

UNIVERSITAS QUINQUEECCLESIENSIS
ALAPÍTVÁNY

**Gazdasági társaságban történő részesedésszerzés eljárásrendje és
a részesedésében lévő társaságok beszámoltatási,
értékelési és ellenőrzési rendszerének szabályzata**

Pécs, 2025. március 25.

Universitas Quinqueecclesiensis Alapítvány
Gazdasági társaságban történő részesedésszerzés eljárásrendje és a részesedésében lévő társaságok beszámoltatási, értékelési és ellenőrzési rendszerének szabályzata

Általános rendelkezések, a szabályzat hatálya

1. § (1) Az Universitas Quinqueecclesiensis Alapítvány (a továbbiakban: Alapítvány) a rendelkezésére álló vagyonának észszerű, hatékony és ellenőrizhető felhasználása, továbbá vagyonának gyarapítása, valamint az Alapító Okiratában meghatározott célok teljesítése érdekében - a Befektetési Szabályzatban foglaltakra is figyelemmel – gazdasági társaságot alapíthat, valamint gazdasági társaságban részesedést szerezhet. Az Alapítvány gazdasági társaságban történő részesedésszerzésének eljárásrendjét és a részesedésében lévő társaságok beszámoltatási, értékelési és ellenőrzési rendszerét, működésük szabályozási környezetét, adatszolgáltatási kötelezettségeiket a Kuratórium jelen Szabályzatban foglaltak szerint határozza meg.

(2) Gazdasági társaság alapításának, valamint gazdasági társaságban részesedés szerzésének mindenkori alapelve, hogy az Alapítvány vagyonának elsődleges és meghatározó célja az Alapítvány irányadó és mindenkor hatályos jogszabályi rendelkezések szerinti, illetve az Alapító Okirat által meghatározott céljainak, feladatainak és tevékenységének megvalósításához szükséges források és finanszírozás, valamint az Alapítvány pénzügyi függetlenségének és stabilitásának hosszú távú biztosítása. Gazdasági társaság alapítása, részesedés szerzése nem veszélyeztethetik az Alapítvány működését, vagyonát, Alapító Okiratban meghatározott céljainak elérését.

2. § (1) A szabályzat tárgyi hatálya az Alapítvány részéről történő gazdálkodó szervezet alapítására, valamint gazdálkodó szervezetben történő részesedés szerzésére, valamint az Alapítvány által alapított gazdasági társaságok, illetve az Alapítvány részesedésével működő gazdasági társaságok beszámoltatására, értékelésére és ellenőrzésére terjed ki.

(2) A szabályzat személyi hatálya az Alapítvány Kuratórium tagjaira, az Alapítvány munkavállalóira, munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban álló személyekre, továbbá az Alapítvány egyedüli tulajdonában lévő egyszemélyes társaságok esetén azok vezető tisztségviselőire terjed ki.

(3) Nem egyszemélyes társaságok vonatkozásában jelen szabályzat az Alapítvány álláspontját tartalmazza, amelyet részesedése alapján képvisel a társaság további tagjai felé a döntések meghozatala során.

Társaság alapítása, abban részesedés szerzése

3. § Az Alapítvány gazdasági tevékenysége körében minden olyan döntést meghozhat, intézkedést tehet, amely hozzájárul az alapító okiratában meghatározott feladatainak végrehajtásához, feltéve, hogy ezzel nem veszélyezteti az alapfeladatainak végrehajtását, vagyonának hatékony felhasználását, így különösen: szerződést köthet, társulhat, gazdálkodó szervezetet alapíthat, a tulajdonában lévő vagyonhoz kapcsolódóan a jogszabályok keretein belül teljeskörűen gyakorolja a tulajdonost megillető jogokat. Az Alapítvány csak olyan gazdasági társaságot hozhat létre, illetve olyan gazdasági társaságban szerezhet részesedést, amely nem sérti stratégiai céljait és a közfeladat ellátását.

4. § (1) Az Alapítvány gazdasági társaságot alapíthat a fenntartásában működő Pécsi Tudományegyetemmel együtt, valamint más harmadik személlyel együtt is.

