

JEGYZŐKÖNYV

amely készült a Pallas Athéné Domus Concordiae Alapítvány Felügyelőbizottságának 2016. május 10-én tartott rendes üléséről

Helye: Magyar Nemzeti Bank
1054 Budapest, Szabadság tér 8-9.

Jelen vannak:

- dr. Gerhardt Ferenc, a Felügyelőbizottság elnöke
- Kalina Gábor, a Felügyelőbizottság tagja
- Palotai Dániel, a Felügyelőbizottság tagja
- Erdélyi Rudolf Zsolt, az Alapítvány igazgatója
-
-
-

Dr. Gerhardt Ferenc, a Pallas Athéné Domus Concordiae Alapítvány (a továbbiakban: Alapítvány) Felügyelőbizottságának (a továbbiakban: Felügyelőbizottság) elnöke (a továbbiakban: Elnök) az ülést megnyitja, és megállapítja, hogy a Bizottság mindhárom tagja jelen van, így az határozatképes. A jegyzőkönyv hitelesítésére Kalina Gábort kéri fel. Köszönti az ülésen meghívottként megjelent Erdélyi Rudolf Zsolt igazgatót,

Az Elnök felkérésére a jegyzőkönyvet

Ezt követően az Elnök ismerteti a napirendi javaslatot, amely szerint

- 1./ napirendi pont: jelentés az Alapítvány 2016. évi pénzügyi tervéről.
- 2./ napirendi pont: jelentés az Alapítvány 2015. évi gazdálkodásáról,
- 3./ napirendi pont: az Alapítvány – könyvvizsgálói záradékkal ellátott (auditált) 2015. éves beszámolójáról szóló előterjesztés,
- 4./ A Felügyelőbizottság jelentése az Alapítvány 2015. évi számviteli törvény szerinti éves beszámolójáról.
- 5./ napirendi pont: egyéb ügyek

Az Elnök indítványozza a fenti napirendi pontok sorrendjétől való eltérést akként, hogy a logikai sorrend megtartása érdekében Felügyelőbizottság elsőként az Alapítvány 2015. évi gazdálkodásáról szóló jelentésről határozzon (2./ napirendi pont) ezt követően pedig a 2015. évi beszámolóról szóló előterjesztés (3./ napirendi pont), majd az éves beszámolóról szóló döntés (4./ napirendi pont) kerüljön tárgyalásra. Ezt kövesse az Alapítvány 2016. évi pénzügyi tervéről szóló jelentés (1./ napirendi pont), majd az egyéb ügyek (5. napirendi pont).

Kalina Gábor a javaslattal egyetért, egyidejűleg indítványozza, hogy a szoros tartalmi összefüggésre tekintettel a Felügyelőbizottság a 3./ és 4./ napirendi pontot együttesen tárgyalja.

Ezt követően a Felügyelőbizottság egyhangúlag - 3 „igen” szavazattal - jóváhagyta az ülés napirendjét az alábbiak szerint:

1./ Jelentés az Alapítvány 2015. évi gazdálkodásáról

Előterjesztő: Erdélyi Rudolf Zalán, az Alapítvány igazgatója

2./ Az Alapítvány – könyvvizsgálói záradékkal ellátott (auditált) 2015. éves beszámolójáról szóló előterjesztés

Előterjesztő: Erdélyi Rudolf Zalán, az Alapítvány igazgatója

3./ A Felügyelőbizottság jelentése az Alapítvány 2015. évi számviteli törvény szerinti éves beszámolójáról.

Előterjesztő: dr. Gerhardt Ferenc, a Felügyelőbizottság elnöke

4./ Jelentés az Alapítvány 2016. évi pénzügyi tervéről

Előterjesztő: Erdélyi Rudolf Zalán, az Alapítvány igazgatója

5./ Egyéb ügyek

1./ napirendi pont

Jelentés az Alapítvány 2015. évi gazdálkodásáról

Az Alapítvány könyvelését végző Pallas Athéné Domus Optima Zrt. részéről ismerteti a 2015. költségvetési beszámoló tervezetének főbb számait, kiemelve, hogy az alapító által euróban juttatott 20 milliárd forint értékű vagyon túlnyomó részt nem realizált árfolyam-különbözete mintegy 627 millió forinttal növelte a bevételeket, a forint/euro árfolyam alakulása ugyanakkor nem tervezhető.

