

JEGYZŐKÖNYV

amely készült a Pallas Athéné Domus Concordiae Alapítvány Felügyelőbizottságának 2016. november 7-én tartott rendes üléséről

Helye: Magyar Nemzeti Bank III. emelet 307.
1054 Budapest, Szabadság tér 8-9.

Jelen vannak:

- dr. Gerhardt Ferenc, a Felügyelőbizottság elnöke
- Kalina Gábor, a Felügyelőbizottság tagja
- Palotai Dániel, a Felügyelőbizottság tagja
- Méhes Attila, az Alapítványmegbízott igazgatója, titkárságvezetője

Dr. Gerhardt Ferenc, a Pallas Athéné Domus Concordiae Alapítvány (a továbbiakban: Alapítvány) Felügyelőbizottságának (a továbbiakban: Felügyelőbizottság) elnöke (a továbbiakban: Elnök) az ülést 14 órakor megnyitja, és megállapítja, hogy a Felügyelőbizottság mindhárom tagja jelen van, így az határozatképes. A jegyzőkönyv hitelesítésére Palotai Dánielt kéri fel. Köszönti az ülésen meghívottként megjelent Méhes Attila titkárságvezetőt, és ügyvédet. Az Elnök felkérésére a jegyzőkönyvet

1./ napirendi pont: a napirend elfogadása

Az Elnök ismerteti a meghívóban szereplő napirendi pontokat, amelyek

- Tájékoztató az Alapítvány befektetési tevékenységéről; előterjesztő:
- Tájékoztató a Ferida Zrt. működéséről, gazdálkodásáról és üzleti tervéről; előterjesztő:
- Jelentés az Alapítvány 2016. I-II. negyedévi gazdálkodásáról; előterjesztő: Méhes Attila titkárságvezető
- Jelentés az Alapítvány Kuratóriuma által 2016. I-II. negyedévben jóváhagyott támogatásokról; előterjesztő: Méhes Attila titkárságvezető
- Beszámoló a Kuratórium döntéseiről; előterjesztő: Méhes Attila titkárságvezető
- Célvizsgálati jelentés a New Wave Productions részére nyújtott támogatás alapítói szándékkal való összhangjáról; előterjesztő
- A Felügyelőbizottság 2016. évi (eddig) határozatainak ismertetése; előterjesztő: Méhes Attila titkárságvezető
- Egyéb ügyek

Ezt követően a Felügyelőbizottság egyhangúlag – 3 „igen” szavazattal – az előterjesztések sorrendjében jóváhagyta az ülés napirendjét.

2./ napirendi pont: tájékoztató az Alapítvány befektetési tevékenységről

Felügyelőbizottság rendelkezésére bocsátja a „Beszámoló az Alapítvány befektetési portfóliójáról, teljesítményéről, valamint jövőbeli hozam prognózis és ennek értékelése az Alapítvány jövőbeli működése szempontjából” című előterjesztést, amelyet szóban is ismertet.

Tájékoztatja a Felügyelőbizottságot, hogy az Alapítvány tőkéje 50,1 Millió Ft, amelyből 40 Millió Ft-nak csak a hozama használható fel, 10,1 Millió Ft pedig a likvid (felhasználható) vagyonrész. A 2016. május 25-én lejárt PEMÁK 2016/X állampapírból, valamint a kamatozó kincstárjegy lejáratából származó bevételből az Alapítvány OPTIMUM vállalati kötvényeket vásárolt, amelyek a következő ingatlanbefektetésekhez kapcsolódnak: OPTIMUM ALFA 2031 – Millenáris Classic Irodaház, OPTIMUM DELTA 2031 – Debrecen ITS Irodaház, OPTIMUM OMEGA 2031 – Millenáris Avantgard Irodaház, OPTIMUM PENTA 2031 – Buda-Palota (Széll Kálmán tér). A fenti négy ingatlanból három jelenleg is hozamot termel. A Buda-Palota – felújítást követően – szintén irodaház funkciót töltene be, azaz ennek a befektetésnek is hozamtermelő célja van. Az Alapítvány befektetési tevékenységéből vagyonvesztés nem keletkezett.

