

A Magyar Könyvtárosok Egyesülete Ellenőrző Bizottságának

**JELENTÉSE**

**az MKE 2023. évi Küldöttgyűlésére**

A Magyar Könyvtárosok Egyesülete (a továbbiakban: Egyesület) Ellenőrző Bizottsága (a továbbiakban: EB) az alábbi összetételben dolgozott a 2022. évben:

Elnök: **dr. Aczél-Partos Adrienn**

Tagok: **Fülöp Attiláné**

**Nuridsány Judit**

**Pogány György**

Az EB 2022-ben is az Egyesület – alapszabály és az ügyrendi szabályok szerinti – működését és gazdálkodását, továbbá a közhasznúság céljainak érvényesülését és a hatályos jogszabályokban előírt kötelezettségek teljesítését vizsgálta.

Az EB tájékoztatja a Küldöttgyűlést, hogy az Egyesület az előző közgyűlés óta az alapszabály előírásainak megfelelően, szabályosan működött. Az EB munkájához szükséges dokumentumokat az Egyesület vezetősége rendelkezésünkre bocsátotta, illetve az ellenőrzés során felmerült kérdésekre azonnal választ is kaptunk. Az elnökségi üléseken az EB elnöke állandó meghívottként jelen volt, így közvetlenül is tájékozódhatott a vezetőségi döntésekről, illetve azok előkészítéséről.

Az ülésekről jegyzőkönyv készült, amelyet az Elnökség tagjai és az EB elnöke is elektronikus úton megkaptak.

Az EB megvizsgálta – az Egyesület vezetősége által elkészített és az EB részére átadott – a 2022. év tevékenységéről szóló beszámolóban, valamint a közhasznúsági jelentésben szereplő számszerű adatok, továbbá a nem számszerűsített információk valódiságát, szabályszerűségét.

Az Egyesület fő bevételi forrásai a pályázati úton elnyert és a közhasznú működésre kapott támogatások, valamint a tagsági díjak voltak. A tagdíj befizetésének határideje minden év február vége. A továbbiakban is kérjük a határidő pontos betartását!

2022-ben a beérkezett támogatások összege **19 371 610 Ft** volt. A fel nem használt szja 1% összegét a 2021-ben folyósított **34.100 Ft** és a tavalyi **64.623 Ft** teszi ki.

A tagsági díjából **3 605 000 Ft** folyt be. Az Egyesület bankszámlájának záró egyenlege 2022. december 31-én **14 787 457 Ft**, a pénztár záró egyenlege **105 075 Ft**.

A kiadások fő tételei 2022-ban is a könyvelési és irodai szolgáltatások költségei, a nemzetközi kapcsolatok (IFLA, EBLIDA tagdíj, konferencia) költségei voltak. A fenti kiadások szükségszerűségét és jogosságát igazoló dokumentumokat az EB rendben találta.

Az EB megállapította, hogy a közhasznúsági jelentés számszerű adatai a vonatkozó, 2022. december 31-i könyvelt naplófőkönyv adataival egyezők, továbbá a 2022. évi záró egyenleg megegyezik a 2023. évi nyitó egyenleggel.

Az Egyesület a hatóságok felé az előírt adatszolgáltatási és bevallási kötelezettségeinek eleget tett.

A Titkárság a kifizetések során igyekezett készpénzkímélő megoldásokat alkalmazni, mely elsősorban utalások formájában nyilvánult meg. A kifizetések határidőre megtörténtek, előre utalást nem találtunk, a számlák jól azonosíthatók, áttekinthetően tároltak voltak.

Az EB betekintett a Titkárság adminisztratív munkájába, és a szűrőpróbaszerűen megvizsgált anyagokat rendben találta. Az iktatás rendben zajlik, a levelek, a jegyzőkönyvek visszakereshető formában megtekinthetők.

Az EB elvégezte az Egyesület szervezeteinek éves vizsgálatát is. Az Egyesület és szervezeteinek könyvelési gyakorlatával kapcsolatban felmerülő kérdésekre az Egyesület titkársági munkatársaitól kielégítő válaszokat kaptunk.

Mindenekelőtt szeretnénk megköszönni a szervezeteknek, hogy a korábbi években tapasztalt hiányosságok mostanra már csak egy-egy szervezetenél és alig-alig tapasztalhatók.

Az alábbi észrevételeket továbbra is hangsúlyosnak gondoljuk és a tökéletességre törekvés okán itt hagyjuk:

- A számlák mindig legyenek alátámasztva a rendezvény meghívójával vagy programjával.
- Továbbra is ajánljuk, hogy a számla-jogcímetek minél pontosabban igyekezzenek megadni, vagy amennyiben marad az általános megfogalmazás (pl. útiköltség, rendezvényszervezés, virágcsokor, pogácsa, szállodaszámla stb.), úgy kérjük, hogy mindenképpen: csatolják a számlák mellé a releváns rendezvény programját vagy meghívóját is.
- A taghányad utalásainál mindenképpen jelezzék a közleményben, hogy melyik tagdíj befizetését jelöli, mindezt kóddal és a taglista számmegjelölésével kérjük megtenni a könnyebb beazonosítás érdekében.
- Kérjük, hogy a kiállított számlák partnerek általi teljesítését minden alkalommal ellenőrizzék a pénzügyintézetekben!
- A számlák, számlakimutatások esetében fontos, hogy azok a megfelelő aláírásokkal legyenek ellátva, és törekedni kell arra, hogy időben beérkezzenek.
- Az időszaki pénztári jelentések minden hónapra vonatkozóan legyenek aláírva az arra jogosult személyek által.
- A számlákon a fizetés határidejét is fontos feltüntetni.
- A bevétel és kiadás kerekített formában kell, hogy megjelenjen a pénztárjelentéseken.
- Végezetül javasoljuk a szervezeteknek, hogy az adott évi tagdíjbevételeikből gazdálkodjanak, annak elköltését az adott tárgyévben tegyék meg.

Összefoglalva megállapítható, hogy az Egyesület 2022-ben eredményesen és szabályszerűen működött, likviditási gondok nem mutatkoztak. A jelentés készítésének időpontjában a rendelkezésre álló információk alapján megállapítható, hogy az Egyesület ebben az évben is

fenntartja működését, folytatni fogja tevékenységét, rendelkezik a működéshez szükséges anyagi háttérrel.

**Az EB –a fenti megállapítások alapján –támogatja az Egyesület Elnöksége által benyújtott 2022. évi beszámolót és a közhasznúsági jelentést a Küldöttgyűlés elé terjesztését, valamint javasolja annak elfogadását.**

Budapest, 2023. április 20.