



NAGYKANIZSA

MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közgyűlésének 285/2020. (V. 18.) számú határozata

A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III. 11.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított felhatalmazás alapján, Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármestereként Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közgyűlésének a Ptk. 3:109. § (4) bekezdésében, 3:130. § (1) bekezdésében rögzített hatáskörében eljárva

döntök

1. arról, hogy Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése – mint a KANIZSA MÉDIAHÁZ Nonprofit Kft., a Kanizsa Uszoda Szolgáltató Egyszemélyes Kft., a VIA Kanizsa Városüzemeltető Nonprofit Zrt., a Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt., a Kanizsa Rehab Nonprofit Kft., a Viridis-Pannonia Nonprofit Kft., a Futurus-Pannonia Nonprofit Kft., a Netta-Pannonia Kft., valamint a Nagykanizsai Városfejlesztő Kft. legfőbb szerve – Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közgyűlésének a közbeszerzési értékhatár alatti beszerzések rendjére vonatkozó 33/2/2020. (II.27.) számú határozattal elfogadott szabályzata (a továbbiakban: beszerzési szabályzat) szerinti eljárásrend szerint lefolytatandó pályázatot ír ki a Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata kizárólagos önkormányzati tulajdonában lévő gazdasági társaságai könyvvizsgálói feladatainak ellátására 2020. július 01-től 2023. június 30-ig terjedő időszakra. A feladat elvégzéséhez szükséges forrás a gazdasági társaságok üzleti tervében rendelkezésre áll.
2. arról, hogy a beszerzési szabályzat II. fejezet 5. pontja szerint a Közgyűlés Közbeszerzési Bizottságára ruházott hatáskört gyakorló és Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata kizárólagos tulajdonában lévő gazdasági társaságai – KANIZSA MÉDIAHÁZ Nonprofit Kft., Kanizsa Uszoda Szolgáltató Egyszemélyes Kft., VIA Kanizsa Városüzemeltető Nonprofit Zrt., Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt., Kanizsa Rehab Nonprofit Kft., Viridis-Pannonia Nonprofit Kft., Futurus-Pannonia Nonprofit Kft., Netta-Pannonia Kft., Nagykanizsai Városfejlesztő Kft. – könyvvizsgálói feladatainak 2020. július 01-től 2023. június 30-ig terjedő időszakra történő ellátására a jelen döntés 1. számú mellékletnek megfelelő ajánlatkérő szerinti tartalommal az alábbi vállalkozásokat kérem fel ajánlattételre:

KRIBE-AUDIT Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Kamarai nyilvántartási szám: 004331



Képviselő: Szabó Csaba István könyvvizsgáló (kamarai nyilvántartási szám: 006291)
Székhely: 8861 Szepetnek, József Attila u. 19.
Fióktelep: 8800 Nagykanizsa, Kölcsey u. 8.
Levelezési cím: 8800 Nagykanizsa, Kölcsey u. 8. 1. emelet 6.
Adószám: 1709655-1-20
Cégjegyzékszám: 20 09 070187

Albert Attila egyéni vállalkozó (könyvvizsgáló)
kamarai nyilvántartási szám: 005896
Székhely: 9028 Győr, Máté Mária u. 4/C
Levelezési cím: 9028 Győr, Máté Mária u. 4/C
Adószám: 47068698-2-28
EV nyilv. szám: 2677757

Markó András János egyéni vállalkozó (könyvvizsgáló)
kamarai nyilvántartási szám: 001040
Székhely: 8800 Nagykanizsa, Nagyváthy u. 1.
Levelezési cím: 8800 Nagykanizsa, Nagyváthy u. 1.
Adószám: 74909207-2-40
EV nyilv. szám: 4866576

A döntés az Möt. 132. § (2) és (3) bekezdése alapján törvényességi felülvizsgálat keretében vizsgálható.