Dr. Gerhardt Ferenc elnök felveti, hogy miután az Alapítvány céljaival összhangban főként külföldi szervezeteket támogat, megfontolandó, hogy egyezés legyen a forrás és a támogatás devizaneme között.

A felvetéssel kapcsolatban Méhes Attila titkárságvezető tájékoztatja a Felügyelőbizottságot, hogy a forint támogatás a meghatározó, euroban folyósított támogatásra a felvidéki szervezetek esetében van lehetőség.

Palotai Dániel felügyelőbizottsági tag kérdésére a nem hozamtermelő vagyonelemek közé az Optima Zrt., a KEDO Zrt., valamint a balatonakarattyai ingatlan tartozik. Az Optima Zrt. azzal a céllal jött létre, hogy valamennyi alapítvány javára elvégezzen minden nem cél szerinti tevékenységet. A társaság nonprofit alapon működik. A balatonakarattyai ingatlan terv szerint az alapítványok cél szerinti tevékenységét szolgálja.

Kalina Gábor felügyelőbizottsági tag emlékeztet arra, hogy a Felügyelőbizottság már korábban hangsúlyozta a befektetési tevékenység és a cél szerinti tevékenység egyértelmű és világos elhatárolását, ezt változatlanul kiemelt szempontnak tartja. Az elhatárolás a záloga annak, hogy az Alapítvány alapító okirata szerint működjön.

Palotai Dániel felügyelőbizottsági tag kérdésére az Alapítvány teljes pénzügyi vagyon hozam. a támogatások ennek terhére valósultak meg.

Palotai Dániel felügyelőbizottsági tag kérdésére Antal Dénes: mind a hat alapítvány vásárolt Optimum vállalati kötvényeket, ezek várható hozama a 2016. május 25-től december 31-ig terjedő időszakra vonatkozik. Az írásbeli előterjesztés 8. oldalán szereplő táblázatban rögzített az a félre vonatkozik. Kifizetésről a tulajdonosok döntenek. Az Alapítványnak nincs közvetlen lehetősége a hozam kikényszerítésére, de közvetve szavazati

jog illeti meg.

Az Elnök megköszöni a beszámolót, egyidejűleg indítványozza, hogy a Felügyelőbizottság a vállalati kötvények működési modelljét kísérje figyelemmel.

Ezt követően a Felügyelőbizottság tagjai tanácskoztak, majd egyhangúlag meghozták az alábbi

12/2016. (XI.7.) számú felügyelő bizottsági határozatot

A Felügyelőbizottság a 2017-es munkatervébe felveszi az Optimum kötvények működési modelljének vizsgálatát.

3./ napirendi pont: tájékoztató a Ferida Zrt. működéséről, gazdálkodásáról és üzleti tervéről

vezérigazgató-helyettes ismerteti a „Tájékoztató a Ferida Zrt. portfóliójáról – Forradalom: 2016.09.30.” című előterjesztést. Ennek keretében tájékoztatást ad a Ferida Zrt. szervezetéről és eddigi működéséről.

Palotai Dániel felügyelőbizottsági tag kérdésére :: az osztalék becsült mértékében benne vannak a nem realizált hozam értékek is. A befektetési tevékenységet havonta értékeli kockázatkezelő munkatárs a Bloomberg adatai alapján. A 2016. évi osztalék mértéke a tulajdonosok döntésétől függ. Osztalék fizetéséhez a számviteli eredmény mellett megfelelő likviditás szükséges, ezt szükség szerint kötvények átkötésével vagy piaci értékesítésével biztosítják. A kötvényeket 2-3 bázisponttal lehet átkötni. A kifizetéshez a kuponokból is származik elegendő a likviditás. A hozam a 2016. február 25-től szeptember 30-ig terjedő időszakra vonatkozik, az év végére várhatóan több lesz. Megismétli: tulajdonosi döntés kérdése, hogy a nyereséget mikor realizálják. Elmondja továbbá, hogy a devizás kötvények deviza árfolyamkockázata határidős ügyletekkel le van fedezve.

