

MEGBÍZÁSI SZERZŐDÉS

KÖNYVVIZSGÁLATI SZOLGÁLTATÁSRA

amely létrejött a(z)

Cégnév: **BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság**
(rövidített név: BVHZ Zrt.)

Cím: **1052 Budapest, Városház utca 9-11.**

Cégjegyzékszám: **Cg.01-10-046833**

Adószám: **23024216-2-41**

Számlavezető Bank: **K&H Bank Zrt.**

Bankszámlaszám: **10400126-00029511-00000008**

Képviselő neve: **Kistakács Tünde elnök-vezérigazgató**
mint megbízó,

(a továbbiakban: „Társaság” vagy „Megbízó”)

és a

Cégnév: **BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.**

Cím: **1103 Budapest, Kőér utca 2/A. C. épület**

Cégjegyzékszám: **01-09-867785**

Adószám: **13682738-4-42**

Számlavezető Bank: **COMMERZBANK ZRT.**

Bankszámlaszám: **14220108-22888004-00000000**

Képviselők neve: **Baumgartner Ferenc, ügyvezető és**
Kékesi Péter, ügyvezető

Kamarai tagsági szám: **002955**

007128

mint megbízott,

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

(együttesen „Felek”) között, az alábbi tárgyban és a következő feltételek szerint.

Előzmények

A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság (lebonyolító, a továbbiakban BVH), továbbá a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zártkörűen Működő Részvénytársaság, a Budapesti Temetkezési Intézet Zártkörűen Működő Részvénytársaság, a FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Korlátolt Felelősségű Társaság, a Fővárosi Kertészeti Zártkörűen Működő Nonprofit Részvénytársaság, a FŐKERT Mérnökiroda Korlátolt Felelősségű Társaság, a TAHI Faiskola Korlátolt Felelősségű Társaság, a Fővárosi Közterület-fenntartó Zártkörűen Működő Nonprofit Részvénytársaság, a Budapesti Távhőszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság, az IMMODUS Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság, a FŐTÁV-Kiserőmű Villamos energia-, Hőtermelő és Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság, a FŐTÁV-KOMFORT Korlátolt Felelősségű Társaság, a DHK Hátralékekezelő és Pénzügyi Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság és a Fővárosi Közbeszerzési Lebonyolító és Minőségellenőrzési Korlátolt Felelősségű Társaság, mint közös ajánlatkérők (a továbbiakban: Ajánlatkérő) a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény (a továbbiakban: Kbt.) szerint közbeszerzési eljárást indított 18538/2017 (KÉ) / 2017/S 246-515289 (TED) számon „Könyvvizsgálói szolgáltatás beszerzése” tárgyában, melyben a Könyvvizsgáló, mint ajánlattevő ajánlatot nyújtott be. Az eljárás eredményeként Ajánlatkérő 2018. 04. 18. napján a Könyvvizsgálót hirdette ki nyertes ajánlattevőként.

Az IMMODUS Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság, a FŐTÁV-Kiserőmű Villamos energia-, Hőtermelő és Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság, a FŐTÁV-KOMFORT Korlátolt Felelősségű Társaság, a DHK Hátralékekezelő és Pénzügyi Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság által igényelt szolgáltatások opcionális szerződéses mennyiségként szerepeltek az Ajánlati Felhívásban. Ajánlatkérő nem vette igénybe az opciót, az arra vonatkozó kötelezettségvállalásra nem kerül sor ezen társaságok részéről.

Fentieket követően Felek a szerződést az alábbi tárgyban és a következő feltételek szerint kötik.

1. A szerződés tárgya és tartalma

Jelen szerződés tárgya könyvvizsgálói szolgáltatás nyújtása, amelynek tartalmát a jelen szerződés (a továbbiakban: Megbízási Szerződés) rendelkezései, annak elválaszthatatlan mellékletét alkotó 1. sz. Műszaki leírás és 3. sz. nyertes ajánlat határozza meg.

2. Jogok és kötelezettségek

- 2.1. A Társaság felel számvetési nyilvántartásainak pontosságáért és teljes körűségéért, belső ellenőrzési rendszerének megbízhatóságáért, valamint a magyar számvetési és egyéb vonatkozó előírások szerinti éves beszámoló (mérleg, eredmény-kimutatás és kiegészítő melléklet) és üzleti jelentés elkészítéséért.
- 2.2. 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 számvetési politika kiválasztását és alkalmazását, valamint
 - az adott körülmények között megfelelő számvetési becslések elkészítését.
- 2.3. A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (továbbiakban: Polgári Törvénykönyv, Ptk.) 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 Megbízási Szerződés céljainak elérése érdekében e jelentés elkészítéséhez a Könyvvizsgáló a következőket teszi vizsgálat tárgyává, és jelenti, amennyiben bármelyiket nem találja kielégítőnek:
 - a számvetési nyilvántartások megfelelősége
 - összhang a Társaság éves beszámolója és számvetési nyilvántartásai között
 - az éves beszámoló megfelelése a hatályos jogszabályi előírásoknak és számvetési alapelveknek, valamint
 - a Könyvvizsgáló által a könyvvizsgálat elvégzéséhez szükségesnek vélt információk és magyarázatok megadása
 - a Társaság belső szabályozottsága.
- 2.4. A Könyvvizsgáló a Társaság által biztosított információk alapján, a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerint teljesíti megbízását. A könyvvizsgálói jelentésért a Könyvvizsgáló felel.
- 2.5. A Társaság minden szükséges információt hozzáférhetővé tesz a Könyvvizsgáló számára és nem tart vissza semmilyen információt. A Társaság a Könyvvizsgáló által kért minden információt az előre egyeztetett ütemezés szerinti időben megad. A Könyvvizsgáló feladatának és hatáskörének megfelelő ellátása érdekében jogosult a Társaság könyveibe betekinteni, a vezető

tiszttségviselőktől, a Felügyelőbizottság tagjaitól és a Társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérni, a Társaság bankszámláját, pénztárát, értékpapír- és áruállományát, szerződéseit megvizsgálni.