Indokolás

A Kormány a 40/2020. (III. 11.) Korm. rendelettel az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó humánjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére 2020. március 11-én 15.00 órától veszélyhelyzetet hirdetett ki.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény (a továbbiakban: Kat.) 46. § (4) bekezdése szerint: „*Veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási közzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.*”

A Kat. 46. § (4) bekezdése egyértelműen rendelkezik arról, hogy veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének (a fővárosi, megyei közgyűlésnek) feladat- és hatáskörét a polgármester (a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke) gyakorolja, mely alapján sem a képviselő-testület, sem a bizottságok ülésének az Möt. szerinti összehívására nincs lehetőség, a képviselő-testületnek pedig veszélyhelyzetben nincs döntési jogköre, csak a polgármesternek.

A Kat. 46. § (4) bekezdése alapján a polgármester jogosult valamennyi közgyűlési hatáskört, beleértve a közgyűlés szerveire átruházott feladat- és hatáskörgyakorlást is veszélyhelyzet esetén az önkormányzat zökkenőmentes működése érdekében, az Möt. 9. §-ában meghatározott jóhiszeműség és társadalmi rendeltetésnek megfelelő joggyakorlás elvével összhangban gyakorolni.



A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (Ptk.) szabályozza a társaságok könyvvizsgálatára vonatkozó előírásokat.

A Ptk. 3:129. § (1) bekezdése szerint a gazdasági társaság legfőbb szerve által választott 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 Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata kizárólagos tulajdonában lévő gazdasági társaságok a Közgyűlés döntése alapján könyvvizsgálói feladataik ellátására a PannonConsult Kft. (8800 Nagykanizsa, Teleki út 19.) könyvvizsgáló társasággal kötöttek szerződést 2017. július 01-től 2020. június 30. napjáig tartó időtartamra, illetve a 2019. évi beszámolóval kapcsolatos könyvvizsgálói feladatok elvégzéséig.

Az érintett gazdasági társaságok: KANIZSA MÉDIAHÁZ Nonprofit Kft., Kanizsa Uszoda Szolgáltató Egyszemélyes Kft., VIA Kanizsa Városüzemeltető Nonprofit Zrt., Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt., Kanizsa Rehab Nonprofit Kft., Viridis-Pannonia Nonprofit Kft., Futurus-Pannonia Nonprofit Kft., Netta-Pannonia Kft., Nagykanizsai Városfejlesztő Kft.

A Ptk. 3:130. § (1) bekezdése alapján: *„Az első állandó könyvvizsgálót a létesítő okiratban kell kijelölni, ezt követően a könyvvizsgálót a társaság legfőbb szerve választja. A könyvvizsgálóval a megbízási szerződést – a legfőbb szerv által meghatározott feltételekkel és díjazás mellett – az ügyvezetés a kijelölést vagy választást követő kilencven napon belül köti meg. Ha a szerződés megkötésére e határidőn belül nem kerül sor, a legfőbb szerv köteles új könyvvizsgálót választani.”*

A Ptk. 3:109. § (4) bekezdése szerint: *„Egyszemélyes társaságnál a legfőbb szerv hatáskörét az alapító vagy az egyedüli tag gyakorolja. A legfőbb szerv hatáskörébe tartozó kérdésekben az alapító vagy az egyedüli tag írásban határoz és a döntés az ügyvezetéssel való közléssel válik hatályossá.”*

A kizárólagos önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok esetében a legfőbb szerv Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közgyűlése, így a Közgyűlés jogosult megválasztani a könyvvizsgálót, a megbízási szerződést pedig az egyes gazdasági társaságoknak kell majd megkötnie.

A Kat. 46. § (4) bekezdése alapján a polgármester jogosult valamennyi közgyűlési hatáskör gyakorlására, így a könyvvizsgáló megválasztásával kapcsolatos döntés meghozatalára is.

A könyvvizsgáló kiválasztása a korábbi években is pályázati eljárás keretében történt, ettől eltérő döntéshozatal jelenleg sem indokolt.

