

A felszámoló szervezet rendszeres szakmai beszámolójának kötelező tartalmi elemei

I. A felszámoló szervezetre vonatkozó legfontosabb gazdálkodási és létszám adatok:

1. Foglalkoztatottak, tartós megbízási jogviszonyban állók száma, szakképesítéssel, szakképzettséggel (felszámolói és vagyongfelügyelői szakirányú szakképesítéssel) rendelkezők száma.
2. Tárgyi feltételek, ingatlantulajdon, székhely, illetve fióktelep céljárszolgáltató ingatlantípusa, használatának jogcíme, alapterülete.
3. Irodai, informatikai felszereltség, internetkapcsolat, informatikai biztonsági intézkedések, járműállomány.
4. A felszámoló tevékenységi körében bekövetkezett változások a szakmai beszámoló benyújtását megelőző egyéves időszakban.
5. Az 5. § (3) bekezdés b) pontja szerinti „egyéb gazdasági tevékenységek” felsorolása.
6. A szakmai beszámoló benyújtásának időpontjában van-e lejárt tartozása, ha igen, ez kívül szemben áll fenn, és
 - 6.1. kapott-e erre vonatkozóan haladékot vagy más fizetési könnyítést,
 - 6.2. van-e ellene ezzel összefüggésben végrehajtási eljárás, kibocsátott fizetési meghagyás.
7. A 3. § (9) bekezdése szerinti kapcsolódó szervezetek, illetve azon jogi személyek vagy jogi személyiség nélküli szervezetek, amelyekben a felszámoló szervezet közvetlen vagy közvetett részesedéssel rendelkezik.
 - 7.1. A 3. § (9) bekezdése szerinti kapcsolódó szervezetek, illetve azon jogi személyek vagy jogi személyiség nélküli szervezetek bemutatása, amelyekben a felszámoló **szervezet közvetlen vagy közvetett részesedéssel** rendelkezik.
 - 7.2. A 3. § (9) bekezdése szerinti kapcsolódó szervezetek, illetve azon jogi személyek vagy jogi személyiség nélküli szervezetek **tevékenységi körének felsorolása**, amelyekben a felszámoló szervezet közvetlen vagy közvetett részesedéssel rendelkezik.
 - 7.3. A 3. § (9) bekezdése szerinti olyan kapcsolódó szervezetek, illetve olyan jogi személyek vagy jogi személyiség nélküli szervezetek felsorolása, amelyekben a felszámoló szervezet közvetlen vagy közvetett részesedéssel rendelkezik, és amelyek nem Magyarországon vannak bejegyezve (csatolni szükséges annak cégkivonatát hiteles magyar nyelvű fordítással együtt). Fel kell tüntetni ezen kapcsolódó szervezetek, illetve azon jogi személyek vagy jogi személyiség nélküli szervezetek tevékenységi körét is, amelyekben a felszámoló szervezet közvetlen vagy közvetett részesedéssel rendelkezik.
 - 7.4. A felszámoló szervezet rendelkezik-e közvetlen vagy közvetett részesedéssel más felszámoló szervezetben, ha igen, ezek felsorolása.
 - 7.5. A 2. § (1) bekezdés a) pontja szerinti szervezeti forma esetén a felszámoló szervezet, míg a 2. § (1) bekezdés b) pontja szerinti szervezeti forma esetén a felszámoló szervezet és a külföldi székhelyű vállalkozás tulajdonosai (tagok, részvényesek), vezető tisztségviselői és a legalább heti 15 órát elérő időtartamban foglalkoztatottai (ideértve a tartós megbízási jogviszonyban foglalkoztatottakat is) rendelkeznek-e közvetlen vagy közvetett részesedéssel más felszámoló szervezetben, ha igen, ezek felsorolása.
8. A felszámoló szervezet működési területe.

II. A felszámoló szervezet szakmai tevékenységének rövid bemutatása a szakmai beszámoló benyújtását megelőző egyéves időszakban:

1. A felszámoló szervezet közreműködésével lefolytatott eljárások bemutatása:
 - 1.1. A tárgyi időszak végén folyamatban lévő csődeljárások, felszámolási eljárások és más bírósági nemperes eljárások bemutatása a felszámoló szervezet képviselőjében eljáró felszámolóbiztos, vagyongfelügyelő nevének feltüntetésével.
 - 1.2. A tárgyi időszakban jogerősen befejezett ügyek bemutatása és ezek átlagos időtartama, továbbá megoszlása eljárás típusonként a felszámoló szervezet képviselőjében eljáró felszámolóbiztos, vagyongfelügyelő nevének feltüntetésével.
2. A felszámoló szervezet internetes honlapjának elérhetősége, a tárgyi időszakban történt frissítésére vonatkozó adatok.
3. Volt-e a tárgyi időszakban olyan jogerős bírósági döntés, amely a felszámoló szervezetet az adott eljárásban felmentette, és ha igen, a jogszabályok mely rendelkezése alapján (összeférhetetlenség miatt, jogszabálysértés miatt, jogszabályban előírt kötelezettségek elmulasztása miatt vagy a hitelezők kezdeményezésére). Ezen felmentések száma a jogerős határozatok bírósági ügyszámának feltüntetésével.
4. Volt-e a tárgyi időszakban olyan jogerős bírósági döntés, amely a felszámoló szervezetet jogszabálysértés vagy mulasztás miatt pénzbírással sújtotta (fel kell tüntetni a jogerős határozat bírósági ügyszámát is).
5. Volt-e a tárgyi időszakban olyan jogerős bírósági döntés, amely jogerősen megállapította a felszámoló szervezet jogszabálysértő tevékenységét vagy mulasztását, ha igen, ezek száma, ügyszáma, a bírósági határozat szerint megszegett jogszabályhely(ek) felsorolásával.
6. Volt-e a tárgyi időszakban – az 5. pontban foglaltakon kívül – olyan jogerős vagy végleges, elmarasztaló bírósági vagy hatósági döntés, amely a felszámoló szervezet szakmai vagy gazdasági tevékenységével függött össze, ha igen, ezek száma, tárgya, ügyszáma.
7. A hitelezői igények befogadásával, besorolásával vagy más jogi kérdésekkel összefüggésben a felszámoló intézkedését megváltoztató bírósági döntések száma, ügyszáma.
8. Volt-e a tárgyi időszakban olyan jogerős bírósági ítélet, amely a felszámolási értékesítési szabályok felszámoló szervezet általi megsértése miatt a szerződés érvénytelenségét állapította meg, ha igen, ezek száma, tárgya, ügyszáma.
9. Volt-e a tárgyi időszakban olyan jogerős bírósági ítélet, amely a felszámoló szervezet ezen tevékenysége miatti kártérítési felelősségét állapította meg, ha igen, ezek száma, tárgya, ügyszáma.
10. Volt-e a tárgyi időszakban olyan jogerős bírósági ítélet, amely a felszámoló szervezetnél közreműködő felszámolóbiztos vagy más személy büntetőjogi felelősségét állapította meg olyan cselekmény miatt, amelyet az adott felszámoló szervezet képviselőjeként, foglalkoztatottjaként vagy megbízottjaként követett el csődeljárás vagy felszámolási eljárás vagy más bírósági eljárás során vagy ezekkel összefüggésben, ha igen, ezek száma, tárgya, ügyszáma.