(2) Az Alapítvány csak olyan gazdasági társaságot hozhat létre, illetve olyan gazdasági társaságban szerezhet részesedést, amelyben felelőssége nem haladja meg a vagyoni hozzájárulásának mértékét.

(3) Az Alapítvány nem alapíthat olyan gazdasági társaságot, és öröklés vagy a követelés fejében szerzett részesedés kivételével nem szerezhetsen részesedést olyan társaságban, amely, vagy amelynek valamely – nem természetes személy – tagja nem átlátható. Nem átlátható szervezetben öröklés címén vagy követelés fejében szerzett részesedés esetén az Alapítvány köteles haladéktalanul intézkedni részesedése megszüntetése érdekében.

(4) Az Alapítvány által alapított gazdasági társaság alapítására, a részesedésszerzésre, működésére és vezető tisztségviselőinek a felelősségére a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) rendelkezéseit kell alkalmazni.

Alapítás, részesedés szerzésének folyamata

5. § (1) Gazdasági társaság alapítását, társaságban való részesedés szerzését a Kuratórium bármely tagja kezdeményezheti.

(2) Gazdasági társaság alapításáról, társaságban való részesedés szerzéséről a Kuratórium a jelenlévő tagjai többségének szavazatával meghozott határozatával dönt.

(3) Társaság alapítására, társaságban való részesedés szerzésére irányuló előterjesztés a vagyonellenőr és az Alapítvány felügyelőbizottságának előzetes egyetértésével terjeszthető a Kuratórium elé. Az előterjesztést a befektetési testületnek is véleményeznie kell.

(4) A társaság alapítására, gazdasági társaságban való részesedés szerzésére irányuló előterjesztésnek tartalmaznia kell:

- a) a gazdasági társaság társasági szerződésének (alapító okiratának, alapszabályának, továbbiakban együtt: létesítő okirat) tervezetét,
- b) a létrehozandó gazdasági társaság általános bemutatását, tevékenységi körét, a releváns piaci információkat,
- c) a gazdasági társaság vezető tisztségviselői, felügyelőbizottsági tagjai, könyvvizsgálója személyére vonatkozó előterjesztést, tájékoztatást,
- d) a gazdasági társaság létrehozásának indokait, az előzmények ismertetését,
- e) a gazdasági társaság és az Alapítvány viszonyának, tervezett együttműködését szabályozó szerződés, megállapodás bemutatását, vagy nyilatkozatot arról, hogy ilyen szerződés várhatóan létrejön-e (főbb várható tartalmi elemeket ismertetve) vagy nem jön létre,
- f) a gazdasági társaság alapításkori tőkeszerkezetének bemutatása: alapításkori tőke nagysága és rendelkezésre bocsátása (pénzbeli és nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás jogcímen), jegyzett tőke/tőketartalék bontásában. Az alapításkori törzstőke és alaptőke minimális mértékét a Ptk. rögzíti, a pénzbeli és nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás megoszlásánál a mindenkor hatályos Ptk. előírásokat kell figyelembe venni,
- g) nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás rendelkezésre bocsátása esetén – figyelemmel az apport értékét elfogadó tag felelősségére – elengedhetetlen az adott vagyontárgy értékeléséhez szükséges szakértelemmel rendelkező független szakértő vagy könyvvizsgáló által készített értékbecslés, melyet a létesítő okirathoz is mellékelni kell,
- h) a feladatellátás, a gazdasági társaság tevékenységi finanszírozásának tervezett módját, forrásainak ismertetését, ezen belül:
 - ha) a gazdálkodó szervezet bevételei között az Alapítványtól származó forrásokból származó bevételek várható arányát, mértékét,
 - hb) az Alapítvány és a gazdasági társaságban esetleg résztvevő további tagok részéről a