Az Elnök azon kérdésére, hogy a devizaárfolyam érzékenysége kiküszöbölésére van-e az Alapítványnak terve, előadja: az Alapítvány célja a részére rendelt vagyon megőrzése, ennek szellemében egy opció lehet az ingatlanbefektetések irányába történő elmozdulás az alapítvány részéről az állampapír befektetések rovására. Ez érdemben az adott árfolyamon történő forintosítást jelent, természetesen figyelemmel arra, hogy ne keletkezzen jelentős árfolyamveszteség.

Kalina Gábor felügyelőbizottsági tag kérdésére Erdélyi Rudolf Zalán előadja, hogy 2015. évi ráfordítások 69 %-át fordította az Alapítvány az alaptevékenységére, és ennek folyamatos növelését tervezik.

Kalina Gábor felügyelőbizottsági tag szintén hangsúlyozza, hogy a bevételek jelenleg roppant árfolyam érzékenyek, és kívánatos az árfolyam kitettségtől való megszabadulás. Észrevételezi továbbá, hogy a 2015. évi költségvetésben a nem anyagi jellegű szolgáltatások 12 millió forintba lettek tervezve, a tényleges ráfordítás ennek lényegesen alatta maradt. Fontosnak tartja, hogy a jövőben ilyen formában tartalékok tervezésére ne

kerüljön sor, sokkal transzparensőbb, ha a teljes költségek bizonyos százalékában kerül meghatározásra általános tartalék.

Palotai Dániel felügyelőbizottsági tag azon kérdésére, hogy a BanKonzult Kft. által készített tanulmány átadásra került-e a Sapientia Tudományegyetemnek, Erdélyi Rudolf Zalán előadja: az Egyetem tud erről a lehetőségről és igény szerint megkapják az anyagokat. A BanKonzult Kft.-vel kötött szerződés még az ő igazgatóságát megelőzően jött létre, és alapvetően a kuratóriumi döntések megalapozására szolgál.

Palotai Dániel észrevételezi, hogy miután létrejött a Pallas Athéné Domus Optima Zrt., a jövőben talán ez a társaság közvetlenül is beszerezheti ezeket a tanulmányokat.

Kalina Gábor felhívja a figyelmet arra, hogy az Alapítvány egyidejűleg vesz igénybe befektetési szolgáltatást az Optimától és rendel meg tanulmányt a BanKonzult Kft.-től. Az esetleges párhuzamosságok kiküszöbölése mindenképpen célszerű lenne.

A felvetésekkel és javaslatokkal a Felügyelőbizottság valamennyi tagja egyetért, ez alapján a Felügyelő Bizottság a következő:

1/2016. (05.15.) számú felügyelő bizottsági határozatot

hozta:

A Felügyelőbizottság felkéri a Kuratóriumot, hogy vizsgálja meg, hogy a BanKonzult Kft-től megrendelt tanulmányok a szerződés szerint teljes körűen hasznosulnak-e.

A Felügyelő Bizottság a határozatot egyhangúlag – 3 „igen” szavazattal -- fogadta el.

A Felügyelőbizottság továbbá a következő:

2/2016. (05.15.) számú felügyelő bizottsági határozatot

hozta

A Felügyelőbizottság felkéri a Kuratóriumot, hogy tekintettel az időközben felállt Pallas Athéné Domus Optima Zrt-re és az innen beszerezhető szolgáltatásokra, vizsgálja meg a BanKonzult Kft-vel fennálló, határozott idejű szerződés megújításának szükségességét.

A Felügyelő Bizottság a határozatot egyhangúlag – 3 „igen” szavazattal – fogadta el.

Erdélyi Rudolf Zalán megköszöni az észrevételeket és ígéretet tesz arra, hogy azokról az Alapítvány Kuratóriumát tájékoztatni fogja.

Palotai Dániel felügyelőbizottsági tag azon kérdésére, hogy a New Wave Productions Kft. részére nyújtott támogatás milyen mértékben van összhangban az alapítói szándékkal, Erdélyi Rudolf Zalán előadja, hogy a Kuratórium álláspontja szerint a döntés az alapító okirat rendelkezésével teljes mértékben összhangban van, a szerződésben foglaltak teljesülése vonatkozásában ugyanakkor merültek fel kérdések. A szerződésben foglaltak teljesítését az Alapítvány kuratóriuma a 2016. május 18-án

megtartandó ülésen tárgyalja. Az igazgató ígéretet tesz arra, hogy a kuratórium döntéséről a Felügyelőbizottságot tájékoztatni fogja. Ezt megköszönve Palotai Dániel felügyelőbizottsági tag indítványozza, hogy a kuratóriumi döntés alapítói okirattal való összhangjáról készüljön célvizsgálat.