A pályázati eljárást a Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közgyűlésének a közbeszerzési értékhatár alatti beszerzések rendjére vonatkozó 33/2/2020. (II.27.) számú határozattal elfogadott szabályzata (a továbbiakban: beszerzési szabályzat) előírásai szerint kell lebonyolítani, figyelemmel arra, hogy az éves beszámolóhoz kapcsolódó feladatokhoz igazodóan 3 évre megkötendő megbízási jogviszonyban a megbízási díj valamennyi



gazdasági társaságnál fizetendő összege – az előzetes piackutatás alapján – nem éri el a közbeszerzési értékhatárt.

A beszerzési szabályzat II. fejezet 5. pontja értelmében az ajánlatkérés során a Közbeszerzési Bizottság dönt:

- az ajánlattételre felkért személyekről, szervezetekről,
- az ajánlatkérési dokumentáció elfogadásáról,
- az összes eljárási cselekményről,
- az eljárás lezárásáról (eredménytelenségről vagy a nyertes személyéről) az érintett szakosztály vezetőjének javaslata alapján,
- a kivételes szabály alkalmazásáról.

A beszerzési szabályzat idézett pontjában alapján a Közgyűlés Közbeszerzési Bizottsága a Közgyűlés átruházott hatáskörében jár el, így a Kat. 46. § (4) bekezdése alapján veszélyhelyzetben ezekben a kérdésekben is a polgármester dönt.

Annak érdekében, hogy az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságoknál a könyvvizsgálói teendők ellátása folyamatos legyen, ismételten könyvvizsgálót kell választani. A kiválasztás legköltséghatékonyabb módja a pályáztatás, a benyújtott pályázatok alapján a legalacsonyabb összegű ajánlatot tevő könyvvizsgálóval köthetnek szerződést a gazdasági társaságok. A megjelölt vállalkozások/vállalkozók valamennyien alkalmasak a feladat magas színvonalú ellátására, közülük a megbízást a legalacsonyabb összegű ellenszolgáltatás ellenében vállaló személy lehet a könyvvizsgáló. A feladat elvégzéséhez szükséges forrás a gazdasági társaságok üzleti tervében rendelkezésre áll.

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzatának kizárólagos tulajdonában lévő gazdasági társaságai könyvvizsgálói feladatainak ellátására vonatkozó pályázat kiírása az önkormányzat zökkenőmentessége érdekében elengedhetetlen, az Möt. 9. §-ában meghatározott jóhiszeműség és társadalmi rendeltetésnek megfelelő joggyakorlás elvével összhangban levő, szükséges és arányos döntés.

A határozat alapja a Kat. 46. § (4) bekezdése, a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III. 11.) Korm. rendelet, továbbá a Ptk. 3:130. § (1) bekezdése és a beszerzési szabályzat II. fejezet 5. pontja.

Nagykanizsa, 2020. május 18.



Balogh László

Balogh László
polgármester





NAGYKANIZSA
MEGYEI JOGÚ VÁROS

POLGÁRMESTERE

Szám:.....

Tárgy: Pályázati felhívás

.....

Tisztelt Cím!