- gazdasági társaság alapításakor, illetve a társaságba történő belépéskor, valamint – amennyiben ismert – az ezt követően tervezett tőkeemelések, támogatások nyújtása, más tulajdonosi forrásjuttatások keretében a gazdálkodó szervezet rendelkezésére bocsátandó vagyon (készpénz, eszközök) értékének, összetételének bemutatását,
- hc) az Alapítvány likviditására gyakorolt hatását,
- hd) középtávú – legalább hároméves – üzleti terv főbb elemeit, a társaság tervezett gazdálkodásának bemutatását,
- i) a részesedés megszerzését alátámasztó szakmai indoklást és pénzügyi, gazdasági mutató-számokon alapuló elemzést, továbbá részesedésszerzés esetén a részesedés megszerzéséhez megkötni kívánt szerződés tervezetét,
- j) a gazdasági társasági formában történő működésnek a más módon (más szervezeti formában) történő feladatellátással szembeni előnyeinek a bemutatását, illetve azt, hogy a részesedés megszerzése jár-e versenytorzító hatással,
- k) a kockázatokat és azok kezelését,
- l) ha a gazdasági társaságot határozott időre alapítják, jelezni kell működésének időtartamát.

(5) Amennyiben gazdasági társaság alapításakor az Alapítvány részéről biztosított vagyoni hozzájárulás mértéke meghaladja az 5 (öt) millió forintot, abban az esetben a középtávú üzleti terv kapcsán az Alapítványnak ki kell kérnie szakértelemmel rendelkező független szakértő vagy könyvvizsgáló véleményét (a továbbiakban: szakértői vélemény) és a Kuratórium döntése kizárólag a szakértői vélemény birtokában hozható meg.

(6) A létesítő okirat aláírására, illetve a részesedés szerzésére vonatkozó szerződés megkötésére csak a Kuratórium jóváhagyó döntését követően kerülhet sor. Az Alapítvány nevében történő aláíró személyéről a Kuratórium határozatot hoz.

(7) Többségi részesedést el nem érő tulajdonszerzésre vonatkozó előterjesztést az Alapítvány csak különösen indokolt esetben támogat, amelynek során az előterjesztésben hangsúlyos figyelmet kapnak az Alapítvány szakmai szempontjai, az érdekérvényesítésre lehetőséget adó körülmények, a gazdaságossági és megtérülési szempontok.

(8) A gazdasági társaságok tagjainak minden olyan kérdést a létesítő okiratban kell szabályozniuk, amely kérdés tekintetében el lehet és el is szeretnének térni a Ptk. szerinti szabályozástól. Az Alapítványnak a Ptk. szabályaitól eltérően tervezett szabályozás során minden esetben körültekintően vizsgálnia kell, hogy a Ptk. 3:4. § rendelkezései alapján lehetőség van-e a létesítő okiratban a jogszabálytól eltérő szabályozásra.

6. § Az Alapítvány gazdasági társaságban történő részesedés megszerzése esetén - tekintettel az Alapítvány vagyonával való felelős gazdálkodásra – az alábbiakra kell figyelemmel lenni:

- a) az adásvételt megelőzően a társasági részesedés megszerzésével kapcsolatos kockázatokat fel kell mérni (pl.: jogi és pénzügyi, szükség esetén műszaki átvilágítás), azok kezelésére megfelelő megoldások kidolgozása, érvényesítése az eladó vagy harmadik személy felé;
- b) a vételárnak/ellenértéknek külső független szakértő által készített üzletrész-/részvényértékelésen alapuló meghatározása;
- c) amennyiben a társasági részesedés megszerzése a mindenkor hatályos közbeszerzési törvény hatálya alá tartozik, a közbeszerzési eljárás lefolytatása;
- d) amennyiben a társasági részesedés megszerzéséhez a versenyhatóság engedélyét kell kérni, ennek kérelmezése, az eljáráshoz szükséges jogcselekmények megtétele;
- e) a vételár/ellenérték kitárgyalása és megállapítása az erre a célra rendelkezésre álló forrás összegének erejéig történhet.

Létesítő okirat módosítása

7. § A gazdasági társaság létesítő okiratának módosítására az alapításra vonatkozó szabályokat kell alkalmazni.

Bejelentés

8. § (1) A gazdasági társaság alapítását, társaságban való részesedés szerzést a létesítő okirat aláírásától, illetve a részesedés megszerzésére vonatkozó szerződés megkötésétől számított 30 napon belül – bejegyzés és közzététel végett – a gazdasági társaság székhelye szerint illetékes törvényszék cégbíróságának be kell jelenteni.

(2) Ha a gazdasági társaság alapításához hatósági engedély szükséges, a cégbírósági bejelentést az engedély kézhezvételétől számított 15 napon belül kell teljesíteni.

