



A házipénztár a NAV fókuszában

Tematika

- Miért kiemelt terület 2026-ban?
- A házipénztár fogalma
- A főbb jogszabályok
- Számviteli törvény – alapelvek
- Pénzkezelési szabályzat kötelező tartalma
- Van-e kötelező banki befizetési szabály?
- A NAV ellenőrzési folyamata
- Mit vizsgál a NAV?
- Tipikus hibák
- Miért veszélyes a papíron létező pénztár?
- A pénztárhiány következményei
- Mikor lehet 200%-os bírság?
- A pénztárhiány Btk. szerinti megítélése
- Sikkasztás tipikus esetei
- Ptk. és vezetői felelősség
- AML / Pénzmosási kockázatok
- Könyvelők AML-kötelezettsége
- A könyvelő felelőssége
- Helyes pénztárkezelési gyakorlat
- Helytelen pénztárkezelési gyakorlat
- Hogyan kerülhető el a magas pénztár?
- Legális pénztárcsökkentési lehetőségek
- Osztalékfizetés feltételei
- Tagi kölcsönök kockázatai
- Elszámolási előlegek
- Nem megfelelő pénztárcsökkentési megoldások
- Tipikus hibás megoldások
- Banki széf – megoldás vagy nem?
- Felszámolás és végelszámolás kockázatai
- Mikor indulhat büntetőeljárás?
- Mit tanácsoljunk az ügyfélnek?