

2. melléklet

A Kecskeméti Nyugdíjasszövetség Felügyelőbizottságának beszámolójelentése a szövetség 2020-2025. években folytatott gazdálkodásáról, működéséről

Tisztelt Küldöttgyűlés!

A Kecskeméti Nyugdíjasszövetség Felügyelőbizottsága, melynek tagjai Balanyi Károlyné, Kissné Agárdi Erzsébet és Udvari Etelka a szövetség küldöttgyűlésétől 2022 februárjában kapott felhatalmazást munkájához.

Feladata volt az elmúlt négyéves ciklusban a szervezet jogszerű működésének, gazdálkodása szabályszerűségének, az alapszabály betartásának folyamatos felügyelete, ellenőrzése. Munkájáról, tapasztalatairól, a gazdálkodás eredményéről jelentéstételi kötelezettséggel tartozott évente a küldöttgyűlésnek.

Jelen beszámoló a szövetség 2022-2025. évi, azaz a legutóbbi tisztújítás óta eltelt négyéves időszakra vonatkozik a következő területekkel összefüggésben:

- a szervezet működésének,
- gazdálkodásának, pénzügyi folyamatainak,
- az elnökség (vezető tisztségviselők) munkájának felügyelete, ellenőrzése.

1.A szervezet működése

A FEB figyelemmel kísérte, ellenőrizte a szabályozási környezetet. Ezt a *civil törvény*, a *polgári törvénykönyv*, az *Alapszabály*, a különböző belső szabályzatok, úgymint a *Számviteli politika*, az *Értékelési*, a *Selejtezési*, a *Leltározási*, az *Adatvédelmi és adatkezelési szabályzatok* biztosítják. Ezek rendelkezésre állnak, évenkénti felülvizsálatuk megtörtént. A szervezet adatváltozásokat is tartalmazó, a szervezet működéséhez jobban igazodó módosított *Alapszabály* elfogadására 2023-ban került sor. Míg a szabályzatok a működés törvényességét támogatják, addig a munka kiszámíthatóságának, tartalmi elemeinek keretét a munkatervek, ütemtervek adják. Ennek dokumentumai az *éves munkaterv*, a programokat rendszerbe foglaló *naptári ütemterv*, az *elnökségi ülések*, *klubvezetői értekezletek* és a *küldöttgyűlések időpontjainak tervszerű rendszere*. Elfogadásuk a szövetség döntéshozó szerve, a küldöttgyűlés által minden év márciusában történt. A programok megvalósítása ezek figyelembevételével történt.

A FEB megállapítása a Szövetség működéséről, hogy az az elmúlt időszakban a céljainak megfelelően, a jogszabályokat és belső szabályzatok irányelveit, útmutatásait betartva szabályszerű és eredményes volt.

2. Gazdálkodás és pénzügyi folyamatok

A FEB által végzett pénzügyi és gazdálkodási ellenőrzés célja és feladata a pénzügyi folyamatok szabályszerűségének vizsgálata, különös tekintettel a célszerű gazdálkodásra, a közpénzekkel és a vagyonnal való szabályszerű gazdálkodás. A könyvvizetés, a mérleg, a beszámoló és a pénzügyi folyamatok szabályszerűségének vizsgálata.

A jogszerű működéshez elengedhetetlen külső szakember, könyvelő alkalmazása. Ő végzi a különböző bevételek, kiadások szabályszerű könyvelését, ő készíti az éves pénzügyi beszámolót, mérleget, adóbevallást, KSH-jelentést. Szövetségünk egyesületként nem közhasznú jogállású, de gyűjtheti az 1 % SZJA-t. Ez 2025-ben történt először, ennek a támogatásnak a szabályszerű elszámolása is a könyvelő feladata. A gazdálkodással kapcsolatos napi munka végzése az irodavezető feladata, aki két évtizedes gyakorlattal, a közösség iránti elkötelezett lelkiismeretességgel végzi ezt a felelősségteljes munkát. A FEB éves munkaterv szerint negyedévente, olykor szűrőpróba szerint ellenőrizte a szervezet pénzügyi folyamatainak szabályszerűségét. Ezekről, észrevételeiről rendszeresen tájékoztatta a szövetség elnökét. Évente a márciusban tartott küldöttgyűlésre elkészítette éves beszámoló jelentését. Ehhez felhasználta az Országos Bírósági Hivatalnak beadandó beszámolójelentés táblázatos részét, a főkönyvi kivonatot, a könyvelési kartonokat, a mérleget és az év során végzett pénzgazdálkodási ellenőrzések tapasztalatait.

2025-ben a szövetség önkormányzati belső ellenőrzésen esett át. Ennek célja az önkormányzati támogatás rendeltetés szerinti felhasználása, illetve ezzel összefüggésben a szerződések, beszámolók, programok, az elszámolások, pénzügyi jelentések, pénzügyi és számviteli dokumentumok vizsgálata volt. A pénzügyi elszámolás vizsgálata alapján nem merült fel a támogatási céloktól eltérő felhasználás. Az ellenőrzés felhívta a figyelmét a kisebb jelentőségű hibák (a számlákon a támogatott nevének és címének pontos feltüntetése, kiadási pénztárbizonylat helyes kitöltése) javítására, jövőbeni elkerülésére.

3. Tisztségviselők munkája

A szövetség hatékony működésének alapja a világos feladat- és felelősségmegosztás. A munkamegosztás célja a szervezet céljainak (érdekképviselés, szolgáltatásnyújtás, közösségépítés) elérése. Az elnökség feladata a stratégiai döntések meghozatala, a pénzügyi források biztosítása és a jogi megfelelés. A vezető tisztségviselők (elnökség, elnökhelyettesek, elnök) a 2022-ben meghatározott feladatkörüknek megfelelően, az egyenletes munkamegosztásra törekedve éves munkaterv alapján kooperációban, egymást támogatva térítésmentesen eredményesen végezték munkájukat. A szövetség rendezvényeinek lebonyolítását a tagszervezetek tagjai önkéntes munkájukkal segítették. A küldöttgyűlésekről, klubvezetői értekezletekről jegyzőkönyv, az elnökségi ülésekről emlékeztető készült. Ezek dokumentáltsága megfelelő.

A szövetség működését az átláthatóság és a nyilvánosság jellemzi. A jogi nyilvánosságot a z OBH-nál letétbe helyezett beszámolók biztosítják. A kommunikációs nyilvánosság eszközei a web-oldal, a facebook-felület, a sajtókapcsolat, sajtómegjelenés, kapcsolattartás a tagszervezetekkel (levelezési lista.)

Összegzés és javaslatétel:

A Felügyelő Bizottság megállapítása: az Elnökség és a szövetség 2022-26 évi, azaz az elmúlt vezetési ciklusbeli munkáját az átláthatóság, kiszámíthatóság, eredményesség jellemezte, pénzügyi gazdálkodását szabályszerűnek, felelősségteljesnek és takarékosnak tartjuk. Ennek ismeretében javasoljuk a jelentés elfogadását és a vezetőség felmentését.

Kecskemét, 2026. 02. 20

Udvari Etelka FEB elnök