A felvetésekkel és javaslatokkal a Felügyelőbizottság valamennyi tagja egyetért, ez alapján a Felügyelő Bizottság a következő:

3/2016. (05.15.) számú felügyelő bizottsági határozatot

hozta:

A Felügyelőbizottság felkéri a hogy végezzen célvizsgálatot arról, hogy a New Wave Productions Kft. részére nyújtott támogatás milyen mértékben van összhangban az alapítói szándékkal. Ennek érdekében felkéri a igazgatót, hogy gondoskodjon a szerződéskötésről

A Felügyelő Bizottság a határozatot egyhangúlag – 3 „igen” szavazattal – fogadta el.

A Felügyelőbizottság továbbá a következő:

4/2016. (05.15.) számú felügyelő bizottsági határozatot

hozta:

A Felügyelőbizottság felkéri a Kuratóriumot, hogy számoljon be a Felügyelőbizottság részére a New Wave Productions Kft.-vel kötött szerződésben foglaltak teljesüléséről és a kapcsolódó elszámolásokról.

A Felügyelő Bizottság a határozatot egyhangúlag – 3 „igen” szavazattal – fogadta el.

Kalina Gábor felügyelőbizottsági tag kérdésére Erdélyi Rudolf Zalán igazgató előadja, az Alapítvány Támogatási és Elszámolási Szabályzata nem tartalmaz összeférhetlenségi szabályokat.

Kalina Gábor felvetésére a Felügyelőbizottság a következő:

5/2016. (05.15.) számú felügyelő bizottsági határozatot

hozta:

A Felügyelőbizottság felkéri a Kuratóriumot, hogy a Támogatási és Elszámolási Szabályzatot legalább a Ptk.-ban illetve a Civil Törvényben meghatározott összeférhetlenségi szabályokkal egészítse ki.

A Felügyelő Bizottság a határozatot egyhangúlag -- 3 „igen” szavazattal – fogadta el.

Kalina Gábor felügyelőbizottsági tag felveti, hogy a befektetések hozamát valamilyen benchmarkhoz érdemes lenne mérni.

Palotai Dániel felügyelőbizottsági tag Kalina Gábor felvetését kiegészítve javasolja, hogy a befektetési szabályzatban a befektetési eljárást szükséges lenne szabályozni azzal, hogy a cél szerinti és a kvázi befektetési tevékenység élesen elhatárolódjon egymástól, illetve azt, hogy mindez – a befektetési szabályzat módosításakor – az Alapító Okirat befektetésekre vonatkozó részével összhangban kerüljön szabályozásra.

Palotai Dániel azon kérdésére, hogy teljesül-e az a célkitűzés, amely szerint az alapítványok a Pallas Athéné Domus Optima Zrt. szolgáltatásainak igénybevételeivel költséghatékonyabban működnek, Erdélyi Rudolf Zalán előadja: a Pallas Athéné Domus Optima Zrt. egy felfutó szervezet, amely folyamatosan épül. Az első érdemi mérési pont félévkor lehet majd. Induló társaságnál elkerülhetetlen, hogy a költségek fajlagosan magasabbak legyenek. Tény ugyanakkor, hogy hosszú távon az alapítványokat terhelő költségek csökkentése a cél. Az Alapítvány Kuratóriuma a 2016. május 18-án megtartandó ülésre meghívta a Pallas Athéné Domus Optima Zrt. aki az ülésen részletesen beszámol a társaság tevékenységéről.

A felvetésekkel és javaslatokkal a Felügyelőbizottság valamennyi tagja egyetért.

A napirend lezárásaként a Felügyelő Bizottság a következő:

6/2016. (05.15.) számú felügyelő bizottsági határozatot

hozta

A Felügyelőbizottsága megtárgyalta és az ülésen elhangzott javaslatokkal elfogadja az Alapítvány 2015. évi gazdálkodásáról szóló jelentést.

A Felügyelő Bizottság a határozatot egyhangúlag – 3 „igen” szavazattal – fogadta el.

2./ napirendi pont

Az Alapítvány – könyvvizsgálói záradékkal ellátott (auditált) 2015. éves beszámolójáról szóló előterjesztés

3./ napirendi pont

A Felügyelőbizottság jelentése az Alapítvány 2015. évi számviteli törvény szerinti éves beszámolójáról.

