

## Közgyűlési határozatok

### az Allianz Hungária Egészség- és Önszegélyező Pénztár küldöttközgyűléséről készült jegyzőkönyv kivonata

Hely: Az ülés elektronikus - képi és hanganyagot közvetítő - hírközlő eszköz igénybevételével (Webex alkalmazás) kerül megtartásra.  
Időpont: 2023. szeptember 29. 10<sup>30</sup> óra

A közgyűlésen 7 fő küldött/pótküldött jelent meg, akik 20.282 pénztártagot képviselnek, míg a Pénztár tagjainak száma 20.282 fő. Részvételi arány: 100,00 %. Az ülés határozatképes volt.

**1/2023. (IX.29.) küldöttközgyűlés határozat**  
**a közgyűlés egyhangú határozattal jegyzőkönyvvezetőnek dr. Juhász Lindát hitelesítőknak Marusinecz Tamást és Láng-Miticzky Balázst megválasztotta.**

Az ülés napirendje:

1. Szolgáltatási Szabályzat módosítása
2. Pénzügyi terv elfogadására vonatkozó közgyűlési határozat módosítása
3. Könyvvizsgáló választására vonatkozó közgyűlési határozat módosítása
4. Egyebek, aktualitások

**2/2023. (IX.29.) küldöttközgyűlés határozat**  
**a közgyűlés egyhangú határozattal elfogadta a meghirdetett napirendi pontokat.**

#### **1. Napirendi pont – Szolgáltatási Szabályzat módosítása**

Az Allianz Hungária Egészség- és Önszegélyező Pénztár közgyűlése részére, a Pénztár a Szolgáltatási szabályzatát módosítását javasolta, a 2023. 09. 01. napján hatályba lépett beiskolázási támogatás szövegezését érintő Öpt. módosítás Szolgáltatási szabályzatba történő átvezetése, valamint az eljárási folyamatok pontosítása végett.

A Pénztár a Szolgáltatási Szabályzat módosításának hatálybalépését 2023.10.01. nappal javasolta.

Az Ellenőrző Bizottság jelentése szerint az Ellenőrző Bizottság megvizsgálta a Pénztár Szolgáltatási Szabályzat módosításait és azokat a Közgyűlés részére elfogadásra javasolta.

**3/2023. (IX.29.) küldöttközgyűlés határozat**  
**A közgyűlés egyhangúlag elfogadta a Szolgáltatási Szabályzat 2023. október 01. napjával történő módosítását.**

#### **2. Napirendi pont - Pénzügyi terv elfogadására vonatkozó közgyűlési határozat módosítása**

A Pénztár a 2022. december 21. napi közgyűlésen a „2023. évi Pénzügyi terv elfogadása” megnevezésű napirend alatt a pénztár hároméves pénzügyi tervét tárgyalta, amelynek alapján az alábbi határozatot hozta:

*„3/2022. (XII.21.) küldöttközgyűlési határozat  
a közgyűlés egyhangú határozattal elfogadta a Pénztár 2023. évi Pénzügyi tervét.”*

A Felügyelet 29511-4/2023. számú és 2023. augusztus 21. napján kézhez vett felhívásában az alábbiakról tájékoztatta a Pénztárt:

„A küldöttközgyűlés 1. napirendi pontja a „2023. évi pénzügyi terv elfogadása” volt. A jegyzőkönyv szerint Marusinecz Tamás a 2023-2025 évekre vonatkozó pénzügyi tervet

ismertette, a küldöttközgyűlési dokumentumokhoz a 2023-2025 évekre vonatkozó pénzügyi tervet csatolták, a független könyvvizsgálói jelentés szintén a Pénztár három évre vonatkozó pénzügyi tervének (Tervezési időszak: 2023. január 1. - 2025. december 31.) vizsgálatáról szól. A 3/2022. (XII.21.) küldöttközgyűlési határozat szerint a közgyűlés egyhangú határozattal elfogadta a pénztár 2023. évi pénzügyi tervét. Az önkéntes kölcsönös biztosító pénztárakról szóló 1993. évi XCVI. törvény (Öpt.) 34. § (1) bekezdése szerint a pénztár három évre vonatkozó pénzügyi tervét minden évben a közgyűlés elé kell terjeszteni és elfogadni.”

