

**Összefoglaló az PTT Tagjai és az MKVK Elnöksége részére  
a Pénz- és Tőkepiaci Tagozat 2024. évi tevékenységéről  
2024. december 06.**

## **Tagság**

Jelenleg 263 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, 2023: 296 fő) regisztrált tagozati tag alkotja a tagozatot, melynek 70%-a aktív (főfoglalkozású) státuszban lévő könyvvizsgáló. Éves költségvetésünk 1.850 E Ft (2023: 1.850 E Ft).

## **Elnökség**

Az Elnökség szükség szerint ülésezik (2024-ben 3 alkalom), elsősorban szakmai témákban, ezen túl gyakoriak az íméles egyeztetések.

Az Elnökség munkáját Szakértői Csoport segíti, melybe az MNB (6 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!).<sup>1</sup>

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, ennek érdekében már két témába vágó e-learninget rögzítettünk.

---

<sup>1</sup> 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: 2024. november 12. 9.00 – 16.00 óra
- helyszín: Villányi Úti Konferenciaközpont 1114 Budapest Villányi út 11-13.
- témák:
  - délelőtt (2 kredit):
    - Tagozati hírek
    - IFRS 9 Pénzügyi Instrumentumok standard gyakorlati alkalmazása Magyarországon az MNB szemével – jó és kevésbé jó gyakorlatok
    - A belső minőségirányítási rendszer szabályozása a PTT könyvvizsgálói esetében, A figyelemmel kíséresi tevékenység és a befejezett megbízások ellenőrzése
  - délután (2 kredit):
    - IFRS frissítés – új standardok és változások
    - ESG és fenntarthatósági jelentés - a tőzsde szemszögéből
    - Fintech és PSD2: MNB tapasztalatai a piaci újszerű szereplők (Wise, Revolut, BinX, ...) mentén
    - A Közfelügyelet visszajelzései a pénz- és tőkepiaci könyvvizsgálók számára
- kreditpontok: max. 4 - IFRS, pénzügyi intézményi, befektetési vállalkozási, pénztári, biztosítási speciális minősítések, továbbá a délutáni program fenntarthatósági (az Ön választása szerint)

## 2. online rendezvények zoomon

- időpont: 2024.11.14. (csütörtök) 9:00 óra
    - témák:
      - Az MNB visszajelzései a könyvvizsgálók számára – hitelintézet
      - Az MNB visszajelzései a könyvvizsgálók számára – pénztár + biztosító
  - időpont: 2024.11.21. (csütörtök) 9:00 óra
    - téma:
      - A kamarai minőség-ellenőrzés tapasztalatai a pénz- és tőkepiaci könyvvizsgálóinál
      - ESRS (Európai Fenntarthatósági Jelentési Standardok) E1 Éghajlatváltozás, időjárási trendek Magyarországon - a magyar természettudományi szakértő szemével
  - időpont: 2024.11.28. (csütörtök) 9:00 óra
    - témák:
      - A hatékony könyvvizsgáló elektronikus megoldásai - e-mail, naptár, teendő lista
      - Az MNB visszajelzései a könyvvizsgálók számára – tőkepiaci
  - időpont: 2024.12.12. (csütörtök) 9:00 óra
    - témák:
      - Pénzügyi intézmények és a mesterséges intelligencia, valamint a vonatkozó kockázatkezelés
      - A pénz és tőkepiaci törvények és a vonatkozó számvitelt szabályozó kormányrendeletek 2025. január 1-től hatályos változásai
      - Taggyűlés
- kreditpontok: 1 – IFRS, pénzügyi intézményi, befektetési vállalkozási, pénztári, biztosítási speciális minősítések, továbbá a 2024.11.21-i alkalom fenntarthatósági (választás szerint) alkalmanként.

Várható **kerekasztal** témák (csak kellő számú jelentkező esetén kerül megrendezésre):

- A befektetési alapok könyvvizsgálatának specialitásai, gyakorlati problémák, kérdések és válaszok
- A pénzügyi vállalkozások könyvvizsgálatának specialitásai, a gyakorlati problémák, kérdések és válaszok
- A pénztárak könyvvizsgálatának specialitásai, a gyakorlati problémák, kérdések és válaszok
- A befektetési vállalkozások könyvvizsgálatának specialitásai, a gyakorlati problémák, kérdések és válaszok
- A biztosítók 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
  - PTT ügyfélköre és a minősítési követelmények

## **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, Szugyczki Roland, Farkas Ákos, Orosz József, Osztóics Danica, Kovácsné Hegyi Éva
  - Bankszövetség képviselői: Schöner Gábor, Szarvas Hajnalka, Tuboly Zoltán
- Jogszabálytervezetek véleményezése
- Részvétel a Konzultációs Szolgálat munkájában