

4/2008. (I. 14.) számú rektori utasítás¹
az Eötvös Loránd Tudományegyetem befektetési kezelésének rendjéről
[egységes szerkezetben a módosításáról szóló CLXXXI/2013. (V. 27.) Szen. sz. határozat rendelkezéseivel]

Az Eötvös Loránd Tudományegyetem (továbbiakban: Egyetem) Szervezeti és Működési Szabályzat I. kötete, a Szervezeti és Működési Rend 78. § (1) bekezdésében, (2) bekezdése a) pontjában és az 5. sz. mellékletet képező Gazdálkodási Szabályzat 59. § (3) bekezdés b) pontjában foglalt felhatalmazás alapján figyelemmel a Gazdálkodási Szabályzat 4. § (7) bekezdésében foglaltakra az Egyetem befektetési tevékenységével kapcsolatban a rektor az alábbiakat rendeli el:

A Szabályzat hatálya

1. §

A jelen szabályzat az Egyetem tulajdonát képező eszközöknek a hatékony és biztonságos befektetése érdekében meghatározza a tulajdonában lévő szabad pénzeszközöknek a befektetésére, a befektetési üzletmenetre vonatkozó szabályokat.

Az Egyetem szabad pénzeszközeinek befektetése

2. §

- (1) Az Egyetem a tulajdonában lévő, az államháztartáson kívülről származó, illetve az előző évi előirányzat maradványaiból átmenetileg szabad pénzeszközeit – amennyiben nincs lejárt köztartozása – a Szenátus által az éves költségvetésben meghatározott befektetési politika szerint befektetheti.
- (2) Az Egyetem ennek megfelelően a szabad pénzeszközöket olyan módon fektetheti be, hogy
 - a) a befektetendő vagyon lejárat szerkezete igazodjon a kockázati eseményekből származó várható kifizetések esedékességéhez,
 - b) a vagyonkezelés biztonságát előtérbe helyezve törekszik magas hozamok elérésére,
 - c) az Egyetem likviditását hátrányosan ne befolyásolja.
- (3) Az Egyetem értékpapírt – kivéve a gazdasági társasági részesedést megtestesítő értékpapírt, valamint az agrárpiacon rendtartásról szóló 2003. évi XVI. törvény 3. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelő felvásárlást és értékesítést – nem vásárolhat², szabad pénzeszközeit a kincstár hálózatában értékesített állampapírba fektetheti³.

A befektetési üzletmenet

3. §

- (1) A konkrét befektetési döntéseket a Befektetési Bizottság hozza meg.

¹ Hatályon kívül helyezte az egyes gazdasági tárgyú rektori körlevelek és rektori utasítás hatályon kívül helyezéséről szóló 4/2017. (IV. 10.) rektori utasítás. Hatályon kívül: 2017. IV. 18. napjától.

² Áht. 100. § (1) bek. c) pont

³ Ftv. 120. § (3) bek.

- (2) ⁴A Befektetési Bizottság elnöke a rektor, tagja a gazdasági főigazgató.
- (3) A befektetési tevékenység megkezdésére, a befektetendő összegre, a befektetési tevékenységből származó eredmény felhasználására, a befektetési tevékenység megszüntetésére a gazdasági főigazgató tesz javaslatot.
- (4) A Befektetési Bizottság döntéseit egyhangúlag hozza meg.
- (5) A Befektetési Bizottság dönt a befektetett pénzeszközök hasznosításának fenntartásáról, meghosszabbításáról, szükség esetén módosításáról.

A befektetések hozamának felhasználása

4. §

- (1) A befektetési tevékenység során elért eredményt (hozamot) az Egyetem alaptevékenysége ellátásának minőségét javító feladatok finanszírozására fordíthatja. Az ingatlanértékesítésből származó befektetés hozama csak beruházásra fordítható.
- (2) A befektetések hozamának aktuális felhasználásról az (1) bekezdésben meghatározott keretek között a Költségvetési Bizottság határoz.

Befektetések nyilvántartása, beszámolás

5. §

- (1) A befektetéseket a GMF önálló, elkülönített utalványkódon tartja nyilván. Az utalványkódon belül az ingatlanértékesítések külön - külön munkaszámokon szerepelnek. Önálló munkaszámokon kell a befektetések kamatait is nyilvántartani, megkülönböztetve az ingatlan értékesítésből illetve az egyéb bevételből származó befektetések hozamait.
- (2) A befektetési tevékenységről a gazdasági tevékenységről szóló éves beszámolóval kell egyidejűleg a Szenátusnak beszámolni.

Záró rendelkezés

6. §

A jelen szabályzat 2008. január 15. napján lép hatályba.

Budapest, 2008. január 14.

Dr. Hudecz Ferenc
rektor

⁴ Megállapította az ELTE SzMSz módosításáról a nemzeti felsőoktatási törvény módosítására figyelemmel című CLXXXI/2013. (V. 27.) Szen. sz. határozat. Hatályos: 2013. V. 28. napjától.