

## **Az Ellenőrző és Számvizsgáló Bizottság beszámolója a MAITT 2014. évi működéséről**

Az Ellenőrző és Számvizsgáló Bizottság /EB/ a 2003. évi Közgyűlés által elfogadott működési rend szerint tevékenykedik.

*Az ellenőrzés időszaka: 2014. 01.01. – 2014. 12. 31.*

### **Az ellenőrzés tárgya:**

- 1.) A MAITT Alapszabálya és egyéb vonatkozó szabályozások szerint történő működés az alábbi testületekben: vezetőség, elnökség, területi és szakmai szekciók.
- 2.) A MAITT gazdálkodása, számviteli, pénzügyi tevékenysége, ügyvitele, könyvelése, bizonylatok, szerződések, dokumentumok, megállapodások, belső szabályzatok, vezetőségi, elnökségi ülések, jegyzőkönyvek, határozatok, döntési mechanizmusok.
- 3.) A 2013. évi beszámolóban jelzett hiányosságok, problémák megszüntetésének ellenőrzése

**Az EB tevékenységének célja:** Az átlátható és megfelelően szabályozott működés feltételeinek megteremtése, a mindenkor hatályos és vonatkozó jogszabályoknak, belső szabályzatoknak, mindenekelőtt a MAITT Alapszabályának megfelelően történő folyamatos tevékenység. A társasági közös források megszerzésének, a rendelkezésre álló bevételek alakulásának, felhasználásának és elosztásának ellenőrzése. A kiadások mértékének és indokoltságának valamint a kifizetések szabályszerűségének ellenőrzése.

Az EB - a korábbi évekhez hasonlóan a 2014. évben is - valamennyi, a MAITT működését érintő fontos és lényeges kérdéssről szóban és szükség esetén elektronikus vagy nyomtatott formában írásban is tájékoztatást kapott, véleményét az elnökség és vezetőség tagjai kikérték és igényelték, megállapításai a különböző szintű döntéseknél figyelembe vételre kerültek.

2014. évben a MAITT különböző testületeiben (vezetőség, ellenőrző és számvizsgáló bizottság, területi és szakmai szekciók) választások történtek.

### **I. Vezetőség, Elnökség, Szekciók, Ellenőrző és Számvizsgáló Bizottság**

- 1.) Az EB elnöke rendszeresen meghívást kapott a vezetőségi ülésekre. A MAITT-t a vezetőség irányítja, az Elnökség tagjai szükség szerint konzultálnak egymással, külön elnökségi ülésekről az EB meghívót, tájékoztatást nem kapott. Az ülésekről készült jegyzőkönyvek, határozatok írásba foglalása minden esetben megtörtént. A meghívók email útján időben kiküldésre kerülnek a napirendi pontok ismertetésével. Megjegyzendő, a napirendi pontokhoz kapcsolódó részletes információk 2014-ben is többnyire csak az üléseken kerültek ismertetésre, melynek következtében nem állt mindig rendelkezésre kellő illő a tagok számára az átgondolt, megalapozott véleményformálásra, mely ronthatja a döntések hatásfokát. A vezetőségi ülések

mellett 2014-ban is gyakori volt az e-mail útján történő információ csere, vélemény nyilvánítás, mely általánosan alkalmazott gyakorlattá vált javítva az operativitást. Az *elektronikus szavazás feltételrendszere már az Alapszabály 2012-es módosításával kialakításra került és teljes körűen beépült a gyakorlatba. A költségviselési kötelezettséggel járó döntések a kialakított szabályozásnak megfelelően történtek. A vezetőségi ülések határozatképesek voltak, mely az operativitás alapvető feltétele. A tanácskozási joggal rendelkező területi és szakmai szekciók vezetői többségében részt vettek az üléseken, ezért a kapcsolat a vezetőség és a szekciók között továbbá az információk átadásának lehetősége a tagság felé a korábbi évekhez képest javult. A MAITT elnök változás jogszabályokban foglalt bejelentési kötelezettség nem történt meg, ezért a MAITT-t képviselőként az aláírási jogosultság a hivatalban lévő elnök esetében nem megfelelő. **Összességében a MAITT vezető testületeinek operatív tevékenysége a hiányosságok fokozatos csökkentésével a korábbi évekhez viszonyítva tovább javult.***

