**Összefoglaló az PTT Tagjai és az MKVK Elnöksége részére**

**a Pénz- és Tőkepiaci Tagozat 2018. évi tevékenységéről**

**2018. november 22.**

**Tagság**

Jelenleg 371 fő (2010: 501 fő, 2011: 490 fő, 2012: 474 fő, 2013: 466 fő, 2014:458 fő, 2015: 445 fő, 2016: 420, 2017: 401) regisztrált tagozati tag alkotja a tagozatot, melynek 77%-a aktív (főfoglalkozású) státuszban lévő könyvvizsgáló. Éves költségvetésünk 1.484 EFt (2017: 565 EFt).

**Elnökség**

Az Elnökség évente 4 alkalommal ülésezik, elsősorban szakmai témákban. Az Elnökség tagjai:

1. Agócs Gábor, Elnök
2. Balázs Árpád, Alelnök
3. Bíróné Zeller Judit
4. Gábor Gabriella
5. dr. Sugárné Kéri Anna
6. Somogyvári Sándorné
7. Szabó Gergely

Az Elnökség munkáját Szakértői Csoport segíti, melybe az MNB (7 fő), a Bankszövetség (3 fő), a MABISZ (1 fő) delegáltak szakértőket. Az MNB kérésének eleget téve a szakértőink neveiben minimális változás történt 2018. év folyamán.

A tagozat 2005. szeptember 14-én taggyűlésén elfogadta szervezeti és működési szabályzatát, ennek kisebb kiegészítése, módosítása többször megtörtént. Legutóbb 2015. november 4-én.

A 2009. év óta tagozatunk (a Könyvvizsgálói Közfelügyeleti Bizottsággal egyeztetve) nyitott a közérdeklődésre számot tartó (tőzsdén jegyzett) gazdálkodók könyvvizsgálói számára is. Ezzel megnyílt az út további 25-30 könyvvizsgáló számára, hogy szakmai támogatást kapjon, és speciális képzéseken vegyen részt.

A taggyűlések minden alkalommal szakmai nap keretében kerülnek megrendezésre, melyeken rendszerint 4 oktatási kredit pont gyűjthető. A 2008. évtől a szakmai rendezvények nem csak a tagozati tagoknak, de helyi szervezeteknél jelentkezők számára is elérhető (a vonatkozó költségeket is a tagozat viseli). 2012-től ezek - a költségtakarékosság jegyében - a Budapest Fővárosi Szervezettel közösen kerülnek megrendezésre.

A szakmai napjaink keretében a következő minősítésekhez rendelt speciális kreditpont gyűjthető: pénzügyi intézményi, befektetési vállalkozási, pénztári, biztosítási speciális minősítések. Továbbá, 2x2 kredit erejéig a tagozat a 2012-es évtől az IFRS minősítéshez tartózó oktatást is rendez (a minősítéshez előírt kreditek 2018-ban megváltoztak!).[[1]](#footnote-1)

A 2015. évtől a két fél napos programon túl további egy nap (4 kredit) több modulból álló e-learning formájában, térítésmentesen elérhető a kamara tagjai számára. Az e-learning formájában elérhető szakmai előadások és az „élő” szakmai nap programja között nincs átfedés.

1. **rendezvény**

* időpont: 2018. november 22. délelőtt 9.00 – 12.30
* helyszín: Villányi Úti Konferenciaközpont 1113 Budapest Villányi út 11-13.
* témák:
  + Bevezetés, tagozati hírek
  + Az IFRS 9 bevezetésének kihívásai, az átállás éve
  + BÉT - mi történik a tőzsdén mostanában?
  + Taggyűlés
* kreditpontok: max. 2 - IFRS, pénzügyi intézményi, befektetési vállalkozási, pénztári, biztosítási (a résztvevő választása szerint)

1. **rendezvény**

* időpont: 2018. november 22. délután 13.00 – 16.30
* helyszín: Villányi Úti Konferenciaközpont 1113 Budapest Villányi út 11-13.
* témák:
  + Tőkekövetelmények és azok számítása a pénz és tőkepiaci szervezeteknél – likviditási kockázat
  + Az MNB visszajelzései a könyvvizsgálók számára – befektetési vállalkozás, kibocsátó + pénztár + biztosító + hitelintézeti
  + A Közfelügyeleti Hatóság szerepe és munkája a 2018-as évben, avagy a könyvvizsgálók a Közfelügyeleti Hatóság szemével
* kreditpontok: max. 2 - pénzügyi intézményi, befektetési vállalkozási, pénztári, biztosítási speciális minősítések (a résztvevő választása szerint)

E-learning előadás formájában 2018-ban a kamarai minőség-ellenőrzés, a könyvvizsgálói különjelentésről szóló standard első éves tapasztalatai, valamint a jogszabályi változások témájában készül a Tagozat a szakmai napok keretében. A felvételekre a pályázati úton elnyert támogatás biztosít forrást.

