

PÉNZÜGYMINISZTERIUM

54 344 01 Pénzügyi-számviteli ügyintéző szakképesítés

Komplex szakmai vizsga Szóbeli vizsgatevékenysége

A vizsgafeladat megnevezése:

Pénzügyi és adózási feladatok, könyvvezetés és beszámolóképzítés és az esettanulmány projektismerete

A vizsgafeladat ismertetése:

A) Pénzügyi és adózási feladatok

A vizsgafeladat ismertetése: a vállalkozásfinanszírozás és az adózáshoz kapcsolódó szakmai követelmények megadott témaköreinek mindegyikét tartalmazza. Az adózási feladat adóelőleg és adószámítási feladatokat is tartalmaz adónemenként. A Pénzügyi és adózási feladatok vizsgafeladatrészt a szakképesítésért felelős miniszter által kiadott és a honlapján közzétett Útmutató alapján kerül lebonyolításra.

B) Könyvvezetés és beszámolóképzítés

A vizsgafeladat ismertetése: a könyvvezetés és beszámolóképzítéshez kapcsolódó szakmai követelmények megadott témaköreinek mindegyikét tartalmazza.

C) Az esettanulmány projektismerete

A vizsgafeladat ismertetése: az esettanulmányhoz kapcsolódó szakmai kérdés megválaszolása (két kérdés a központi szóbeli tételsorból). A szóbeli tételsor a 11501-16 Projektfinanszírozás és a 11502-12 Projektfolyamatok követése követelménymodulok ismeretkompetenciái szakmai követelmények megadott témaköreinek mindegyikét tartalmazza.

A vizsgafeladat időtartama:

- A) *Pénzügyi és adózási feladatok*
20 perc (ebből felkészülési idő 10 perc)
- B) *Könyvvizetés és beszámolóképzés*
20 perc (ebből felkészülési idő 10 perc)
- C) *Az esettanulmány projektismerete*
10 perc (felkészülési idő nincs)

A vizsgafeladat súlyaránya:

- A) *Pénzügyi és adózási feladatok:* 10%
- B) *Könyvvizetés és beszámolóképzés:* 10%
- C) *Az esettanulmány projektismerete:* 10%

Jóváhagyta:



Segédeszköz: az Adózási feladatok Szaktanár által összeállított feladataihoz

- nem programozható számológép használható
- az adott jogszabályi részleteket a feladat után közvetlenül (és nem mellékletként) kell beépíteni

Érvényes: 2020. április 9-től

A tételsor a 27/2012. (VIII. 27.) NGM rendelet (29/2016. (VIII.26.) NGM rendelet által módosított) Pénzügyi-számviteli ügyintéző szakképzés szakmai és vizsgakövetelménye alapján készült.

2020

C) Az esettanulmány projektismerete

1. tétel

- a) Ismertesse a projekt és a projektfinanszírozás fogalmát, jellemzőit!
- b) Mutassa be a projektek tervezésére vonatkozóan a problémaelemzés, a célok meghatározásának és a SWOT analízisnek a folyamatát!

2. tétel

- a) Mutassa be a projektfinanszírozás szereplőit, csatornáit és menetét!
- b) Mutassa be röviden a projekt időtervének összeállításakor alkalmazott egyes módszereket! (Gantt-diagram, hisztogram, hálótervezés.)

3. tétel

- a) Ismertesse a projektfinanszírozási alapelveket és vázolja azok projektekre gyakorolt hatását!
- b) Ismertesse a tevékenységfa és a logikai keretmátrix alkalmazásának módszertanát!

4. tétel

- a) Mutassa be a hitelfelvétel folyamatát! (Hitelkérelem, hitelbírálathatás, hitelfolyósítás, fedezet.)
- b) Határozza meg a kritikus út, kritikus folyamat fogalmát, és ismertesse azok jelentőségét!

5. tétel

- a) Ismertesse a projektfinanszírozásban rejlő főbb kockázati tényezőket! (Üzleti, hitelezői, nemzetközi finanszírozás kockázatai.)
- b) Mutassa be konkrét példán keresztül egy projekt tervezésének fázisait!

6. tétel

- a) Mutassa be a projekt finanszírozásához kapcsolódó biztosítékrendszert! (A biztosítékok formái, szerepe, jellemzői.)
- b) Konkrét példákon keresztül mutassa be, milyen feladatokat tekinthetünk projektnek!

7. tétel

- a) Ismertesse a projektértékelés általánosan használt módszereit! (Cash flow elemzés, NPV, IRR, PI, ROI.)
- b) Konkrét példán keresztül mutassa be egy pályázó jelenét és múltját, a lehetséges fejlesztések körét és az azonosított projektcélokat!

8. tétel

- a) Mutassa be a projektek pénzügyi tervezésének munkafolyamatát! (Munkaterv, humánerőforrás-terv, kifizetési igénylések ütemezése.)
- b) Definiálja a mérföldkő fogalmát! Ismertesse, hol vannak általában egy projekt mérföldkövei! Mondjon példát is!

9. tétel

- a) Mutassa be a pénzügyi terv kidolgozásának folyamatát és elemeit! (Mérlegterv, eredményterv, likviditási terv.)
- b) Ismertesse a kis- és középvállalkozások gazdaságfejlesztését szolgáló támogatási lehetőségeket!

10. tétel

- a) Ismertesse a pénzügyi költség-haszon elemzés folyamatát és módszertanát!
- b) Sorolja fel egy projekt főbb dokumentumait és ismertesse azok tartalmát!

11. tétel

- a) Határozza meg a De Minimis (csekély összegű) támogatások fogalmát, és lehetséges mértékét!
- b) Mutassa be az erőforrás-tervezés szükségességét a projektben! Ismertesse, milyen szempontok szerint készítené el egy projekt erőforrásainak tervét!

12. tétel

- a) Vázzon fel a pályázati írás és a pénzügyi tervezés kapcsolatát!
- b) Ismertesse az egyes projektek tervezése során vállalható indikátorok típusait!

13. tétel

- a) Mutassa be az EU támogatások intézményrendszerét és az EU támogatási források fajtáit!
- b) Ismertesse a projektmenedzsment folyamatát!

14. tétel

- a) Ismertesse a közbeszerzési törvény alapelveit és a törvény hatálya alá tartozó beszerzéseket!
- b) Sorolja fel és röviden jellemezze a saját erő és az EU támogatások formáit! (Visszatérítendő és vissza nem térítendő támogatás.)

15. tétel

- a) Ismertesse a piaci ár igazolásának menetét és az árajánlatok kötelező formai elemeit!
- b) Mutassa be, hogy a projektmenedzsment és pénzügyi menedzsment során az egyes számítástechnikai alkalmazások miben jelentenek segítséget!