Kalina Gábor felügyelőbizottsági tag kérdésére a Ferida Zrt. megalapításának előnye abban áll, hogy lényegesen gyorsabban tud reagálni a piaci folyamatokra, mint az alapítványok. Ezen túlmenően a társaság rendelkezik a befektetési tevékenységhez szükséges szaktudással. Mivel a társaságnak több alapítvány is a tulajdonosa, ezeket a szakembereket nem kell minden alapítványnál foglalkoztatni. A társaság az alapítványi vagyon 8-10 %-át kezeli.

Palotai Dániel felügyelőbizottsági tag tájékoztatást kér arról, hogy milyen kockázatvállalással éri el a Ferida Zrt. a hozamot. Mekkora a kockázat-hozam hatékonyságot kifejező Sharp-mutatója ill. Információs mutatója a befektetéseknek? Kalina Gábor felügyelőbizottsági tag ehhez csatlakozva javasolja, hogy az elért hozamokat valamilyen benchmarkhoz kellene mérni.

vezérigazgató-helyettes tájékoztatja a Felügyelőbizottságot, hogy a Ferida Zrt.-nek nincs olyan befektetése, amely az alapítvány befektetési szabályzatának ne felelne meg.

Palotai Dániel javasolja továbbá érzékenységvizsgálat elvégzését az árfolyamra, valamint a kamatra. Tisztázandónak tartja továbbá, hogy az egyes befektetéseknek hol van a „break even”-jük.

Kalina Gábor felügyelőbizottsági tag kérdésére a Ferida Zrt.-nél 2016. szeptember 30-ig működött felügyelőbizottság. A tulajdonosok annak megszüntetéséről határoztak, helyét belső ellenőr veszi át. A felügyelőbizottság megszüntetésére takarékosági okokból került sor.

Dr. Gerhardt Ferenc elnök aggályát fejezi ki azzal kapcsolatban, hogy a független felügyelőbizottság helyét egy alkalmazotti veszi át.

Kalina Gábor felügyelőbizottsági tag indítványozza, hogy a Felügyelőbizottság a következő ülésen vizsgálja meg, hogy a felügyelőbizottság megszűnése után, annak feladatait kiváltva milyen kontroll fog működni.

Dr. Gerhardt Ferenc elnök kérdésére a Társaság könyvelését az Optima Zrt. végzi. Könyvvizsgáló megozusa a határozott idő lejártával megszűnt, de a könyvvizsgálat folyamatos marad. A társaság új könyvvizsgálója a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.

A Felügyelőbizottság tagjai egyhangúlag üdvözlik a könyvvizsgáló személyével kapcsolatos döntést.

További elnöki kérdésre az egyes ügyleteket az igazgatóság két tagja köti, a Társaság az OTP Banknál, valamint az MKB Banknál rendelkezik értékpapírszámlával. A társaság befektetési szabályzattal és üzletkötési szabályzattal is rendelkezik.

Ezt követően a Felügyelőbizottság tagjai tanácskoztak, majd egyhangúlag meghozták az alábbi

13/2016. (XI.7.) számú felügyelő bizottsági határozatot

A Felügyelőbizottság a 2017-es munkatervébe felveszi, hogy a Ferida Zrt. tevékenységéről és befektetéseiről félévenkénti részletes beszámolót kérjen, amely legalább a felvetett mutatókat és értékeléseket tartalmazza.

Dr. Gerhardt Ferenc elnök megköszöni, és tájékoztatás.

távozik az ülésről.

a részvételt

4./ napirendi pont: jelentés az Alapítvány 2016 I-II. negyedévi gazdálkodásáról

Méhes Attila titkárságvezető ismerteti a Felügyelőbizottság részére korábban megküldött „Jelentés a Pallas Athéné Domus Concordiae Alapítvány 2016. I. félévi gazdálkodásáról” című előterjesztést.

