges szerződések, bizonylatok, kimutatások, bérjegyzékek nem hiányoztak. Azonban megállapítható, hogy 6 Tagszervezet még az ET beszámolójának napjáig sem adta le pénzügyi elszámolását a MÚSZ felé

Az ET kéri az érintett Tagszervezetek felszólítását.

A kiadott előlegek és készpénzszámlák kezelése

A MÚSZ napi pénztárjelentései alapján a ET minden hónap tekintetében szűrőpróbaszerűen vizsgálta a pénztárforgalmat. Megállapítható, hogy a kiadási és bevételi pénztárbizonylatokat minden esetben az arra jogosult felelős személyek írták alá és a szükséges bizonylatokkal alátámasztottak. Az elszámolásra kiadott dolgozói előlegekkel – az Szja tv. vonatkozó rendelkezése, valamint a MÚSZ Pénzkezelési Szabályzata értelmében – 30 napon belül az előleget felvevő személyek elszámoltak. Új előleg felvétele mindig az előző elszámolást követően történt. Az előlegek elszámolását minden esetben tételes kimutatás támasztja alá.

Az ET továbbra is felhívja a figyelmet az előlegek időbeli elszámolásának fontosságára.

Tagsági díjak

A 2023. évre vonatkozó tagsági díjakat a Tagszervezetek befizették. Azok részére, akik időben ezt nem teljesítették, azok felszólító levelet kaptak és utólag teljesítették a befizetési kötelezettségüket. Tagdíj kintlévőség jelenleg nincs.

Tárgyi eszköz nyilvántartás

A tárgyi eszköz nyilvántartást a tervezett vonalkódos egyedi azonosító rendszerrel még mindig nem sikerült - 2023. évben sem - bevezetni. A nyilvántartás a Kulcs-Soft ügyviteli programban történik. A személyi használatra kiadott, a dolgozónál lévő eszközök átadás-átvételi elismervény keretében történik, amely egyben a kiadott eszközökért való felelősséget is megalapozza, de ugyanakkor az erről vezetett nyilvántartás nem naprakész.

Az ET továbbra is fontosnak tartja a rend fenntartása, valamint az eszközök nyomon követése végett, hogy az eszközöket egyedi azonosítóval szükséges ellátni.

C/ Jogi ellenőrzés:

A vizsgálat során megállapításra került, hogy peres eljárás nincs folyamatban és ilyen eljárás kezdeményezése nem várható, szerződések nyilvántartása megfelelő és a MÚSZ a szerződéses kötelezettségeinek határidőben eleget tesz. A 2023. évben megkötött szerződések teljesítését az ET szűrőpróba alapján ellenőrizte, ezen szerződéses ellenőrzések során szabálytalanságot, illetve hiányosságot nem tapasztalt.

A MÚSZ 2023. évben három közbeszerzési eljárást folytatott le. A közbeszerzési eljárások eredményesek voltak, azok jogi úton történő megtámadásukra nem került sor. A közbeszerzési eljárással megkötött szerződések teljesítése folyamatos.

Az ET a jogi ellenőrzés körében megállapítást nem tesz.

D/ Szabályzatok és határozatok rendelkezésre állása, a működés átláthatósága

A MÚSZ a 2023. évben a jogszabályi előírásoknak megfelelően rendelkezett a megfelelő szabályzatokkal, amelyet honlapján mindenki számára elérhetővé tesz, így ennek megfelelően a tagszervezetek naprakész információval rendelkezhetnek az egyes eljárások és szabályok megtartására vonatkozóan.

Kiemelést érdemel az adatvédelem, amely során megállapítást nyert, hogy a nagyszámú adatkezelés mellett 2023. évben adatvédelmi incidens nem jutott az ET tudomására.

A MÚSZ a jogszabályi kötelezettségének eleget tesz biztosítja az átlátható működését azzal, hogy mind a közgyűlési, mind az elnökségi határozatait a honlapján megfelelő módon és naprakészen közzéteszi.

Az ET ezen pontban megállapítást nem tesz.

Budapest, 2024. május 27.

dr. Pozsgai Gábor „s.k.”
Ellenőrző Testület elnöke