
**VÁCI VÁROSFELJESZTŐ KFT.
2600 VÁC, KÖZTÁRSASÁG ÚT 34.**

PÁLYÁZATI FELHÍVÁS

Könyvvizsgálói szolgáltatás ellátása

TÁRGYÚ

KÖZBESZERZÉSI ÉRTÉKHATÁRT EL NEM ÉRŐ VERSENYEZTETÉSI ELJÁRÁS

2021. május

1. Pályázató neve, címe, telefon (e-mail):

Váci Városfejlesztő Kft.
2600 Vác, Köztársaság út 34.
Telefon: 06-27/510-107
E-mail: bkis.eszter@vacholding.hu

2. A versenyeztetési eljárás fajtája:

Hirdetményes, tárgyalás nélküli versenyeztetési eljárás. Jelen eljárás a 2015. évi CXLI. közbeszerzésről szóló törvény (továbbiakban: Kbt.) hatálya alá nem tartozik, tekintettel arra, hogy az eljárás becsült értéke nem éri el a nemzeti értékhatárt.

3. A dokumentáció rendelkezésre bocsátásának módja, határideje, annak beszerzési helye és pénzügyi feltételei:

Pályázató a dokumentációt térítésmentesen, egyidejűleg, elektronikus úton bocsátja pályázók rendelkezésére. A pályázati felhívás közzétételre kerül a www.vac.hu és a www.vacholding.hu honlapokon.

4. A beszerzés tárgya és részletes leírása:

Tárgya: „Könyvvizsgálói szolgáltatás ellátása”

Megbízási szerződés keretében a 100% önkormányzati tulajdonú Váci Városfejlesztő Kft. és a vele egységes szabályrendszer alapján működő vállalatok részére a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155. §-ában ismertetett könyvvizsgálói szolgáltatás megrendelése.

A Pályázónak feladata a Váci Városfejlesztő Kft. részére a 2021-2023. üzleti évekre vonatkozó, számviteli törvény előírásaival összhangban elkészített éves beszámolók (jog szerinti) könyvvizsgálásával és arról könyvvizsgálói jelentés kibocsátásával, valamint a jogszabályban előírt, a társaság állandó könyvvizsgálója által elvégzendő feladatok ellátásával az alábbi társaságok részére:

- Váci Városfejlesztő Kft. (2600 Vác, Köztársaság út 34.)
- Váci Városimázs Nonprofit Kft. (2600 Vác, Kossuth u. 1.)
- Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. (2600 Vác, Bán Márton út 3.)
- Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. (2600 Vác, Zrínyi u. 9.)
- Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. (2600 Vác, Deákvári fasor 2.)

Könyvvizsgálói tevékenység ellátása, feladatai:

A könyvvizsgáló feladata különösen az éves beszámoló, az egyszerűsített éves beszámoló valóságának és szabályszerűségének felülvizsgálata, a hatályos jogszabályok és a létesítő okiratban foglaltak betartásának ellenőrzése, mely tevékenységét a törvényi előírások és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara által kidolgozott standardok alapján végzi.

A könyvvizsgáló kialakítja a beszámolóról az állásfoglalását tükröző véleményét, és elkészíti a független könyvvizsgálói jelentést.

Amennyiben a könyvvizsgáló feladatainak ellátása, vagy az ellenőrzés során a jogszabályi rendelkezések, a létesítő okirat megsértéséről, vagy olyan tényről, körülményről szerez tudomást, amely a vállalkozó helyzetét, jövőbeni kilátásait hátrányosan befolyásolja, erről haladéktalanul köteles az ügyvezetőt értesíteni, továbbá indokolt esetben jogosult, illetve köteles a legfőbb szerv összehívását kezdeményezni.

A könyvvizsgáló köteles a szerződés időtartama alatt összesen heti 8 óra együttműködési lehetőséget biztosítani a szokásos könyvvizsgálattal kapcsolatos kérdéseken túlmutató számviteli-adózási témakörökben, ajánlatkérői igény függvényében.

Nyertes pályázó köteles folyamatos könyvvizsgálói jelenlétet biztosítani annyiban, hogy legalább havonta tekintse át azokat a fontosabb ügyeket, melyekről ajánlatkérő előzetesen tájékoztatja, s tájékoztassa ajánlatkérőt azok tárgyában álláspontjáról, továbbá a könyvvizsgáló legalább negyedévente tekintse át a könyveket.

5. A szerződés meghatározása, amelynek megkötése érdekében a versenyeztetési eljárást lefolytatják:

Megbízási szerződés. A pályázati felhívás része a szerződéstervezet, melyre vonatkozó módosítási javaslatot Pályázó kizárólag írásban, legkésőbb a pályázati határidő lejártának napját megelőző 3. munkanapon 10.00 óráig a bkis.eszter@vacholding.hu e-mail címen jelezhet. A válaszok a 14. pontban foglalt kiegészítő tájékoztató pontban leírtak szerint kerülnek közzétételre, melynek figyelemmel kísérése Pályázó felelősége.

6. A szerződés időtartama, teljesítés helye:

Szerződés időtartama: a 2021.üzleti év, a 2022.üzleti év és a 2023.üzleti év vizsgálata.

A megbízási szerződés az aláírás napjával lép hatályba és a Könyvvizsgáló megválasztásának megfelelően határozott időtartamig, a Társaság 2023. év december hó 31. napjával végződő üzleti évre vonatkozó éves beszámoló elfogadásának időpontjáig, de legkésőbb 2024. év május hó 31. napjáig tart.

Teljesítés helye: 2600 Vác, Köztársaság út 34.

7. Az ellenszolgáltatás teljesítésének feltételei vagy a vonatkozó jogszabályokra hivatkozás:

A pályázat, a szerződés, a számlázás és a kifizetések pénzneme magyar forint (HUF).

