



25

2015 ÁPR 29.

Pesterzsébet Városfejlesztő Kft.
1203 Budapest, Baross u. 40-42.
T e l e f o n : (06-1) 284-7064
H o n l a p : w w w . p v f . h u
E-mail:varosfejleszto@pvf.hu

Tárgy: Javaslat az A. D. Euro-Controll Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft. szerződésének megkötésére

Tisztelt Képviselő-testület!

A Ptk. 3:129.§ (1) bekezdése értelmében „állandó könyvvizsgáló feladata, hogy a könyvvizsgálatot szabályszerűen elvégezze, és ennek alapján független könyvvizsgálói jelentésben foglaljon állást arról, hogy a gazdasági társaság beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak és megbízható, valós képet ad-e a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, működésének gazdasági eredményeiről.”

A korlátolt felelősségű társaságokra vonatkozó rendelkezései szerint a társaság legfőbb szerve a taggyűlés, amelynek kizárólagos hatáskörébe tartozik a könyvvizsgáló megválasztása, visszahívása és díjazása.

A könyvvizsgálót határozott időre, legfeljebb 5 évre lehet választani és megbízási szerződést kell kötni a társaság ügyvezetésével.

Pesterzsébet Városfejlesztő Kft.-nek jelenleg is van könyvvizsgálója, A.D. EURO-CONTROLL Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft., de a szerződése 2015. május 31-én lejár. A könyvvizsgálói feladatok ellátásáért évente 300.000-Ft + ÁFA díjat fizetünk.

A szerződés lejáratára előtt megkerestük a szerződött partnert, mivel az elmúlt időszakban végzett munkájával maximálisan meg voltunk elégedve és nem kívánunk új könyvvizsgálót alkalmazni.

A.D. EURO-CONTROLL Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft. megküldte új ajánlatát, melyet 1. számú mellékletként mellékelünk jelen előterjesztésünkhöz.

Az ajánlat áttekintését követően kiemelném pozitívumként, hogy az ajánlattevő a korábbi szerződött árat fenntartja, továbbra is éves szinten 300.000-Ft + ÁFA a szolgáltatása díja.

A társaság szerepel a könyvvizsgálók nyilvántartásában és megfelel a könyvvizsgálókra vonatkozó szakmai képesítési és etikai követelményeknek.

A fentiekre tekintettel kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat megvitatni, és a határozati javaslatot jóváhagyni szíveskedjék.

Határozati javaslat:

Pesterzsébet Önkormányzatának Képviselő-testülete:

1. *ügy dönt, hogy a Pesterzsébet Városfejlesztő Kft. könyvvizsgálói feladatainak ellátására 2015. június 1-jétől 3 év határozott időre 2018. május 31-ig az A. D. EURO-CONTROLL Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft.-t megválasztja, és a megbízási díjat évi 300.000-Ft +ÁFA összegben határozza meg,*

2. *ügy dönt, hogy a megbízási szerződés tartalmát a 2.számú mellékletnek megfelelően elfogadja.*

Határidő: 2015. május 31.

Felelős: Szabados Ákos polgármester

A határozat elfogadása minősített szótöbbséget igényel.

Az előterjesztést tárgyalja: Gazdasági Bizottság
Pénzügyi Bizottság

Az előterjesztést készítette: Ádovics Lászlóné PVF Kft.

Budapest, 2015. április 27.



Ádovics Lászlóné
ügyvezető

Melléklet:

1. *A. D. EURO-CONTROLL Kft. ajánlata*
2. *Könyvvizsgálói szerződés tervezet*



KH Gy
Közm

PESTERZSÉBET VÁROSFEJLESZTŐ INNOVÁCIÓS, HASZNOSÍTÓ ÉS SZOLGÁLTATÓ Kft.
1203 Budapest, Baross u. 40-42.

Ádovics Lászlóné
Ügyvezető Igazgató
Részére

Tisztelt Ügyvezető Igazgató Asszony!

Ezúton szeretném tájékoztatni, hogy a **PESTERZSÉBET VÁROSFEJLESZTŐ INNOVÁCIÓS, HASZNOSÍTÓ ÉS SZOLGÁLTATÓ Kft.** könyvvizsgálói szerződése 2015.05.31-én lejár. Amennyiben meg voltak elégedve a munkánkkal és a továbbiakban is megtisztelnék a bizalmukkal, nagyon szívesen állunk a rendelkezésükre, változatlan megbízási paraméterek mellett.