- 1. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése árajánlatot kér a „Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata kizárólagos tulajdonában álló gazdasági társaságoknál könyvvizsgálói feladatok 2020. július 01-től 2023. június 30-ig terjedő időszakban történő ellátása” tárgyban az alábbiak szerint.**
- 2. Az ajánlatkérő neve, címe, telefon- és telefaxszáma:**
Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése
székhely: 8800 Nagykanizsa, Erzsébet tér 7.
Képviseli: Balogh László polgármester
Tel.: +36-20-849-2350, fax: 93/510-077
A pályázattal kapcsolatos felvilágosítást Szalai Rita pénzügyi, költségvetési koordinátor ad (telefon: +36-20-849-2349).
- 3. A beszerzés tárgya:**
Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata kizárólagos tulajdonában álló gazdasági társaságoknál – KANIZSA MÉDIAHÁZ Nonprofit Kft., Kanizsa Uszoda Szolgáltató Egyszemélyes Kft., VIA Kanizsa Városüzemeltető Nonprofit Zrt., Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt., Kanizsa Rehab Nonprofit Kft., Viridis-Pannonia Nonprofit Kft., Futurus-Pannonia Nonprofit Kft., Netta-Pannonia Kft., Nagykanizsai Városfejlesztő Kft. – könyvvizsgálói feladatok ellátása 2020. július 01-től 2023. június 30-ig terjedő időszakban a jelen ajánlatkérő és a csatolt szerződéstervezet szerinti tartalommal.
- 4. A szerződés meghatározása:**
Az egyes gazdasági társaságokkal külön-külön kötött megbízási szerződés könyvvizsgálói feladatok ellátására. A szerződés-biankó változata a jelen ajánlatkérő részét képezi.
- 5. A megbízás időtartama:**
2020. július 1-től 2023. június 30.
- 6. A teljesítés helye:**
Az egyes gazdasági társaságok székhelye: Nagykanizsa, Sugár u. 8. (KANIZSA MÉDIAHÁZ Nonprofit Kft.), Nagykanizsa, Csengery u. 49. (Kanizsa Uszoda Szolgáltató Egyszemélyes Kft.), Nagykanizsa, Zrínyi u. 33. (VIA Kanizsa Városüzemeltető Nonprofit Zrt.), Nagykanizsa, Garay u. 21. (Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt.),

Nagykanizsa, Petőfi Sándor utca 5. (Kanizsa Rehab Nonprofit Kft.), Nagykanizsa, Vár u. 5. (Viridis-Pannonia Nonprofit Kft.), Nagykanizsa, Vár u. 5. (Futurus-Pannonia Nonprofit Kft.), Nagykanizsa, Vár u. 5. (Netta-Pannonia Kft.), Nagykanizsa, Erzsébet tér 20. (Nagykanizsai Városfejlesztő Kft.)

7. Az ellenszolgáltatás teljesítése:

Havi számlázás alapján, 30 napos fizetési határidővel a megbízási szerződés-tervezet szerint.

8. Vonatkozó jogszabályok:

- A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:129. § - 3:131. §
- Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közgyűlésének 33/2/2020. (II.27.) számú határozattal elfogadott Beszerzési Szabályzata
- a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. tv. 10 – 11. §

9. Alkalmassági követelmények:

- Ajánlattevőnek nem lehet köztartozása, valamint helyi adó tartozása
- Ajánlattevő nem állhat végrehajtás vagy felszámolás alatt
- Rendelkezik az ajánlat kérés tárgyával kapcsolatos, és az ajánlat kérés értékéhez igazodó referenciával
- Vele szemben jogszabály szerinti összeférhetetlenség nem áll fenn

Amennyiben az ajánlattevő magánszemély:

- könyvvizsgálói jogosultságot igazoló dokumentum;
- a könyvvizsgálói kamarai tagságról szóló igazolás;
- felelősségbiztosítási kötvény másolata;
- erkölcsi bizonyítvány (3 hónapnál nem régebbi);

Amennyiben az ajánlattevő gazdasági társaság, vagy egyéni vállalkozás:

- felelősségbiztosítási kötvény másolat;
- könyvvizsgálói kamarai tagságról szóló igazolás;
- könyvvizsgálói jogosultságot igazoló dokumentum;

10. Az ajánlatok bírálata:

Ajánlatkérő a legalacsonyabb vállalási díj alapján dönt.

Ajánlatkérő fenntartja a jogot, hogy az ajánlatot egészben vagy részleteiben fogadja el.

A kiírónak joga van a pályázatot a szerződéskötésig indokolás nélkül eredménytelennek nyilvánítani.

Az eljárásra Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közgyűlésének a közbeszerzési értékhatár alatti beszerzések rendjére vonatkozó 33/2/2020. (II.27.) határozattal elfogadott szabályzata alapján kerül sor, így az ajánlattevőket a közbeszerzési törvény szerinti jogorvoslat nem illeti meg.

