

## Szakmai beszámoló

A MOKLASZ 2019. évi szakmai tevékenységének középpontjában a szakmai előadások, konferenciák álltak, amelyek célja a tagok szakmai felkészültségének javítása, továbbképzés biztosítása, hazai és nemzetközi kapcsolatépítés és a kreditpontok megszerzésének elősegítése.

### **Előadások, konferenciák:**

A 2019-es évben 70 előadásunk volt - ezek közül 11 kreditpontos - melyek közül 10 rendezvényünk helyszínéül Egyesületünk székhelye szolgált. (Lásd I. számú melléklet.)

A szokásos évi három nagy konferenciánk XIII. Nemzetközi Adókonferencia, a XIII. Pécsi Pénzügyi Napok, valamint a XIII. Soproni Pénzügyi Napok az ország három helyszínén kerültek megrendezésre. Ez utóbbi konferenciák fő célja a szakmai kérdések átfogó, tudományos megközelítése mellett a szakmai szervezetekkel, hatóságokkal való együttműködés erősítése és a nemzetközi kapcsolatok kialakítása, bővítése, tagjaink és a frissen végzett okleveles adószakértők számára publikálási, népszerűsítési lehetőség biztosítása. Az előadásokat követő kísérő programok a csapatépítés fontos eszközei.

A PPN-en 23 MOKLASZ tag, a Nemzetközi Adókonferencián 12 MOKLASZ tag és a Sas utcában megtartott előadásokon összesen 147 MOKLASZ tag vett részt.

### **Előadók:**

- Előadások – 12 előadó, ebből 4 MOKLASZ tag
- XIII. Pécsi Pénzügyi Napok – 20 előadó, ebből 6 MOKLASZ tag
- XIII. Nemzetközi Adókonferencia – 22 előadó, ebből 4 MOKLASZ tag
- XIII. Soproni Pénzügyi Napok – 15 előadó, ebből 4 MOKLASZ tag

A PPN fontos célja, hogy a frissen végzett okleveles adószakértők számára is nyilvánosságot biztosítson és elősegítse a beintegrálódásukat az Egyesületünkbe. Szeretnénk egy adózással foglalkozó kutatófórumot indítani a hazai adókutatások összefogására, integrálására.

Ebben a PPN-nek és a honlapunknak szánunk fontos szerepet.

### **Klubnapok:**

A szakmai műhelymunkák egyik fontos területévé váltak a klubnapok, amelyeken zárt körben egy-egy (kényesebb) témakör került górcső alá. Ezek a rendezvények a személyes beszélgetések, találkozások, gondolatcserek, véleményformálások fontos helyszínévé váltak. A továbbiakban tervezzük ezek kutató műhelyekké alakítását.

**2019. február 12.** - A vagyonsvédelem jogi eszközeinek nemzetközi tendenciái kerültek terítékre. A vagyonsvédelmi trustok a XX. század második felében és a XXI. század elején jelentős szerepet kaptak a vagyonsvédezés során. Az ún. nemzetközi trustok mellett egyes államok belső szabályozása (köztük Magyarországé) is lehetőséget biztosít arra, hogy ilyen jogi konstrukciót lehessen alkalmazni. Az előadás kitért a vagyonsvédelmi trustok kialakulására, sajátosságára, elterjedésére. Ezen túlmenően áttekintésre kerültek a magyar bizalmi vagyonsvédelmi jogviszony tipikus jellemzői és a külföldi minták szerinti vagyonsvédelmi eszközök alkalmazásának lehetőségei. Az előadás a vagyonsvédelmi trustok elméleti és gyakorlati kérdéseit egyaránt érintette. Az előadást *Sándor István*, habilitált egyetemi docens (ELTE ÁJK), ügyvéd tartotta.

**2019. április 16.** - Ismét egy izgalmas kérdés az MNB 330 pontos versenyképességi programjának adózási kérdéseit vizsgáltuk meg. A jövőbeni gazdasági politikát befolyásoló program számos területen találkozik az Egyesületünk adózási koncepciójával, bizonyos területeken viszont ütközik a véleményünkkel. A szakmai kérdések megvitatása előtt Baksay Gergely, a Magyar Nemzeti Bank Költségvetési és versenyképességi elemzések igazgatója mutatta be a program szakmai hátterét.

**2019. szeptember 17.** - Ősszel tovább folytatódott a nagy sikerű klubrendezvény sorozatunk, ahol a szakma legizgalmasabb kérdéseit vettük - zártkörű találkozón - bonckés alá, és lehetőségünk nyílt a témakör legfontosabb személyeivel való kapcsolatépítésre is. Ismét egy figyelemre méltó kérdés, az új ART/AIR eddigi gyakorlati tapasztalatai és továbbfejlesztésének lehetőségei kerültek terítékre. Lehetett kérdezni, érdeklődni, javaslatot tenni és egy jót vitatkozni, beszélgetni a tagtársakkal. A meghívott vendégünk Dr. Németh Zoltán, a Pénzügyminisztérium főosztályvezetője tartott előadást.