(3) A gazdasági társaság létesítő okiratában bekövetkezett változások bejelentésére – kivéve, ha jogszabály eltérően rendelkezik – a létesítő okirat módosításától számított 30 napon belül kell sort keríteni.

(4) A létesítő okiratot közjegyzői okiratba, vagy az ügyvédi tevékenységről szóló 2017. évi LXXVIII. törvény alapján az esetileg megbízott ügyvéd által ellenjegyzett magánokiratba, illetve az alapító(k) kamarai jogtanácsosa által ellenjegyzett magánokiratba kell foglalni. A társaság cégbejegyzési eljárásában az Alapítvány által esetileg megbízott, a társaság által meghatalmazott ügyvéd is eljárhat.

Tulajdonosi jogok gyakorlása

9. § Az Alapítvány által alapított, illetve részvételével működő társasággal kapcsolatos tulajdonosi jogokat a Kuratórium gyakorolja. A tulajdonosi jogok gyakorlását a Kuratórium a Kuratórium elnökére átruházhatja. Az átruházott hatáskör gyakorlója a hatáskört tovább nem adhatja.

10. § (1) A tulajdonosi jogok közül – át nem ruházott hatáskörként - a Kuratórium gyakorolja:

- a) létesítő okirat jóváhagyása, módosítása,
- b) a gazdasági társaság vezető tisztségviselői, felügyelőbizottsági tagjai és vezető állású munkavállalói javadalmazásának elveiről, módjáról, mértékéről – így különösen munkabér, bérén kívüli juttatások, teljesítményalapú juttatások, végkielégítés – szóló szabályzat (a továbbiakban: Javadalmazási Szabályzat) megalkotása, elfogadása, módosítása. A Javadalmazási Szabályzatban meghatározott vezető állású munkavállalók javadalmazásának – így különösen munkabér vagy megbízási díj, bérén kívüli juttatás, teljesítményalapú juttatások, végkielégítés – megállapítása, a vezető tisztségviselő és a létesítő okiratban, tulajdonosi határozatban meghatározott személyi kör részére a teljesítményalapú juttatáshoz kapcsolódó teljesítménykövetelmény meghatározása, valamint döntés annak értékeléséről,
- c) a felügyelőbizottság tagjainak megválasztása, visszahívása, juttatásaik megállapítása a Javadalmazási Szabályzat alapján,
- d) Könyvvizsgáló megválasztása, visszahívása, díjazásának megállapítása,
- e) olyan szerződés megkötésének jóváhagyása, amelyet a gazdasági társaság saját tagjával, vezető tisztségviselőjével, felügyelőbizottsági tagjával, választott társasági könyvvizsgálójával vagy azok közeli hozzátartozójával köt,
- f) a felügyelőbizottság ügyrendjének jóváhagyása,
- g) a működés, valamint a gazdasági társaság által ellátott tevékenység törvényességének és hatékonyságának folyamatos figyelemmel kísérése a szabályosság, a pénzügyi eredményesség és a gazdaságosság szempontjából,
- h) a gazdasági társaság üzleti tervével kapcsolatos döntés meghozatala,

- i) a Számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása, ideértve az adózott eredmény felhasználására vonatkozó döntés meghozatalát is,
- j) a törzstőke felemelése, a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény szerinti nem kötelező leszállítása,
- k) a törzstőke felemelése esetén:
 - a. tagok elsőbbségi jogának kizárása,
 - b. az elsőbbségi jog gyakorlására jogosultak kijelölése.
- l) pótbefizetés elrendelése és visszatérítése,
- m) gazdasági társaság végelszámolással történő jogutód nélküli megszűntetése,
- n) osztalékkelőleg fizetésének elhatározása,
- o) határozat tag kizárásának kezdeményezéséről,
- p) vizsgálat elrendelése a vezető tisztségviselő személyi felelősségének megállapítására.

(2) A Kuratórium elnöke gyakorolja a munkáltatói jogokat, értelemszerűen ideértve azt az esetet is, ha a vezető tisztségviselő feladatait megbízási szerződés keretében látja el.