A fentiek alapján a Felügyelet felszólította a Pénztárt, hogy nyilatkozzon a pénzügyi tervet elfogadó 3/2022. (XII.21.) számú küldöttközgyűlési határozat szövege, valamint az ahhoz kapcsolódó napirendi pont elnevezése és a küldöttközgyűlési dokumentumokhoz csatolt pénzügyi terv, a pénzügyi tervre vonatkozó független könyvvizsgálói jelentés, valamint a küldöttközgyűlésen elhangzott előterjesztés tartalma közötti ellentmondás okáról.

A Közgyűléshez csatolt előterjesztések, a könyvvizsgáló jelentés, illetve a közgyűlésen elhangzottak alapján egyértelműen megállapítható, hogy a Pénztár a 2023-2025 évekre vonatkozó pénzügyi tervet tárgyalta, illetve fogadta el. A jegyzőkönyvben a napirend, illetve a határozat megfogalmazásában adminisztrációs hiba történt, amelynek javítását javasoljuk.

A Pénztár ennek megfelelően kéri, hogy a küldöttközgyűlés akként módosítsa a 3/2022. (XII.21.) számú küldöttközgyűlési határozatát, hogy a közgyűlés a Pénztár 2023-2025. évekre vonatkozó pénzügyi tervét fogadja el. Mindamellett kérjük, hogy a Közgyűlés állapítsa meg, hogy a vonatkozó napirend helyes megnevezése: „2023-2025. évi Pénzügyi terv elfogadása”.

Az Ellenőrző Bizottság jelentése szerint az Ellenőrző Bizottság megvizsgálta a Pénztár Pénzügyi terv elfogadására vonatkozó közgyűlési határozat módosítását és azt a Közgyűlés részére elfogadásra javasolja.

#### **4/2023. (IX.29.) küldöttközgyűlés határozat**

**A közgyűlés egyhangú határozattal elfogadta, hogy a közgyűlés a 3/2022. (XII.21.) számú határozatát akként módosítja, hogy „egyhangú határozattal elfogadta a Pénztár 2023-2025. évi Pénzügyi tervét” és ezzel összefüggésben megállapítja, hogy a határozathoz kapcsolódó napirend helyes megnevezése: „2023-2025. évi Pénzügyi terv elfogadása”.**

### **3. Napirendi pont – Könyvvizsgáló választására vonatkozó közgyűlési határozat módosítása**

A Pénztár könyvvizsgálójának a Focus Audit and Advisory Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.-nek, az 5 éves mandátuma 2022. év végével lejárt.

A Pénztár a fentiek alapján javasolta az Allianz Hungária Egészség- és Önsegélyező Pénztár közgyűlése részére a Focus Audit and Advisory Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft., valamint a társaság megbízásában dolgozó Liptákné Oláh Évát könyvvizsgáló megválasztását 5 éves időtartamra. Az újonnan megválasztott könyvvizsgáló mandátuma a 2023. január 1. napjától kezdődő üzleti év könyvvizsgálatával kezdődött, azzal, hogy a könyvvizsgálóval fennálló jogviszony a 2027. üzleti év könyvvizsgálatával fejeződik be.

A Közgyűlés a Pénztár előterjesztése alapján 7/2022. (XII.21.) számú egyhangú határozatával megválasztotta a 2023. január 1. napjával kezdődő és 2027. december 31. napjával végződő üzleti évekre a Focus Audit and Advisory Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.-t, illetve Liptákné Oláh Éva könyvvizsgálót 2023. 01. 01. napjától kezdődően 5 éves határozott időtartamra azzal, hogy a könyvvizsgáló megbízatása a 2027. december 31. napján záruló üzleti év könyvvizsgálatával fejeződik be.