Erdélyi Rudolf Zalán a Felügyelőbizottság elé tárja az Alapítvány 2015. évi beszámolójának tervezetét, és felkéri ' hogy azzal kapcsolatban véleményét fejtse ki.

előadja, hogy a beszámoló tervezetéhez melléklet könyvvizsgálói jelentés ugyancsak tervezet, a kuratóriumi ülés előtt kerül véglegesítésre. Addig elképzelhető változás. A beszámoló az 51.115.009 ezer forint mérlegfőösszeg, valamint a 794.315 ezer forint mérleg szerint eredmény tekintetében valós és megbízható képet ad az Alapítvány 2015. december 31-i vagyoni és pénzügyi helyzetéről. Az

eredménykimutatásban szereplő közhasznú ráfordítások összege ugyanakkor még változhat.

Dr. Gerhardt Ferenc elnök ismerteti az Alapítvány 2015. évi beszámolójával kapcsolatos előterjesztését, és indítványozza annak elfogadását.

A 2./ és 3./ napirendi pont lezárásaként a Felügyelőbizottság a következő:

7/2016. (05.15.) számú felügyelő bizottsági határozatot

hozta.

A Pallas Athéné Domus Concordiae Alapítvány Felügyelőbizottsága a Kuratóriumnak elfogadásra javasolja az Alapítvány 2015. évi számviteli törvény szerinti beszámolóját az alábbi adatokkal:

- mérlegfőösszeg: 51.115.009 ezer forint,
- mérleg szerinti eredmény: 794.315 ezer forint,

azzal, hogy az eredménykimutatásban a közhasznú tevékenységre vonatkozó adatok még nem véglegesek sem a bevételek, sem a ráfordítások tekintetében.

A Felügyelő Bizottság a határozatot egyhangúlag – 3 „igen” szavazattal – fogadta el.

4./ napirendi pont

Jelentés az Alapítvány 2016. évi pénzügyi tervéről

Erdélyi Rudolf Zalán röviden ismerteti a Felügyelőbizottság részére írásban már megküldött előterjesztést az Alapítvány 2016. évi költségvetéséről, egyidejűleg tájékoztatja a Felügyelőbizottságot, hogy azt a Kuratórium 2016. január 22-én elfogadta.

Kalina Gábor felügyelőbizottsági tag kérdésére Erdélyi Rudolf Zalán igazgató az írásbeli előterjesztést az alábbiakkal egészíti ki. Az Alapítvány költségvetése visszafogott, alapvető cél az alaptevékenység erősítése a működési költségek visszaszorítása. Az Alapítványnál 5 fő foglalkozik mintegy 140 folyamatban lévő projekttel, így igen megfeszített tempóban folyik a munka.

Kalina Gábor felügyelőbizottsági tag azon kérdésére, hogy a költségvetés miért nem kalkulál árfolyamvesztéssel, ha 312 forintos euró árfolyammal számol és a tavalyi év utolsó napján 313 forint volt az euró, előadja: a befektetési tanácsadó adta ezt az árfolyamot.

Kalina Gábor felügyelőbizottsági tag javasolja a tervezési metodika felülvizsgálatát, mert az jelenlegi formájában nem konzisztens. 312 forintos euró árfolyam mellett ugyanis a nem realizált tervezett árfolyam veszteség 69 millió forint, ami nem szerepel a tervben, amely így a tervezett 34 millió forint éves nyereség helyett mintegy 30 millió forintos veszteséget mutatna az alkalmazott árfolyamfeltevés mellett az Alapítvány eredménye. Ugyanakkor emellett sem sérülne a vagyonomegőrzési közelezettség.

A 4./ napirendi pont lezárásaként a Felügyelő Bizottság a következő:

8/2016. (05.15.) számú felügyelő bizottsági határozatot

hozta.

A Felügyelőbizottsága megtárgyalta és az ülésen elhangzott javaslatokkal elfogadja az Alapítvány 2016. évi költségvetéséről szóló jelentést.

A Felügyelő Bizottság a határozatot egyhangúlag – 3 „igen” szavazattal – fogadta el.

5./ napirendi pont

Egyéb ügyek

Palotai Dániel azon kérdésére, hogy az Alkotmánybíróságnak az Alapítványt érintő döntését követően a Kuratórium tervezi-e beszerzési szabályzatának felülvizsgálatát, Erdélyi Rudolf Zalán előadja, hogy a döntést követően több lehetőséget is megvizsgáltak, és felmerült, hogy az Alapítvány önként bejelentkezik a közbeszerzési törvény hatálya alá.