(3) Amennyiben egyszemélyes gazdasági társaságban Igazgatóság, Igazgatótanács nem működik, amelynek a hatáskörébe tartozna, akkor tulajdonosi/taggyűlési hozzájárulás szükséges

- a) a 5 millió Ft-ot elérő összegű önrész vállalásához pályázati vagy más támogatási programban való indulás során;
- b) a 5 millió Ft-ot elérő összegű szerződés megkötéséhez vagy szabad pénzeszköz folyósámlát vezető pénzügyintézetnél kívüli lekötése, befektetése esetén.

(4) A Kuratórium a gazdasági társaság alapító okiratban a (3) bekezdésben meghatározott összeghatártól eltérő összeget is meghatározhat.

(5) A Kuratórium elnöke személyesen vesz részt a gazdasági társaság taggyűlésén, és ott képviseli az Alapítvány érdekeit. A Kuratórium elnöke akadályoztatása esetén az Alapítvány képviselője a Kuratórium valamely tagját hatalmazza meg.

Döntéshozatal rendje

11.§ (1) A társaság alapvető, stratégiai döntéseit a gazdasági társaság legfőbb szerve hozza meg, amely a korlátolt felelősségű társaság esetében taggyűlés, a részvénytársaság esetében a közgyűlés. Az egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság, illetve részvénytársaság esetében a legfőbb szerv hatáskörében az egyedüli tag írásban határoz.

(2) Az Alapítvány 100 %-os tulajdonában lévő gazdasági társaság alapításakor a vezető tisztségviselőket, a felügyelőbizottság tagjait, valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (a továbbiakban: Sztv.) foglalt esetekben könyvvizsgálót a Kuratórium, mint az alapítói jogkörök gyakorlója jelöli ki.

(3) Több tulajdonossal közösen létrehozott gazdasági társaságok esetében a tulajdonosi jogokat gyakorlókkal együttesen történik a kijelölés, amelynek során az Alapítványt a Kuratórium elnöke képviseli.

(4) A gazdasági társaságnál – formájára tekintet nélkül – felügyelő bizottság létrehozása kötelező.

(5) A könyvvizsgáló személyére az ügyvezetés a felügyelőbizottság egyetértésével tesz javaslatot a társaság legfőbb szervének.

(6) Ha a felügyelőbizottság szerint az ügyvezetés tevékenysége jogszabályba vagy a létesítő okiratba ütközik, ellentétes a társaság legfőbb szerve határozataival vagy egyébként sérti a társaság érdekeit, a

felügyelőbizottság jogosult összehívni a társaság legfőbb szervének ülését e kérdés megtárgyalása és a szükséges határozatok meghozatala érdekében. A felügyelőbizottság által készített jelentésekben foglalt javaslatok, megállapítások alapján a gazdasági társaság ügyvezetése köteles intézkedési tervet kidolgozni, illetve a szükséges intézkedéseket megtenni, és a megtett intézkedésről köteles a felügyelőbizottságot tájékoztatni.

(7) A vezető tisztségviselőt a társaság tagja nem utasíthatja, és hatáskörét a legfőbb szerv nem vonhatja el. Az Alapítvány 100 %-os tulajdonában lévő gazdasági társaság esetében a Kuratórium a gazdasági társaság ügyvezetésének utasítást adhat, amelyet a vezető tisztségviselő köteles végrehajtani.

(8) Az Alapítvány a gazdasági társaság tisztségviselőjére és felügyelőbizottsága tagjára nézve vagyonyilatkozat-tételi kötelezettséget írhat elő. Vagyonyilatkozat-tételi kötelezettséget a gazdasági társaság létesítő okiratában fel kell tüntetni és annak részletes szabályait is meg kell határozni.

Összeférhetetlenség

12. § (1) Gazdasági társaság vezető tisztségviselőire, felügyelőbizottsági tagjaira és könyvvizsgálójára nézve a Ptk. szerinti kizáró okokat és összeférhetetlenségi szabályokat megfelelően alkalmazni kell.