Pályáztató előleget nem biztosít.

Pályáztató az ellenszolgáltatás összegét az igazolt szerződésszerű teljesítést követően utólag, havonta a Ptk. 6:130.§ (1) bekezdése szerint egy számlát állít ki. (átalány díj)

Az igazolt teljesítést követően a benyújtott számla átutalással kerül kiegyenlítésre a Ptk. 6:130. § (1) bekezdéseiben foglaltak szerint, számla keltétől számított 30 napon belül. A teljesítési igazolásban feltüntetett könyvvizsgálati díjat vállalati bontásban kell szerepeltetni.

Pályáztató a Ptk. (6:155. §) szerinti késedelmi kamat megfizetésére köteles fizetési késedelme esetén. A pályázó az esetlegesen felmerült késedelmi kamatot a következő havi aktuális számlájában tüntesse fel.

A kifizetés banki átutalás útján történik. A kifizetést a pályáztató saját forrásból biztosítja.

8. Annak meghatározása, hogy a pályázó tehet-e többváltozatú (alternatív) pályázatot, valamint a részpályázati lehetősége vagy annak kizárása:

Pályáztató a többváltozatú (alternatív) pályázatot kizárja. Pályáztató a részekre történő pályázat lehetőségét nem biztosítja jelen eljárás során.

9. A pályázótól kért számszerűsíthető adatok

Pályázó tegyen vállalat a 2021., 2022. és 2023. üzleti év könyvvizsgálati díjára a felsorolt vállalatok vonatkozásában.

Megbízási díj:Ft/hónap+ÁFA, mely tartalmaz minden egyéb, esetlegesen felmerülő költséget is (pl.utazás, harmadik fél igénybevétele, stb)

Könyvvizsgálói feladatok ellátása	
Tagvállalat neve	Megbízási díj Nettó Ft+Áfa / hó
Váci Városfejlesztő Kft.	
Váci Városimázs Nonprofit Kft.	
Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.	
Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.	
Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	
Összesen	

A megbízási díj fix díjnak minősül a 3 éves időtartamra. További költségek nem számíthatók fel, valamint áremelésre nincs lehetőség.

A pályázó töltse ki a pályázati lapot (1. sz. melléklet)

A pályázó úgy adja meg a havi díjra vonatkozó nettó árat, hogy az tartalmazza a pályázati felhívás 4. pontjában megjelölt feladatokat.

10. Alkalmassági kritériumok:

10.1. Kizáró okok

Az eljárásban az lehet pályázó aki az alábbi alkalmassági feltételek mindegyikének megfelel:

10.1.1. Gazdasági alkalmasság:

- a) A pályázó a pályázat benyújtásának időpontjában a Nemzeti Adó és Vámhivatal felé adótartozással nem rendelkezik.
- b) A pályázó a pályázat benyújtásának időpontjában a társaság cégjegyzékbe bejegyzett székhelye szerint illetékes Önkormányzat felé adó-és köztartozása nincs.
- c) Pályázó rendelkezzen könyvvizsgálói felelősségbiztosítással, melynek éves kártérítési határa minimum 10 millió Ft.
- d) Pályázó nyilatkozata arra vonatkozóan, hogy személyében összeférhetlenségi ok nem áll fenn (2. sz. melléklet)
- e) A pályázó által az elmúlt 36 hónapban vizsgált társaság (minimum 1) minimum 100 millió Ft mérlegfőösszeggel rendelkezzen. Amennyiben a pályázó több vizsgált társaságot is megjelöl, abban az esetben valamennyi vizsgált társaság mérlegfőösszegének el kell érnie a minimum 100 millió Ft-ot. (3. sz. melléklet)

10.1.2. Pénzügyi alkalmasság:

- a) A pályázó a könyvvizsgálati tevékenységéből származó árbevétele az utolsó 3 üzleti évben érje el vagy haladja meg a 20 millió Ft/év összeget, mindhárom évben legyen nyereséges, és a társaság saját tőkéje mindhárom évben haladja meg a jegyzett tőkét.

10.1.3. Szakmai alkalmasság:

- a) Pályázó legalább 3 fő könyvvizsgálói képesítéssel rendelkező, munkaviszonyban foglalkoztatott vagy egyéb jogviszonyban álló megbízott könyvvizsgálóval rendelkezzen, mely személyek legalább 5 éve megszakítás nélkül a Magyar Könyvvizsgáló Kamara névjegyzékében szerepeljenek.
- b) Pályázó csatoljon a felhívás megküldésétől visszafelé számított 3 évben végzett tevékenységéről egy rövid bemutatást
- c) Pályázó nyilatkozzon az elmúlt 36 hónapban végzett a beszerzés tárgyával egyező tevékenységi körben végzett könyvvizsgálói tevékenységéről (3.sz. melléklet)
- d) A pályázó cég köteles – pályázata részeként – kijelölni azt a tagját, vezető tisztségviselőjét, illetve munkavállalóját, aki a könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős. (5.sz. melléklet)

Pályázó társaság alvállalkozót nem vonhat be.

Amennyiben Pályázó a fenti pontokban feltüntetett alkalmassági kritériumoknak nem felel meg, továbbá sem az ajánlatához sem a hiánypótlást követően hitelt érdemlően nem igazolja a fenti dokumentumokat, pályázata érvénytelennek minősül.

A csatolandó dokumentumok tekintetében az ajánlatkérő valamennyi pályázó részére 1 napos határidővel a hiánypótlás lehetőségét biztosítja.