- 2.6. A Könyvvizsgáló ez irányú igénye esetén a Társaság vezetői és a könyvvizsgálatban közreműködő alkalmazottai megerősítik, hogy a megbízás időtartama alatt írásban, illetve szóban közölt információk teljes körűek.
- 2.7. A megbízás folyamán a felek kölcsönösen együttműködnek. Mindkét fél bizalmasan kezeli a megbízás során tudomására jutott bármely információt. A Könyvvizsgáló vállalja, hogy a megbízás folyamán a Társaságról szerzett bármely információt üzleti titokként kezeli a Megbízási Szerződés megszűnése után is.
- 2.8. A Társaság tudomásul veszi, hogy a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. törvény (továbbiakban: Pmt.) 23-25. §-ainak értelmében a Könyvvizsgáló a Társaság értesítése nélkül köteles bejelenteni a hatóságoknak, ha bármely információ, tény vagy körülmény pénzmosásra utal. A Társaság elismeri, hogy a fenti bejelentési kötelezettség Könyvvizsgáló általi teljesítése nem minősíthető az információk bizalmas kezelése megsértésének.
- 2.9. A szabálytalanságok megelőzésének és feltárásának felelőssége és kötelezettsége 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. A könyvvizsgálat célja, hogy lehetővé tegye a Könyvvizsgáló számára arra vonatkozó vélemény kiadását, hogy a pénzügyi kimutatások valamennyi lényeges szempontból megfelelnek-e a meghatározott beszámoló-készítési elveknek. A Társaság tudomásul veszi és elfogadja, hogy a Könyvvizsgáló nem felelős és nem tehető felelőssé a csalások és hibák megelőzéséért.
- 2.10. A Könyvvizsgáló által kibocsátott könyvvizsgálói záradék (vélemény) nem minősül arra vonatkozó könyvvizsgálói nyilatkozatnak, hogy az éves beszámoló mentes minden hibától.
- 2.11. Az adóbevallások elkészítéséért és leadásáért 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.
- 2.12. A Társaság elismeri, hogy a Könyvvizsgáló a pénzügyi kimutatások könyvvizsgálata részeként nem vizsgálja részletesen a Társaság adózási, társadalombiztosítási és vámfizetési helyzetét, valamint a kapcsolódó számításokat és bevallásokat. A Társaság elfogadja, hogy ő felel az említett bevallások elkészítéséért és benyújtásáért, valamint az azokat alátámasztó nyilvántartások vezetéséért, továbbá elfogadja, 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.
- 2.13. A Társaság tudomásul veszi, hogy a könyvvizsgálói jelentés részére átadott példányai nem választhatók külön a hozzájuk kapcsolódó éves beszámolótól, továbbá az abban foglaltak a teljes beszámolótól függetlenül nem használhatók fel. Ha a Társaság a könyvvizsgálói jelentést bármely egyéb módon kívánja felhasználni - pl. az éves beszámolótól függetlenül -, ahhoz a Könyvvizsgáló előzetes írásbeli beleegyezése szükséges.

- 2.14. A Pmt. 7-13. §-ai a könyvvizsgálók számára ügyfél-átvilágítási kötelezettséget írnak elő. Ennek alapján a Megbízási Szerződés megkötésekor a Társaság, valamint annak képviselője (a szerződést aláíró személyek, valamint a kapcsolattartók) és a tényleges tulajdonos azonosításra kerülnek. A Pmt. 10. § (3) bekezdése alapján 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. Az azonosítás során felveendő adatokat a Társaság 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.
- 2.15. A Könyvvizsgálót a társaság legfőbb szervének a társaság beszámolóját tárgyaló ülésére meg kell hívni. A Könyvvizsgáló ezen az ülésen köteles részt venni, de távolmaradása az ülés megtartását nem akadályozza.
- 2.16. A Könyvvizsgáló a Felügyelőbizottság ülésén tanácskozási joggal részt vehet, a Felügyelőbizottság felhívása esetén és az Sztv. szerinti beszámoló tárgyalásakor a Könyvvizsgáló a Felügyelőbizottság ülésén köteles részt venni. A Felügyelőbizottság köteles napirendre tűzni a Könyvvizsgáló által megtárgyalásra javasolt ügyeket.
- 2.17. Ha a Könyvvizsgáló a Társaság vagyonának olyan változását észleli, amely veszélyezteti a Társasággal szembeni követelések kielégítését, vagy ha olyan körülményt észlel, amely a vezető tisztségviselő, vagy a Felügyelőbizottság tagjainak e minőségben kifejtett tevékenységükért való felelősségét vonja maga után, késedelem nélkül köteles a vezető tisztségviselőnél kezdeményezni a Részvényes/Tulajdonos döntéshozatalához szükséges intézkedések megtételét.
- 2.18. Ha a Részvényes szükséges döntésére nem kerül sor, illetve a jogszabályok által megkívánt döntéseket nem hozza meg, a könyvvizsgáló erről a Társaság törvényességi felügyeletét ellátó cégbíróságot értesíti.
- 2.19. A Könyvvizsgálót nem illeti meg a Ptk.-ban rögzített törvényes zálogjog.
- 2.20. A Könyvvizsgáló nem nyújthat a Társaság részére olyan szolgáltatást és nem alakíthat ki olyan együttműködést az ügyvezetéssel, amely könyvvizsgálói feladatának független és tárgyilagos ellátását veszélyezteti.

3. A könyvvizsgálat időbeli ütemezése

- 3.1. Felek rögzítik, hogy a Könyvvizsgáló a Társasággal közösen munkarendet állít össze, amely rögzíti az egyes kiemelt ellenőrzési feladatokat (így például a számviteli politika felülvizsgálata, egyes részterületek időszakai vizsgálata stb.), illetve a feladatok elvégzésének határidejét.
- 3.2. A könyvvizsgálati tevékenység során a könyvvizsgáló, a féléves főkönyvi zárást követően a munkarendnek megfelelően előre egyeztetett időpontban helyszíni vizsgálatot tart. A vizsgálat során a könyvvizsgáló könyvvizsgálói jelentés elkészítése nélkül véleményt alkot a Társaság adott időszakra vonatkozó mérlegéről és eredmény-kimutatásáról, melyről a Társaság vezetőjén kívül a BVH-t is elektronikus és nyomtatott formában tájékoztatja.
- 3.3. A könyvvizsgáló a 1.1 pontban rögzített tevékenysége során a Társaság részére évente és társaságonként 88 (azaz nyolcvannyolc) munkaóranyi¹ személyes konzultációs lehetőséget biztosít. A konzultáció keretében a könyvvizsgáló iránymutatást ad, javaslatot tesz gazdasági eseményeknek a hatályos számviteli jogszabályok szerint a könyvekben történő rögzítésére.

¹ Értékelés alá eső elem, a nyertes ajánlat tartalma szerint kell kitölteni.

A konzultációt (rendelkezésre állást) az alábbiak szerint köteles teljesíteni Könyvvizsgáló:

a.) telefonon történő igénybejelentést követően a kérdésre azonnal vagy a lehető legrövidebb időn belül szóbeli választ,

b.) írásos igénybejelentés esetén, valamint a szóbeli választ írásba foglalásaként 1 (azaz egy) munkanapon² belül írásbeli állásfoglalást köteles adni Könyvvizsgáló.

A Könyvvizsgáló köteles egyeztetni a Társasággal a Társaság munkarendjét a konzultáció megfelelő időpontban és határidőben történő teljesítése érdekében. Amennyiben az adott évben a jelen pont első bekezdésében megjelölt munkaóranyi keretet az adott Társaság nem használja fel, úgy az a későbbiekben nem vehető igénybe. A konzultáció ellenértékét az éves díj magában foglalja.

