



## Szabályzat

### a Pénzügyi számviteli ügyintéző szakma vizsgájának

#### portfólió vizsgaréséhez

#### **Módosítás időpontja:**

**2023. november 21.**

A **vizsga-portfólió** egy olyan strukturált dokumentumgyűjtemény, amivel a jelölt bemutatja, hogy milyen mértékben, milyen önállósággal és felelősséggel sajátította el a szakirányú oktatás szakmai követelményeit. A jelölt bevalogatja a portfólióba azokat az általa készített dokumentumokat, amelyek önálló munkájának eredményei. A szakirányú oktatás szakmai követelményei közül kiválaszt olyan tanulási eredményeket, amelyeket munkája során elsajátított. Dokumentumként leírja, hogy az adott dokumentum mely tanulási eredmény(ek) bemutatására alkalmas és miért. A portfóliónak kiemelt része az egyes dokumentumokhoz megírt reflexió és a záró reflexió. A reflexió elkészítésekor a jelölt

1. a tényszerű leírásból (mi történt, mit csinált) indul ki,
2. megfogalmazza, hogy hogyan érezte magát a tanulási folyamatban, milyen saját célokat tűzött ki maga elé, mi okozott számára örömet vagy nehézséget,
3. összefoglalja, hogy a jövője számára a szakmában vagy az élet egyéb területein milyen hozzádélka van a tanultaknak.

#### A portfólió felépítése

- A) **Fedőlap** (1. számú melléklet)
- B) **Tartalomjegyzék** a dokumentum típusának és a bemutatandó tanulási eredmények megjelölésével (kötelező elem, max. 1 oldal, táblázatos formában). A táblázat soraiban a jelölt által választott (legalább tíz) tanulási eredmény szerepel, oszlopai a dokumentumok nevét tartalmazzák. A táblázatban a jelölt x-szel jelöli, hogy az egyes tanulási eredmények elsajátítását mely dokumentum(ok) támasztják alá. Egy dokumentum több tanulási eredményt is alátámaszthat.
- C) **Bevezető** (kötelező elem: 5-10 mondatos rövid bemutatkozás, a képzőhely megnevezésével és a szakma választásának indoklásával)
- D) **Fényképes szakmai önéletrajz** (kötelező elem) választható formában (táblázatos, Europass, szöveges, modern)
- E) A vizsgázó által választott **6-9 dokumentum** az alábbiak szerint elkészítve:
- Minden dokumentumot új oldalon kell kezdeni és címmel kell ellátni. Az egyes dokumentumok hossza: 2-10 oldal. *A portfólió terjedelme nem haladhatja meg a 40 oldalt.*



- A portfólió nem egy összeállított dokumentumhalmaz, hanem egy átgondolt és tervezett gyűjtemény. A mások által készített dokumentumrészeket, gondolatokat kötelező a portfólióban jelölni.
- A portfólióba beválogatott dokumentumok legyenek sokrétűek és fedjenek le legalább tíz, a vizsgázó számára fontos, a **szakirányú** oktatásban elsajátítandó tanulási eredményt a KKK-ban felsoroltakból.
- Minden dokumentum **bevezetővel** kezdődik, amelyben a jelölt kitér az alábbiakra:
  - a dokumentum választásának indoklása,
  - a dokumentum keletkezésének körülményei,
  - a bemutatandó *tanulási eredmények* (ld. *következő pont*),
  - néhány gondolat arról, hogy a jelölt most hogyan látja a dokumentumot: a portfólióba való beválogatáskor változtatott-e az eredetin, mit gondol a dokumentum elkészítése óta az adott témáról, mit tett volna másként stb.

A **tanulási eredmények** megtalálhatók a KKK-ban a „6.3 Szakirányú oktatás szakmai követelményei” című táblázatban (ld. *Készségek, képességek, Ismeretek, Elvárt viselkedésmódok, attitűdök és Önállóság és felelősség mértéke*). A táblázatban egy cella egy tanulási eredményt tartalmaz.