10.2. A megkövetelt igazolási mód:

- Nemzeti Adó és Vámhatóság által kiállított nullás igazolás, vagy KOMA igazolás (10.1.1.a)
- az illetékes Önkormányzat által kiadott adós-és köztartozásmentes igazolás (10.1.1.b)
- könyvvizsgálói tevékenységére vonatkozó felelősségbiztosításának fennállásáról szóló igazolás, a felelősségbiztosítási kötvény egyszerű másolatát (10.1.1.c)
- összeférhetlenségi nyilatkozat (2. sz. melléklet)
- pályázó társaság utolsó 3 üzleti évről készített egyszerűsített éves beszámoló (10.1.2.a)
- az elmúlt 36 hónapban végzett, a beszerzés tárgyával egyező tevékenységből származó árbevétel bemutatása (szerződés tárgya, a teljesítés időtartama, a szerződő partner neve, annak elérhetősége, a szerződés nettó összege, állami és/vagy önkormányzati szektor, pályázó által vizsgált társaság mérleg fő összege) 3. sz. melléklet
- Magyar Könyvvizsgáló Kamara által kiadott igazolás a pályázón társaság kamara tagságáról (10.1.3.a)
- könyvvizsgálat elvégzéséért felelős helyettes kijelölése – 5. sz. melléklet - (10.1.3.d)

11. Pályázati határidő:

2021.05.10. (hétfő) 13:00 óra.

A pályázatoknak ezen határidőig az alábbi címen rendelkezésre kell állnia, a kézbesítésből származó bármilyen késedelem a pályázó felelőssége.

12. A pályázat benyújtásának címe:

Váci Városfejlesztő Kft.
2600 Vác, Köztársaság út 34.
Beszerzési részleg

13. A pályázat(ok) felbontásának helye, ideje és a pályázatok felbontásán jelenlétre jogosultak:

Váci Városfejlesztő Kft.
2600 Vác, Köztársaság út 34.
2021.05.10. (hétfő) 13:00 óra.

Jelenlétre jogosultak: Pályázató és Pályázók képviselői (cégjegyzésre jogosultak vagy meghatalmazással rendelkezők)

14. Kiegészítő tájékoztatás:

1. A versenyeztetési eljárással kapcsolatban felmerülő kérdéseket kizárólag írásban, legkésőbb a pályázati határidő lejártának napját megelőző 3. munkanapon 10.00 óráig bkis.eszter@vacholding.hu e-mail címre lehet benyújtani strukturált, sorszámozott formában.
2. A kérdések ezt követő 2 munkanapon belül kerülnek megválaszolásra. A megválaszolt kérdések a kérdező felfedése nélkül kerülnek közzétételre a www.vac.hu és a

www.vacholding.hu honlapokon. A kiegészítő tájékoztatások figyelemmel kísérése Pályázó felelőssége.

3. A pályázatot a pályázat értelmezését és feltételeit tisztázó kérdéseket és az azokra adott válaszokat a kérdező személyének megjelölése nélkül közzéteszi a www.vac.hu és a www.vacholding.hu honlapokon.
4. A pályázattal kapcsolatos kérdéseket az előző pontokban meghatározott módon és időpontig fogadja a pályázatot. Ettől eltérő módon vagy a határidő után benyújtott kérdéseket nem köteles a pályázatot megválaszolni.

15. Az ajánlati kötöttség minimális időtartama:

30 nap, a pályázatok bontásától számítva.

16. Az eredmény közlésének módja:

Az eljárást lezáró döntést követően kerül kiküldésre a pályázatok érvényességét, érvénytelenségét és a nyertest tartalmazó tájékoztató. Az eljárás ezen tájékoztató kiküldésével zárul. Ezt követően kerül megkötésre a nyertessel a szerződés.

17. Egyéb információk:

1. Hiánypótlást Pályázatot biztosítja. Pályázatot által kiírt hiánypótlási felhívásban korábban megjelölt hiány a későbbi hiánypótlás során már nem pótolható. Hiánypótlás során pályázó ajánlati árát nem módosíthatja.
2. Formai előírások:
 - a pályázatot pályázóknak nem elektronikus úton kell a jelen felhívásban és a dokumentációban meghatározott tartalmi és formai követelményeknek megfelelően elkészítenie és benyújtania:
a pályázatot zárt csomagolásban, egy eredeti papír alapú példányban kell benyújtani (a pályázat eredeti példányát zsinórral, lapozhatóan össze kell fűzni, a csomót matricával az ajánlat első vagy hátsó lapjához rögzíteni, a matricát le kell bélyegezni vagy az erre jogosultnak alá kell írni) továbbá benyújtandó 1 db, a papír alapú példányról készített elektronikus példány (pl. CD-n/pendrive-on).
 - a pályázatban lévő, minden dokumentumot (nyilatkozatot) a végén alá kell írnia az adott gazdálkodó szervezetnél erre jogosult(ak)nak cégszerűen vagy olyan személynek, vagy személyeknek aki(k) erre a jogosult személy(ek)től írásos meghatalmazást kaptak;
 - a zárt csomagon „**PÁLYÁZAT – Könyvvizsgálói szolgáltatás ellátása**”, valamint: „Csak a versenyeztetési eljárás során, a határidő lejárata követően bontható fel!” megjelölést kérjük feltüntetni!
 - A pályázatot a felhívás 12. pontjában megadott címre közvetlenül vagy postai úton kell benyújtani a pályázati határidő lejártáig. (Személyes leadás esetén kérjük, hogy pályázataikat lehetőség szerint 9-15 óra között adják le, a pályázati határidő lejártának napján 9.00-13.00 óráig!) A postán feladott pályázatot a pályázatot csak akkor tekinti határidőn belül benyújtottnak, ha annak kézhezvételére a pályázati határidő lejártát

megelőzően sor kerül. A pályázat, illetve az azzal kapcsolatos postai küldemények elvesztéséből eredő kockázat a pályázót terheli.

