

**Összefoglaló az PTT Tagjai és az MKVK Elnöksége részére  
a Pénz- és Tőkepiaci Tagozat 2017. évi tevékenységéről  
2017. november 16.**

## **Tagság**

Jelenleg 401 fő (2010: 501 fő, 2011: 490 fő, 2012: 474 fő, 2013: 466 fő, 2014:458 fő, 2015: 445 fő, 2016: 420) regisztrált tagozati tag alkotja a tagozatot, melynek 78%-a aktív (főfoglalkozású) státuszban lévő könyvvizsgáló. Éves költségvetésünk 565 EFt (2016: 1.340 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 2017. 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 tartozó oktatást is rendez.<sup>1</sup>

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.

---

<sup>1</sup> A minősítéssel rendelkező könyvvizsgálók számára a Magyar Könyvvizsgálói Kamara szakmai továbbképzési szabályzatának VII. fejezet (3) pontja alapján „A speciális minősítéssel rendelkező könyvvizsgálóknak a speciális továbbképzésen évente minősítésenként 2, de legfeljebb összesen 4 kreditpontot kell szerezniük”.

## 1. rendezvény

- időpont: 2017. november 16. délelőtt 9.00 – 12.30
- helyszín: Villányi Úti Konferenciaközpont 1113 Budapest Villányi út 11-13.
- témák:
  - Bevezetés, tagozati hírek
  - Szakértő, szakértő és szakértő: mikor, kit, miért és hogyan vonjuk be?
  - A csalás, megtévesztés, visszaélések és szabálytalanságok feltárása könyvvizsgálat folyamán
  - A kamarai minőség-ellenőrzés tapasztalatai a pénz-és tőkepiac könyvvizsgálóinál
  - Taggyűlés

## 2. rendezvény

- időpont: 2017. november 16. délután 13.00 – 16.30
- helyszín: Villányi Úti Konferenciaközpont 1113 Budapest Villányi út 11-13.
- témák:
  - A Közfelügyeleti Hatóság szerepe és munkája a 2017-es évben, avagy a könyvvizsgálók a Közfelügyeleti Hatóság szemével
  - Az IFRS-szek változásai, áttérés az IFRS-szekre (gyakorlati vonatkozások)
  - Tőkekövetelmények és azok számítása a pénz és tőkepiaci szervezeteknél – egy gyakorlati példa a kamatláb kockázat számítása
- kreditpontok: max. 2 - pénzügyi intézményi, IFRS, befektetési vállalkozási, pénztári, biztosítási speciális minősítések (az Ön választása szerint)

Mindezekon kívül a pénztárak, a befektetési alapok, a biztosítók, a befektetési vállalkozások könyvvizsgálatának specialitásai, és az IFRS átállással kapcsolatos témában kisebb létszámú workshopot/kerekasztal beszélgetést tartunk (1-1 kredit pont).

A szakmai napokon rendszeresen 250-280 fő vesz részt, azok térítésmentesek. A szakmai napok előadásai témáinak kiválasztása e-mailen keresztül a tagok véleményének kikérésével történik.

## Elnökegi ülések, szakmai munka

Az Elnökség átlagosan 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 (jelenleg Közfelügyeleti jóváhagyás alatt van), az ezzel foglalkozó munkacsoport jelenleg a standardhoz kapcsolódóan módszertani útmutató előkészítését végzi.
- egyeztetések az MNB-vel, ideértve a különjelentés standardot, jelzalog-hitelintézetek értékvesztés tárgyában,
- A Kamara honlapján számos felhívás, szakmai állásfoglalás, iránymutatás elhelyezése a következő témákban:
  - megváltozott minősítési követelményekről

- a hitelintézetek és befektetési vállalkozások könyvvizsgálói számára az évközi eredmény szavatoló tőkébe történő beszámításának feltételeként szabott könyvvizsgálati jelentésről
- a könyvvizsgáló cégek és kamarai tag könyvvizsgálók kötelező rotációjáról és a nyújtható egyéb szolgáltatásokról a közérdeklődésre számot tartó gazdálkodói körben
- hitelintézeteknél előforduló NHP (Növekedési Hitelprogram) és a PHP (Piaci Hitelprogram) hitelezési konstrukciók IFRS szerinti elszámolásáról
- a könyvvizsgálói titoktartás alóli felmentés esetén az MNB felé történő adatszolgáltatás módjáról
- a minősítési és felelősségbiztosítási követelményekről és a minősítés megtartásához szükséges vizsgázásról
- A megváltozott audit jelentés tartalmi követelményeiről

### **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, Osztóics Danica
    - MABISZ: Stefaninicsné N. Éva
    - Bankszövetség képviselői: Schöner Gábor, Szarvas Hajnalka, Tuboly Zoltán
- Jogszabályok véleményezése
- Részvétel a Konzultációs Szolgálat munkájában