- 3.4. A könyvvizsgáló köteles az 1.1 pontban rögzített tevékenységéhez kapcsolódó, - a 3.3 pontban meghatározott személyes konzultáción túl a - részére írásban feltett kérdésekre 5 munkanapon belül írásban választ adni. Amennyiben a válaszadáshoz Könyvvizsgáló megítélése szerint hatóság állásfoglalása szükséges, akkor haladéktalanul köteles a hatóság állásfoglalását kérni, úgy a válaszadási határidő ezen állásfoglalás beszerzését követő napon kezdődik.

4. Könyvvizsgálati díj és annak megfizetése:

- 4.1. Felek az egyes feladatokra az ajánlattevő részletes ajánlatában meghatározott könyvvizsgálati díjakat alkalmazzák az alábbiak szerint:³

BVH Zrt. részére elvégzendő feladatok díja: nettó 5.460.000,- Ft, azaz ötmillió-négyszázhatvanezer forint

A díj összesen 50.882.000,- Ft, azaz ötvenmillió-nyolcszáznyolcvankettőezer forint, amely az egyes Társaságok közötti alábbiak szerint oszlik meg:

Év	Feladatok	Feladatok										Összesen
		BVH	BGYH	BTI	RKF	FŐRTÜSZ	FŐTÁV	FŐKERT	FŐKERT Méncköltségek	Táti Felköltségek	FKL	
2018	A Társaság negyedéves elszámoló mérlegének és eredménykimutatásának vizsgálata a 2410 lémszámmal, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” standardok összhangban és arról átvilágítási jelentés kibocsátása - 2018 I. negyedév											
	A Társaság negyedéves elszámoló mérlegének és eredménykimutatásának vizsgálata a 2410 lémszámmal, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” standardok összhangban és arról átvilágítási jelentés kibocsátása - 2018 II. negyedév											
	A Társaság negyedéves elszámoló mérlegének és eredménykimutatásának vizsgálata a 2410 lémszámmal, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” standardok összhangban és arról átvilágítási jelentés kibocsátása - 2018 III. negyedév											
	A Társaság negyedéves elszámoló mérlegének és eredménykimutatásának vizsgálata a 2410 lémszámmal, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” standardok összhangban és arról átvilágítási jelentés kibocsátása - 2018 IV. negyedév											
	A Társaság féléves elszámoló mérlegéről és eredménykimutatásáról véleményalkotás (2018 I. félév)	540 000 Ft	912 000 Ft	876 000 Ft	1 600 000 Ft	480 000 Ft	1 740 000 Ft	540 000 Ft	228 000 Ft	180 000 Ft	228 000 Ft	7 324 000 Ft
	A Társaság 2018. december 31-ével végződő évre vonatkozó, a számviteli törvény 2000. évi C. törvény előírásával összhangban elkészített éves beszámolójának könyvvizsgálata és arról könyvvizsgáló jelentés kibocsátása	810 000 Ft	1 368 000 Ft	1 314 000 Ft	2 400 000 Ft	720 000 Ft	2 610 000 Ft	810 000 Ft	342 000 Ft	270 000 Ft	342 000 Ft	10 986 000 Ft
2019	A Társaság 2018. december 31-ével végződő évre vonatkozó, a számviteli törvény 2000. évi C. törvény előírásával összhangban elkészített éves beszámolójának könyvvizsgálata és arról könyvvizsgáló jelentés kibocsátása	840 000 Ft										840 000 Ft
	A Társaság negyedéves elszámoló mérlegének és eredménykimutatásának vizsgálata a 2410 lémszámmal, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” standardok összhangban és arról átvilágítási jelentés kibocsátása - 2019 I. negyedév											
	A Társaság negyedéves elszámoló mérlegének és eredménykimutatásának vizsgálata a 2410 lémszámmal, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” standardok összhangban és arról átvilágítási jelentés kibocsátása - 2019 II. negyedév											
	A Társaság negyedéves elszámoló mérlegének és eredménykimutatásának vizsgálata a 2410 lémszámmal, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” standardok összhangban és arról átvilágítási jelentés kibocsátása - 2019 III. negyedév											
	A Társaság negyedéves elszámoló mérlegének és eredménykimutatásának vizsgálata a 2410 lémszámmal, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” standardok összhangban és arról átvilágítási jelentés kibocsátása - 2019 IV. negyedév											
	A Társaság féléves elszámoló mérlegéről és eredménykimutatásáról véleményalkotás (2019 I. félév)	540 000 Ft	912 000 Ft	876 000 Ft	1 600 000 Ft	480 000 Ft	1 740 000 Ft	540 000 Ft	228 000 Ft	180 000 Ft	228 000 Ft	7 324 000 Ft
2020	A Társaság 2019. december 31-ével végződő évre vonatkozó, a számviteli törvény 2000. évi C. törvény előírásával összhangban elkészített éves beszámolójának könyvvizsgálata és arról könyvvizsgáló jelentés kibocsátása	810 000 Ft	1 368 000 Ft	1 314 000 Ft	2 400 000 Ft	720 000 Ft	2 610 000 Ft	810 000 Ft	342 000 Ft	270 000 Ft	342 000 Ft	10 986 000 Ft
	A Társaság 2019. december 31-ével végződő évre vonatkozó, a számviteli törvény 2000. évi C. törvény előírásával összhangban elkészített éves beszámolójának könyvvizsgálata és arról könyvvizsgáló jelentés kibocsátása	840 000 Ft										840 000 Ft
	Külön igénybejelentésre elvégzendő feladatok:											
	A Társaság Közbeszérő Mérlegének auditja	540 000 Ft	912 000 Ft	876 000 Ft	1 600 000 Ft	480 000 Ft	1 740 000 Ft	540 000 Ft	228 000 Ft	180 000 Ft	228 000 Ft	6 251 000 Ft
	A Társaság Közbeszérő Mérlegének auditja	540 000 Ft	912 000 Ft	876 000 Ft	1 600 000 Ft	480 000 Ft	1 740 000 Ft	540 000 Ft	228 000 Ft	180 000 Ft	228 000 Ft	6 251 000 Ft
	Alap feladatok:	4 380 000 Ft	4 560 000 Ft	4 380 000 Ft	8 000 000 Ft	2 400 000 Ft	8 700 000 Ft	2 700 000 Ft	1 140 000 Ft	900 000 Ft	1 140 000 Ft	38 300 000 Ft
Külön igénybejelentésre elvégzendő feladatok:		1 080 000 Ft	1 824 000 Ft	1 314 000 Ft	2 400 000 Ft	720 000 Ft	3 480 000 Ft	810 000 Ft	342 000 Ft	270 000 Ft	342 000 Ft	12 582 000 Ft
	Feladatok összesen:	5 460 000 Ft	6 384 000 Ft	5 694 000 Ft	10 400 000 Ft	3 120 000 Ft	12 180 000 Ft	3 510 000 Ft	1 482 000 Ft	1 170 000 Ft	1 482 000 Ft	50 882 000 Ft

² Értékelés alá eső elem, a nyertes ajánlat tartalma szerint kell kitölteni.