11. Az ajánlatok összeállításának tartalmi követelményei, az ajánlat dokumentálása, részletezése:

a. Felolvasó lap: a mellékletben részletezett tartalommal.

b. Kísérőlevél:

- mely aláírással / cégszerű aláírással ellátott levél, tartalmazza a beadott dokumentumok listáját. Ezen kívül tartalmaznia kell az ajánlattevő pontos nevét, címét/székhelyét, nyilvántartási számát, cégjegyzékszámát/vállalkozói igazolvány számát, adószámát, telefon és fax számát (elektronikus elérhetőségét), valamint a kapcsolattartásra kijelölt személy nevét és telefonszámát, és minden egyéb ajánlattevői közleményt.

c. Információk és nyilatkozatok:

- Elfogadási nyilatkozat: nyilatkozat arról, hogy az ajánlattevő az ajánlattételi felhívásban megfogalmazott feltételeket elfogadja,
- Érvényességi nyilatkozat: nyilatkozat az ajánlat érvényességi idejéről,
- Nyilatkozat helyi adótartozás-mentességről
- 30 napnál nem régebbi Nemzeti Adó- és Vámhivatali igazolás köztartozás-mentességről vagy nyilatkozat arról, hogy az ajánlattevő szerepel a köztartozásmentes adózói adatbázisában,
- Gazdasági társaság esetében nyilatkozat arról, hogy az ajánlattevő nem áll végrehajtás vagy felszámolás alatt
- Nyilatkozatok az alkalmassági követelményekről,
- A beszerzés tárgyával kapcsolatos, a beszerzés értékéhez igazodó referencia
- Bármilyen más információ, amelyet az ajánlattevő fontosnak vél.
- Jogi személy ajánlattevő esetén a pályázati felhívás mellékletét képező minta szerinti nyilatkozat arról, hogy az ajánlattevő a nemzeti vagyronról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 3.§ (1) bekezdés 1. pontja szerinti átlátható szervezetnek minősül. (Átláthatósági nyilatkozat)

Ajánlatkérő a nyilatkozatok valódiságát minden esetben ellenőrzi.

d. Egyéb dokumentumok:

- szakmai önéletrajz;
- munkaprogram tervezet a feladat ellátására;
- nyilatkozat, hogy összeférhetetlenség nem áll fenn;
- ajánlattevő gazdasági társaság esetében a tényleges könyvvizsgálatot végző természetes személyek megjelölése;

12. Formai követelmények:

- Az ajánlatok példányszáma: 1 pld.
- Az ajánlatokat kitörölhetetlen módon kell megírni és cégszerűen, vagy olyan személyeknek kell aláírni, akik kellő meghatalmazással rendelkeznek ahhoz, hogy az ajánlattevő nevében kötelezettséget vállaljanak.
- Az ajánlat minden olyan oldalát, amelyen bejegyzést eszközöltek, vagy amelyen módosítást hajtottak végre, az ajánlatot aláíró személy, vagy személyek kézjegyével kell ellátni.

- A jogszabályokban és a kiírás egyéb pontjaiban külön előírt formai követelmények betartandók.

13. Ajánlati kondíciók részletezése:

A 5. pontban megjelölt időintervallumra könyvvizsgálói feladat ellátása – gazdasági társaságonként – a vállalási díj megjelölésével, fizetési feltételek.

14. A hiánypótlás lehetősége:

Az ajánlatkérő hiánypótlási lehetőséget nem biztosít.

15. Az ajánlattételi határidő: 2020. június 04. csütörtök 14 óra 00 perc.

16. Az ajánlat benyújtásának helye és módja:

Helye: Polgármesteri Hivatal, Nagykanizsa, Erzsébet tér 7. I. emelet 7.

Módja:

Az ajánlatokat sértetlen, zárt borítékban, jeligével ellátottan a megadott határidőig kell személyesen vagy postai úton beadni, úgy, hogy azok a benyújtás helyére az ajánlattételi határidőt megelőzően megérkezzenek.

Személyesen történő benyújtás esetén kérjük az ajánlatokat a földszinti portaszolgálaton leadni.

