

**Összefoglaló az PTT Tagjai és az MKVK Elnöksége részére
a Pénz- és Tőkepiaci Tagozat 2023. évi tevékenységéről
2023. december 07.**

Tagság

Jelenleg 296 fő (2010: 501 fő, 2011: 490 fő, 2012: 474 fő, 2013: 466 fő, 2014:458 fő, 2015: 445 fő, 2016: 420, 2017: 401, 2018: 371 fő, 2019: 358 fő, 2020: 337 fő, 2021: 331 fő, 2022: 309 fő) regisztrált tagozati tag alkotja a tagozatot, melynek 73%-a aktív (főfoglalkozású) státuszban lévő könyvvizsgáló. Éves költségvetésünk 1.850 E Ft (2022: 1.990 E Ft).

Elnökség

Az Elnökség szükség szerint ülésezik (2023-ban 3 alkalom), elsősorban szakmai témákban, ezen túl gyakoriak az íméles egyeztetések.

Az Elnökség munkáját Szakértői Csoport segíti, melybe az MNB (8 fő), a Bankszövetség (3 fő) delegál résztvevőket.

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 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 (a minősítéshez előírt kreditek 2018-ban megváltoztak!).¹

Az évben egy teljes napi programot szerveztünk a fővárosi szervezettel közösen, amely a Villányi úti Konferenciaközpontban került megtartásra. A további oktatásainkat négy alkalomból álló online továbbképzés formájában (Zoom) biztosítjuk térítésmentesen a kamara tagjai számára. Az online alkalmak felvételre kerülnek és e-learning formájában elérhetőek a kreditpontos továbbképzési rendszerben vagy kamara youtube csatornáján megtekinthetőek (kreditpont nélkül). Megfelelő számú érdeklődő esetén kerekasztal egyeztetések formájában szeretnénk további három témát feldolgozni az év végén.

A 2024-es évtől várhatóan a tagozat felkarolja a ESG jelentéstételben érdekelt könyvvizsgálók szakmai támogatását is.

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).

1. szakmai nap

- időpont: 2023. október 16. 9.00 – 16.00 óra
- helyszín: Villányi Úti Konferenciaközpont 1113 Budapest Villányi út 11-13.
- témák:
 - délelőtt (2 kredit):
 - Tagozati hírek
 - Az Integritás Hatóság első éve az Elnök szemével - szervezet és vizsgálatok
 - Hatékonyság a könyvvizsgálat mindennapjaiban - gyakorlati tippek és trükkök egy könyvvizsgáló trainertől
 - délután (2 kredit):
 - Az MNB visszajelzései a könyvvizsgálók számára – hitelintézet + pénztár + biztosító
 - A könyvvizsgálói különjelentésről szóló könyvvizsgálati standard és a vonatkozó módszertani útmutató aktuális változásai és az előző évek tapasztalatai
 - A tőkekövetelmények és azok számítása a pénz- és tőkepiaci szervezeteknél
- kreditpontok: max. 4 - IFRS, pénzügyi intézményi, befektetési vállalkozási, pénztári, biztosítási speciális minősítések (az Ön választása szerint)

2. online rendezvények zoomon

- időpont: 2023.10.26.
 - témák:
 - IFRS frissítés – új standardok és változások
 - A Budapesti Értéktőzsde XTEND és XBOND piac sajátosságai (piaci áttekintés és könyvvizsgálati vonatkozások)
- időpont: 2023.11.09.
 - témák:
 - Bankcsődök és szanálás – jogszabályok és gyakorlati tapasztaltok, a felügyelet szerepe és PSFN szerepe
 - A kamarai minőség-ellenőrzés tapasztalatai a pénz- és tőkepiaci könyvvizsgálóinál
- időpont: 2023.11.23.
 - témák:
 - A Közfelügyelet visszajelzései a pénz- és tőkepiaci könyvvizsgálók számára
 - A tőkepiaci felügyelés könyvvizsgálói vonatkozású tapasztalatai
- időpont: 2023.12.07.
 - témák:
 - ESEF jelentéstétel - az első év tapasztalatai és tanulságai (készítői oldal és felügyeleti oldal)
 - A pénz és tőkepiaci törvények és a vonatkozó számviteli szabályozó kormányrendeletek 2024. január 1-től hatályos változásai
 - MNB 19/2022. (XII.1.) számú ajánlása a hitelintézeti adatszolgáltatások összeállítási folyamatának kialakításáról, működtetéséről
 - Taggyűlés

kreditpontok: 1 – IFRS, pénzügyi intézményi, befektetési vállalkozási, pénztári, biztosítási speciális minősítések (az Ön választása szerint) alkalmanként.

Várható **kerekasztal** témák:

- A befektetési alapok könyvvizsgálatának specialitásai, gyakorlati problémák, kérdések és válaszok
- A pénztárak könyvvizsgálatának specialitásai, a gyakorlati problémák, kérdések és válaszok

Az online rendezvényeinken rendszeresen 40-50 fő vett részt az előző évben, az idén is erre számítunk.

A Tagozat 900 E Ft pályázati forrásban részesült ebben az évben, amelyet a különjelentéshez és ajánlásokhoz tartozó módszertani segédletek frissítésére és e-learning képzés biztosítására kíván fordítani.

Elnökégi 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.
- Az előző évben elkészített különjelentésre vonatkozó módszertani útmutató frissítése folyamatban van
- egyeztetések az MNB-vel, ideértve a különjelentés standardot, IFRS specifikus témákat,
- A Kamara honlapján számos felhívás, szakmai állásfoglalás, iránymutatás elhelyezése a következő témákban:
 - XTEND és XBOND piacok könyvvizsgálati sajátosságai
 - ESEF blokkcímkezési követelmények
 - Különjelentésre vonatkozó ajánlások segédlete

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, Szugyiczki Roland, Farkas Ákos, Orosz József, Osztóics Danica
 - Bankszövetség képviselői: Schöner Gábor, Szarvas Hajnalka, Tuboly Zoltán
- Jogszabálytervezetek véleményezése
- Részvétel a Konzultációs Szolgálat munkájában