3. A pályázatnak pályázati lapot kell tartalmaznia. (1.sz. melléklet)
4. A pályázat eredményét Váci Városfejlesztő Kft. Beszerzési Bizottsága állapítja meg. A Ptk. 6:74. § (2) bekezdése alapján a Pályáztató kiköti, hogy Pályáztató nem köteles a legkedvezőbb árat benyújtó Pályázóval szerződést kötni.
5. A Ptk. 6:75. § (1) alapján Pályáztató a pályázati határidő lejártáig visszavonhatja pályázatát. Pályáztató fenntartja a jogot arra, hogy az eljárást bármikor, indoklás nélkül eredménytelennek nyilváníthatja.
6. Amennyiben pályáztató a felhívást módosítja, azt közzéteszi a www.vac.hu és a www.vacholding.hu honlapokon. A módosítások figyelemmel kísérése Pályázó felelőssége.
7. Szerződéskötés tervezett ideje: a pályázatok bontásától számított 20 napon belül.
8. Az eljárás során felmerülő, pályázati felhívásban nem szabályozott kérdések tekintetében a Ptk. (2013. évi V. törvény) rendelkezései az irányadók, így különösen a Ptk. 6:74.§-6:76.§ előírásai.

17. Pályázati felhívás közzétételének napja:

2021. 04. 30.

AJÁNLOTT IGAZOLÁS- ÉS NYILATKOZATMINTÁK

1.sz. melléklet

Pályázati lap – Könyvvizsgálói szolgáltatás ellátása

Pályázó neve:

székhelye:

levelezési címe:.....

adószáma:

cégjegyzékszám:

kapcsolattartó neve:

telefonszáma:.....

e-mail címe:

Megbízási díj: ...Ft/hónap+ÁFA, mely tartalmaz minden egyéb, esetlegesen felmerülő költséget is (pl.utazás, harmadik fél igénybevétele, stb)

Könyvvizsgálói feladatok ellátása	
Tagvállalat neve	Megbízási díj Nettó Ft+Áfa / hó
Váci Városfejlesztő Kft.	
Váci Városimázs Nonprofit Kft.	
Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.	
Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.	
Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	
Összesen	

....., 2021.

.....

cégjegyzésre jogosult

2. számú melléklet

ÖSSZEFÉRHETETLENSÉGI ÉS TITOKTARTÁSI NYILATKOZAT

Alulírott (Pályázó neve)

A **Váci Városfejlesztő Kft.** (2600 Vác, Köztársaság út 34.) mint Ajánlatkérő által kezdeményezett **„Könyvvizsgálói szolgáltatás ellátása”** tárgyú közbeszerzés eljárásban való közreműködésem kapcsán kijelentem, hogy:

- az eljárás kapcsán velem szemben nem áll fenn összeférhetetlenség,
- funkcióim és feladataim pártatlan gyakorlásában semmilyen tény, körülmény nem akadályoz,
- így különösen gazdasági érdek vagy az eljárásban részt vevő gazdasági szereplővel fennálló más közös érdekeim nincsenek.

Kijelentem továbbá, hogy az eljárás során a közbeszerzés tárgyával kapcsolatban tudomásomra jutott információkat, adatokat, üzleti titkokat harmadik személynek, így különösen illetéktelen személynek, szervezetnek sem az eljárás alatt, sem azt követően – jogszabályban meghatározott kötelezettség kivételével - tudomására nem hozom.

Tudomással bírok az összeférhetetlenség fennállásának és a titoktartási kötelezettségem megszegésének jogkövetkezményeiről. Jelen nyilatkozatot a jogkövetkezmények ismeretében, minden befolyásolástól mentesen, saját kezűleg az alulírott helyen és napon írom alá.

.....

aláírás

3. számú melléklet

Nyilatkozat a referenciáról

(minta)

A (Kft, Rt, Bt) az alábbi beszerzés tárgyának megfelelő feladatokat végezte:

Szerződés tárgya	Teljesítés időtartama	Megrendelő neve, címe, adószáma	Kapcsolattartó elérhetősége	Állami vagy önkormányzati tapasztalat (igen/nem)	Pályázó által vizsgált társaság mérleg fő összege

..... 2021.

.....
(cégjegyzésre jogosult)

NYILATKOZAT
GAZDASÁGI TÁRSASÁG ÁTLÁTHATÓSÁGÁRÓL

Alulírott név, mint a cégnév (székhely:, adószám:, pénzforgalmi számlaszám: Bank, cégjegyzékszám:, képviseli: ügyvezető képviselője nyilatkozom, hogy acég neve olyan jogi személy, amely megfelel a következő feltételeknek:

- a) tulajdonosi szerkezete, a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvény szerint meghatározott tényleges tulajdonosa megismerhető,
- b) az Európai Unió tagállamában, az Európai Gazdasági Térségről szóló megállapodásban részes államban, a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet tagállamában vagy olyan államban rendelkezik adóilletőséggel, amellyel Magyarországnak a kettős adóztatás elkerüléséről szóló egyezménye van,
- c) nem minősül a társasági adóról és az osztalékadóról szóló törvény szerint meghatározott ellenőrzött külföldi társaságnak,
- d) a gazdálkodó szervezetben közvetlenül vagy közvetetten több mint 25%-os tulajdonnal, befolyással vagy szavazati joggal bíró jogi személy, jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezet tekintetében az a), b) és c) alpont szerinti feltételek fennállnak.

Vác, 2021.