- 2.) A hatályos jogszabályok szerint 2013-tól kezdődően a társaság tevékenységére vonatkozó beszámoló jelentés kötelező eleme a közhasznúsági melléklet. Ennek elkészítése évente, így ebben az évben 2015. 05. 31-ig szükséges annak érdekében is, hogy pályázati támogatásban lehessen részesülni.
- 3.) *A MAITT Alapszabálya szinte minden évben módosítást igényel. A 2012. évben a Közgyűlés által elfogadott jelentősebb módosítások egységes szerkezetbe foglalása és elérhetőségének biztosítása megtörtént. 2015. évben is szükséges azonban a Közgyűlés elé terjeszteni módosító javaslatokat a kincstárnoki pozíció betölthetőségéről és a területi szekció vezetők küldötti tagságáról, annak értelmezéséről. Az állandó változások szükségessé teszik az Alapszabály folyamatos felülvizsgálatát. Törekedni kell minél egyszerűbb, nem részletekbe menő szabályozásra annak érdekében, hogy a változtatások gyakoriságát csökkenteni tudjuk.*
- 4.) A Területi- és Szakmai Szekciók az Alapszabályban foglaltak alapján az általuk elkészített Szervezeti és Működési Szabályzat szerint működnek. Évente beszámolnak a vezetőségnek tevékenységükről, mely ebben az évben is megtörtént. A társaság szakmai tevékenysége jelentős részben a területi és szakmai szekciókban zajlik, ezért a MAITT egészének működése szempontjából a szekciók aktivitásának és szabályozottságának döntő szerepe van. A beszámolók tartalma alapján megállapítható, hogy a szakmai- és területi szekciók aktivitása 2014-ben kifejezett jó volt, működésükkel kapcsolatban jelentősebb probléma nem merült fel. A MAITT vezetősége valamint az „Anesztézia biztonságáért Alapítvány” átalakult Kuratóriuma az elmúlt évekhez hasonlóan 2014-ben is együttműködött a közös célok megvalósítása érdekében. A kuratórium tagjainak jogszabály szerinti átvezetése jelenleg folyamatban van, a hatályos jogszabályoknak megfelelő működés biztosítása érdekében, mely alapvető fontosságú a célnak megfelelő források biztosításához.
- 5.) Az Ellenőrző és Számvizsgáló Bizottság megválasztott tagjai közül ketten (Dr. Ezer Erzsébet és Dr. Fazakas János) szekció elnök lettek a 2014-ben lezajlott választások során. Szekció elnökök nem lehetnek a Bizottság tagjai, mivel az Ellenőrző és Számvizsgáló Bizottság egyik feladata a szekciók ellenőrzése, ezért összeférhetetlenség miatt a soron következő Közgyűlésen egy tagot és egy pótagot kell választani a bizottságba.

## II. MASZK NKFT

*A MASZK NKFT 2013. óta nem működik. A gazdasági társaság megszüntetésére döntés született, a végelszámoló megválasztása a Közgyűlés hatásköre, melynek megtörténte után a felszámolási eljárás megindítható.*

### **III. Pénzügyi, vagyoni helyzet, gazdálkodás, bizonylatok, szerződések**

- 1.) A bizonylatok rendje a kettős könyvelés számviteli szabályai szerint történik, megfelelően dokumentált. Jelenleg könyvvizsgálói jelentés nem szükséges a MAITT gazdálkodásról, a pénzügyi beszámoló megfelelőségéről, mert azt csak 50 millió Ft feletti éves pénzforgalom esetén írja elő a jogszabály. A MAITT aktuális pénzügyi helyzetéről, 2014. évi költségvetésének teljesítéséről a kincstárnok által készített számszaki és szöveges beszámoló tartalmában és kivitelében egyaránt magas színvonalú, igényes. *Az elfogadott és érvényben lévő vagyongazdálkodási, pénzkezelési szabályzat valamint a számviteli törvény és egyéb vonatkozó és hatályos jogszabályok szerint történik a pénzkezelés, könyvelés, utalványozás és a bizonylatozás, mellyel kapcsolatban szabálytalanság 2014-ben nem merült fel.*
- 2.) *A MAITT működésével összefüggő szerződések, megállapodások megfelelően dokumentáltak, átláthatók.*

A MAITT 2014. évre vonatkozó költségvetését **27 235 569 Ft** bevétellel és **17 744 579 Ft** kiadással teljesítette. *Az eredmény tehát 9 490 990 Ft, ami az elmúlt év kiugróan magas eredményét is meghaladja.* A költségvetés a tervezéskor megfogalmazott általános és szakmai prioritások figyelembe vételével sikeresen teljesült. A bevételek területén kiemelendő a nagyon magas konferencia bevétel, mely több, mint 4 millió Ft-al haladja meg a tervezettet, de emelkedett a hirdetésből és különösen a tagdíjból származó bevétel is.