### **Külső előadások, munkabizottsági részvétel:**

A MOKLASZ tagjain keresztül sok magas szintű szakmai felkérésnek tesz eleget. Rendszeresen részt veszünk pl. a bírók továbbképzésében, a Kúria munkacsoportjaiban, az ÁSZ és a NAV munkájának támogatásában. A NAV-val, PM-mel való kapcsolat operatív szinten is intenzívnek mondható. A nemzetközi kapcsolatokról Rabb Andrea külkapcsolatokért felelős elnökhelyettes külön beszámolót készített. *(Lásd 2. számú melléklet.)*

### **MOKLASZ SOUND**

A csapatépítés egyik fontos eleme a MOKLASZ SOUND, amely 2019. július 6-7-én került megrendezésre és a szokásos jó hangulatot javító körülmények mellett a személyes kapcsolatok erősítésére is jó lehetőséget biztosított.

### **Elnökségi ülések:**

Az elnökségi üléseken az elnökség az Egyesületünk előtt álló legfontosabb feladatokat tekintette át és ezek teljesítésére hozott döntéseket.

### **Elnökségi ülések:**

- 2019. március 06.
- 2019. szeptember 17.
- 2019. december 18.

### **Tanácsadási tevékenység (5percAdó)**

#### **Szakmai kapcsolat a MOKLASZ és az 5percAdó között:**

Az Egyesület és a tagok népszerűsítése, a napi kapcsolat erősítése, a nonprofit tevékenységünk alátámasztása (1% gyűjtés) céljából erősítettük az 5percAdóval való együttműködést.

Jelenleg az 5percAdó weboldalán 21 MOKLASZ tag szerepel, mint szakértő. Ebből 2019. évben összesen 21 cikket írtak és 10 választ adtak tagjaink az oldalra beérkezett kérdésre. A weboldalon közel 10.000 felhasználóval kerülünk kapcsolatba szinte naponta, valamint napi szintű hírlevelet több mint 15.000 főnek küldünk.

## **Nemzetközi kapcsolatok ápolása:**

Nemzetközi konferenciák (külföld):

A magyar adószakértők nemzetközi beágyazódása, a nemzetközi információk, szakirodalom gyűjtése végett számunkra nagyon fontos terület a nemzetközi kapcsolatok építése.

A kapcsolattartás természetesen sok napi teendővel (a konferenciákon résztvevőktől ezen felül saját forrás igényével) jár a különböző anyagok, felmérések, döntés-előkészítő anyagok készítése miatt.

**2018.07.01-től megfigyelői státusszal az ETAF** (European Tax Adviser Federation=Európai Adótanácsadók Egyesülete) elnöksége *egyhangúan megszavazta* tagságunkat, 2018.05.23-i Közgyűlésükön.

Ezzel egyidejűleg 2018.01.01-vel EFAA tagságunk megszüntetésre került. Tekintve, hogy nem mindenki tudott a **2018.03.28-i MOKLASZ Közgyűlésen** részt venni, ahol személyesen – előzetesen megküldött írásos anyag alapján – terjesztette elő Rabb Andrea a 2017. évi Nemzetközi kapcsolatok alakulását és 2018. évi várható változásokat. A 2018. március 28-i Közgyűlésen végül 1 tartózkodás mellett, szinte egyhangúan került az ETAF tagságunk megszavazásra.

2019. június 6-án az ETAF (European Tax Adviser Federation=Európai Adótanácsadók Egyesülete) elnöke, Philippe Arraou vett részt vendég előadóként a XIII. Nemzetközi Adókonferencián, ezzel elmélyítve a szervezetek közötti munkakapcsolatot.

## **Kiadványok, szakmai anyagok készítése lektorálása:**

A MOKLASZ kiadványai elsősorban a konferenciákhoz kapcsolódnak. 2019-ben a *Digitalizáció és kommunikáció az adózásban címmel jelent meg* könyvünk közös kiadásban. A tömegkommunikációban (sajtó) megkeresésre vagy saját kezdeményezésre szerepelünk.

A szakmai munkánk része az okleveles adószakértő képzéshez kapcsolódó szakdolgozat **mentori és bíráló tevékenység**, amiért országosan a MOKLASZ felelős.

## **Vizsgáztatási tevékenység:**

A **szakmai vizsgáztatási tevékenység** (elnök, bizottsági tag) fő célja a szakmai minőségbiztosítás a képzés (adótanácsadó, okleveles adószakértő) területén. A bizottsági tagok visszajelzései alapján teszünk javaslatot a tananyagok, vizsgafeladatok és a vizsgaszervezések módosítására és a képző intézmények minősítésére is. A vizsgáztatási tevékenység lehetőség az Egyesületünk image-nek építésére, vizsgákon az Egyesületünkbe történő integrálásra.

## **ÁKT**

2018-ban kezdte meg működését az ÁKT, az Ágazati Képzési Tanács. A Tanács munkájában több tagunk aktívan vesz részt azzal a céllal, hogy a megújuló képzési rendszerben a szakmai tapasztalataink és szakmai érdekeink magas szinten képviselve legyenek.

Adó konzultáció

A Pm szervezésében esetenként s PM által meghírdetett témakörben egyeztetést folytatunk a szakmai szervezetek és a nagy adótanácsadó cégek részvételével. Az egyeztetésen rendszeresen

képviseljük az Egyesületünk tagjai által adott információk alapján a tagság és a szakma érdekeit. A szakmai javaslatinkra a Pm többségében nyitottan reagál.

Kérem a Közgyűlést a nemzetközi anyaggal bővített beszámoló elfogadását.

Dr. Herich György  
elnök

A szakmai beszámolót az Elnökség 2020. március 26-án megtartott ülésén elfogadta.