.....

cég neve.

képviselő neve

ügyvezető

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős helyettes kijelölése

Alulírott.....
.....
(cég neve, címe, adószáma)

a számvitelről szóló 2000. évi C törvény 155/B.§ értelmében helyettes könyvvizsgálónak jelölölöm ki
.....-t (név, kamarai tagsz.:)

A 2000. évi C törvény 155/B.§ értelmében:

(2) Helyettes könyvvizsgáló csak kamarai tag könyvvizsgáló lehet, aki megfelel mindazon követelményeknek, amelyeknek a helyettesített könyvvizsgálónak is meg kellett felelnie a feladat ellátásához.

(3) A helyettes és a helyettesített könyvvizsgáló köteles együttműködni annak érdekében, hogy a megbízás tárgyát képező könyvvizsgálói tevékenység megfelelően kerüljön ellátásra.

(4) Helyettesítés esetén a könyvvizsgálói tevékenység ellátása során a helyettes könyvvizsgálót ugyanazon jogok illetik meg, és ugyanazon kötelezettségek terhelik, mint a helyettesített könyvvizsgálót.

Kelt..... (helyiség, dátum)

.....
aláírás

KÖNYVVIZSGÁLATI SZERZŐDÉS tervezet

Amely létrejött egyrészről a:

Váci Városfejlesztő Kft.

Székhelye: 2600 Vác, Köztársaság út 34.

Képviselője: Dr. Varga Borbála, ügyvezető

Adószám: 14867361-2-13

(a továbbiakban „Társaság” vagy „Megbízó”)

másrészről az:

.....

Székhelye:

Képviselője:

Cégjegyzékszám:

MKVK száma:

(a továbbiakban: „Könyvvizsgáló” vagy „Megbízott”)

között, az alábbi tárgyban és a következő feltételek szerint.

1. A szerződés tárgya

1.1 A Megbízó megbízza a Megbízottat a Váci Városfejlesztő Kft. részére a 2021-2023. üzleti évekre vonatkozó, a számviteli törvény előírásaival összhangban elkészített éves beszámolók (jog szerinti) könyvvizsgálatával és arról könyvvizsgálói jelentés kibocsátásával, valamint a jogszabályban előírt, a társaság állandó könyvvizsgálója által elvégzendő feladatok ellátásával az alábbi társaságok részére:

- Váci Városfejlesztő Kft.
- Váci Városimázs Nonprofit Kft.
- Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.
- Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.
- Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

1.2. A Könyvvizsgáló a Társaság által biztosított információk alapján, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végzi feladatát.

1.3 Megbízott a Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyilvántartásban szereplő könyvvizsgáló cég, amely jogosult a Társaság könyvvizsgálatának elvégzésére. A Könyvvizsgáló részéről a könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős kijelölt kamarai tag könyvvizsgáló: (kamarai nyilvántartási szám:)

1.4 A személyében felelős könyvvizsgáló helyettesítésére – tartós távolléte esetére – kijelölt helyettes kamarai tag könyvvizsgáló: (kamarai nyilvántartási szám:)

2. Jogok és kötelezettségek

2.1 A Társaság felel számviteli nyilvántartásainak pontosságáért és teljes körűségéért, belső ellenőrzési rendszerének megbízhatóságáért, valamint a Magyarországon hatályos előírások szerinti éves beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) és üzleti jelentés elkészítéséért. Ez a felelősség magában foglalja:

- az akár csalásból, akár hibából eredő hibás állítástól mentes pénzügyi kimutatások elkészítésére vonatkozó belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását
- megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint
- az adott körülmények között megfelelő számviteli becslések elkészítését.

2.2 A Társaság a beszámolóval, pénzügyi, vagyoni, jövedelmi helyzetével kapcsolatos minden szükséges információt időben hozzáférhetővé tesz, illetve megad a Könyvvizsgáló részére. A Társaság köteles az éves beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) és üzleti jelentés auditálására legalább 15 munkanapot biztosítani a Könyvvizsgáló részére.

2.3 Megbízó a könyvvizsgálót e tisztségével összefüggésben nem utasíthatja.

2.4 A Könyvvizsgáló ezirányú igénye esetén a Társaság vezetői és alkalmazottai teljességi nyilatkozat formájában megerősítik, hogy a megbízás teljesítéséhez írásban, illetve szóban közölt információk teljes körűek.

2.5 A megbízás folyamán a felek kölcsönösen együttműködnek. Mindkét fél a szerződés megszűnése után is bizalmasan kezeli a megbízás során tudomására jutott bármely ilyen információt.

2.6 Az állandó Könyvvizsgáló feladata, hogy a könyvvizsgálatot szabályszerűen elvégezze, és független könyvvizsgálói jelentésben foglaljon állást arról, hogy a Társaság éves beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak és megbízható, valós képet ad-e a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, működésének gazdasági eredményeiről.

Jelen szerződés céljainak elérése érdekében a Könyvvizsgáló elsősorban a következőket vizsgálja, tekinti át:

- a Társaság belső szabályozottsága
- összehang a Társaság éves beszámolója és a kialakított számviteli nyilvántartásai között
- az éves beszámoló számviteli alapelveknek és vonatkozó jogszabályi előírásoknak való megfelelése
- a Könyvvizsgáló által a könyvvizsgálat elvégzéséhez kapott és összegyűjtött információk és magyarázatok összehangja a beszámolóval