### **A portfólió tartalma:**

Kötelező elemek a szakmai tartalomhoz:

1. egy vállalkozás szervezetének, külső-belső környezetének bemutatása,
2. egy magánszemély által fizetett adók és járulékok bemutatása (személyi jövedelemadó, helyi adó, gépjárműadó és járulékok),
3. egy vállalkozás adózási tevékenységének bemutatása (pl. jövedelem típusú adó, általános forgalmi adó, cégautó adó, stb.),
4. egy gazdasági szereplő pénzügyi terveinek ismeretében meghozott intézkedések, pénzügyi döntéseihez kapcsolódó finanszírozási lehetőségei (pl. hitelezési eljárás bemutatása tőketörlesztési feltételekkel, speciális finanszírozás -lízing, faktorálás, bankszámla választás, nemzetközi fizetési forgalommal kapcsolatos ügyletek, beruházási döntések bemutatása gazdasági számításokkal stb.),
5. értékpapírokkal kapcsolatos ismeretek (az értékpapírok, mint a befektetések egyik formája, melyiket és miért válasszam, értékpapírszámla, Magyar Államkincstárnál vezetett számla stb.),
6. gazdálkodó szervezet működését bemutató számviteli információ (pl. számviteli politika tartalma, tárgyi eszköz-, készletgazdálkodás, beszámolási kötelezettség, mérleg elemző bemutatása, eredménykimutatás értelmezése) Választható tartalmú elemek:
7. a tanulási eredményekhez kapcsolódó, a tanulói teljesítmények bizonyítékaul szolgáló, a tanuló egyéniségét kifejező – az egyeztetett portfólió-struktúrával összhangban álló – elem feltöltése, pl.:
  - egy-egy önálló projektfeladat bemutatása, dokumentumai,
  - vállalt kiselőadás(ok) bemutatása, dokumentumai és önreflexió megfogalmazása a reflexió ciklus szerint (mi történt; mi volt jó, mi volt rossz; hogyan fogom legközelebb csinálni stb.),





- a felhő-szolgáltatásokban és mobil alkalmazásokban való jártasság bemutatása, dokumentálása (pl. saját ügyfélkapu készítésének menete, e-banki szolgáltatás igénybevétele),
- szakmai rendezvényen, versenyen való részvétel bemutatása, dokumentálása és önrreflexió megfogalmazása a reflexió ciklus szerint,
- önéletrajz, motivációs levél készítése egy álláspályázathoz,
- egyéb, a szakképző intézmény által jóváhagyott tartalom.

F) A portfólió utolsó kötelező dokumentuma egy **záró reflexió** (lásd még ezen dokumentum elejét) a portfóliókészítés folyamatáról, a képzésről, a gyakorlatokról, eddigi munkatapasztalatokról, sikerekről, kudarcokról, a képzésen tanultak gyakorlati kipróbálásáról, a jövőbeni tervekről stb. (1-2 oldal).

G) **Nyilatkozatok** arról, hogy a portfólió a jelölt saját munkájának eredménye, illetve, hogy engedélyezi, hogy a portfóliót a bizottság és a vizsgaközpont munkatársai megtekinthessék (a nyilatkozatokat külön dokumentumként kell aláírás után feltölteni).

**Formai követelmények:** Times New Roman betűtípus; a szöveg 12-es betűmérettel készüljön, a címeket 16-os, az alcímeket 14-es betűmérettel kell kiemelni. Másfeles sortávolság, sorkizárt. Baloldalon 3,5 cm-es margó, a többi 3 cm; az egységes oldalszámolás arab számokkal alul a jobb oldalon.

A teljes portfóliót **egyetlen pdf** formátumú fájlban kell elmenteni és feltölteni a megadott helyre. A fájl neve: a vizsgázóneve, a szakma nevének rövidítése és az évszám (ékezetek nélkül), azaz Minta Petra esetében: MintaPetraPSZU2025.pdf. A nyilatkozatokat egy külön fájlban a portfólió mellékleteként kell feltölteni. A dokumentum neve: MintaPetra\_nyilatkozatok (pdf vagy jpg).