Kalina Gábor felügyelőbizottsági tag azon kérdésére, hogy miért voltak alultervezve a bevételek, Méhes Attila: a költségvetés éven belüli ütemezése cash-flow alapon lett tervezve, a beszámoló pedig a számviteli törvény szerint készült.

Kalina Gábor felhívja a figyelmet arra, hogy a módszertannak azonosnak kell lennie, ellenkező esetekben megtévesztőek lehetnek az adatok.

Méhes Attila titkárságvezető előadja, hogy az Alapítvány törekszik arra, hogy a költségvetés egyik évben se legyen negatív, továbbá a kiadások túlnyomó többsége az Alapítvány cél szerinti költségeit szolgálja a működési költségekkel szemben. 2016. első félévében ez a cél nem teljesült, mert 2015-ben több évre szóló megállapodások születtek, és az egyes ütemek tekintetében még nem tudtak minden elszámolást lezárni, így kifizetést teljesíteni sem. E miatt az első félévben látható működési költségek és cél szerinti költségek aránya torzíthatja a teljes képet. Az év végéig jelentős cél szerinti alapítványi kiadás várható, így ez az arány nagymértékben változni fog a cél szerinti kiadások javára.

Kalina Gábor felügyelőbizottsági tag kérdésére Méhes Attila: a kommunikációs tanácsadó tevékenységet az Optima Zrt. végzi.

Ezt követően a Felügyelőbizottság tagjai tanácskoztak, majd egyhangúlag meghozták az alábbi

14/2016. (XI.7.) számú felügyelő bizottsági határozatot

A Felügyelőbizottság az Alapítvány 2016. I-II. negyedévi gazdálkodásáról szóló jelentést elfogadja.

5./ napirendi pont: jelentés az Alapítvány Kuratóriuma által 2016. I-II. negyedévben jóváhagyott támogatásokról.

Méhes Attila titkárságvezető ismerteti a Felügyelőbizottság részére korábban megküldött „Jelentés a Pallas Athéné Domus Concordiae Alapítvány Kuratóriuma által 2016. I. félévben jóváhagyott támogatásokról” című előterjesztést.

Palotai Dániel felügyelőbizottsági tag kérdésére, hogy van-e a kuratóriumi döntéshozatal folyamatába épített automatikus jogi kontroll, Méhes Attila előadja: A Kuratórium döntéseinek előkészítésében nincs kifejezett jogi kontroll, de minden döntést megelőzően készül előterjesztés. Ahol a táblázatban az szerepel, hogy nincs aláírt szerződés, oda utalás sem történt.

Ezt követően a Felügyelőbizottság tagjai tanácskoztak, majd egyhangúlag meghozták az alábbi

15/2016. (XI.7.) számú felügyelő bizottsági határozatot

A Felügyelőbizottság indítványozza, hogy a Kuratórium támogatásokról szóló döntései során folyamatba épített jogi kontroll legyen, különös tekintettel arra, hogy a támogatás megfelel-e az Alapítvány céljainak.

6./ napirendi pont: beszámoló a Kuratórium döntéseiről

Méhes Attila titkárságvezető ismerteti a „Beszámoló a Pallas Athéné Domus Concordiae Alapítvány Kuratóriumának 2016. I. félévi döntéseiről” című előterjesztést.

Kalina Gábor emlékeztet arra, hogy az Alapítvány vállalati kötvényvásárlásáról a 2./ napirendi pont során már szó volt, a kötvényvásárlás háttérének vizsgálatát a Felügyelőbizottság munkatervbe vette.

7./ napirendi pont: célvizsgálati jelentés a New Wave Production Kft. részére nyújtott támogatás alapítói szándékkal való összhangjáról.

A napirendi pont megtárgyalásának időtartamára a jegyzőkönyvvezetői feladatokat Palotai Dániel veszi át.