A faxon és e-mail-en érkezett ajánlatok nem érvényesek.

A benyújtási határidőt követően érkezett ajánlatokat ajánlatkérő a bírálat során érdemi vizsgálat nélkül kizárja.

A borítékon kérjük feltüntetni:

*„Címzett: Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata,
8800 Nagykanizsa, Erzsébet tér 7. I. emelet 7.*

*Jelige: Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata gazdasági társaságainak
könyvvizsgálói pályázata*

A boríték 2020. június 04. 14 óra 00 perc időpont előtt nem bontható fel.”

17. Az ajánlat(ok) felbontása:

Helye: Polgármesteri Hivatal, Nagykanizsa, Erzsébet tér 7. I. emelet 7.

Ideje: 2020. június 04. 14 óra 00 perc.

Az ajánlatok bontása nyilvános, azon az ajánlattevő és ajánlatkérő képviselői vehetnek részt. A koronavírus-helyzetre tekintettel elrendelt korlátozó intézkedésekre figyelemmel a bontási eljáráson történő megjelenést a kapcsolattartó részére előzetesen jelezni kell, az eljárás alatt a szociális érintkezésre előírt szabályok betartása kötelező.

**18. Az ajánlatbontás során ismertetésre kerülő adatok:
(Ajánlattevőnek a „felolvasó lapon” kell megtennie.)**

- Az ajánlattevő neve
- Az ajánlattevő székhelye
- Könyvvizsgálat vállalási díja

19. Az ajánlatok bontásakor ellenőrizendő érvényességi feltételek:

- az ajánlat határidőre került-e benyújtásra,
- jogosult-e az ajánlattevő a benyújtásra,
- az ajánlat érvényességének további vizsgálata az ajánlatok elbírálása során történik.

20. Tárgyalási lehetőség: az ajánlatkérő nem biztosít tárgyalási lehetőséget.

21. A szerződéskötés tervezett időpontja: döntést követő 8 napon belül

22. A felhívás feladásának, illetőleg megküldésének napja:

23. Ajánlatkérő a közgyűlés döntését követő 8 napon belül az ajánlattevőket elektronikus úton értesíti.

24. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (továbbiakban: Áht.) 41. § (6) bekezdésében előírt kötelezettség teljesítésére vonatkozó feltételek:

- Ajánlattevő az átláthatóságra vonatkozó nyilatkozatban foglaltak változása esetén arról haladéktalanul köteles az Ajánlatkérőt tájékoztatni.
- Ajánlattevő tudomásul veszi, hogy Ajánlatkérő az Áht. 41.§ (6) bekezdése alapján nem köthet érvényesen visszterhes szerződést nem átlátható szervezettel, illetve a nem átlátható szervezettel létrejött szerződés alapján nem teljesíthet kifizetést.
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 50.§ (1a) bekezdése szerint Ajánlatkérő a valótlan tartalmú nyilatkozat alapján kötött szerződést felmondja vagy – ha a szerződés teljesítésére még nem került sor – a szerződéstől eláll.
- Ajánlattevő tudomásul veszi, hogy az Ajánlatkérő a fentiekben rögzített feltétel ellenőrzése céljából a szerződésből eredő követelések elévüléséig az Áht. 55 §-ban foglaltak szerint jogosult a Ajánlattevő átláthatóságával összefüggő, az Áht. 55 §-ban meghatározott adatokat kezelni.

25. Mellékletek:

- „Felolvasó lap” (minta)
- megbízási szerződés tervezet

Kérem, hogy a könyvvizsgáló feladatok ellátására ajánlatot adni, munkánkat segíteni szíveskedjenek.