Összességében a Társaság költségvetését **6 235 569 Ft** bevételi többlettel (a tervezetthez képest), kiadásait pedig **3 255 421 Ft** megtakarítással teljesítette, azaz – az adózás előtti – eredmény: **9 490 990 Ft**. A társaság gazdálkodásában 2013-ban bekövetkezett pozitív irányú 2014-ben tovább erősödött és igen jó eredményt sikerült elérni. A MAITT pénzügyi helyzete tovább erősödött, gazdálkodása stabil, a tőke erősség, a likviditási mutató alapot teremt a jövőbeni biztonságos működéshez. A MAITT bankszámláján jelenleg **27 140 814 Ft** áll rendelkezésre, befektetési jegyek értéke: **40 041 381 Ft**, mely az előző évhez képest növekedett. A Társasággal szemben lejárt követelés nincs. A Társaság adózás előtti vagyona: **67 000 000 Ft**. A bevételek és kiadások alakulásának részletes adatait és kapcsolódó értékelést a kincstárnoki beszámoló tartalmazza.

**Összességében: a MAITT gazdálkodása 2014-ben ismét kiemelkedő eredményt mutat, a pénzügyi helyzet az elmúlt évhez viszonyítva tovább javult.**

- 3.) *A Kincstárnok részéről a Társaság vezetősége számára ismételten megfogalmazásra kerülnek a 2015. évi költségvetés tervezése során megfontolásra javasolt ajánlások. Továbbra sem nélkülözhető a szakmapolitikai prioritások definiálása a rendelkezésre álló források felhasználásában, valamint az egyes konkrét támogatásokhoz kapcsolódó keret tervezés sem.*

### **IV. Javaslatok**

- 1.) Mivel a MAITT-t évek óta a vezetőség irányítja, az elnökség Alapszabályban megfogalmazott szerepe a gyakorlatban nem érvényesül.

- 2.) A vezetőségi ülések napirendi pontjaihoz kapcsolódóan a megfelelő döntés előkészítés érdekében lehetőség szerint részletesebb anyag kiküldések javasoltak.
- 3.) A Közgyűlés döntésének megfelelően a MASZK Nkft. szabályszerű megszüntetésének végrehajtása szükséges 2015-ben.
- 4.) A külső és belső környezet változásainak megfelelően az Alapszabály évenként történő felülvizsgálata javasolt annak érdekében, hogy a Közgyűlésen a megfelelő korrekciókat - kellő előkészítést követően – időben el lehessen végezni.
- 5.) A MAITT demokratikus és szabályozott működése érdekében kiemelten fontos kérdés az általában évenként összehívott Közgyűlés határozatképessége. Minden küldött biztosítson helyettest a pótküldöttek bevonásával akadályoztatás esetén.
- 6.) A Kincstárnok ajánlásának megfelelően aktív pénzügyi műveletekkel javasolt optimalizálni a befektetési csomag értékét.

### **Összefoglalva:**

- **A MAITT működése megfelelő, gazdálkodása stabil, pénzügyi helyzete jó, vagyona növekszik.**
- **A működés átláthatósága, szabályozottsága, dokumentáltsága összességében tovább javult. A számviteli, utalványozási, bizonylati, dokumentációs rendben szabálytalanság nem volt észlelhető. A szerződések, jegyzőkönyvek, határozatok jogszerűek, írásban dokumentáltak.**
- **A 2013. évi működésre vonatkozó jelentésben megfogalmazott hiányosságok korrekciója 2014-ben többségében megtörtént.**
- **A MAITT különböző testületeinek működését érintő észrevételek figyelembevétele javasolt a 2015. évben.**

Dr. Kerekes László  
MAITT EB elnöke

MAITT Közgyűlés elé terjesztve: Siófok, 2015. május 29.