A portfólió tartalmazhat idézeteket, képeket, grafikonokat, ábrákat a források megjelenítésével.

Amennyiben egy dokumentum tartalma egy film, animáció, podcast, akkor a dokumentum bevezetője után a vizsgázó a tartalom elérhetőségének linkjét adja meg, szükség esetén az eléréshez szükséges felhasználónevet és jelszót. A vizsgázó figyeljen arra, hogy a portfólió leadása és az értékelés között 60 nap is eltelhet, ezért olyan linket adjon meg, amelyik hosszabb idő eltelte után is hozzáférhető.

*Szakirodalmi hivatkozások:* A hivatkozásokat, forrásokat a jelölt minden esetben tüntesse fel az aktuális dokumentum végén. Mindenképpen kerüljön feltüntetésre a szerző(k) neve, a mű címe, a mű kiadója, a kiadás éve és az idézet oldalszáma. Bármelyik használatos idézési/forrásmegjelölési formátum elfogadható a jelölttől a portfólióban, amennyiben a fenti adatokat tartalmazza.



## A portfólió minimum-tartalma

Az egységbe szerkesztett portfólió minimális tartalma az önéletrajz, legalább hat kidolgozott portfólió téma és a vizsgázó által írt reflexió.

A portfólió értékelésének szempontjai

(kizárólag a tartalmi megfelelésre vonatkoznak)

Szempont	Adható pontszám
<b>Szakmai tartalom</b>	<b>60 pont</b>
A vizsgázó portfóliója magas fokú tájékozottságot mutat a szakmában, fogalomhasználata pontos. A portfólióba válogatott dokumentumok teljességgel lefedik a megadott <b>10 tanulási eredményt</b> . A kiválasztott dokumentumok mindegyike teljességgel alkalmas a tanulási eredmények széleskörű bemutatására. A portfólió vizuális megjelenése segíti a tartalom megértését. A portfólió dokumentumai változatosak, a dokumentumok műfaja teljességgel illeszkedik a tartalomhoz.	54-60 pont
A vizsgázó portfóliója magas fokú tájékozottságot mutat a szakmában, fogalomhasználata pontos. A portfólióba válogatott dokumentumok lefedik majdnem az összes tanulási eredményt a 10-ből. A kiválasztott dokumentumok mindegyike alkalmas a tanulási eredmények bemutatására. A portfólió vizuális megjelenése segíti a tartalom megértését. A portfólió dokumentumai változatosak, a dokumentumok műfaja illeszkedik a tartalomhoz.	48-53 pont
A vizsgázó portfóliója jó tájékozottságot mutat a szakmában, fogalomhasználata pontos. A portfólióba válogatott dokumentumok lefednek közel 10 tanulási eredményt. A kiválasztott dokumentumok alkalmasak a tanulási eredmények bemutatására. A portfólió vizuális megjelenése segíti a tartalom megértését. A portfólió dokumentumai jórészt különbözőek, a dokumentumok műfaja túlnyomórészt illeszkedik a tartalomhoz.	42-47 pont
A vizsgázó portfóliója megfelelő tájékozottságot mutat a szakmában, fogalomhasználata szinte mindig pontos. A portfólióba válogatott dokumentumok lefednek közel 10 tanulási eredményt. A kiválasztott dokumentumok túlnyomó része alkalmas a tanulási eredmények bemutatására. A portfólió vizuális megjelenése segíti a tartalom megértését. A portfólió dokumentumai jórészt különbözőek, a dokumentumok műfaja túlnyomórészt illeszkedik a tartalomhoz.	36-41 pont
A vizsgázó portfóliója megfelelő tájékozottságot mutat a szakmában, fogalomhasználata helyenként pontatlan. A portfólióba válogatott dokumentumok lefednek több tanulási eredményt. A kiválasztott dokumentumok legtöbbje alkalmas a tanulási eredmények bemutatására. A portfólió vizuális megjelenése nem akadályozza a tartalom megértését. A dokumentumok műfaja túlnyomórészt illeszkedik a tartalomhoz. Egy-két esetben a dokumentumok nehezen értelmezhetők, előfordul, hogy a dokumentum nem illeszkedik a leírt tanulási eredményhez.	35-40 pont
A vizsgázó portfóliója tájékozottságot mutat a szakmában, fogalomhasználata többször pontatlan. A portfólióba válogatott dokumentumok lefednek több tanulási eredményt. A kiválasztott dokumentumok nagyobb része alkalmas a tanulási eredmények bemutatására. A portfólió vizuális megjelenése nem akadályozza a tartalom megértését. A dokumentumok műfaja alapvetően illeszkedik a tartalomhoz. Néhány esetben a dokumentumok nehezen értelmezhetők, előfordul, hogy a dokumentum nem illeszkedik a leírt tanulási eredményhez.	29-34 pont
A vizsgázó portfóliója több esetben tájékoztatatlanságot mutat a szakmában, fogalomhasználata többször pontatlan. A portfólióba válogatott dokumentumok lefednek 5-nél több tanulási eredményt. A kiválasztott dokumentumoknak csak a kisebb része alkalmas a tanulási eredmények bemutatására. A portfólió vizuális megjelenése nem segíti a tartalom megértését.	23-28 pont