-
- fordulónap utáni események

- 2.7 Az esetleges szabálytalanságok megelőzésének és feltárásának felelőssége a Társaságot terheli. A Könyvvizsgáló úgy tervezi meg a könyvvizsgálatot, hogy az valószínűsíthetően feltárja az éves beszámolóban az esetleges szabálytalanságokból eredő jelentős hibákat, de a könyvvizsgálat fő célja nem a szabálytalanságok és a hibák teljes felderítése, hanem az, hogy megfelelő alapot nyújtson a pénzügyi kimutatásokról adott könyvvizsgálói záradékhoz (véleményhez) és az nem foglalja magában az olyan csalások, szabálytalanságok vagy hibák felderítését, amelyek nem eredményeznek lényeges téves állításokat az éves beszámolóban.
- 2.8 A Könyvvizsgáló által kibocsátott könyvvizsgálói vélemény (záradék) nem minősül arra vonatkozó könyvvizsgálói nyilatkozatnak, hogy az éves beszámoló mentes minden hibától.
- 2.9 Adózással kapcsolatos kötelezettségek teljesítése ennek a szerződésnek nem tárgya, azokért a Megbízó felel. A Könyvvizsgáló az éves beszámoló könyvvizsgálata részeként részletesen nem tekinti át az adók kiszámítását és az adóbevallásokat. Mindkét fél elismeri, hogy a magyar adóhatóság jogosult az összes adóbevallást hatósági revízió alá vonni, és hogy a magyar számviteli törvénnyel összhangban elkészített éves beszámoló könyvvizsgálói záradéka nem nyújt biztosítékot arra, hogy a Társaság által benyújtott éves beszámolót és adóbevallásokat az adóhatóság elfogadja.
- 2.10 A Társaság tudomásul veszi, hogy a könyvvizsgálói jelentés nem választható külön az éves beszámólótól. Ha a Társaság a könyvvizsgálói jelentést a jogszabályban előírt közzétételtől eltérő módon, illetve terjedelemben kívánja felhasználni – pl. az éves beszámólótól függetlenül –, ahhoz a Könyvvizsgáló előzetes írásbeli beleegyezése szükséges.
- 2.11 *A pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény* (továbbiakban: **Pmt.**) a könyvvizsgálóknak ügyfél-átvilágítási kötelezettséget ír elő. Ennek alapján a jelen szerződéskötéskor a Társaság, valamint annak képviselője (a képviseletére jogosultak közül a szerződést aláírók és kapcsolattartók) és a tényleges tulajdonos azonosításra kerülnek, melynek során a Könyvvizsgáló a Pmt.-ben meghatározott adatok rögzítésére, továbbá az ott meghatározott okiratok bemutatásának kérésére kötelezett, valamint köteles a képviseleti jogosultságról, meghatalmazással történő eljárás esetén a meghatalmazás érvényességéről meggyőződni. Előzőeken túl, a Pmt.-ben foglaltak alapján a Könyvvizsgáló az ügyfél-átvilágítási intézkedések alkalmazása során a számára bemutatott okiratokról - a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzése és megakadályozása, a törvényben meghatározott kötelezettségek megfelelő teljesítése, az ügyfél-átvilágítási kötelezettség teljes körű végrehajtása, valamint a felügyeleti tevékenység hatékony ellátása céljából – köteles másolatot készíteni.

A Könyvvizsgáló a Pmt. értelmében köteles biztosítani, hogy a Társaságra és az üzleti kapcsolatra (jelen szerződésre) vonatkozóan előzőek alapján rendelkezésre álló adatok és

okiratok naprakészek legyenek. Ezen kötelezettség teljesítése érdekében a Könyvvizsgáló köteles ellenőrizni az ügyfeleiről rendelkezésre álló adatokat. Ha az ellenőrzés során a Könyvvizsgálónak kétsége merül fel az adatok és a nyilatkozatok naprakészségét illetően, akkor ismételt elvégzi az ügyfél-átvilágítási intézkedéseket. A Társaság a szerződéses kapcsolat fennállása alatt köteles 5 munkanapon belül a Könyvvizsgálót értesíteni, ha az ügyfél-átvilágítás során rögzített adatokban (akár a Társaság, akár az azonosított képviselő, akár a tényleges tulajdonos vonatkozásában) változás következne be.

A Könyvvizsgáló az előzőek során birtokába jutott személyes adatokat kizárólag a pénzmosás és terrorizmus finanszírozása megelőzése és megakadályozása érdekében végrehajtandó feladatai céljából, az azok ellátásához szükséges mértékben ismeri meg és kezeli. A könyvvizsgáló az előzőek szerinti ügyfél-átvilágítási kötelezettségének teljesítése során birtokába jutott személyes adatokat a Pmt. rendelkezései értelmében az üzleti kapcsolat (jelen szerződés) megszűnésétől számított nyolc évig köteles és jogosult kezelni, az adatok ezt követően megsemmisítésre, törlésre kerülnek.

3. A megbízás díja:

- 3.1. Az 1.1. pontban leírt könyvvizsgálói tevékenység elvégzéséért járó díj Ft + ÁFA/hó (azaz forint + ÁFA/hó).

A könyvvizsgálati feladatokért járó díjazás az alábbiakból tevődik össze:

Könyvvizsgálói feladatok ellátása	
Tagvállalat neve	Megbízási díj Nettó Ft+Áfa / hó
Váci Városfejlesztő Kft.	
Váci Városimázs Nonprofit Kft.	
Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.	
Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.	
Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	
Összesen	

- 3.2. A felek kölcsönösen megállapodnak abban, hogy a 3.1. szakaszban meghatározott díjat a Társaság az alábbi részletekben fizeti meg: havonta.
- 3.3. A fizetést a számlában megjelölt bankszámlára kell teljesíteni. A 3.1. szerinti összeg a számla keltétől számított 30 napon belül esedékes. A Vállalkozó a tárgyhót követő hónap 8-ig kell, hogy a számlát kiállítsa, melynek melléklete az aláírt teljesítési igazolás.