³ Az egyes részfeladatokra vonatkozó könyvvizsgálati díjat a szerződést kötő ajánlatkérő (Társaság) vonatkozásában a nyertes ajánlattevő részletes ajánlatában szereplő bontásban és összeggel kell áttemelni a Megbízási Szerződés e pontjába.

bm

- 4.2. Könyvvizsgáló a Társaság számlák befogadására vonatkozó – 3. számú mellékletben meghatározott - belső eljárásrendjét magára nézve kötelezőnek ismeri el.
- 4.3. A Könyvvizsgáló az 1. pontban rögzített feladatok elvégzéséről teljesítési jelentést készít. Az igazolt teljesítések számlázásra kerülnek. A Társaság jogosult a teljesítésigazolás folyamatát, dokumentumait a szerződés időbeli hatálya alatt módosítani.
- 4.4. A 4.1. pontban meghatározott díj magában foglalja a megbízás teljesítésével kapcsolatos, a Könyvvizsgálónál felmerülő valamennyi költséget (így a készkiadások költségét) és mindazt, ami a szerződéses munka megvalósítása során Könyvvizsgálónál költségként felmerül. Könyvvizsgáló tudomásul veszi, hogy a fenti megbízási díjon felül más jogcímen (pl. előre nem látható többletfeladat ellátása) semmiféle követelést nem támaszthat.
- 4.5. A Könyvvizsgáló a számláját magyar forintban (HUF) állítja ki, amelynek meg kell felelnie a jogszabályi előírásoknak. Könyvvizsgáló köteles a számlája beazonosításához szükséges szerződésre vonatkozó azonosító adatokat a számláján feltüntetni (pl. szerződés-nyilvántartási szám, iktatószám, szerződés megkötésének napja).
- 4.6. A számla ellenértékét a Társaság a számla kézhezvételét követő harminc (30) napon belül átutalással fizeti meg Könyvvizsgáló bankszámlájára a Kbt. 135. § (1) bekezdése alapján igazolt teljesítést követően.
- 4.7. Könyvvizsgáló tudomásul veszi, hogy a Társaság az Art. 36/A.§ bekezdésében meghatározott feltételek fennállása esetén egyenlíti ki Könyvvizsgáló számláját.
- 4.8. A Könyvvizsgáló tudomásul veszi, hogy amennyiben a szerződés 1. pontjában meghatározott feladatának a 3.1 pontban foglalt munkarend szerinti határidőkben (késedelem) nem tesz eleget, illetve a 3.4 pontban foglalt határidő tekintetében késedelemben esik úgy a Társaság késedelmi kötbér alkalmazására jogosult. Mentésül a felelősség alól, ha a Könyvvizsgáló bizonyítja, hogy a késedelem neki nem volt felróható. A késedelmi kötbér mértéke a késedellemmel érintett naptári naponként 50.000,- Ft, de legfeljebb a szerződésben meghatározott, ÁFA nélküli teljes díj 10%-a.
- 4.9. A Könyvvizsgáló tudomásul veszi, hogy amennyiben a Megbízási Szerződés 1. pontjában meghatározott feladatát hibásan teljesíti, úgy a Társaság hibás teljesítési kötbér alkalmazására jogosult, melynek mértéke legfeljebb a 4.1. pontban meghatározott, ÁFA nélküli díj 10%-a. Mentésül a felelősség alól, ha a Könyvvizsgáló bizonyítja, hogy a hibás teljesítés neki nem volt felróható. A hibás teljesítési kötbér alkalmazásának feltétele, hogy a Társaság a szerződésnek vagy a jogszabályoknak meg nem felelő teljesítés miatt a Könyvvizsgáló részére felhívást tegyen, és póthatáridővel kötelezze a hiba kijavítására. Amennyiben a Könyvvizsgáló a felhívásnak határidőben nem tesz eleget, úgy a Társaság jogosult a fenti mértékű kötbér alkalmazására.
- 4.10. Amennyiben a szerződés a Könyvvizsgáló hibájából megghiúsul, valamint, ha a szerződés teljesítése a Könyvvizsgáló érdekkörében felmerült bármely okból megghiúsul, úgy a Társaság megghiúsulási kötbér alkalmazására jogosult, melynek mértéke a 4.1 pontban meghatározott, ÁFA nélküli díj 25%-a.
- 4.11. Könyvvizsgáló tudomásul veszi, hogy a jelen pontban meghatározott bármely kötbér a számlázásnál a díjból levonásra kerül a Kbt. 135.§ (6) bekezdését is figyelembe véve, illetőleg a Társaság által kiállított számla alapján fizetendő.

5. A feladat ellátásáért felelős személyek

A Társaság részéről: Szabó Judit (+36 1 999-9254, +36 20-228-1441, szabo.judit@bvh.budapest.hu)

A Könyvvizsgáló részéről: Baumgartner Ferenc (engedély nyilvántartási száma: 002955)

A Könyvvizsgáló helyettesének jelöli: Kékesi Péter (engedély nyilvántartási száma: 007128)

A Könyvvizsgáló haladéktalanul köteles a Társaság vezető tisztségviselőjét és a Részvényt/Tulajdonost értesíteni, amennyiben körülményei változása folytán a törvényben előírt kizárási és összeférhetetlenségi szabályoknak nem felel meg.

6. Összeférhetetlenség

- 6.1. A Könyvvizsgáló kijelenti, hogy szerződéses feladatai ellátásához a Társaság munkavállalóját munkaviszony, munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony keretében nem alkalmazza.
- 6.2. A Könyvvizsgáló kijelenti továbbá, hogy nem tartozik a Társaság munkavállalójának érdekeltségébe és nincs olyan vezető tisztségviselője, amely a Társaság munkavállalója.
- 6.3. Könyvvizsgáló köteles gondoskodni arról, hogy az általa igénybevett alvállalkozók, illetve egyéb közvetlenül vagy közvetetten közreműködő természetes vagy jogi személyek, illetve mindezek további közreműködői is megfeleljenek a fenti rendelkezéseknek.
- 6.4. A Könyvvizsgáló tudomásul veszi, hogy ezen rendelkezések megsértése a Megbízási Szerződés azonnali hatályú felmondásával járhat.
- 6.5. Nem lehet állandó könyvvizsgáló a Társaság tagja, vezető tisztségviselője, felügyelőbizottsági tagja és e személyek hozzátartozója. Nem lehet állandó könyvvizsgáló a Társaság munkavállalója e jogviszonya fennállása idején, és annak megszűnése után három évig.
- 6.6. A Könyvvizsgáló nyilatkozza, hogy a közbeszerzési eljárás során nem szolgáltatott olyan félrevezető információt, amely lényegesen befolyásolhatja a kizárására, a kiválasztására, illetve a szerződés odaítélésére vonatkozó döntéseket.

7. A jelentések megírásához használt nyelv

Az éves beszámolót és a könyvvizsgálói jelentést magyar nyelven kell kibocsátani.