A Felügyelet 29511-4/2023. számú és 2023. augusztus 21. napján kézhezvett felhívásában az alábbiakról tájékoztatta a Pénztárt:

„Az MNB álláspontja szerint az Öpt. 64/A. § (4) bekezdését — miszerint a könyvvizsgáló megbízatása legfeljebb ötéves időtartamra szólhat, amely nem hosszabbítható meg, valamint

a könyvvizsgáló megbízásának lejártát követő két év elteltével a könyvvizsgálói feladatokat ugyanannál a pénztárnál ismételtén elláthatja — úgy kell értelmezni, hogy az 5 éves és a 2 éves szabály alatt is naptári éveket kell érteni. Az Öpt. 64/A. § (4) bekezdése alapján, ha egy könyvvizsgálót 2020. január 01. napjától kezdve bíztak meg, annak megbízása legfeljebb 2025. január 01-ig tarthat függetlenül attól, hogy a 2024. üzleti évre vonatkozó beszámoló elfogadó közgyűlést eddig az időpontig megtartották-e vagy sem. Ha egy pénztár az üzleti évre vonatkozó beszámoló elfogadásához köti a könyvvizsgálói megbízás megszűnését, az akkor sem terjedhet túl az 5 naptári éven. Vagyis, ha a könyvvizsgálót 2020. május 16. napján választották meg 5 üzleti évre, az Öpt. rendelkezései szerint akkor is megszűnik a megbízása 2025. május 16. napján, ha addig nem fogadták még el a 2024. üzleti évre vonatkozó beszámolót.”

A fentiek alapján a Felügyelet felszólította a Pénztárt, hogy a soron következő küldöttközgyűlés módosítsa a 7/2022. (XII.21.) számú küldöttközgyűlési határozatot és döntsön a könyvvizsgáló megbízásának végidőpontjáról az Öpt. 64/A. § (4) bekezdésének előírásaival összhangban.

A Pénztár tudomásul vette a Felügyelet álláspontját a naptári év értelmezésével összefüggésben és kéri, hogy a küldöttközgyűlés akként módosítsa a 7/2022. (XII.21.) számú küldöttközgyűlési határozatát, hogy a könyvvizsgáló megválasztása a 2023. január 1. napjával kezdődő és 2026. december 31. napjával végződő üzleti évekre vonatkozzon, 2023. 01. 01. napjától kezdődően 2027. május 31. napjáig.

A fentiek alapján a 2027. Q1-re vonatkozó negyedéves jelentést a 2027.05.31. napig megválasztott könyvvizsgáló fogja kiadni, a 2027. Q2-re vonatkozót pedig a 2027.06.01. naptól megválasztott könyvvizsgáló.

Az Ellenőrző Bizottság jelentése szerint az Ellenőrző Bizottság megvizsgálta a Pénztár könyvvizsgáló választására vonatkozó közgyűlési határozat módosítását és azt a Közgyűlés részére elfogadásra javasolta.

#### **5/2023. (IX.29.) küldöttközgyűlés határozat**

**A közgyűlés egyhangú határozattal elfogadta, hogy a közgyűlés a 7/2022. (XII.21.) számú határozatát akként módosítja, hogy „egyhangú határozattal megválasztotta a 2023. január 1. napjával kezdődő és 2026. december 31. napjával végződő üzleti évekre a Focus Audit and Advisory Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.-t, illetve Liptákné Oláh Éva könyvvizsgálót 2023. 01. 01. napjától kezdődően 2027. május 31. napjáig”.**

#### **4. Napirendi pont – Egyebek, aktualitások**

Egyéb megjegyzése, tájékoztatása, további kérdése nem volt. 11 óra 00 perckor az ülés lezárásra került megköszönve a résztvevők megjelenését.