

## A pénztár kiegészítő vállalkozási tevékenységének engedélyezése

### A pénztár kiegészítő vállalkozási tevékenységének engedélyezéséhez az alábbi dokumentumok benyújtása szükséges:

- a) annak bemutatása, hogy a végezni kívánt tevékenység, megfelel az Öpt. 30. § (1) bekezdése alapján az Öpt. 2. § (4) bekezdésének d) pontjában, illetve a 10. § (1) bekezdésének vonatkozó pontjában rögzített kritériumoknak (kizárólag a pénztár szervezetében folytatott olyan gazdálkodási tevékenység engedélyezhető, amelyet a pénztár az alaptevékenységként megjelölt szolgáltatások szervezéséhez és nyújtásához kapcsolódóan, arra visszahatóan, a pénztár szolgáltatási kötelezettségén felül, ellenszolgáltatás fejében nyújt);
- b) a kiegészítő vállalkozási tevékenységből származó bevételre vonatkozó tervek, melyek tartalmazzák azt, hogy a tevékenységekből származó bevételek a pénztár összes bevételén belül milyen arányt képviselnek (Öpt. 31. § (4) bekezdés);
- c) a számviteli politika keretében az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat elkészítése (223/2000. (XII.19.) Korm. rend. 7. § (5) bekezdés b) pont, 252/2000. (XII. 24.) Korm. rend. 6. § (5) bekezdés b) pont);
- d) jelenléti ív és (küldött)közgyűlési jegyzőkönyv, a jegyzőkönyvnek legalább az alábbiakat kell tartalmaznia:
  - a pénztár éves és hosszú távú pénzügyi tervének módosítását (Öpt. 23. § (1) bekezdés e) pont),
  - a pénztár könyvvizsgálójának véleményét a módosított éves és hosszú távú pénzügyi tervéről (a könyvvizsgáló véleménye külön nyilatkozat formájában is csatolható) (Öpt. 64/A. § (6) bekezdése);
- e) a kérelmező nyilatkozata arról, hogy az engedély kiadása érdekében szükséges minden lényeges tényt és adatot közölt a Felügyelettel (Psztv. 38. § (3) bekezdés). ([nyilatkozatminta1](#), [nyilatkozatminta2](#))

A Felügyelet a pénztár kiegészítő vállalkozási tevékenységével kapcsolatban beszámolási kötelezettséget külön is megállapíthat (Öpt. 31. § (2) bekezdése).