

A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG VIZSGÁLATI PROGRAMJA

1. Minden alkalommal vizsgálni kell a pénzügyintézet által kiállított bankszámlakivonatot. A tárgyév első bankszámlakivonata minden esetben 1-es sorszámú. A bankszámlakivonatból megállapítható a pénzforgalom.
2. Vizsgálni szükséges a bizonylati rendet,- a bankszámlakivonatban feltüntetett pénzforgalom lefedésére becsatolt számlákat, az utalványozót, ellenjegyzőt.
3. Meg kell állapítani a tárgyév nyitóegyenlegét, rögzíteni kell a revízió időpontjában a bankszámlakivonatban rögzített pénzügyi egyenleget.
4. Ellenőrizni kell a pénzkezelési szabályzatot, az ebben rögzítettek betartását.
5. Felügyelet alá kell vonni az OPSZ-től kapott támogatásokat, azok alapján elkészített megállapodások, szerződések tartalmát. Vizsgálni szükséges a normatív támogatások elszámolását.
6. A megyei szövetségek költségvetésének alakulása, annak vizsgálata, küldött közgyűlés határozatszám a költségvetés elfogadásáról.
7. A megyei szövetség házipénztár kezelése, annak pénzforgalma, jogszerűsége.
8. Megyei szövetség elhelyezési feltételeinek értékelése, infrastrukturális háttere, esetleges bérleti díjakra, lízingszerződésekre vonatkozó elnökségi és/vagy közgyűlési határozat száma, szabályszerűsége.
9. OPSZ tisztségviselőinek, megyei tisztségviselők költségtérítésének szabályszerűsége, ezekre vonatkozó elnökségi és/vagy küldöttgyűlési határozatok száma, szabályszerűsége.
10. A megyei szövetségnél foglalkoztatott adminisztratív dolgozó szerződése, munkaköri leírása, munkáltatói jogok gyakorlója, ezekre vonatkozó adatok vizsgálata.
11. A megyei szövetségek miként tartják nyilván a tagszervezeteket, egyesületeket? Hogyan tartják és milyen rendszerességgel velük a kapcsolatot? Indokolt vizsgálni azt, hogy a cégbírósági bejegyzések megtörténtek-e a nyilvántartott egyesületeknél.
12. Az OPSZ költségvetésének időarányos teljesítése, számviteli és bizonylati rend vizsgálata.