

MEGBÍZÁSI SZERZŐDÉS-TERVEZET

amely létrejött egyrészről a:
Szentendre Város Önkormányzat
Székhelye: 2000 Szentendre, Városház tér 3.
Képviselője: Verseghi-Nagy Miklós
Adószám: 15731292-2-13
(a továbbiakban: Megbízó)

másrészről az:
Correct Pénzügyi és Könyvszakértő Kft.
Székhelye: 1026 Budapest, Bimbó út 182.
Képviselője: Egri István Iván
Cégjegyzékszám: 01 09 907186
MKVK száma: 003152
(a továbbiakban: Megbízott)

között, az alábbi tárgyban és a következő feltételek szerint.

1. A szerződés tárgya és tartalma

- 1.1. A Megbízó megbízza a Megbízottat a Szentendre Város Önkormányzat társaságainak (Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt., AQUAPALACE Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. és a Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft.) 2017-2018. üzleti évre vonatkozó, a magyar számviteli törvény előírásaival összhangban elkészített éves beszámolójának könyvvizsgálatával és arról könyvvizsgálói jelentés kibocsátásával.

2. Jogok és kötelezettségek

- 2.1. A Megbízó felel számviteli nyilvántartásainak pontosságáért és teljes körűségéért, belső ellenőrzési rendszerének megbízhatóságáért, valamint a magyar 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 Megbízott a Megbízó által biztosított információk alapján, a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerint teljesíti megbízását. A könyvvizsgálói jelentésért a Megbízott felel.
- 2.3. 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.
- 2.4. A Megbízott ezirányú igénye esetén a Megbízó vezetői és alkalmazottai megerősítik, hogy a megbízás időtartama alatt írásban, illetve szóban közölt információk teljes körűek.
- 2.5. A megbízás folyamán a felek kölcsönösen együttműködnek. Mindkét fél bizalmasan kezeli a megbízás során tudomására jutott bármely információt. A Megbízott vállalja, hogy a megbízás folyamán a Megbízóról szerzett bármely információt bizalmasan kezeli jelen szerződés megszűnése után is. A Megbízott a megbízás teljesítéséhez jogosult asszisztenseket alkalmazni.
- 2.6. A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (továbbiakban: Polgári Törvénykönyv, Ptk.) értelmében a Megbízott feladata, hogy a könyvvizsgálatot szabályszerűen elvégezze, és ennek alapján független könyvvizsgálói jelentésben foglaljon állást arról, hogy a Megbízó (egyszerűsített) éves beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak és megbízható, valós képet ad-e a Megbízó vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, működésének gazdasági eredményeiről. Jelen szerződés céljainak elérése érdekében e jelentés elkészítéséhez a Megbízott a következőket teszi vizsgálat tárgyává, és jelenti, amennyiben bármelyiket nem találja kielégítőnek:
- (a) a számviteli nyilvántartások megfeleltetése
 - (b) összhang a Megbízó éves beszámolója és számviteli nyilvántartásai között
 - (c) az éves beszámoló megfelelése a hatályos jogszabályi előírásoknak és számviteli alapelveknek, valamint