4. Felmondás, jogvita

4.1 A Könyvvizsgáló és a Társaság a jelen szerződés teljesítésével összefüggésben okozott bármilyen szerződésszegésért vagy kárért a *Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény* (a továbbiakban: **Ptk.**) VI. könyvében meghatározott rendelkezések szerint felelnek, azzal, hogy a Könyvvizsgáló kártérítési felelőssége maximum egy évi szolgáltatási díj értékben kerül meghatározásra.

4.2 Felek rögzítik, hogy a Szerződést a Felek közös megegyezéssel, kizárólag írásban módosíthatják, illetve szüntethetik meg. A beszámolóval vagy a könyvvizsgálói jelentéssel kapcsolatos véleményeltérés nem lehet felmondási ok. Amennyiben a szerződést jogszabály előírása miatt folytatni nem lehet vagy a Könyvvizsgáló felmondja a szerződést, a Könyvvizsgálót időarányos díjazás illeti meg.

4.2.1. Felek rögzítik, hogy bármely fél, a másik fél *súlyos szerződésszegése* esetén a Szerződést azonnali hatállyal, a szerződésszegő félnek címzett és részére postai levél útján a fent rögzített címére, illetve a székhelyére megküldött indokolt jognyilatkozattal, azonnali hatállyal felmondhatja. A jelen bekezdésben hivatkozott jognyilatkozat, annak kézbesítése napján szünteti meg a szerződést.

5.2.2. Felek rögzítik, hogy súlyosan szerződésszegő magatartásnak tekintik az alábbiakat:

- Felek a Megbízó súlyos szerződésszegő magatartásának tekintik, amennyiben a Megbízási díj összegét, az Igazolt teljesítést követően szabályosan kiállított és Megbízó részére megküldött számla alapján, Megbízó nem teljesíti határidőben és hivatkozott kötelezettségének, az erre irányuló, megbízotti felszólítás kézbesítésétől számított, 5 napon belül sem tesz eleget.
- Felek a Megbízott súlyos szerződésszegő magatartásának tekintik, amennyiben Feladatot, nem a Megbízó érdekében látja el vagy a Megbízót a Feladat állásáról külön erre irányuló felhívásra nem tájékoztatja.

4.3. A Könyvvizsgáló visszahívása esetén, amennyiben a Megbízó felmondja jelen könyvvizsgálati szerződést, a Könyvvizsgáló 3 havi díjazásra tarthat igényt.

5. A jelentések megírásához használt nyelv

5.1. Az éves beszámolót, könyvvizsgálói jelentést magyar nyelven kell elkészíteni.

6. Adatvédelemre és titoktartásra vonatkozó rendelkezések

6.1 A Könyvvizsgáló kizárólag a jelen szerződés tárgyát képező tevékenység¹ teljesítésével összefüggésben, a Megbízó jogos érdekére² alapítva kezeli a Megbízó által számára

¹ 1.1. pont

² GDPR 6. cikk (1) bekezdés f) pont

hozzáférhetővé tett személyes adatokat. A Megbízó szavatol az érintettek személyes adatai hozzáférhetővé tételének jogszerűségért.

- 6.2 A Könyvvizsgáló adatkezelése a szakmai előírásokban³ foglalt cél eléréséhez szükséges mértékig terjed. A Könyvvizsgáló az adatkezelést az adatvédelemre vonatkozó jogszabályi előírások, így különösen
- a. az Európai Parlament és a Tanács (Eu) 2016/679 Rendeletének (2016. április 27.) a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK rendelet hatályon kívül helyezéséről (általános adatvédelmi rendelet, a továbbiakban: GDPR), valamint
 - b. az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvénynek (a továbbiakban: Infotv.), továbbá

az ezeken alapuló belső adatkezelési rendjének betartásával végzi.

- 6.3 A Könyvvizsgálót tevékenysége során a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény (a továbbiakban: Kkt.) 66. §-a szerinti titoktartás köti, amely értelmében az adatokhoz kizárólag az arra jogosultak férnek hozzá.

7. Egyéb rendelkezések

- 7.1 A fenti feltételeket mindkét fél értelmezte, és mint akaratával mindenben egyezőt elfogadja. Megbízó kijelenti, hogy az e szerződésben meghatározott időszakra, illetve beszámolóra más Könyvvizsgálóval nincs érvényes szerződése.
- 7.2 A jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Ptk., a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, a Pmt., a GDPR, az Infotv., valamint a Kkt. előírásai az irányadók.
- 7.3 Jelen megbízási szerződés az aláírás napjával lép hatályba és a Könyvvizsgáló megválasztásának megfelelően határozott időtartamig, a Társaság 2023. év december hó 31. napjával végződő üzleti évre vonatkozó éves beszámoló elfogadásának időpontjáig, de legkésőbb 2024. év május hó 31. napjáig tart.

....., 2021.

³ 1.2. pont

Dr. Varga Borbála

Váci Városfejlesztő Kft.

ügyvezető

Megbízó

.....

.....

Könyvvizsgáló (cég) nevében

ÜGYFÉL - ÁTVILÁGÍTÁSI ADATLAP

a 2017. évi LIII. törvény 7-10. § és 27. §-ában előírt kötelezettség végrehajtásához

I./1. A természetes személy ügyfél, vagy az ügyfél nevében, vagy képviseletében eljáró természetes személy adatai:

(Képviseleti jogosultságot minden esetben ellenőrizni szükséges, okiratokról másolatot kell készíteni)

1. családi és utónév:
2. születési családi és utónév:
3. állampolgárság:
4. születési hely, idő:
5. anyja születési neve:
6. lakcím, ennek hiányában tartózkodási hely:
7. azonosítási okmány típusa, száma:

I./2. Jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező más szerv adatai:

(bejegyzési, vagy nyilvántartásba vételi, vagy bejegyzés iránti kérelem, vagy létesítő okiratról másolatot kell készíteni)

