

## 2. számú határozat előterjesztése

Jelen előterjesztés tárgya HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. Kötelezettségvállalási Szabályzat módosításának elfogadása.

### Előzmények

A Taggyűlés 2022. március 4. napján kelt 1. számú határozatával elfogadott Kötelezettségvállalási Szabályzatát a Társaság felülvizsgálta és kezdeményezi annak módosítását.

A Társasági Szerződés 11.7. pont g) alpontja szerint a taggyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik döntés a Társaság kötelezettségvállalási szabályzatának és módosításának elfogadásáról. Jelen előterjesztés elfogadásával a HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. a fenti kötelezettségeinek tesz eleget.

Jelen előterjesztésről a Taggyűlés - az Ukrajna területén fennálló fegyveres konfliktusra, illetve humanitárius katasztrófára tekintettel, valamint ezek magyarországi következményeinek az elhárítása és kezelése érdekében veszélyhelyzet kihirdetéséről és egyes veszélyhelyzeti szabályokról szóló 424/2022. (X.28.) Korm. rendelet (továbbiakban: Korm. rendelet), valamint a HBA Társasági Szerződésének 11.17. pontja értelmében, ülés tartása nélkül, írásbeli szavazás keretében dönt.

### Vezetői összefoglaló

Társaságunk a Kötelezettségvállalási Szabályzat megalkotásával a kötelezettségvállalás rendjére, és a kapcsolódó gazdálkodási jogkörökre (pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás) vonatkozó szabályokat rögzítette, mely a társaság átlátható gazdálkodását hivatott elősegíteni.

A Taggyűlés által 2022. március 4. napján az 1. sz. határozatával elfogadott HBA Kötelezettségvállalási Szabályzatát Társaságunk felülvizsgálta és kezdeményezi annak módosítását.

A szabályzat módosítása a következő főbb szempontok alapján történt:

A szabályzatban a kötelezettségvállalás irányelvei, eljárásai és folyamatai a korábbiaktól részletesebben kerültek szabályozásra, a kötelezettségvállalási főfolyamatok részfolyamatokra alábontásra kerültek, a szabályzat a pénzügyi lebonyolítás folyamataival kiegészítésre, a folyamatba épített ellenőrzéssel pedig kidolgozásra került.

A kötelezettségvállalás szabályai kiterjesztésre kerültek valamennyi, a Társaság nevében tett kiadásra, továbbá egyes bevételszerző tevékenységre. A kötelezettségvállalási folyamatba új kontrollpont került beiktatásra az érvényesítés, jogi, valamint szakmai ellenjegyzés funkcióval.

Egyes kötelezettségvállalási szabályok módosításra(pontosításra) vagy a nem szabályozott folyamatok meghatározásra kerültek azzal a céllal, hogy a költségvetési támogatások felhasználására, nyilvántartására és elszámolásának szabályaira vonatkozó jogszabályi előírások részletesen rögzítésre kerüljenek belső szabályzati szinten is.

A kötelezettségvállalási szabályzatban meghatározott jogkörök terjedelmének szabályai oly módon kerültek meghatározásra, hogy azok nem munkakörhöz rendelvek, hanem külön felhatalmazással vagy kijelöléssel gyakorolhatók, így a jogosultság könnyebben kontrollálható, azok visszavonhatóságával, korlátozásával a gazdálkodási kockázat jelentős mértékben csökken. A jogkörök gyakorlásának módja, dokumentálása és az összeférhetetlenség szabályai egyértelműen rögzítésre kerülnek.

A szabályzat módosítása során figyelembevételre került a 2024.évi ellenőrzés során tett belső ellenőri javaslat, így meghatározásra kerültek, hogy milyen adattartalommal szükséges nyilvántartást vezetni mind a vállalt kötelezettségekről, mind a jogkört gyakorlókról és azok aláírásmintájáról.

A módosítás célja az volt, hogy a folyamatok részfolyamatokra történő bontásával és azok részletszabályainak kidolgozásával a Társaság gazdálkodásának, pénzeszközei felhasználásának fokozottabb átláthatóságát, ellenőrzöttségét biztosítsa, kellő alapot adjon a célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményes Társasági döntések dokumentumainak előkészítéséhez és a döntések meghozatalához.

Ülés tartása nélküli döntéshozatal

2025.

2. számú határozattervezet:

Taggyűlés az Ügyvezető által írásban előterjesztett, a HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. Kötelezettségvállalási Szabályzatának módosítását elfogadja.