- (d) a Megbízott által a könyvvizsgálat elvégzéséhez szükségesnek vélt információk és magyarázatok megadása
 - (e) a Megbízó belső szabályozottsága.
- 2.7. A szabálytalanságok megelőzésének és feltárásának felelőssége a Megbízót terheli. A Megbízott úgy tervezi meg a könyvvizsgálatot, hogy az valószínűsíthetően feltárja a pénzügyi kimutatásokban 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 Megbízott által kibocsátott könyvvizsgálói záradék (vélemény) nem minősül arra vonatkozó könyvvizsgálói nyilatkozatnak, hogy az éves beszámoló mentes minden hibától.
- 2.9. Az adóbevallások elkészítéséért és leadásáért a Megbízó felel. A Megbízott 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 Megbízó által benyújtott éves beszámolót és adóbevallásokat az adóhatóság elfogadja.
- 2.10. A Megbízó tudomásul veszi, hogy a könyvvizsgálói jelentés részére átadott példányai nem választhatók külön a hozzájuk kapcsolódó éves beszámólótól, továbbá az abban foglaltak a teljes beszámólótól függetlenül nem használhatók fel, beleértve az interneten történő közzétételt is. Ha a Megbízó a könyvvizsgálói jelentést bármely egyéb módon kívánja felhasználni – pl. az éves beszámólótól függetlenül –, ahhoz a Megbízott előzetes írásbeli beleegyezése szükséges.
- 2.11. A pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. törvény (továbbiakban: Pmt.) 7-12. §-ai a könyvvizsgálók számára ügyfél-átvilágítási kötelezettséget írnak elő. Ennek alapján a jelen szerződéskötéskor a Megbízó, valamint annak képviselője (a jelen szerződést aláíró személyek, valamint a kapcsolattartók) és a tényleges tulajdonos azonosításra kerülnek. A Pmt. 10. § (3) bekezdése alapján a Megbízó a szerződéses kapcsolat fennállása alatt köteles 5 munkanapon belül a Megbízottat értesíteni, ha az ügyfél-átvilágítás során rögzített adatokban (akár a Megbízó, akár az azonosított képviselő, akár a tényleges tulajdonos vonatkozásában) változás következne be. Az azonosítás során felveendő adatokat a Megbízó a mellékelt adatlap kitöltésével és az adatokat tartalmazó okiratok bemutatásával, és/vagy ahhoz való hozzájárulás megadásával adja meg, hogy a rögzítendő adatokat tartalmazó okiratokról a könyvvizsgáló másolatot készítsen.
A Nyilatkozatokat a könyvvizsgálati szerződés 1. sz., 2. sz. melléklete tartalmazza.
- 2.12. A Megbízó tudomásul veszi, hogy az éves beszámoló fordulónapja utáni eseményekről tájékoztatni szükséges a Megbízottat.
3. Könyvvizsgálati díj és annak megfizetése:
- 3.1. Az 1.1. pontban említett munka elvégzéséért járó könyvvizsgálati díj:
Városi Szolgáltató Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság: 350 000 Ft + Áfa/hó,
AQUAPALACE Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság: 80 000 Ft + Áfa/hó,
Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság: 70 000 Ft + Áfa/hó.
- 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 Megrendelő által igazolt teljesítést követően, a számlában megjelölt bankszámla számra történő átutalással kell teljesíteni.
- 3.4. A fizetés a számla kibocsátásának dátumától számított 8 munkanapon belül esedékes. Késedelmes fizetés esetén a Megbízó a mindenkori Ptk szerinti késedelmi kamatot köteles megfizetni.

- 3.5. Amennyiben a Megbízó késedelmes információszolgáltatása 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. Amennyiben késedelem történik és/vagy többlet feladatok elvégzése válik szükségessé a fenti okok következtében, a Megbízott a szerződés teljesítéséhez szükséges többlet időráfordítás alapján további díjazásra jogosult.

4. A munkáért felelős személyek

A Megbízott részéről a könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős kijelölt kamarai tag könyvvizsgáló:
Egri István Iván 003152

A Megbízó részéről a kapcsolattartó:
Verseghi-Nagy Miklós, polgármester

5. A jelentések megírásához használt nyelv

- 5.1. Az éves beszámolót magyar nyelven kell kibocsátani. A könyvvizsgálói jelentést magyar nyelven kell elkészíteni.

6. Egyéb rendelkezések

- 6.1. A fenti feltételeket és összegeket mindkét fél mint akaratával egyezőt elfogadja.
- 6.2. A Megbízott és a Megbízó a jelen szerződés teljesítésével összefüggésben okozott bármilyen szerződésszegéséért vagy káráért a Polgári Törvénykönyv rendelkezései az irányadók.
- 6.3. A jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Polgári Törvénykönyv, a magyar számviteli törvény, valamint a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény előírásai az irányadók.
- 6.4. Jelen megbízási szerződés a Megbízott megválasztásának megfelelően határozott időtartamra, 2017. január hó 1. napjától 2019. év május hó 31. napjáig szól.

Szentendre, 2017.

.....
Szentendre Város Önkormányzat
megbízó

.....
Correct Pénzügyi és Könyvszakértő Kft.
Kamarai tagszám: 003152
megbízott

CORRECT PÉNZÜGYI ÉS
KÖNYVSZAKÉRTŐ KFT
1026 Budapest
Bimbó Ut 182

A könyvvizsgálói szolgáltatást végző
neve: Correct Pénzügyi és Könyvszakértő Kft.
címe: 1026 Budapest, Bimbó út 182.

AZONOSÍTÁSI ADATLAP

a 2007. évi CXXXVI. törvény 7. §-ában előírt feladat végrehajtásához

1. Természetes személy ügyfél azonosító adatai:

- a) családi és utóneve (születési neve)
- b) lakcíme
- c) állampolgársága
- d) azonosító okmányának típusa és száma
- e) külföldi esetben magyarországi tartózkodási helye
- f) születési helye, ideje
- g) anyja neve

2. Szervezet (jogi személy, vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet) azonosító adatai

- a) neve, rövidített neve
- b) székhelyének, külföldi székhelyű vállalkozás esetén magyarországi fióktelepének címe
- c) cégbírószági nyilvántartásban szereplő szervezet esetén cégjegyzékszám, egyéb szervezet esetén a létrejöttéről (nyilvántartásba vételéről, bejegyzéséről) szóló határozat számát vagy nyilvántartási száma
- d) főtevékenysége
- e) képviselőjére jogosultak közül a szerződést aláírók és kapcsolattartók neve és beosztása
- f) külföldi ügyfél kézbesítési megbízottjának az azonosítására alkalmas adatai