A dokumentumok műfaja alapvetően illeszkedik a tartalomhoz. Több esetben a dokumentumok nehezen értelmezhetők, megkérdőjelezhető a beválogatás indoka.	
A vizsgázó portfóliója alapvetően tájékoztatlanságot mutat a szakmában, fogalomhasználata többször pontatlan. A portfólióba válogatott dokumentumok lefednek 5-nél több tanulási eredményt. A kiválasztott dokumentumok jó része nem alkalmas a tanulási eredmények bemutatására. A portfólió vizuális megjelenése néhol akadályozza a tartalom megértését. A dokumentumok műfaja alapvetően illeszkedik a tartalomhoz. Több esetben a dokumentumok nehezen értelmezhetők, megkérdőjelezhető a beválogatás indoka.	17-22 pont
A vizsgázó portfóliója tájékoztatlanságot mutat a szakmában, fogalomhasználata általában pontatlan. A portfólióba válogatott dokumentumok lefednek legalább <b>5 tanulási eredményt</b> . A kiválasztott dokumentumok jó része nem alkalmas a tanulási eredmények bemutatására. A portfólió vizuális megjelenése néhol akadályozza a tartalom megértését. A dokumentumok műfaja általában illeszkedik a tartalomhoz. Több esetben a dokumentumok nehezen értelmezhetők, megkérdőjelezhető a beválogatás indoka, a forma, helyesírás nehezíti a megértést.	11-16 pont
A portfólió hemzseg a szakmai tévedésektől, vizuális megjelenése megfelelő. A dokumentumok nem teljeseek, legtöbbször nehezen értelmezhetők.	1-10 pont
A jelölt portfóliójának 20 százaléka átvétel, forrásmegjelölés nélkül.	0 pont

## A portfólió prezentációjának tartalmi és formai követelményei

A prezentációra a KKK-ban megadott 20 percből 15 perc áll a jelölt rendelkezésére, öt percben a portfólióval vagy a prezentációval kapcsolatban feltett kérdésekre válaszol a vizsgázó. A prezentációt Power Point formában kell elkészíteni és a vizsgán bemutatni (pendrive-on elhozni, de internet hozzáféréssel is rendelkeznek a vizsgahelyszínek).

A 15 perces bemutatóra készítendő diasorozat 6-9 diából álljon, melyek közül az első a bevezető dia. Kerülje a jelölt a Köszönöm a figyelmet! záró diát. Egy diára három-öt rövid gondolat kerüljön jól választott illusztrációval. A minimális betűméret a 28-as. A diasor és a prezentáció felépítése: bemutatkozás, a prezentáció felépítésének ismertetése, a portfólió leglényegesebb 3-4 elemének bemutatása, összefoglalás és rövid reflexió a portfólió készítéséről. A vizsgázó figyeljen a szakmai nyelvhasználatra, a pontos fogalmazásra. A vizsgázó törekedjen arra, hogy gondolatait a diák segítségével szabadon fogalmazza meg, semmiképpen se olvassa fel a diákon található szöveget. Az értékelés szempontjai lesznek az időgazdálkodás (15 perc), az előadás felépítése, az előadás érthetősége, a szaknyelv használatának pontossága, a prezentáció kivitele (szemléltetés, kreativitás), a kérdésekre való válasz megfelelősége.