** ismerteti a korábban a Felügyelőbizottság rendelkezésére bocsátott célvizsgálati jelentést.*

Ezt követően a Felügyelőbizottság tagjai tanácskoztak, majd egyhangúlag meghozták az alábbi

16/2016. (XI.7.) számú felügyelő bizottsági határozatot

A Felügyelőbizottság a New Wave Production Kft. részére nyújtott támogatás alapítványi célokkal való összhangjáról szóló célvizsgálati jelentést elfogadja.

A Felügyelőbizottság a 2017-es munkatervébe felveszi a New Wave Production Kft.-vel kötött szerződés teljesítésének vizsgálatát.

8./ napirendi pont: a Felügyelőbizottság 2016. évi határozatának utánkövetése.

Méhes Attila titkárságvezető az 1/2016. és 2/2016. számú felügyelőbizottsági határozatokkal kapcsolatban tájékoztatja a Felügyelőbizottságot arról, hogy a BanKonzult Kft.-vel kötött szerződés 2016. szeptember 15-i hatállyal megszüntetésre került. A Sapientia Erdélyi Magyar Tudományegyetem figyelmét ismételten felhívták arra, hogy a BanKonzult Kft. által készített tanulmányok az egyetem számára hozzáférhetők. A 3/2016. és 4/2016. számú felügyelőbizottsági határozattal kapcsolatban tájékoztatást ad arról, hogy a New Wave Production Kft. vonatkozásában a támogatási szerződésben vállalt teljesítési időszak meghosszabbításáról határozott a Kuratórium. Az 5/2016. számú felügyelőbizottsági határozattal kapcsolatban előadja: a Kuratórium a 100/2016 (VII.28.) határozatával a támogatási és elszámolási szabályzatot összeférhetetlenségi rendelkezésekkel egészítette ki. A befektetési szabályzat két alkalommal módosításra került, ugyanakkor a Felügyelőbizottsági kérés szerinti módosítási tervet egyelőre nem kapta meg az Alapítvány az Optima Zrt. befektetési munkatársaitól. A 10/2016. számú felügyelőbizottsági határozat alapján a Kuratórium a 69/2016. (VI.21.) határozatával jóváhagyta határozatlan idejű megbízási szerződés megkötését a Goda Tamás Gábor Ügyvédi Irodával.

Ezt követően a Felügyelőbizottság tagjai tanácskoztak, majd egyhangúlag meghozták az alábbi

17/2016. (XI.7.) számú felügyelő bizottsági határozatot

A Felügyelőbizottság a 2016-ban meghozott határozatainak utókövetését napirenden tartja, 2017. évi munkatervébe felveszi.

9./ napirendi pont: egyebek

A Felügyelőbizottság tagjai tanácskoztak, majd az ülésen felmerült kérdések és kapott válaszok alapján egyhangúlag meghozták az alábbi

válaszok alapján egyhangúlag meghozták az alábbi

18/2016. (XI.7.) számú felügyelő bizottsági határozatot

A Felügyelő Bizottság felkéri az Alapítványt, hogy bízson meg egy – lehetőleg a témában jártas, gyakorlatlalt rendelkező, akár nemzetközi tapasztalattal és reputációval bíró – független szakértőt (társaságot) azzal, hogy az Alapítvány megalakulásától kezdődő és a 2016. évvel bezárólag terjedő időtartam vonatkozásában az Alapítvány szerződéseit, szabályzatait, dokumentumait jogi, számviteli, célszerűségi és hatékonysági szempontból vizsgálja meg, és arról egy jelentést, valamint az esetlegesen feltárt problémákról, az azok megoldását tartalmazó intézkedési tervet készítsen. Kéri továbbá az Alapítványt, hogy a jelentést – és az esetleges intézkedési tervet – lehetőleg 2017. július hónap végéig bocsássa a Felügyelő Bizottság rendelkezésére.

* * *

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

Kmf.


a Felügyelőbizottság elnöke


a Felügyelőbizottság tagja,
jegyzőkönyv-hitelesítő