Beszámoltatási, értékelési és ellenőrzési rendszer

13. § A Kuratórium meghatározza a gazdasági társaságok egységes tulajdonosi információs rendszerének működtetése érdekében a gazdasági társaságok részére előírt adatszolgáltatás szakmai és pénzügyi információkra vonatkozó tartalmát, formáját és annak rendszerességét. A Kuratórium rendszeresen nyomon követi az Alapítvány által alapított gazdasági társaságok gazdálkodását, értékeli a társaságra bízott vagyon teljesülését az előre meghatározott mutatók alapján annak kiszűrése érdekében, hogy a stratégiától, valamint a stratégiából következő éves tervtől jelentősen negatív irányba mely társaságok térnek el, az eltérések mögött milyen kedvezőtlen gazdasági folyamatok húzódnak meg.

14. § (1) A gazdasági társaság ügyvezetése az Alapítvány beszámolójának elkészítéséig, de legkésőbb a tárgyévét követő év április 30. napjáig kell, hogy a beszámolóját elkészítse. A beszámolót a gazdasági társaság ügyvezetése átadja a Kuratóriumnak.

(2) A gazdasági társaság a beszámoltatási rendszer előírt időpontjában hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. tv. (a továbbiakban: Számviteli tv.) által kötelezően előírt beszámoló mérlegét, eredmény-kimutatását, valamint szöveges beszámolót terjeszti elő elfogadásra.

(3) A szöveges beszámolóban az alábbiakat be kell mutatni:

- a) a tárgynegyedév tevékenysége, fontosabb üzleti események
- b) a bevételek teljesítése az üzleti tervhez viszonyítva, eltérések indoklása
- c) a kiadások alakulásának bemutatása, jelentősebb eltérések az üzleti tervtől
- d) az eredmény alakulására ható tényezők
- e) a likviditás alakulása
- f) a létszám és személyi jellegű ráfordítások bemutatása
- g) a beruházások alakulása
- h) a tárgyidőszakban kötött, nettó 1 M Ft-ot meghaladó összegű szerződések bemutatása
- i) minden olyan egyéb tényező, ami a társaság gazdálkodását jelentős mértékben érinti
- j) a következő időszakban várható gazdálkodást befolyásoló tényezők
- k) a pályázati, projektmegvalósítási és technológiatranszfer tevékenység adatai (benyújtott pályázatok, elnyert támogatások, benyújtott és megszerzett iparjogvédelmi oltalmak, szellemi alkotások adása és vétele, valamint használatba adása és - vétele).

(4) A gazdálkodási tevékenység értékelése a (3) bekezdésben meghatározott dokumentumok alapján történik. Amennyiben a mutatószámok változása a tárgyév és előző év összehasonlításában 10%-nál nagyobb változást mutat, akkor a gazdasági társaság ügyvezetésének a változást szövegesen indokolnia kell.

15. § (1) A gazdasági társaságok ellenőrzése érdekében a 2000. évi C. számvetelről szóló törvény szerinti, az üzleti évet lezáró kötelező beszámoló mellett a tulajdonosi információs rendszer részeként a Kuratórium előírhat a féléves vagy negyedéves adatszolgáltatási kötelezettséget, ami a mérleg és az eredménykimutatás előterjesztése mellett kiterjed a bevételek és költségek tényadatainak a tervezett adatokkal összehasonlító bemutatására, a pénzeszközállomány és annak éven belüli alakulásának, a követelések és kötelezettségek lejárat szerinti alakulásának bemutatására és ezzel összefüggésben a likviditás alakulásának elemzésére, továbbá kiterjed a beruházási terv megvalósításának elemzésére, valamint a személyi állomány alakulására. A félévente, illetve negyedévente történő beszámoló mellett a Kuratórium előírhat gyakoribb (havi) adatszolgáltatást is, amely a féléves/negyedéves beszámolóhoz képest részletesebb információk bemutatását is előírhatja.

(2) A gazdasági társaság tevékenységének ellenőrzését a felügyelőbizottság végzi.

(3) A tulajdonosi ellenőrzés része a gazdasági társaságoknál jogszabályi előírás alapján vagy a Kuratórium elhatározása alapján megválasztott független könyvvizsgáló. Az olyan társaságnál, ahol független könyvvizsgáló megválasztásra került, a Számveteli tv. alapján készített beszámoló csak a könyvvizsgálói jelentéssel együtt helyezhető letétbe, illetve terjeszthető a Kuratórium elé.