A portfólió feltöltési határideje: **a Budapesti Független Vizsgaközpont által megadott időpontban a Vizsgaközpont portfóliós felületére**. A portfóliót legkésőbb a szakmai vizsga első vizsgatevékenységét megelőző 30 nappal kell feltölteni.

A portfóliót a mérő és az értékelő vizsgabizottsági tagok egymástól függetlenül előzetesen bírálják el a megadott szempontok szerint. A portfólióra 60 pont adható, a portfólió bemutatására 40 pont. A portfólió értékelésekor mindkét tag két-két kérdést írásban megfogalmaz a portfólióhoz. A portfólió bemutatása és/vagy a kérdések szolgálnak a szakmai beszélgetés alapjául. Mivel nem portfólióvédésről van szó, a jelölt a kérdéseket nem ismeri meg előzetesen.





## A portfólió prezentációjának értékelési szempontjai

Szempontok	Adható pontszám
<b>Időgazdálkodás</b>	<b>5 pont</b>
A jelölt a 13-15 perc alatt végére ért a prezentációnak kitérve a portfólió leglényegesebb elemeire.	4-5 pont
A jelölt nem töltötte ki a prezentációra szánt időt (10-12 perc), vagy a 15 perc alatt nem ért a prezentáció végére, de kitért a portfólió leglényegesebb elemeire.	3 pont
A jelölt prezentációja kevesebb, mint 10 perccig tartott vagy a jelölt nem ért a prezentációja végére 15 perc alatt, így nem tért ki a portfólió lényeges elemire.	1-2 pont
A jelölt prezentációja három percnél rövidebb ideig tart.	0 pont
<b>A prezentáció felépítése</b>	<b>5 pont</b>
A kiselőadásban jól elkülöníthetők a bevezetés a bemutatkozással, a kiselőadás áttekintése, a főbb tartalmi elemek, az összefoglalás és a reflexiók.	5 pont
A kiselőadás jól követhető, de egy felépítésbeli elem hiányzik.	4 pont
A kiselőadás követhető, és legalább három felépítésbeli elemet tartalmaz.	2-3 pont
A prezentációból hiányoznak a felvezető gondolatok és a lezárás, a kiselőadás nehezen követhető.	0-1 pont
<b>Érthetőség, tagolás</b>	<b>5 pont</b>
A kiselőadás jól érthető, könnyen követhető és logikusan felépített, a jelölt a vizsgabizottsághoz beszél.	5 pont
A kiselőadás jól érthető, követhető, de a jelölt időnként elkalandozik vagy egyes gondolatokat nem fejt ki kellő mélységben, keresi a szemkontaktust a vizsgabizottsággal.	4 pont
A kiselőadás érthető, de időnként nehezen követhető, a jelölt itt-ott elveszti a fonalat, de visszatalál a gondolatmenethez, több gondolatot csak felsorolás szerűen említ meg, olvassa a diákat.	2-3 pont
A prezentáció kusza, nehezen érthető, a jelölt szemmel láthatólag nem készült fel megfelelően a kiselőadásra.	0-1 pont
<b>Szaknyelv</b>	<b>10 pont</b>
A jelölt pontosan és nagy biztonsággal használja a terminológiát.	9-10 pont
A jelölt törekszik a pontos szakszókincs használatára, de egy-két esetben téveszt vagy rokonértelmű szavakat használ kevésbé helyesen	7-8 pont
A jelölt törekszik a szakmailag igényes nyelvhasználatra, de többször összekeveri a szakszavakat vagy nem megfelelő szöveggörnyezetben használ néhányat.	5-6 pont
A jelölt néhány szakszót helyesen használ, de több esetben keresi a megfelelő kifejezéseket. A diákon is többször helytelenül fogalmaz.	3-4 pont
A jelölt egy-két szakszót ismer, egyébként konyhanyelven próbálja kifejezni magát, a diákról jórészt hiányoznak a szakszavak.	0-2pont
<b>Szemléltetés kreativitása</b>	<b>5 pont</b>
A jelölt diái vizuálisan vonzóak, a választott háttér összeszedettségét sugározza, a választott illusztrációk segítik a megértést, egyediek, ötletesek, a prezentáció igényes.	5 pont
A jelölt diái vizuálisan vonzóak, a választott illusztrációk segítik a megértést. A prezentáció igényes.	4 pont