Budapest, 2015. április 21.

Tisztelettel:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Gack Zoltán', is written over a light blue circular stamp.

Gack Zoltán
ügyvezető

KÖNYVVIZSGÁLÓI SZERZŐDÉS tervezet

A mai napon a szerződő felek:

egyrésről : **PESTERZSÉBET VÁROSFELJESZTŐ INNOVÁCIÓS, HASZNOSÍTÓ ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT**

1203 Budapest, Baross utca 40-42.

Cégjegyzékszám: 01-09-916725

a továbbiakban: „**Megbízó**”

másrésről : **A.D. EURO-CONTROLL Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft**

1126 Budapest Dolgos u. 2. 6/A.

Cégjegyzékszám: 01-09-671427

Adószám: 12368608-2-43

MKVK sz.: 001312

a továbbiakban: „**Megbízott**”

között a következő megállapodás jött létre :

1. Megbízó a szerződés keretében megbízza Megbízottat könyvvizsgálói feladatok ellátásával:
 - a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény,
 - a számvitelről szóló 2000. évi C. Tv. és
 - a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény alapján.
2. Megbízó felel számviteli nyilvántartásainak pontosságáért és teljes körűségéért, belső ellenőrzési rendszerének megbízhatóságáért, valamint a magyar jogszabályok szerinti éves beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) - magyar nyelven történő - elkészítéséért.
3. A Megbízott a Megbízó által biztosított információk alapján, a Magyar Könyvvizsgálati Standardok szerint teljesíti megbízását.
4. A szabálytalanságok megelőzésének és feltárásának felelőssége a Megbízó vezetését terheli. A Megbízott úgy tervezi meg a könyvvizsgálatot, hogy az valószínűsíthetően feltárja a közzétételre kerülő éves beszámolóban az esetleges szabálytalanságokból eredő jelentős hibákat. A könyvvizsgálat fő célja, hogy megfelelő alapot nyújtson a közzétételre kerülő éves beszámolóról adott könyvvizsgálói záradékhoz, de nem feladata a szabálytalanságok és hibák teljeskörű felderítése.
5. A könyvvizsgálat tartalmazza:
 - a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet megbízhatóságának vizsgálatát, az éves beszámoló auditálását,
 - az alapító okiratban foglaltak betartásának ellenőrzését,
 - az éves beszámoló véleményezését.
6. A Megbízott feladatait az alábbiak szerint látja el:
 - szükség szerinti gyakorisággal helyszíni vizsgálat lefolytatása.
 - az éves beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) felülvizsgálata.
 - a felmerülő problémák telefon, levél vagy elektronikus levél (e-mail) útján, illetve

személyesen történő tisztázása.