Nagykanizsa,

Tisztelettel

Balogh László
polgármester

FELOLVASÓLAP

**Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata
gazdasági társaságai könyvvizsgálói feladatainak ellátására**

Az ajánlat bontásakor ismertetésre kerülő adatok:

Az ajánlattevő neve:

Az ajánlattevő székhelye / lakcíme:

Könyvvizsgálói feladatok ellátásának betöltéséhez a megbízási díj összege:

Könyvvizsgálattal érintett gazdasági társaság megnevezése	Megbízási díj havi nettó összege (Ft)
KANIZSA MÉDIAHÁZ Nonprofit Kft.	
Kanizsa Uszoda Szolgáltató Egyszemélyes Kft.	
VIA Kanizsa Városüzemeltető Nonprofit Zrt	
Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt.	
Kanizsa Rehab Nonprofit Kft.	
Viridis-Pannonia Nonprofit Kft.	
Futurus-Pannonia Nonprofit Kft.	
Netta-Pannonia Kft.	
Nagykanizsai Városfejlesztő Kft.	

Dátum:

Cégszerű aláírás

MEGBÍZÁSI SZERZŐDÉS (TERVEZET)

amely létrejött egyrészről (székhely:,
adószám:; cégjegyzékszám:) képviselőjében
....., mint megbízó (a továbbiakban: „Társaság”),

másrészről (székhely:,
adószám:, cégjegyzékszám/nyilvántartási szám:) képviselőjében
....., mint megbízott (a továbbiakban: „Könyvvizsgáló”),

között, az alábbi tárgyban és a következő feltételek szerint:

1. A szerződés tárgya és tartalma

A Társaság 2020. év 12. hó 31. napjával, 2021. év 12. hó 31. napjával és 2022. év 2. hó 31. napjával végződő üzleti évekre vonatkozó, a magyar számviteli törvény előírásaival összhangban elkészített (egyszerűsített) éves beszámolójának könyvvizsgálata és arról könyvvizsgálói jelentés kibocsátása.

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 (egyszerűsített) éves beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) és üzleti jelentés elkészítéséért. Ez a felelősség magában foglalja:
 - a) az akár csalásból, akár hibából eredő hibás állítástól mentes pénzügyi kimutatások elkészítésére vonatkozó belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását
 - b) megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint
 - c) az adott körülmények között megfelelő számviteli becslések elkészítését.
- 2.2. A Könyvvizsgáló a Társaság által biztosított információk alapján, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban teljesíti megbízását. A könyvvizsgálói jelentésért a Könyvvizsgáló felel.
- 2.3. A Társaság a beszámolóval, pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetével kapcsolatos minden szükséges információt - a megfelelő időben - hozzáférhetővé tesz, illetve megad a Könyvvizsgáló részére.
- 2.4. A Könyvvizsgáló ezirányú igénye esetén a Társaság 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 - jelen szerződés megszűnését követően is - bizalmasan kezeli a megbízás során tudomására jutott bármely ilyen információt.
- 2.6. A Felek megállapítják, hogy a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 3:129. § (1) bekezdése értelmében a Könyvvizsgáló feladata, hogy a könyvvizsgálatot szabályszerűen elvégezze, és ennek alapján független könyvvizsgálói jelentésben foglaljon állást arról, hogy a Társaság (egyszerűsített) 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 e jelentés elkészítéséhez a Könyvvizsgáló a következőket teszi vizsgálat tárgyává, és jelenti, amennyiben bármelyiket nem találja kielégítőnek:

- a) a számviteli nyilvántartások megfelelése
- b) összhang a Társaság éves beszámolója és számviteli nyilvántartásai között
- c) az éves beszámoló megfelelése a hatályos jogszabályi előírásoknak és számviteli alapelveknek, valamint
- d) a Könyvvizsgáló által a könyvvizsgálat elvégzéséhez szükségesnek vélt információk és magyarázatok megadása
- e) a Társaság belső szabályozottsága.