A jelölt diái jól érthetőek, az illusztrációk megfelelőek, a prezentáció viszont nem egységes.	3 pont
A jelölt nem fordított elég időt a diák elkészítésére, a diák igénytelenek és nem egységesek, az illusztrációk esetlegesek, a feliratokban több helyesírási hiba található.	0-2 pont
<b>Reflexió, válaszok minősége</b>	<b>10 pont</b>
A jelölt kérdésekre adott válaszai szakszerűek, pontosak, tükrözik a jelölt felkészültségét, a jelölt reflektív gondolatokat is megfogalmaz. A néhány percen egy szakmai beszélgetés alakul ki a jelölt és a bizottság tagjai között.	9-10 pont
A jelölt megfelelően válaszol a megfogalmazott kérdésekre, néhány reflektív gondolatot is megfogalmaz.	6-8 pont
A jelölt röviden válaszol a feltett kérdésekre, de időnként bizonytalan. Reflektivitása kevéssé meggyőző.	4-5 pont
A jelölt a feltett kérdések egy részére tud vagy akar csak válaszolni, sokszor csak tómondatokban.	2-3 pont
A jelölt csak egy vagy két kérdésre tud részlegesen helyes választ adni vagy egyetlen kérdést sem tud megválaszolni.	0-1 pont





**Pénzügyi számviteli ügyintéző**

**Szakmai vizsga**

## **Portfólió** (alcím lehetséges, de nem kötelező)

**Képzőhely neve és címe:**

**Vizsgáló: neve**

**Vizsga helyszíne**

**Évszám**







## Nyilatkozatok

Alulírott ..... (név, születési hely és idő) jelen nyilatkozat aláírásával kijelentem, hogy a Pénzügyi számviteli ügyintéző szakmai vizsgára készített portfólió saját munkám eredménye. Nyilatkozom, hogy az egyes dokumentumokban foglalt tények és adatok a megadott forrásmunkák felhasználásán alapulnak.

Tudomásul veszem, hogy amennyiben a portfóliómban a vizsgabizottság tagjai olyan dokumentumot találnak, amely problémaorientált feladat esetén 20%-nál nagyobb mértékben nem önálló munkám eredménye vagy leíró/összegző feladat esetén nem saját kutatásom eredménye, és amelyből a források kiválasztásának gondolatmenten vagy relevanciája nem követhető, valamint nem tartalmazza a pontos forrásmegjelöléseket, abban az esetben a vizsgabizottság tagjai a portfóliót nem fogadják el. Ezen pont alól kivételt képeznek a csoportos projektek, komplex feladatok és esettanulmányok, melyek keletkezési körülményeit a bevezető tartalmazza.

Jelen nyilatkozat aláírásával tudomásul veszem, hogy amennyiben bizonyítható, hogy a portfóliót nem magam készítettem, a prezentáció nem kezdhető meg, így ez a vizsgarész elégtelen értékelést kap.

Hozzájárulok ahhoz, hogy a vizsgabizottság tagjai, jegyzője és a *Budapesti Független Vizsgaközpont* munkatársai a portfólió tartalmát megismerhessék.

Kijelentem, hogy a portfólióra kapott értékelésemet és portfóliómat további felhasználásra sem nyomtatva sem pedig elektronikus úton nem továbbítom senkinek.

Dátum

Aláírás

