

Jelentés az évközi pénzügyi információk átvilágításáról az Aranykor Önkéntes Nyugdíjpénztár (mint a Postás Önkéntes Nyugdíjpénztár jogutódja) ügyvezetése részére

Elvégeztük a Postás Önkéntes Nyugdíjpénztár módosított 2024. IV. negyedéves felügyeleti jelentésének átvilágítását, amely felügyeleti jelentés a pénztár 2024. október 1. és december 31. közötti időszakra vonatkozó bevételi, kiadási és a 2024. december 31-i befektetési adatait, illetve egyéb más az 60/2023. (XI.24.) MNB rendelet alapján meghatározott statisztikai adatokat tartalmaz. A pénztár pénztári eszközeinek nettó piaci értéke - a letétkezelővel egyező portfólió – 25.428.972 ezer Ft.

A vezetés felelőssége a negyedéves jelentéséért

A negyedéves felügyeleti jelentés a rendeletben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása a pénztár ügyvezetésének felelőssége.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk a negyedéves felügyeleti jelentés valódiságának, szabályszerűségének ellenőrzése az elvégzett átvilágítás alapján.

Az átvilágítás hatóköre

Átvilágításunkat a 2410. témaszámú, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” című Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Nemzetközi

Standarddal összhangban hajtottuk végre. Az évközi pénzügyi információk átvilágítása – elsősorban a pénzügyi és számviteli ügyekért felelős személyektől történő – információkérésből, valamint elemző és egyéb átvilágítási eljárások alkalmazásából áll. Az átvilágítás lényegesen kisebb hatókörű, mint a Nemzetközi Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálat, és ennek következtében nem teszi lehetővé számunkra, hogy bizonyosságot szerezzünk arról, hogy valamennyi olyan jelentős ügyről tudomást szereztünk, amelyet egy könyvvizsgálat során esetleg azonosítanak. Ennek megfelelően nem bocsátunk ki könyvvizsgálói véleményt.

Következtetés

Átvilágításunk alapján nem jutott a tudomásunkra olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezetett volna bennünket, hogy a mellékelt, módosított 2024. IV. negyedéves felügyeleti jelentésben foglalt adatok nem adnak megbízható és valós képet a pénztár 2024. december 31-i pénzügyi helyzetéről, valamint 2024. október 1. és december 31. közötti időszakra vonatkozó pénzügyi teljesítményéről.

Véleményünk szerint a pénztár analitikus nyilvántartásában kimutatott névértékek, darabszámok és piaci értékek megegyeznek a letétkezelő igazolásán szereplő összegekkel, az ellenőrzés során eltérést nem állapítottunk meg.

Budapest, 2025. február 3.

Karikás Judit
ügyvezető
Circulum Audit Kft.
1088 Budapest, Rákóczi út 13.
MKVK nyilvántartási szám: 002121
Tpt-002121/04

Karikás Judit
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 006234
Ept-006234/04