11. Volt-e a felszámoló szervezettel szemben a tárgybeli időszakban szakmai testületben olyan lezárt etikai eljárás, amely elmarasztalást tartalmazott, ha igen, ezek száma, tárgya, ügyszáma.
12. Került-e a tárgybeli időszakban a felszámoló által az értékesítendő vagyona megállapított becsérték helyett annak legalább a 20%-ával eltérő összegű becsérték jogerős megállapításra a bíróság által kirendelt szakértő által.
13. Volt-e a felszámoló szervezeten belül a tárgybeli időszakban olyan intézkedés vagy hatósági, bírósági eljárások kezdeményezése, amely vezető tisztségviselővel, taggal, foglalkoztatottal, tartós megbízottal szemben az említettek szabályszerűségei miatt történt, ha igen, ezek száma és az ügyek jellege.
14. A felszámoló szervezet által az ügyfelek számára működtetett panaszkezelési rendszer bemutatása, a tárgyidőszakban érkezett panaszok dokumentálásának rendszere, a panaszok száma, az elintézésük módja (helyt adó döntés, elutasító döntés).
15. A felszámoló szervezet által a tárgyidőszakban befejezett értékesítési eljárások főbb adatai (pályázatok, árverések, egyéb értékesítési formák), ezek száma. Az átlagos árbevétel az általános szabályok szerinti felszámolási eljárásokban és az egyszerűsített felszámolási eljárásokban. Az éves összes árbevétel az általános szabályok szerinti felszámolási eljárásokban és az egyszerűsített felszámolási eljárásokban.
16. Az éves árbevétel legalább 20%-át kitevő megrendelőkre (vásárlókra) vonatkozó adatok.
17. A tárgybeli eljárásban a hitelezői választmány (hitelezői képviselő) megválasztása esetén a vele való kapcsolattartást ismertető adatok.
18. A tárgybeli időszakban a csődeljárások és felszámolási eljárások esetén milyen hányadban került sor a gazdasági tevékenység folytatását célzó intézkedésre.
19. A tárgybeli időszakban folyamatban lévő csődeljárásokban, felszámolási eljárásokban, végelszámolási eljárásokban, kényszer-végelszámolási eljárásokban az adós gazdálkodó szervezeteknél a környezeti károk kezelésére, a termőföldvagyon védelmére, termőképessége fenntartására hozott intézkedésekre vonatkozó adatok.
20. A tárgybeli időszakban jogerősen befejezett felszámolási vagy kényszer-végelszámolási ügyekben az adós szervezetek iratanyagának elhelyezésére vonatkozó megállapodások és intézkedések adatainak ismertetése.
21. A tárgybeli időszakban jogerősen befejezett csődeljárásokban a csődegyezségek megkötésének aránya, az egyes hitelezői csoportok kielégítési arányára vonatkozó összesített adatok.
22. A tárgybeli időszakban jogerősen megszüntetett csődeljárások esetén a csődegyezés elmaradása okainak felsorolása (összesített adatok).
23. A tárgybeli időszakban volt-e a felszámoló szervezetnél jogerősen vagy véglegesen lezárt adóhatósági vagy más hatósági, törvényességi felügyeleti eljárás, ha igen, ezek megállapítottak-e jogszabálysértést, ezek száma és az ügyek jellege.
24. A tárgybeli időszakban az állami adóhatóság végleges határozattal megállapította-e a foglalkoztatási jogviszony létesítésével összefüggő bejelentési kötelezettség elmulasztását (fel kell tüntetni a végleges határozat számát és a határozatban kiszabott mulasztási bírság összegét, illetve egyéb adóhatósági intézkedés tényét).
25. Volt-e a tárgybeli időszakban olyan jogsértés, ami miatt a foglalkoztatásfelügyeleti hatóság végleges határozattal munkaügyi bírsággal sújtotta vagy befizetésre kötelezte (fel kell tüntetni a végleges határozat számát is).
26. A tárgybeli időszakban folyamatban lévő csődeljárásokban, felszámolási eljárásokban, kényszer- végelszámolási eljárásokban a felszámoló szervezet által a fedezetelvonó ügyletek megtámadása érdekében, csődbűncselekmény vagy más, a Büntető Törvénykönyvről szóló 2012. évi C. törvény XXXVIII–XLIII. Fejezetében meghatározott bűncselekmény gyanúja miatt, illetve az adós volt vezetői, tulajdonosai ellen indított vagy kezdeményezett eljárások (eljárás típusonként csoportosítva).
27. A tárgybeli időszakban azon felszámolás alatt álló adós gazdasági társaságok követeléseinek érvényesítésére vagy végrehajtásuk kezdeményezésére irányuló eljárások száma és a követelések behajtásának átlagos hányada, amelyekhez a felszámoló szervezet volt kirendelve.
28. A tárgybeli időszakban azon folyamatban lévő, valamint jogerősen lezárt nemzetközi vonatkozású csődeljárások és felszámolási eljárások (külföldi főeljárások, másodlagos belföldi eljárások), amelyekhez a felszámoló szervezet volt kirendelve, ezekben a belföldi hitelezők kielégítési aránya (összesített adatok).

III. A felszámoló szervezetében, vezetésében és a tulajdonosi körében bekövetkezett változások. Ezek okainak rövid bemutatása. A felszámolási tevékenységben személyesen közreműködő tagok, részvényesek esetében a személyes közreműködés bemutatása.

IV. IV. Képzések, továbbképzések, tudományos tevékenység, szakmai elismerés:

1. A tárgyidőszakban a felszámoló szervezet vezetői, tagjai, foglalkoztatottjai által elkezdett vagy befejezett képzések, továbbképzések száma, ezek típusa.
2. A tárgyidőszakban olyan folyamatban lévő vagy befejezett képzések, továbbképzések száma, ezek típusa, amelyekben a felszámoló szervezet vezetői, tagjai, foglalkoztatottjai oktatóként vettek részt.
3. A tárgyidőszakban volt-e olyan folyamatban lévő tudományos kutatási program, amelyben a felszámoló szervezet részt vett (ha igen, a kutatási program megnevezése, az azonosítására vonatkozó adat és a kutatási programot indító intézmény neve).
4. A tárgyidőszakban a felszámoló szakmai szervezet részesült-e szakmai elismerésben, és ha igen, kitől.

V. Társadalmi szerepvállalás:

1. A tárgyidőszakban a felszámoló szervezet közérdekű kötelezettségvállalásával, közfeladatok ellenszolgáltatás nélküli segítésével, szakmai rendezvények rendezésével és támogatásával összefüggő, összesítő adatok.

VI. VI. Szakmai minősítések:

1. Szerepel-e a minősített adózói adatbázisban?
2. Szerepel-e a köztartozásmentes adózói adatbázisban?
3. Szerepel-e a minősített könyvvizsgáló cégek nyilvántartásában?
4. Szerepel-e valamely legalább többségi részesedéssel rendelkező tagja vagy vezető tisztségviselője a minősített könyvvizsgálók nyilvántartásában?
5. Szerepel-e (szerepelt-e) a közbeszerzési törvény szerinti minősített ajánlattevői adatbázisban, ha igen, az erre vonatkozó adatok.
6. Van-e ISO minősítése, és ennek érvényessége.