



Pénzügyi és üzemeltetési elszámolások szabályozása

Cél:

A következő, átlátható és szabályszerű pénzügyi gyakorlatok biztosítása a SlavkaSk összes létesítményében. Egy szabványosított keretrendszert nyújt a pénzügyi jelentésekhez, könyvvizsgálatokhoz és a csalások megelőzéséhez, elősegítve a hatékony döntéshozatalt és a szervezeti elszámoltathatóságot globális szinten.

1. Egységes pénzügyi nyilvántartás minden telephelyen

- Minden SlavkaSk üzem napi szintű költség- és bevételi nyilvántartást vezet.
- A pénzügyi adatok rögzítése kizárólag központilag jóváhagyott sablonok alapján történhet.
- A könyvelés nyelve magyar és angol, minden országban az adott helyi jogszabályokhoz igazítva.

2. Költségkategóriák meghatározása

- Alapanyagköltség
- Munkabér és járulékos költségek
- Energia- és üzemeltetési költségek
- Karbantartási és javítási költségek
- Adók, díjak, logisztika és egyéb kiadások

3. Üzemek havi pénzügyi jelentései

- Minden hónap 5-éig a helyi üzemvezetők kötelesek megküldeni a központba a pénzügyi jelentéseket.
- A jelentés tartalmazza az összes bevételt, kiadást, nyereséget, készletváltozásokat.
- A központi könyvelés ellenőrzi és összesíti az adatokat globális szinten.

4. Bevételek és pénzügyi mozgások átláthatósága

- Készpénzes tranzakció kizárólag külön engedéllyel történhet.
- A pirolízisolaj és egyéb termékek értékesítéséből származó bevétel minden esetben banki átutaláson keresztül történik.
- A központi rendszerbe minden pénzügyi mozgás napi szinten rögzítésre kerül.

5. Belső ellenőrzési rendszer

- Negyedévente kötelező belső pénzügyi ellenőrzés minden üzemre kiterjedően.
- A központi ellenőrzési csoport látogatásai bejelentés nélkül is történhetnek.
- A szabálytalanságokat jegyzőkönyvben kell rögzíteni, és szükség esetén fegyelmi eljárást indítunk.

6. Pénzügyi visszaélések megelőzése

- Tilos a készpénzkezelés házipénztárból külön engedély nélkül.
- Tilos kettős számlázás, költség-átcsoportosítás, vagy szándékos adateltitkolás.
- A visszaélés súlyos fegyelmi és jogi következményeket von maga után.

7. Független könyvvizsgálat

- Minden országban évente egy alkalommal független könyvvizsgálót kell megbízni az ellenőrzésre.
- A könyvvizsgálói jelentés a központi pénzügyi igazgatósághoz kerül benyújtásra és archiválásra.

8. Pénzügyi jelentések egységesítése

- Minden pénzügyi kimutatásnak kötelezően tartalmaznia kell:
 - Teljes bevétel, kiadás, nettó nyereség
 - Termelési volumen és eladott termékek
 - Raktárkészlet változás
 - Energiaköltségek és hulladékgazdálkodási költségek
- A központi sablontól való eltérés tilos.

A szabályozást elrendelte:

Czakó Ignác, a SlavkaSk Nemzetközi Nonprofit Szervezet elnöke