16. § (1) A gazdasági társaság ügyvezetésének feladat- és hatásköre:

- a) a gazdasági társaság ügyvezetőjének minden olyan információt a Kuratórium, illetve a Kuratórium elnöke tudomására kell hoznia, amely a tulajdonosi jogok és a szakmai felügyelet gyakorlásához szükséges.
- b) a tulajdonosi joggyakorlónak és a felügyelőbizottságnak jelezni köteles a társaság évközi működésének, az üzleti terv teljesíthetőségének kockázatait, és a számszerűsíthető kockázatok figyelembevételével intézkedési tervet köteles készíteni különböző lehetséges scénáriók felállításával;
- c) a stratégiai irányelvek / célkitűzések kidolgozása, tulajdonos elé terjesztése;
- d) az üzleti és pénzügyi tervek elkészítése, folyamatos nyomon követése, szükség esetén akcióterv kidolgozása az eltérés megszüntetésére;
- e) a Kuratórium és a felügyelőbizottság tájékoztatása az alapítói határozatok/taggyűlési határozatok végrehajtásáról és a társaság szempontjából lényeges tényekről, különös tekintettel a tervezésre, a tervek végrehajtására, a fejlesztések állására, a kockázatkezelésre, pénzügyi egyensúlyra, jelentősebb vitás és peres ügyekre;
- f) a taggyűlés, alapítói ülés összehívása és az előterjesztés elkészítése:
 - a. a napirendi pontok meghatározását és azok előterjesztéseit világosan és egyértelműen kell megfogalmazni, hogy ne legyen lehetőség az eltérő értelmezésre.
 - b. a napirendi pontokhoz kapcsolódó előterjesztéseknek tartalmaznia kell a döntést megalapozó háttér információkat, a döntések lehetséges következményeit, hatásait és a határozati javaslatokat.
 - c. kiemelt ügyekben – ide nem értve a személyi kérdéseket – a tulajdonos tag kérheti a felügyelőbizottság véleményét is, továbbá jogszabályban, a gazdasági társaság alapító okiratában meghatározott esetekben köteles kikérni a felügyelőbizottság véleményét.
- g) a társasági működés átláthatóságával és a társasági információk közzétételével kapcsolatos irányelvek megfogalmazása és betartásuk figyelemmel kísérése;
- h) gondoskodik a társaságon belüli esetleges visszaélések elleni védelemről;

- i) feladata olyan belső kontrollrendszer kialakítása, amely biztosítja a jogszabályoknak és belső szabályoknak megfelelő működést;
- j) a kockázatkezelési irányelvek meghatározása, amelyek biztosítják a kockázati tényezők feltérképezését, a belső kontroll mechanizmusok szabályozási- és felügyeleti rendszerének alkalmasságát ezek kezelésére;
- k) minden olyan feladat, amelyet a gazdasági társaság alapító okirata, valamint Szervezeti Működési Szabályzata, valamint a munkaszerződés/megbízási szerződés az ügyvezetés feladataként meghatároz.

(2) Ügyvezetővel szemben támasztott követelmények:

- a) Munkaviszony keretében foglalkoztatott ügyvezető – az alapító eltérő döntése hiányában - további munkavégzésre irányuló jogviszonyt nem létesíthet.
- b) Az ügyvezető széles látókörű, tapasztalt, büntetlen előéletű személy legyen, aki rendelkezzen:
 - 1. a tevékenységhez illeszkedő szakirányú felsőfokú iskolai végzettséggel;
 - 2. szakmai és vezetői gyakorlattal;
 - 3. gazdálkodó szervezetben szerzett menedzsmenttapasztalattal;
 - 4. jó és gyors döntéshozói képességgel, felelősségérzettel;
 - 5. jó kapcsolatteremtő, érdekegyeztető és kommunikációs készséggel;
 - 6. a hatályos jogszabályokban foglalt – így különösen – az adózás rendjéről szóló törvényben meghatározott feltételekkel (korlátozások alóli mentességek).

(3) Az ügyvezető kinevezéséhez szükséges alapidokumentumok: a jelölt szakmai önéletrajza, összeférhetetlenségi nyilatkozata, - amennyiben előírásra kerül az alapító okiratban - vagyonyilatkozati nyilatkozata és a legmagasabb iskolai végzettséget igazoló oklevél vagy bizonyítvány másolata, elfogadó nyilatkozat.