1. név, rövidített név:
2. székhely, külföldi székhelyű vállalkozás esetén – amennyiben ilyennel rendelkezik - magyarországi fióktelepének címe:
3. főtevékenysége:
4. képviseletre jogosultak neve és beosztása:
5. – ha ilyennel rendelkezik – kézbesítési megbízottjának az azonosítására alkalmas adatai:
6. cégjegyzékszám, vagy nyilvántartásba vételről, bejegyzésről szóló határozat szám, vagy nyilvántartási szám:
7. adószám:

II. A tényleges tulajdonos

(több tényleges tulajdonos esetén mindegyik tekintetében külön-külön kitöltendő)

(jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet ügyfél képviselője köteles írásban nyilatkozni a gazdálkodó tényleges tulajdonosainak alábbi adatairól)

1. családi és utónév:
2. születési családi és utónév:
3. állampolgárság:

-
4. születési hely, idő:
 5. lakcím, ennek hiányában tartózkodási hely:
 6. tulajdonosi érdekeltség jellege, mértéke:

Az ügyfél képviselőjében eljáró személy aláírása, vagy
az adatok rögzítése az ügyfél Pmt. 9. § (1) bekezdésében
meghatározott írásbeli nyilatkozatának mellőzésével történt

Természetes személy ügyfél esetében:

Alulírott nyilatkozom, hogy az üzleti kapcsolat létesítésekor a saját nevemben és érdekeemben járok el.

alírás

Alulírottnyilatkozom, hogy az üzleti kapcsolat létesítésekor az alábbi tényleges tulajdonos(ok) nevében és / vagy érdekében járok el:

1. családi és utónév:
2. születési családi és utónév:
3. állampolgárság:
4. születési hely, idő:
5. lakcím, ennek hiányában tartózkodási hely:

III. Üzleti kapcsolatra vonatkozó adatok:

1. szerződés típusa:
2. szerződés tárgya:
3. szerződés időtartama:
4. ügyfél kockázati szintje: átlagos/magas/alacsony
5. teljesítés körülményei (hely, idő, mód):
6. információ az üzleti kapcsolat céljáról és tervezett jellegéről:

Adatlap elkészítésének (adatok módosításának) helye, ideje:

NYILATKOZAT

(A nyilatkozatot a saját, vagy a szervezet képviselőjében eljáró személy teszi valamennyi azonosítási kötelezettség alá tartozó tényleges tulajdonos viszonylatában.)

Minden tényleges tulajdonos ügyfél vonatkozásában kötelezően kitöltendő!

Alulírott, (eljáró személy) a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény 9. § (2) bekezdése előírásának megfelelően nyilatkozom arról,

- hogy(tényleges tulajdonos) az alábbiakban felsorolt pontok valamelyikére tekintettel kiemelt közszereplőnek, vagy kiemelt közszereplő közeli hozzátartozójának, vagy kiemelt közszereplővel közeli kapcsolatban álló személynek minősül.

A kiemelt közszereplő fontos közfeladatot lát el, vagy a megelőző egy éven belül fontos közfeladatot látott el. Fontos közfeladatot ellátó személyek (A vastagon kiemelt titulusok magyar viszonylatban értelmezendők):

- a) **államfő, miniszterelnök**, kormányfő, **miniszter**, miniszterhelyettes, **államtitkár**,
- b) **országgyűlési képviselő** vagy hasonló jogalkotó szerv tagja, **nemzetiségi szószóló**,
- c) politikai párt irányító szervének tagja, **politikai párt vezető testületének tagja és tisztségviselője**
- d) legfelsőbb bíróság, alkotmánybíróság és olyan magas rangú bírói testület tagja, melynek döntései ellen fellebbezésnek helye nincs, **Alkotmánybíróság, ítélőtábla és Kúria tagja**,
- e) számvevőszék és a központi bank igazgatósági tagja, **Állami Számvevőszék elnöke és alelnöke, a Monetáris tanács és a Pénzügyi Stabilitási Tanács tagja**,
- f) a nagykövet, az ügyvivő és a fegyveres erők magas rangú tisztviselője, **rendvédelmi feladatokat ellátó szerv központi szervének vezetője és annak helyettese, valamint a Honvéd Vezérkar főnöke és a Honvéd vezérkar főnökének helyettesei**,
- g) többségi állami tulajdonú vállalatok igazgatási, irányító vagy felügyelő testületének tagja, **a többségi állami tulajdonú vállalkozás ügyvezetője, irányítási vagy felügyeleti jogkörrel rendelkező vezető testületének tagja**,
- h) nemzetközi szervezet vezetője, vezető helyettese, vezető testületének tagja vagy ezzel egyenértékű feladatot ellátó személy.

Kiemelt közszereplő közeli hozzátartozója: a kiemelt közszereplő házastársa, élettársa; vér szerinti, örökbefogadott, mostoha- és nevelt gyermeke, továbbá ezek házastársa vagy élettársa; vér szerinti, örökbefogadó, mostoha- és nevelőszülője.

Kiemelt közszereplővel közeli kapcsolatban álló személy:

- a) bármely természetes személy, aki a fontos közfeladatot ellátó személlyel közösen ugyanazon jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet tényleges tulajdonosa vagy vele szoros üzleti kapcsolatban áll;
- b) bármely természetes személy, aki egyszemélyes tulajdonosa olyan jogi személynek vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetnek, amelyet a fontos közfeladatot ellátó személy javára hoztak létre.

- hogy a fentiekben leírtakra tekintettel
(tényleges tulajdonos) nem minősül kiemelt közszereplőnek.

(A megfelelő rész aláhúzendó!)

Kelt.:

.....

ügyfél képviselőjének aláírása