8. Közbeszerzési előírások a szolgáltatás-nyújtásra vonatkozóan

- 8.1. Könyvvizsgáló a feladatok teljesítésébe köteles bevonni legalább azon szakembereket, akiket az ajánlatában bemutatott.
- 8.2. Könyvvizsgáló alvállalkozó igénybevételeire kizárólag a közbeszerzési jogszabályok által lehetővé tett keretek között jogosult. Ez esetben az igénybe vett személyért úgy felel, mintha a tevékenységet maga végezte volna el.
- 8.3. A Megbízási Szerződésben rögzített kötelezettségek a Könyvvizsgálóra és a Megbízási Szerződés teljesítésében közreműködő alvállalkozóra egyaránt vonatkoznak, a megsértésükből eredő jogkövetkezményekért a Társaság felé minden esetben a Könyvvizsgáló tartozik helytállni.
- 8.4. A Kbt. 143. § (1) bekezdése alapján a Társaság jogosult a Megbízási Szerződést felmondani - ha szükséges olyan határidővel, amely lehetővé teszi, hogy a szerződéssel érintett feladata ellátásáról gondoskodni tudjon -, vagy a Ptk.-ban foglaltak szerint a szerződéstől elállhat, ha

- a) feltétlenül szükséges a szerződés olyan lényeges módosítása, amely esetében a 141. § alapján új közbeszerzési eljárást kell lefolytatni;
 - b) a Könyvvizsgáló nem biztosítja a 138. §-ban foglaltak betartását, vagy a Könyvvizsgálóként szerződő fél személyében érvényesen olyan jogutódlás következett be, amely nem felel meg a 139. §-ban foglaltaknak; vagy
 - c) az EUMSZ 258. cikke alapján a közbeszerzés szabályainak megszegése miatt kötelezettségszegési eljárás indult vagy az Európai Unió Bírósága az EUMSZ 258. cikke alapján indított eljárásban kimondta, hogy az Európai Unió jogából eredő valamely kötelezettség tekintetében kötelezettségszegés történt, és a bíróság által megállapított jogsértés miatt a szerződés nem semmis.
- 8.5. A Társaság a Kbt. 143. § (2) bekezdése alapján köteles a Megbízási Szerződést felmondani vagy a Ptk.-ban foglaltak szerint elállni, ha a Megbízási Szerződés megkötését követően jut tudomására, hogy a Könyvvizsgáló tekintetében a közbeszerzési eljárás során kizáró ok állt fenn és ezért ki kellett volna zárni a közbeszerzési eljárásból.
- 8.6. A Kbt. 143. § (3) bekezdése alapján a Társaság jogosult és egyben köteles a Megbízási Szerződést felmondani - ha szükséges olyan határidővel, amely lehetővé teszi, hogy a szerződéssel érintett feladata ellátásáról gondoskodni tudjon –, vagy a Ptk.-ban foglaltak szerint elállni, ha
- a) a Könyvvizsgálóként szerződő félben közvetetten vagy közvetlenül 25%-ot meghaladó tulajdoni részesedést szerez valamely olyan jogi személy vagy személyes joga szerint jogképes szervezet, amely tekintetében fennáll a Kbt. 56. § (1) bekezdés k) pontjában meghatározott valamely feltétel;
 - b) a Könyvvizsgáló közvetetten vagy közvetlenül 25%-ot meghaladó tulajdoni részesedést szerez valamely olyan jogi személy vagy személyes joga szerint jogképes szervezetben, amely tekintetében fennáll a Kbt. 56. § (1) bekezdés k) pontjában meghatározott valamely feltételek.
- 8.7. a) A Könyvvizsgáló nem fizethet, illetve számolhat el a díjban a szerződés teljesítésével összefüggésben olyan költségeket, amelyek a Kbt. 62. § (1) bekezdés k) pont ka)-kb) alpontja szerinti feltételeknek nem megfelelő társaság tekintetében merülnek fel, és amelyek a Könyvvizsgáló adóköteles jövedelmének csökkentésére alkalmasak.
- b) A Könyvvizsgáló vállalja, hogy a szerződés teljesítésének teljes időtartama alatt tulajdonosi szerkezetét a Társaság (Megbízók) számára megismerhetővé teszi és a Kbt. 143. § (3) bekezdése szerinti ügyletekről a Társaságot (Megbízókat) haladéktalanul értesíti.
- 8.8. A Megbízási Szerződés csak közös megállapodással, írásban, a Kbt. 141. §-ában foglaltak alapján módosítható.

9. Korrupcióellenes klauzula

- 9.1. A Felek kötelesek működésük során a hatályos jogszabályok szerint eljárni és céljuk, hogy a korrupcióellenes, a tisztességes piaci magatartást szabályozó, versenyjogi valamint fogyasztóvédelmi szabályoknak, továbbá az üzleti etika általánosan elfogadott szabályainak megfelelőjenek, a szerződés megkötése és teljesítése során ezeknek megfelelően járnak el.
- 9.2. A Felek kijelentik, hogy a szerződés megkötését megelőző tárgyalásokat, a szerződés feltételeinek kialakítását és a szerződésen alapuló vagy annak teljesítése során tanúsított bármely üzleti vagy egyéb magatartást sem közvetlenül, sem közvetetten nem befolyásolta és befolyásolja a Felek, a Felek képviselője, megbízottja vagy velük bármilyen módon és formában kapcsolatban álló harmadik személyek részére történő értékkel bíró dolog átadása vagy átadásának ígérete, valamint bármilyen anyagi vagy személyes előny nyújtása vagy annak ígérete.

- 9.3. A Könyvvizsgáló köteles gondoskodni arról, hogy az általa igénybevett alvállalkozók, munkavállalók, munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony keretében foglalkoztatott, illetve egyéb közvetlenül vagy közvetetten közreműködő természetes vagy jogi személyek („közreműködők”) a Megbízási Szerződés teljesítése során tanúsított és általános üzleti magatartása megfeleljen a jelen rendelkezéseknek.
- 9.4. A Könyvvizsgáló köteles megfelelően gondoskodni arról, hogy az általa igénybevett közreműködők és a közreműködők által igénybevett esetleges további közreműködők a Társaság által teljesített vételárból határidőben megkapják a közreműködésük ellenértékét. A Könyvvizsgáló kifejezetten és visszavonhatatlanul hozzájárul ahhoz, hogy a Társaság a Könyvvizsgáló által igénybevett bármely közreműködő részére, amennyiben ezen minőségét hitelt érdemlően igazolja a Megbízási Szerződés teljesítésével kapcsolatos adatokat kiszolgáltassa, különösen a Társaság által a Könyvvizsgáló részére teljesített kifizetések összegét és időpontját.
- 9.5. A jelen pontban foglalt rendelkezések megsértése esetén a Társaság választása szerint jogosult a szerződést azonnali hatállyal felmondani vagy attól elállni és alkalmazhatja az 4.10. pont szerinti jogkövetkezményeket (meghíúsulási kötbér).