7. A Megbízott a vizsgálat eredményéről könyvvizsgálói jelentést készít magyar nyelven, amelyet átad a Megbízó részére. A Megbízott záradékkal látja el a Megbízó éves beszámolójának példányait. A Megbízott a vizsgálat során felfedett eltérésekről folyamatosan tájékoztatja a vezetést azért, hogy a feltárt hiányosságok megoldása érdekében szükséges intézkedést megtehessek. Ezen megállapításainak összefoglalását írásban is megküldi a vezetés részére.
8. A Megbízott által kibocsátott könyvvizsgálói záradék nem minősül arra vonatkozó könyvvizsgálati nyilatkozatnak, hogy a közzétételre kerülő éves beszámoló mentes minden hibától.
9. A Megbízott a könyvvizsgálói jelentést, a tárgyévet követően, az ügyvezető által aláírt éves beszámoló rendelkezésére bocsátásától számított 15 napon belül készíti el.
10. A Megbízó gondoskodik arról, hogy a vizsgált területek felelősei a vizsgálatokhoz minden okmányt és felvilágosítást megadjanak, és a vizsgálat befejezésekor teljességi nyilatkozatot tegyen arról, hogy minden szükséges információt, adatot a Megbízott rendelkezésére bocsátott. A Megbízó minden szükséges információt hozzáférhetővé tesz a Megbízott számára és nem tart vissza semmilyen információt. A Megbízó a Megbízott által kért minden információt megfelelő időben megad. A Megbízott ez irányú igénye esetén a Megbízó vezetői és alkalmazottai megerősítik, hogy a szerződés időtartama alatt írásban, illetve szóban közölt információk teljes körűek. Megbízó elfogadja, hogy a szerződő felek közötti kommunikáció és hivatalos értesítés formája elektronikus levél (e-mail) és fax formájában is lehetséges.
11. Amennyiben a Megbízó késedelmes információ szolgáltatása, vagy más okok miatt a Megbízott többletmunkára kényszerül, vagy egyéb, a Megbízott befolyásán kívül eső körülmény következtében a könyvvizsgálói feladatok határidőben nem kezdhetők meg, illetve nem teljesíthetők, a Megbízott tájékoztatja erről a Megbízó vezetését, valamint jogosult a Könyvvizsgálói jelentés elkészítését és a szerződést felfüggeszteni.
12. A Megbízó tudomásul veszi, hogy ha a Megbízottnak utólag olyan tények jutnak tudomására, amelyeket az érintettek a vizsgálat során nem tártak fel, akkor joga van utóvizsgálatot végezni, és annak eredményétől függően, vagy új mérlegHITELESÍTÉST adni, vagy a meglévőt visszavonni.
13. Megbízott köteles feladatait megfelelő szakértelemmel és elvárható gondossággal elvégezni.
14. Megbízott jelen megbízatása a **2015-2016-2017.** évi éves beszámolók auditálására szól, az azokról készített éves beszámolókat elfogadó taggyűlések időpontjáig, de legkésőbb **2018. május 31-ig** szóló határozott időtartamra.
15. A szerződés felelősei és résztvevői:
Megbízó részéről: a mindenkori ügyvezető és a főkönyvelő
Megbízott részéről: Gack Zoltán bejegyzett könyvvizsgáló, tagsági ig.sz.: 004846
1055 Bp. Balassi Bálint u. 25., a.n: Springer Katalin
16. A Megbízó elfogadja, hogy a munkavégzésbe alvállalkozó bevonható.
17. Megbízott kijelenti, hogy az üzleti titoktartásra vonatkozó szerződéses kötelezettség vállalás a munkában résztvevőkre teljes körűen kiterjed, a megbízás folyamán a Megbízóról szerzett bármely információt bizalmasan kezeli.
18. Megbízottat a szerződésben meghatározott feladatok teljesítéséért díjazás illeti meg, melynek mértékéről a szerződő felek a következő pontban állapodnak meg.

19. Az éves könyvvizsgálói feladatok elvégzésének ellenértékéeként

300.000,- Ft + ÁFA, azaz háromszázezer Forint + ÁFA

díjazás illeti meg a Megbízottat, melyet a Megbízó fizet meg, a Megbízott által kiállított számla alapján, a számla kézhezvételét követő 8 naptári napon belül, az alábbi bankszámlaszámra történő átutalással:

BBRT 10102093-30674703-00000000

az alábbi ütemezés szerint:

- a díj 50 %-át tárgyév június 30-ig,
- a díj 50 %-át tárgyév december 31-ig,

A szerződésben Megbízott által vállalt szolgáltatás csak a megfizetett könyvvizsgálói díj esetén valósul meg. Díj nem fizetés esetén a könyvvizsgálói szolgáltatás felfüggesztésre kerül mindaddig, amíg a pénzügyi teljesítés nem történik meg.

Ezen megbízási díj a jelenleg ismert ellátandó feladat figyelembevételével került megállapításra, amennyiben az ellátandó feladatok állandó és jelentős mennyiségben változnak a Felek jogosultak a megbízási díjat, közös megegyezéssel módosítani.

20. A szerződés a felek aláírásával lép hatályba.
21. A pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. törvény rendelkezései a Megbízott részére azonosítási kötelezettséget írnak elő. A jelen szerződés szerinti Megbízó és képviselője adatai a törvény rendelkezései szerint rögzítésre kerülnek. A törvény értelmében a megbízási jogviszony fennállása alatt a Megbízó és képviselője adataiban bekövetkezett változásokról a tudomásszerzést követő 5 munkanapon belül köteles értesíteni a Megbízottat.
22. A jelen szerződésben nem szereplő kérdésekre a magyar Polgári Törvénykönyvben foglaltak az irányadók.

Jelen szerződés 2 példányban készült.

Budapest, 2015.06.01.

.....
Megbízó

.....
Megbízott