3. A könyvvizsgálói szerződés tartalmának rögzítendő adatai

- a szerződés típusa, tárgya: megbízási szerződés könyvvizsgálói tevékenységre
- időtartama: szerződés 2. pontja szerint
- a teljesítés körülményei: ügyfél székhelyén és/vagy könyvelésének helyszínén, nemzetközi könyvvizsgálati standard

Adatkezelési nyilatkozat:

- Alulírott *hozzájárulok / nem járulok hozzá* ahhoz, hogy a Pmt. szerinti ügyfél-átvilágítás során bemutatott okiratokról a Megbízott könyvvizsgáló cég másolatokat készítsen.
- Alulírott *hozzájárulok / nem járulok hozzá* ahhoz, hogy a Pmt. 18-19. §-a szerinti, más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágításhoz a Megbízott könyvvizsgáló cég az átvilágítás során rögzített azonosító adatokat és egyéb dokumentumokat átadja.

(Vastag és dőlt szövegrészben a megfelelő rész aláhúzendő!)

Szentendre, 2017.....

.....
Verseghi-Nagy Miklós

A könyvvizsgálói szolgáltatást végző
neve: Correct Pénzügyi és Könyvszakértő Kft.
címe: 1026 Budapest, Bimbó út 182.

A tényleges tulajdonosra vonatkozó nyilatkozat

Alulírott Verseghi-Nagy Miklós, mint a Szentendre Város Önkormányzat képviselője, a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. törvény (továbbiakban: Pmt.) 8. § (1) bekezdése előírásának megfelelően a szervezet ügyfél tényleges tulajdonosára vonatkozó adatokról az alábbiak szerint nyilatkozom:

- a) családi és utónév (születési név)
- b) lakcím
- c) állampolgárság
- d) azonosító okmányának típusa és száma
- e) külföldi esetében a magyarországi tartózkodási hely
- f) születési hely, idő
- g) anyja neve

A Megbízó tényleges tulajdonosa

1. kiemelt közszereplőnek minősül/ nem minősül kiemelt közszereplőnek;
2. kiemelt közszereplőnek számító személynek közeli hozzátartozója, élettársa/nem közeli hozzátartozója, élettársa;
3. kiemelt közszereplőnek számító személlyel közismerten közeli kapcsolatban áll/nem áll.

Kiemelt közszereplőnek minősülés esetén a kiemelt közszereplő státusza:

- az államfő, kormányfő, miniszter, államtitkár,
- országgyűlési képviselő,
- legfelsőbb bíróság, az alkotmánybíróság vagy olyan bírói testület tagja, melynek ítélete ellen fellebbezésnek helye nincs,
- számvevőszék elnöke, számvevőszék testületének tagja, központi bank igazgatóságának legfőbb döntéshozó szervének tagja,
- nagykövet, ügyvivő és a fegyveres szervek hivatásos állományú, főtiszt rendfokozatú, vagy tábornoki beosztású és tábornoki rendfokozatú tagja,
- többségi állami tulajdonú vállalkozás ügyviteli, igazgatási vagy felügyelő testületének tagja.
- nagykövet, ügyvivő és a fegyveres szervek hivatásos állományú, főtiszt vagy tábornoki rendfokozatú tagja,

(A megfelelő rész aláhúzendő!)

A nyilatkozat alkalmazásában kiemelt közszereplővel közeli kapcsolatban álló személy bármely természetes személy, aki a kiemelt közszereplővel közösen ugyanazon jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet tényleges tulajdonosa vagy vele szoros üzleti kapcsolatban áll, illetve aki egyszemélyes tulajdonosa olyan jogi személynek vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetnek, amelyet a kiemelt közszereplő javára hoztak létre.

Adatkezelési nyilatkozat:

- Alulírott **hozzájárulok / nem járulok hozzá** ahhoz, hogy a Pmt. szerinti ügyfél-átvilágítás során bemutatott okiratokról a Megbízott könyvvizsgáló cég másolatokat készítsen.
- Alulírott **hozzájárulok / nem járulok hozzá** ahhoz, hogy a Pmt. 18-19. §-a szerinti, más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágításhoz a Megbízott könyvvizsgáló cég által az átvilágítás során rögzített azonosító adatokat, valamint a személyazonosságra vonatkozó egyéb dokumentációt átadja.

(Vastag és dőlt szövegrészben a megfelelő rész aláhúzendő!)

Szentendre, 2017.....

.....
Verseghi-Nagy Miklós