10. Egyéb rendelkezések

- 10.1. Amennyiben a Társaság késedelmes információszolgáltatása 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 haladéktalanul tájékoztatja erről a Társaság vezetését.
- 10.2. A könyvvizsgáló a könyvvizsgálói tevékenység ellátása körében okozott kár megtérítéséért (különös tekintettel a Megbízási Szerződés 2.14. pontjában foglalt értesítési kötelezettségét elmulasztásával okozott kárért) a Polgári Törvénykönyv szerződésszegéssel okozott károkért való felelősség vonatkozó szabályai szerinti felelősséggel tartozik.
- 10.3. A könyvvizsgáló a Megbízási Szerződésben meghatározott kötelezettségeit a tőle – mint könyvvizsgálattal hivatásszerűen foglalkozó társaságtól – elvárható fokozott gondossággal köteles teljesíteni.
- 10.4. A Megbízási Szerződés annak (mindkét fél általi) aláírásának napjától kezdődik, és a 2017-es üzleti évről készített éves [és a konszolidált (összevont) éves] beszámolót elfogadó közgyűlés/taggyűlés időpontjáig, de legkésőbb 2020. május 31. (a BVH Zrt. esetében 2020. június 30.) napjáig tartó határozott időre jön létre.
- 10.5. A Megbízási Szerződés annak határozott időtartama alatt rendes felmondással egyik fél részéről sem szüntethető meg egyoldalúan.
- 10.6. A Felek kifejezetten megállapodnak abban, hogy a közös ajánlatkérők képviseletében eljáró BVH Zrt. jogosult jelen Megbízási Szerződés időbeli hatályát - a Könyvvizsgálóhoz intézett, legkésőbb 2019. december 31. napjáig megküldött írásbeli, cégszerűen aláírt nyilatkozatával – 2021. június 30. napjáig meghosszabbítani. Ha a BVH Zrt. a fenti határidőig írásban nem kéri a szerződés időbeli hatályának a meghosszabbítását, akkor a szerződés 2020. május 31. (a BVH Zrt. esetében 2020. június 30.) napjával megszűnik.
- 10.7. A Megbízási Szerződést bármelyik fél rendkívüli felmondással megszüntetheti, amennyiben a másik fél a Megbízási Szerződésből fakadó valamely kötelezettségét súlyosan megszegi és ez a szerződésszegés a fél felszólítása ellenére, az annak megszüntetésére megszabott ésszerű határidőn túl is fennáll. A rendkívüli felmondás a szerződést azonnali hatállyal szünteti meg.

- 10.8. A Könyvvizsgáló – a közös ajánlatkérők bármelyikénél felmerülő - súlyos szerződésszegése esetén a teljes cégcsoport jogosult a Megbízási Szerződést rendkívüli felmondással megszüntetni.
- 10.9. A Megbízási Szerződésben nem szereplő kérdésekre a magyar Polgári Törvénykönyvben foglaltak irányadók.
- 10.10. A felek a Megbízási szerződés rendelkezéseit – a közbeszerzési eljárás dokumentációjával együtt - teljes körűnek tekintik, és azt mint akaratukkal mindenben megegyezőt jóváhagyólag aláírják.
- 10.11. Szerződő Felek a Megbízási Szerződés aláírásával egyidejűleg vezető tisztségviselőik vonatkozásában kölcsönösen kizárják a Szerződésből illetve annak megszegéséből eredő közvetett és következményes károkért való felelősséget, ide nem értve szándékosan vagy bűncselekménnyel okozott, illetőleg az életet, testi épséget, egészséget megkárosító szerződésszegésért fennálló felelősséget.
- 10.12. Szerződő Felek tudomásul veszik, hogy az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény 5. § (5) bekezdésében foglaltak alapján az Állami Számvevőszék ellenőrizheti az állami vagy önkormányzati tulajdonban (résztulajdonban) lévő gazdálkodó szervezetek vagyongazdálkodását, vizsgálhatja az államháztartás alrendszeiből finanszírozott beszerzéseket, és az államháztartás alrendszeinek vagyonát érintő szerződéseket a Megbízónál, a Megbízó nevében vagy képviselőjében eljáró természetes személynél és jogi személynél, valamint azoknál a szerződő feleknél, akik illetve amelyek a szerződés teljesítéséért felelősek, továbbá a szerződés teljesítésében közreműködő valamennyi gazdálkodó szervezetnél. Aki az államháztartás valamely alrendszerével pénzügyi, illetve üzleti kapcsolatot létesít, kérésre köteles a jogviszonnyal összefüggő és a közérdekből nyilvános adatokra vonatkozóan tájékoztatást adni, valamint azt, hogy a költségvetési pénzeszközök felhasználásának nyilvánosságára tekintettel a szerződés lényeges tartalmáról a tájékoztatás üzleti titok címén nem tagadható meg.
- 10.13. Megbízott kijelenti, hogy a szerződés aláírásával hozzájárul a Megbízási Szerződés főbb adatainak az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII törvény, illetve az annak felhatalmazása alapján meghozott önkormányzati rendelet szerinti közzétételéhez.
- 10.14. Társaság az ajánlatok értékelése során a Kbt. 76. § (2) bekezdés c) pontja alapján a legjobb ár-érték arányt megjelenítő értékelési szempontokként a következőket alkalmazta:
1. részszerpont: Ajánlati ár (Ft),
 2. részszerpont: évente és társaságonkénti 80 munkaórnyi személyes konzultáción s lehetőségen felül ajánlott többlet munkaórák (munkaóra),
 3. részszerpont: 5 munkanapos rendelkezésre állásnál rövidebb rendelkezésre állás (munkanap).

11. Záró rendelkezések:

11.1. Dokumentumok fontossági sorrendje:

Jelen pont szerinti dokumentumok a Megbízási Szerződés részét képezik és vele együtt értelmezendők abban az esetben is, ha fizikailag nem kerültek csatolásra. Amennyiben a Megbízási Szerződés részét képező dokumentumok rendelkezései egymástól eltérően szabályoznak azonos tárgyat, úgy e rendelkezések közül mindig a fontossági sorrendben előbb álló dokumentum irányadó.

1. Megbízási Szerződés
2. Kiegészítő tájékoztatás

3. Műszaki leírás
4. Nyertes ajánlat

11.2. Jelen Megbízási Szerződés az utolsóként aláíró fél aláírásának napján lép hatályba.

Jelen Megbízási Szerződést a Szerződő Felek átolvasása és értelmezés után, mint akaratukkal mindenben megegyezőt jóváhagyólag cégszerűen aláírták és ezzel megkötötték. A Megbízási Szerződés 2-3 (három) db eredeti példányban készült.

