

Az ISACA FB beszámolója a 2017. év gazdálkodásáról

Az ISACA Budapest Chapter felügyelőbizottságának (FB) jelentése az egyesület 2017. évi gazdálkodásáról a tagság és a vezetőség részére. Beszámoló helye, ideje: Budapest, 2018. február 14. Egyesületi Közgyűlés (szóbeli összefoglaló). Jelen jegyzőkönyv lezárása: 2017. február 12.

Dőlt betűkkel az előző évi megállapítások szerepelnek, melyek még mindig érvényesek, és több közülük több éve nem teljesül, így a következő FB-nek kívánjuk, hogy ezek betartatásában több sikert érjenek el, amihez pár ötletet is javasolunk!

1 Vizsgálati cél

Az ellenőrzés célja volt a gazdálkodás szabályosságának, célszerűségének, hatékonyságának, átláthatóságának, illetve az egyesület pénzügyi helyzetének vizsgálata.

2 Vizsgálati módszer

A 2015. év során biztosított SharePoint felületen kerültek közzétételre a vizsgált dokumentumok. Sajnálatos módon 2016 után 2017-ben sem sikerült elérni a kérések és ígéretek ellenére, hogy a számlák rendszeresen és a lehető legkisebb késéssel kerüljenek fel az oldalra. A számlák nagy része végül január folyamán került fel olyan mértékben, hogy az FB a munkáját végezhesse. A közgyűlésig hátra lévő idő ilyenkor mindig stresszes, hiszen az önkéntes munkát pár hétre kell betervezni az egyéb elfoglaltságok mellett. Reméljük, hogy az új FB ennél szerencsésebb körülmények között tud majd dolgozni, köszönhetően az új Elnökségnek, a fizetett asszisztensnek, és a munkáját ebből a szempontból jobban végző könyvelőnek.

A rendelkezésünkre bocsátott dokumentumokon szűrőpróbaszerű ellenőrzést hajtottunk végre úgy, hogy az egyesület legnagyobb kiadásait jelentő számlákat (az alapjukat jelentő szerződéseket, teljesítési igazolásokat is ideértve), illetve azokat, melyek egyszeri kifizetéseket jelentettek, részletesen is megvizsgáltuk. Amire nem térünk ki, az úgymond rendben találtatott.

3 A vizsgálat összefoglaló eredményei az egyesületi gazdálkodásról

A MagNet Banknál vezetjük a Ft és USD számlánkat is. A decemberi kivonatok alapján az egyenlegek (összehasonlításuképpen zárójelben a tavalyi és tavalyelőtti számok):

MagNet Bank USD számla: 22.101 USD, kerekítve: 5.632.000 Ft [31.668,18 USD, kerekítve: 9.100.000 Ft (8.100.000 Ft)]

MagNet Bank HUF számla: 1.972 .088 HUF [1.012.420 HUF (3.450.000 Ft)]

Összes készpénz kerekítve: 7.604.088 HUF [10.100.000 Ft (11.650.000 Ft)]

Az egyenlegeken túlmenően a társaság éves költségeit és bevételeit figyelembe véve továbbra is a stabil háttér látható.

4 Kérdések, észrevételek az ISACA vezetőségéhez:

1. Honlap, SharePoint, szerződések, számlák

Javasoljuk a honlap látogatottságának felmérését, hőtérképezését, hogy lehessen látni, mi az az olvasói mennyiség, amit az oldal kiszolgál, és ennek megfelelően kerülhessen tervezésre a honlapra fordított költség.

Megfontolandó az alternatívák feltérképezése, pl. LinkedIn, de akár Facebook is, hogy a szakmai hírek ott jelenjenek meg, a fizetett cikkíró munkái is jobban szem előtt legyenek, tagtársak is könnyebben oszthassák meg a tartalmakat, eseményeket.

Az FB idézi a tavalyi és a tavalyelőtti beszámolójából azt a kérést, amit idén is fenntart: *Minden olyan akció, melynek kiadás oldalon pénzügyi következménye várható, kerüljön iktatásra, és az iktatószám kövesse végig az adott ügyletet, hogy ennek alapján is lehessen látni egy-egy téma vagy egy összetettebb rendezvény esetén, hogy mi tartozik egybe. Az iktatószám lehet egyszerű folyó számozás (pl. x/2016), és a SharePoint nyilvántartásban rögzítve. Ezt a számot lehet a a vonatkozó döntéseket tartalmazó jegyzőkönyveken, szerződéseken, teljesítésigazolásokon vagy akár a befogadott számlákon is kérni, feltüntetni.*

2. Marketing, utazások, egyeztetések

Az FB fenntartja a tavalyelőtt és tavaly és az azelőtt is kért beszámoló írásai kérését a külföldi úton részt vett tagtárstól. Mivel ennek idén sem találtuk nyomát és már tavaly is javasoltuk a kifizetés feltételül szabni a beszámoló írást, így ezúton kívánjuk, hogy az új FB az új Elnökséggel ebben előbbre tudjon lépni. Már 2017-ben is lehetett volna előrelépés, ha a tavalyi ajánlásunkból ez a javaslat alkalmazásra kerül: *„a jövőben az utazás után 30 napon belül vagy legkésőbb az elszámolás kifizetése előtt elkészíteni, sőt, ez lehet a kifizetés feltétele is.”*

3. Konferencia

Nagyon dicséretes a tagság számára megszervezett esemény, ami a képzéshez szükséges CPE pontokhoz és a kapcsolattartáshoz is hozzájárul. A minőség szinten tartásával vagy növelésével üdvözlendő lenne a szponzoroknak köszönhetően nullszaldósra kihozni az eseményt. A potenciális szponzorok felkutatásában a teljes tagságot is meg kellene szólítani.

Összegzés

A Társaság anyagi háttere stabil, és a kapott elismerések és az azzal járó díjak is jelképezik, hogy az Elnökség odafigyeléssel végezte munkáját a Társaság érdekében. Az új FB-nek javasoljuk ezen pontok alkalmazását és megkövetelését:

1. *Az FB az Alapszabályban rögzített feladataink ellátásához az ellenőrzésre váró anyagokat időben, legalább negyedévente kapja meg, de manapság nem szabadna gondot jelentsen a havi elszámolás sem.*
2. *Az FB a kötetendő szerződések tekintetében elővéleményező szereplő legyen.*
3. *Az FB érje el, és a rendszeres ellenőrzések alkalmával ellenőrizze annak teljesülését, hogy a nyilvántartási rendszerben szereplő szerződések és kötelezettségvállalások minden esetben rendelkezzenek a későbbi pénzügyi tranzakciót leíró számviteli bizonylatokon is szereplő egyedi belső azonosítóval, melyen keresztül az egyes költségcsoportok is jól elkülöníthetők (pl. konferencia, reklámanyag, tagsági kártya, stb.)*

.....
Bíró Gabriella

.....
Felföldi Beáta

.....
Kincses Zoli