A fenti rendezvényeken túl, a következő kisebb létszámú kerekasztal beszélgetéseket (workshop-okat) tervezzük megszervezni a jelentkezők létszámának függvényében (1-1 kredit pont):

* A befektetési alapok könyvvizsgálatának specialitásai, gyakorlati problémák, kérdések és válaszok
* A pénztárak könyvvizsgálatának specialitásai, a gyakorlati problémák, kérdések és válaszok
* A biztosítók könyvvizsgálatának specialitásai, a gyakorlati problémák, kérdések és válaszok
* A befektetési vállalkozások könyvvizsgálatának specialitásai, a gyakorlati problémák, kérdések és válaszok.

A térítésmentes szakmai napokon rendszeresen 200 feletti a résztvevői létszám. A szakmai napok előadásai témáinak kiválasztása e-mailen keresztül a tagok véleményének kikérésével történik.

**Elnökégi ülések, szakmai munka**

Az Elnökség átlagoson negyedévente ülésezik. Tárgyévben elért eredményeink:

* Korszerű, szakmai anyagokat és teljes tagozati tagnévsort tartalmazó honlap áll rendelkezésre a Kamara honlapján belül. A honlapon lehet jelentkezni és tagi adatokat módosítani, valamint a szakmai napok anyagai és egyéb publikációk is elérhetőek, letölthetőek.
* Több, mint egy éves munka után befejeződött a különjelentésre vonatkozó a szakmai standard kidolgozása, melyet a Közfelügyelet jóváhagyott, az ezzel foglalkozó munkacsoport jelenleg a standardhoz kapcsolódóan módszertani útmutatót készített, melyet a PTT vezetősége jóváhagyott és elérhető a Kamara honlapján. Jelenleg a módszertani útmutató frissítése folyamatban van és a különjelentés standard kisebb korrekciója is várható.
* egyeztetések az MNB-vel, ideértve a különjelentés standardot, IFRS specifikus témákat,
* A Kamara honlapján számos felhívás, szakmai állásfoglalás, iránymutatás elhelyezése a következő témákban:
* megváltozott minősítési követelményekről (frissített)
* a könyvvizsgáló cégek és kamarai tag könyvvizsgálók kötelező rotációjáról és a nyújtható egyéb szolgáltatásokról a közérdeklődésre számot tartó gazdálkodói körben (frissített)
* a vonatkozó jelentés mintákról (ideértve az IFRS 9 szerinti nyitómérleg könyvvizsgálói jelentését)
* a könyvvizsgálói titoktartás alóli felmentés esetén az MNB felé történő adatszolgáltatás módjáról (frissített)

**Rendszeres feladataink**

* Szakmai Konferenciák szervezése
* Az Elnökség munkáját támogató Szakértői Csoport létrehozása és működtetése

A Szakértői Csoport tagjai:

* + MNB: Kalina Gábor, főkönyvelő
  + MNB Felügyeleti Csoport: File Tamás, Kissné Ladányi Éva, Farkas Ákos, Orosz József, Osztoics Danica
  + MABISZ: Stefanincsné Németh Éva
  + Bankszövetség képviselői: Schöner Gábor, Szarvas Hajnalka, Tuboly Zoltán
* Jogszabálytervezetek véleményezése
* Részvétel a Konzultációs Szolgálat munkájában

1. A minősítéssel rendelkező könyvvizsgálók számára a Magyar Könyvvizsgálói Kamara szakmai továbbképzési szabályzatának VII. fejezet (3) pontja alapján speciális minősítés esetén teljesítendő kreditek (csak tárgyévben számolhatóak el, nem lehet átvinni következő évre): IFRS 2 kredit, pénzügyi intézményi 1 kredit, befektetési vállalkozási 1 kredit, pénztári 1 kredit, biztosítói 1 kredit, kibocsátói 1 kredit, (IFRS minősítés kivételével a többlet kreditek elszámolhatók más minősítés javára is). [↑](#footnote-ref-1)