Mellékletek:

1. sz. melléklet: Műszaki leírás
2. sz. melléklet: Nyertes ajánlat
3. sz. melléklet: Számlák befogadására vonatkozó belső eljárásrendek
4. sz. melléklet: A teljesítésigazolásra, illetve számlabefogadásra vonatkozó egyedi kikötések

Budapest, 2018. 06 hó 06 nap



BVH Zrt.
Megbízó

Budapest, 2018. május hó 28. nap



BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
Könyvvizsgáló

Baumgartner Ferenc

Kékesi Péter


DR. VLADÁR MIKLÓS

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kőér u. 2/A. C. ép.
Adószám: 13682738-4-42

Tisztelt Ügyfelünk!

A 2015/849 európai parlamenti és tanácsi irányelvnek megfelelően és Magyarország új, 2017.évi LIII. számú, a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvényének (Pmt) előírásai értelmében a **könyvvizsgáló cég köteles** - a törvény szóhasználatára szerint - **átvilágítani ügyfelét, a szolgáltatást igénybe vevő pedig kötelezett az adatszolgáltatásra**. Tekintettel arra, hogy a szerződésünkhöz kapcsolódóan szükséges ügyfél-átvilágítás nincs dokumentálva nyilvántartásunkban, kérjük, hogy szíveskedjenek a csatolt adatlapokat kitöltve és aláírva **öt munkanapon belül / az aláírt szerződéssel együtt** részünkre visszaküldeni!

Arra is szeretnénk egyben rámutatni, hogy a Pmt. 12§ (3) szerint az "Üzleti kapcsolat fennállása alatt az **ügyfél köteles** a tudomásszerzéstől számított **öt munkanapon belül** a szolgáltatót értesíteni az ügyfél-átvilágítás során megadott adatokban, illetve a tényleges tulajdonos személyét érintően **bekövetkezett változásról**."

Felhívjuk figyelmét, hogy a természetes személy ügyfél és a nem természetes személy ügyfél képviselőjének mint természetes személynek a személyazonosságát és lakcímét (vagy tartózkodási helyét) igazoló okmányokról a szolgáltatónak másolat szükséges, 2017. évi LIII. törvény 7§ (8), lakcím kártyáról csak a lakcímet tartalmazó oldalról.

Szíves együttműködésüket előre is köszönjük.

A gyakran feltett kérdések alapján az alábbi kitöltési segítséget tudjuk nyújtani:

Az azonosítási adatlapot az **ügyfélre, mint cégre (FORM „A”),** valamint annak képviselőjére (FORM „B”), és a **tényleges tulajdonosra mint természetes személyre (FORM „C” és „D”)** kell kitölteni.

Ha az ügyfelet (céget) többen is jogosultak önállóan képviselni, akkor csak azt a magánszemélyt kell azonosítanunk, aki a szerződést aláírta, ill. aki cégünkkel kapcsolatban áll.

Ha a képviselő nem önálló aláírási joggal rendelkezik, akkor az együttes képviseleti joggal rendelkező tisztségviselőknek külön adatlapokat kell kitölteniük. (FORM „B”)

A FORM „C” és „D” adatlapot az **ügyfél képviselőjének** nyilatkoznia kell, hogy **egy vagy több tényleges tulajdonos** nevében jár-e el?

Amennyiben a cég képviselője nem saját maga nevében jár el, hanem a cég tényleges tulajdonosát képviseli, ki kell tölteni a tényleges tulajdonos adataira vonatkozó részt is. Amennyiben több tényleges tulajdonos van, akkor mindegyikre egy-egy „C” és „D” adatlapot kell kitölteni!

A Pmt 3§ 38. bekezdése szerint **tényleges tulajdonos:**

„a) az a természetes személy, aki jogi személyben vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetben közvetlenül vagy - a Polgári Törvénykönyvről szóló törvény (a továbbiakban: Ptk.) 8:2. § (4) bekezdésében meghatározott módon - közvetve a szavazati jogok vagy a tulajdoni hányad legalább huszonöt százalékával rendelkezik, vagy egyéb módon tényleges irányítást, ellenőrzést gyakorol a jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet felett, ha a jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet nem a szabályozott piacon jegyzett társaság, amelyre a közösségi



jogi szabályozással vagy azzal egyenértékű nemzetközi előírásokkal összhangban lévő közzétételi követelmények vonatkoznak,

b) az a természetes személy, aki jogi személyben vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetben - a Ptk. 8:2. § (2) bekezdésében meghatározott - meghatározó befolyással rendelkezik,

c) az a természetes személy, akinek megbízásából valamely ügyletet végrehajtanak, vagy aki egyéb módon tényleges irányítást, ellenőrzést gyakorol a természetes személy ügyfél tevékenysége felett,

d) alapítványok esetében az a természetes személy,

da) aki az alapítvány vagyona legalább huszonöt százalékának a kedvezményezettje, ha a leendő kedvezményezetteket már meghatározták,

db) akinek érdekében az alapítványt létrehozták, illetve működtetik, ha a kedvezményezetteket még nem határozták meg, vagy

dc) aki tagja az alapítvány kezelő szervének, vagy meghatározó befolyást gyakorol az alapítvány vagyonának legalább huszonöt százaléka felett, illetve az alapítvány képviselőjében eljár,

e) bizalmi vagyonkezelési szerződés esetében

ea) a vagyonrendelő, valamint annak a) vagy b) pont szerinti tényleges tulajdonosa,

eb) a vagyonkezelő, valamint annak a) vagy b) pont szerinti tényleges tulajdonosa,

ec) a kedvezményezett vagy a kedvezményezettek csoportja, valamint annak a) vagy b) pont szerinti tényleges tulajdonosa, továbbá

ed) az a természetes személy, aki a kezelt vagyon felett egyéb módon ellenőrzést, irányítást gyakorol, továbbá

f) az a) és b) pontban meghatározott természetes személy hiányában a jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet vezető tisztségviselője;"

Vezető tisztségviselő pl. az ügyvezető, az igazgatótanács elnöke, az elnök-vezérigazgató.

A „C” és „D” nyilatkozatot csak a cég-képviselőnek kell aláírnia, a tényleges tulajdonos(ok)nak nem.

Az adatlapok együttes kitöltése felel meg a törvényben előírtaknak.