- 2.7. Az esetleges szabálytalanságok megelőzésének és feltárásának felelőssége a Társaságot terheli. A Könyvvizsgáló 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 Könyvvizsgáló által kibocsátott könyvvizsgálói záradék (vélemény) nem minősül arra vonatkozó könyvvizsgálói nyilatkozatnak, hogy az éves beszámoló mentes minden hibától.
- 2.9. Az adózással kapcsolatos kötelezettségek teljesítése jelen szerződésnek nem tárgya, így azokért a Társaság 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 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 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 Felek megállapítják, hogy 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 képviseletre jogosultak közül a szerződést aláírók és kapcsolattartók) és a tényleges tulajdonos a mellékelt adatlap kitöltésével 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 előzők 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 előzők 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.

- 2.12. A Társaság tudomásul veszi, hogy az éves beszámoló fordulónapja utáni eseményekről tájékoztatni szükséges a Könyvvizsgálót.

3. Könyvvizsgálati díj és annak megfizetése

- 3.1. Az 1. pontban meghatározott feladat elvégzéséért járó könyvvizsgálati díj havi Ft, azaz forint, amely összeg nem tartalmazza az áfát.
- 3.2. A fizetést a számlában megjelölt bankszámlára kell teljesíteni.
- 3.3. A fizetés a számla kibocsátásának dátumától számított 30 napon belül esedékes. Késedelmes fizetés esetén a Ptk. rendelkezései az irányadók.
- 3.4. Amennyiben a Társaság késedelmes információ-szolgáltatása vagy más okok miatt a Könyvvizsgáló többletmunkára kényszerül, vagy egyéb, a Könyvvizsgáló befolyásán kívül eső körülmény következtében a könyvvizsgálói feladatok határidőben nem kezdhetők meg, illetve nem teljesíthetők, a Könyvvizsgáló tájékoztatja erről a Társaság 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 Könyvvizsgáló a szerződés teljesítéséhez szükséges többlet időráfordítás alapján további díjazásra jogosult.

4. A megbízás teljesítéséért felelős személyek

A Társaság részéről a kapcsolattartó személy: ügyvezető igazgató

A Könyvvizsgáló részéről kapcsolattartó személy:

A Könyvvizsgáló részéről a könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős kijelölt kamarai tag könyvvizsgáló: (cím:, kamarai tagsági igazolvány szám:)

A személyében felelős könyvvizsgáló helyettesítésére – tartós távolléte esetére – kijelölt helyettes kamarai tag könyvvizsgáló: (cím:, kamarai tagsági igazolvány szám:)

5. A jelentések megírásához használt nyelv

Az éves beszámolót magyar nyelven kell kibocsátani. A könyvvizsgálói jelentést magyar nyelven kell elkészíteni, és ehhez mellékelni kell a nyelvű fordítást.

6. Az adatvédelemre és a titoktartásra vonatkozó rendelkezések

- 6.1. A Könyvvizsgáló kizárólag a jelen szerződés tárgyát képező tevékenység teljesítésével összefüggésben, a Társaság jogos érdekére alapítva kezeli a Társaság által számára hozzáférhetővé tett személyes adatokat. A Társaság szavatol az érintettek személyes adatai hozzáférhetővé tételének jogszerűségért.
- 6.2. A Könyvvizsgáló adatkezelése a szakmai előírásokban 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 értelmezze, és mint akaratával mindenben egyezőt elfogadja.
- 7.2. A Könyvvizsgáló és a Társaság a jelen szerződés teljesítésével összefüggésben okozott bármilyen szerződésszegéséért vagy káráért a Ptk. rendelkezései az irányadók.
- 7.3. A jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Ptk., a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, a Pmt., a GDPR, az Infotv. valamint a Kkt., továbbá a könyvvizsgálói tevékenységre vonatkozó egyéb jogszabályok és könyvvizsgálói szakmai szabályok rendelkezései az irányadók.
- 7.4. Jelen megbízási szerződés 2020. napjával lép hatályba és a Könyvvizsgáló megválasztásának megfelelően határozott időtartamra, 2023. június 30. napjáig szól.

Kelt, dátum:

.....
.....
Társaság,
mint megbízó képviselőjében
[NÉV]

.....
.....
Könyvvizsgáló
mint megbízott képviselőjében
[NÉV]
nyilvántartási szám: ...