Kalina Gábor felügyelőbizottsági tag felveti, hogy az Alapítvány tagságával működő Pallas Athéné Domus Optima Zrt., valamint FERIDA Zrt. működéséről a Felügyelőbizottság többi tagja kevés ismerettel rendelkezik, ezért indítványozza, hogy a Felügyelőbizottság a következő ülésre az üzleti terv és a gazdálkodás bemutatás érdekében hívja meg a fenti társaságok vezető tisztségviselőit.

A javaslattal a Felügyelőbizottság tagjai egyetértettek.

Ezt követően a Felügyelőbizottság a következő:

9/2016. (05.15.) számú felügyelő bizottsági határozatot

hozta.

Az Alapítvány Felügyelőbizottsága a soron következő ülésre meghívja a Pallas Athéné Domus Optima Zrt., valamint a FERIDA Zrt. vezető tisztségviselőit a társaságok üzleti tervének és a gazdálkodásának bemutatása érdekében.

A Felügyelő Bizottság a határozatot egyhangúlag – 3 „igen” szavazattal – fogadta el.

* * *

Dr. Gerhard Ferenc Elnök emlékezteti a tagokat arra, hogy a Ptk. valamint az Alapító Okirat rendelkezései szerint a Felügyelőbizottság feladata – a többi között – az alapítvány működésének törvényességi vizsgálata. A Felügyelőbizottság elé kerülő előterjesztések jelentős része normatív természetű okirat (szerződés, szabályzat, stb.), a Felügyelőbizottságnak ugyanakkor jogi végzettséggel rendelkező tagja nincs, erre tekintettel szükséges a jogi szakértő tartós igénybevétele, folyamatos rendelkezésre

állásának biztosítása. Indítványozza, hogy a Felügyelőbizottság állandó jogi szakértőt vegyen igénybe

A javaslatra tekintettel a jegyzőkönyv-vezetői feladatokat – annak megtárgyalásának idejére – Palotai Dániel veszi át.

A javaslattal a Felügyelőbizottság tagjai egyetértettek.

Ezt követően a Felügyelőbizottság a következő:

10/2016. (05.15.) számú felügyelő bizottsági határozatot

hozta.

A Felügyelőbizottság a Ptk 3:27. § (2) bekezdése, valamint az Alapítvány Alapító Okiratának VI.8. pontja alapján tevékenységének szabályszerű ellátása érdekében jogi szakértőt vesz igénybe. A felkérni kívánt jogi szakértő:

A jogi szakértő feladata a Felügyelőbizottság elé kerülő előterjesztések véleményezése, törvényességi alapú vizsgálata. A jogi szakértő meghívása esetén részt vehet a Felügyelőbizottság ülésén, felkérés esetén a jegyzőkönyvet vezeti. A jogi szakértő részére megbízást kizárólag a Felügyelőbizottság adhat. A megbízás kizárólag jogi tanácsadásra és konzultációra terjed ki, a jogi szakértő képviselőt nem lát el.

A jogi szakértő munkadíja havi 300.000,- Ft + 27 % ÁFA, amely átalánydíjként kerül meghatározásra, átlagosan havi 12 munkára figyelembevételével. A megbízási díj a költségeket nem foglalja magában, annak felszámítására ugyanakkor a jogi szakértő csak akkor jogosult, ha azokat a Felügyelőbizottság előzetesen jóváhagyta. A megbízási díj ugyancsak nem foglalja magában a Felügyelőbizottság által elrendelt célvizsgálatban való közreműködés költségét. Célvizsgálat esetén a jogi szakértő külön felkérés alapján járhat el, és arról a felek külön állapodnak meg.

A jogi szakértő megbízása határozatlan időre szól. A megbízást bármelyik fél jogosult 30 napos felmondási idővel a hónap utolsó napjára írásban felmondani.

A Felügyelőbizottság felkéri az Alapítványt, hogy a szakértő felkérésével kapcsolatban felmerülő költségeket térítse meg, a szükséges szerződést a jogi szakértővel kösse meg.

* * *

Több tárgy nem lévén az elnök megköszöni a részvételt és a Felügyelőbizottság ülését berekeszti.

kmf.

Dr. Gerhárdi Ferenc,
a Felügyelőbizottság elnöke

(Kalina Gábor)
a Felügyelőbizottság tagja,
jegyzőkönyv-hitelesítő