Amennyiben kérdéseik lennének, Tardi Éva készséggel áll rendelkezésükre (tel: +36-1-2353010; e-mail: eva.tardi@bdo.hu)



AZONOSÍTÁSI ADATLAP FORM „A”

a 2017. évi LIII. tv. 7. §-ban előírt feladat végrehajtásához,
jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet azonosítása esetén

1. Teljes név: BVH Budapesti Városi Személyi Holding
2. Rövid név: 2. alközlén Mlkös Kérvéltárlás
BVH Zrt.
3. Székhely: 1052 Budapest, Városház u. 9-11.
4. Cégjegyzékszám ill. egyéb nyilvántartási szám: 01-10-046833
5. Adószám: 23024216-2-41
6. Külföldi székhelyű vállalkozás esetén magyarországi fióktelepének címe (amennyiben van):

7. Külföldi ügyfél kézbesítési megbízottjának (amennyiben van) azonosítására alkalmas adatai:

8. Főtevékenysége: 6420'08 Vagyonkezelés (holding)
9. Képviselőre jogosultak közül a szerződést aláírók és kapcsolattartók neve, beosztása:
Kistakács Tünde elnök - vezérigazgató
10. A szerződés
 - a. típusa, tárgya: megbízási, könyvvizsgálati szolgáltatás
 - b. Időtartama (határozott idejű v. folyamatos): határozott idejű
 - c. A teljesítés körülményei (fix díjas v. óradíjas): fix díjas
11. Adatkezelési nyilatkozat:
 - Alulírott átadom a személyazonosságot igazoló okirataimat a megbízott könyvvizsgáló cégnek, hogy azokról másolatokat készítsen a Pmt. szerinti ügyfél-átvilágítás céljából, ill. **mellékelem a személyazonosságot és lakcímet igazoló okiratok másolatát** (2017. évi LIII. törvény 7§ (8), lásd. segédlet). Lakcím kártyának csak a lakcímet tartalmazó oldala rögzíthető!
 - Alulírott **hozzájárok / nem járlok hozzá** ahhoz, hogy a Pmt. 23.5 szerinti, más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágításhoz a megbízott könyvvizsgáló cég az átvilágítás során rögzített azonosító adatokat átadja.

Kelt: Bp. 2018. 06.06.

Ügyfél képviselője

AZONOSÍTÁSI ADATLAP FORM „B”

a 2017. évi LIII. tv. 7. §-ban előírt feladat végrehajtásához,
ügyfél képviselőjének vagy természetes személy ügyfél azonosítása esetén

1. Családi név: KISTAKÁCS
2. Utónév: TÜNDE TÍMEA
3. Születési név: KISTAKÁCS TÜNDE TÍMEA
4. Állampolgárság: MAGYAR
5. Azonosító okmány típusa, száma: 14427707
6. Lakcím: 1181 Bp. Budapesti út 78.
7. Külföldi esetben magyarországi tartózkodási hely, cím: _____
8. Születési hely, idő: 1966. 09. 02. Szécsárd
9. Anyja születési neve: HONOSI FRANCISKA
10. Adatkezelési nyilatkozat:
- Alulírott **átadom** a személyazonosságot igazoló okirataimat a megbízott könyvvizsgáló cégnek, hogy azokról másolatokat készítsen a Pmt. szerinti ügyfél-átvilágítás céljából, ill. **mellékelem a személyazonosságot és lakcímet igazoló okiratok másolatát** (2017. évi LIII. törvény 7§ (8), lásd. segédlet). Lakcím kártyának csak a lakcímet tartalmazó oldala rögzíthető!
 - Alulírott **hozzájárok / nem járok hozzá** ahhoz, hogy a Pmt. 23.§ szerinti, más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágításhoz a megbízott könyvvizsgáló cég az átvilágítás során rögzített azonosító adatokat átadja.

Kelt: Bp. 2018. 06. 06.



Ügyfél képviselője

A TÉNYLEGES TULAJDONOSRA VONATKOZÓ NYILATKOZAT FORM „C”
a 2017. évi LIII. tv. 8-9. §-ban előírt feladat végrehajtásához

Alulírott Kistakács Tünde (..... BVH Zrt...... ügyfél képviselője) a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény (továbbiakban: Pmt.) 8 § (2), ill. 9 § (1) bekezdése előírásának megfelelően nyilatkozom arról, hogy a könyvvizsgálati szerződéssel kapcsolatban

- saját magam, illetőleg az általam képviselt ügyfél érdekében járok el, vagy
- alábbi tényleges tulajdonos természetes személy érdekében járok el

(megfelelő szövegrész aláhúzendó!)

Amennyiben más személy tényleges tulajdonos érdekében járok el, a tényleges tulajdonosra vonatkozóan a következő adatokat igazolom:

- családi és utónév:
- születési családi és utónév:
- állampolgárság:
- lakcím:
- külföldi esetében a magyarországi tartózkodási hely:
- születési hely, idő:
- tulajdonosi érdekelttség jellege és mértéke:

Adatkezelési nyilatkozat: Alulírott hozzájárulok / nem járulok hozzá ahhoz, hogy a Pmt. 23. §-a szerinti, más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágításhoz a megbízott könyvvizsgáló cég az átvilágítás során rögzített azonosító adatokat átadja.

(Vastag szövegrészben a megfelelő rész aláhúzendó!)

Kelt: Bp. 2018. 06. 06.



Ügyfél képviselője

NYILATKOZAT FORM „D”

a 2017. évi LIII. tv. 8-9. §-ban előírt feladat végrehajtásához az ügyfél nyilatkozata arról, hogy a tényleges tulajdonos kiemelt közszereplőnek minősül-e.

Alulírott Kistakács Tünde (BVH 2.0) ügyfél képviselőjében eljáró személy) a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény (továbbiakban: Pmt.) 8 § (3), ill. 9 § (2) bekezdése előírásának megfelelően nyilatkozom arról, hogy (A vagy B válasz kitöltendő, ill. megfelelő rész aláhúzendő!)

- A. (tényleges tulajdonos) saját országának joga alapján az alábbiakban felsorolt pontok valamelyikére tekintettel **kiemelt közszereplőnek, vagy közeli hozzátartozójának, élettársának minősül, vagy kiemelt közszereplővel közeli kapcsolatban áll** (Vastag szövegrészben a megfelelő rész aláhúzendő fent és lent!):

Kiemelt közszereplő az a természetes személy, aki fontos közfeladatot lát el, vagy az ügyfél-átvilágítási intézkedések elvégzését megelőző egy éven belül fontos közfeladatot látott el.

Fontos közfeladatot ellátó személy:

- a) az államfő, a kormányfő, a miniszter, a miniszterhelyettes, az államtitkár, Magyarországon az államfő, a miniszterelnök, a miniszter és az államtitkár,
- b) az országgyűlési képviselő vagy a hasonló jogalkotó szerv tagja, Magyarországon az országgyűlési képviselő és a nemzetiségi szószóló,
- c) a politikai párt irányító szervének tagja, Magyarországon a politikai párt vezető testületének tagja és tisztségviselője,
- d) a legfelsőbb bíróság, az alkotmánybíróság és olyan magas rangú bírói testület tagja, amelynek a döntései ellen fellebbezésnek helye nincs, Magyarországon az Alkotmánybíróság, az ítélőtábla és a Kúria tagja,
- e) a számvevőszék és a központi bank igazgatósági tagja, Magyarországon az 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, Magyarországon a 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, Magyarországon a többségi állami tulajdonú vállalkozás ügyvezetője, irányítási vagy felügyeleti jogkörrel rendelkező vezető testületének tagja,
- h) nemzetközi szervezet vezetője, vezető helyettese, vezető testületének tagja.

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.

A 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.

B. Kistakács Tünde (tényleges tulajdonos) a fentiekben leírtakra tekintettel nem minősül kiemelt közszereplőnek.

Kelt: 2018. 06. 06



Ügyfél képviselője