17. § (1) Amennyiben a gazdasági társaság két egymást követő üzleti évben is veszteséget termel, annak működése a szakmai célok teljesülése szempontjából a tulajdonosi joggyakorló által felülvizsgálatra és értékelésre kerül.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott esetben az ügyvezető intézkedési terv megtételére köteles, amelyet a tulajdonosi joggyakorló hagy jóvá.

(3) A gazdasági társaság működését és gazdálkodását a felügyelőbizottság is ellenőrzi.

Gazdálkodási szabályok

18. § (1) Az Alapítvány tulajdoni részesedésével alapított/működő gazdasági társaság alapító okirata kötelező jelleggel nem írhat elő az Alapítvány számára pótbefizetési kötelezettséget.

(2) Amennyiben az alapító(k) a körülményekre tekintettel pótbefizetés mellett dönt(enek), akkor többszemélyes gazdasági társaság esetében az Alapítvány pótbefizetési kötelezettséget maximum a tulajdoni hányada arányáig vállalhat.

(3) A gazdasági társaságban az Alapítvány befolyása (tulajdoni aránya) mértékénél (arányánál) nem lehet kisebb arányú az osztalékból való részesedése és az Alapítvány anyagi felelőssége nem haladhatja meg a vagyoni hozzájárulása arányát.

(4) A gazdasági társaság részére tagi kölcsön és támogatás célhoz kötötten és elszámolási kötelezettséggel nyújtható.

(5) Pótbefizetésről és tagi kölcsön és támogatás nyújtásáról a Kuratórium jogosult dönteni.

(6) A gazdasági társaság hitelfelvetele, kezességvállalása, kötvény- és részvénykibocsátása – a gazdasági társaság alapító okiratában foglaltakat is figyelembe véve – a Kuratórium, mint alapítói joggyakorló döntéséhez kötött.

Nyilvántartási és adatszolgáltatási kötelezettség

19. § (1) Az Alapítvány részesedésével létrejövő gazdasági társaságokról, azok adatairól és az adatokban bekövetkező változásokról az Alapítvány nyilvántartást köteles vezetni. A nyilvántartás vezetése az igazgató feladata. Az igazgató gondoskodik közérdekű adatok közzétételére vonatkozó előírásoknak megfelelően az Alapítvány által létesített, illetve az Alapítvány részesedésével működő gazdasági társaságoknak az Alapítvány honlapján való közzétételéről az aktuális állapotnak megfelelően, a változások követhetőségének biztosításával.

(2) Az Alapítványt terhelő beszámolási és adatszolgáltatási kötelezettség teljesítése érdekében a gazdasági társaság ügyvezetése a Számviteli tv. szerinti beszámolót köteles minden év április 30. napjáig az Alapítvány rendelkezésére bocsátani.

(3) A gazdasági társaság köteles az Alapítvány előző évi üzleti tervének végrehajtásáról szóló beszámoló elkészítéséhez adatokat szolgáltatni. Az adatszolgáltatás körében a gazdasági társaság köteles beszámolni tevékenységéről, annak eredményességéről, a gazdálkodás helyzetéről, az Alapítványt illető osztalék mértékéről és köteles megküldeni a beszámolót. A beszámolót a Kuratórium hagyja jóvá.

A gazdasági társaságok átalakulása, megszűnése, megszüntetése

20. § (1) Az Alapítvány által alapított vagy részvételével működő gazdasági társaságok átalakulására, megszűnésére és megszüntetésére vonatkozó előkészített javaslatot a Kuratórium bármely tagja tehet.

(2) Az (1) bekezdés szerinti javaslat alapján az átalakulásról, megszűnésről és megszüntetésről a Kuratórium dönt.

(3) A gazdasági társaságok megszüntethetők jogutód nélkül vagy jogutóddal.

Záró rendelkezések

21. § Jelen Szabályzatot az Alapítvány Kuratóriuma 61/2025. (03.25.) számú határozatával fogadta el. A Szabályzat a Kuratórium általi jóváhagyásának időpontjától hatályos.

Pécs, 2025. március 25.

.....
Dr. Barna Zsolt
Kuratóriumi Elnök

