



Balatonfüzfő Város Önkormányzata
Polgármester

8184 Balatonfüzfő, Nike körút 1. Telefon: 06/88 596-920 Fax: 06/88 596-901

e-mail: polgarmester@balatonfuzfo.hu

Iktatószám: bal/ h8-33 /2022.
Előterjesztő: Szanyi Szilvia polgármester
Előkészítő: Kálmán András ügyvezető
Székelyné Tóth Barbara aljegyző
A döntés egyszerű többséget igényel

ELŐTERJESZTÉS
A Képviselő-testület 2022. május 19-i nyilvános ülésére

Tárgy: A Fűzfői Vagyongkezelő Kft. könyvvizsgálói feladatainak ellátására vonatkozó megbízás

Tisztelt Képviselő-testület!

Balatonfüzfő Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 284/2020. (12. 22.) Kt. határozata értelmében a Tömpe és Társa Könyvvizsgáló, Gazdasági és Pénzügyi Tanácsadó Kft. Fűzfői Vagyongkezelő Kft. könyvvizsgálatára vonatkozó szerződése 2022. május 31. napjával lejár.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:130 §-a értelmében 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. Az állandó könyvvizsgáló megbízásának időtartama nem lehet rövidebb, mint a legfőbb szerv által történt megválasztásától a következő beszámolót elfogadó ülésig terjedő időszak.

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 4. § (1c) bekezdése értelmében a könyvvizsgáló személyére az ügyvezetés a felügyelőbizottság egyetértésével tesz javaslatot a társaság legfőbb szervének.

A felügyelő bizottság 2022. május 19-ig megtárgyalja az ügyvezetés gazdasági társaság könyvvizsgálatára vonatkozó javaslatát. A felügyelő bizottság jegyzőkönyve a bizottsági illetve képviselő-testületi ülésen kiosztásra kerül.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és az alábbi határozati javaslat elfogadására.

Balatonfüzfő, 2022. május 15.


Szanyi Szilvia
polgármester



Határozati javaslat

Balatonfüzfő Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2021. (.....) képviselő-testületi határozata

Balatonfüzfő Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, a Fűzfői Vagyonkezelő Kft alapítójaként

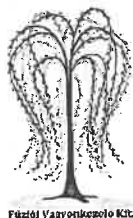
2. számú alapítói határozatot hozza

1. Balatonfüzfő Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Fűzfői Vagyonkezelő Kft. könyvvizsgálói tevékenységével a Tömpe és Társa Könyvvizsgáló, Gazdasági és Pénzügyi Tanácsadó Kft. (székhelye: 8200 Veszprém, Jutasi u. 91. fsz. 3. Kiss Mária könyvvizsgáló, könyvvizsgálói kamarai tagsági száma: 000694) könyvvizsgálót bízta meg, 2022. június 1. napjától 2025. május 31. napjáig terjedő időtartamra 50.000,- Ft + AFA / hó díjazásért.
2. Balatonfüzfő Város Önkormányzatának Képviselő-testülete elrendeli, hogy a Fűzfői Vagyonkezelő Kft. ügyvezetője a könyvvizsgálói feladatok ellátására vonatkozó szerződést kösse meg.

Felelős: Szanyi Szilvia polgármester

Kálmán András ügyvezető

Határidő: 2022. május 31.



FÜZFŐI VAGYONKEZELŐ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

8184 Balatonfűzfő, Nike körút 1. Telefon: 88/596-932

Iktatószám: bal/...../2022

Előterjesztő: Fűzfői Vagyongkezelő Kft. – Kálmán András ügyvezető

Előkészítő:

ELŐTERJESZTÉS **a képviselő-testület 2022. május 19.-i rendes ülésére**

Tárgy: A Fűzfői Vagyongkezelő Kft. könyvvizsgálói feladatok ellátására vonatkozó megbízás.

Tisztelt Polgármester Asszony! Tisztelt Képviselő-testület!

A Fűzfői Vagyongkezelő Kft. könyvvizsgálói tevékenységére vonatkozó megbízási szerződés 2022. május 31. napján hatályát veszti.

A Fűzfői Vagyongkezelő Kft. 2022. június 1. napjától 2025. május 31. napjáig a Tömpe és Társa Könyvvizsgáló, Gazdasági és Pénzügyi Tanácsadó Kft. (székhelye: 8200 Veszprém, Jutasi út 91. fsz. 3., Kiss Mária könyvvizsgáló, könyvvizsgálói kamarai tagsági száma: 000694) könyvvizsgáló megbízását javasolja. A 2022. június 1. napján kelt Könyvvizsgálói szerződés-tervezetben ajánlott könyvvizsgálói tevékenység díja 600.000Ft+Áfa / év.

Kérem, a Tisztelt Képviselő Testületet a könyvvizsgálói szerződés megkötésének jóváhagyására!

Balatonfűzfő, 2022. május 13.

Kálmán András
Fűzfői Vagyongkezelő Kft.
ügyvezető

KÖNYVVIZSGÁLATI SZERZŐDÉS

amely létrejött a

Fűzfői Vagyonkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság
8184 Balatonfűzfő, Nike körút 1.
(mint megbízó, a továbbiakban: „Társaság”)

és a

„TÖMPE ÉS TÁRSA” Könyvvizsgáló, Gazdasági és Pénzügyi Tanácsadó
Korlátolt Felelősségű Társaság
8200 Veszprém, Jutasi út 91. fsz. 3.
(mint megbízott, a továbbiakban: „Könyvvizsgáló”)

között, a következő feltételek szerint:

1. A szerződés tárgya

- 1.1 A Megbízó 2024. 12 hó 31. napjával végződő üzleti évekre vonatkozó, a számviteli törvény előírásaival összhangban elkészített (egyszerűsített) éves beszámolójának (jog szerinti) könyvvizsgálata és arról könyvvizsgálói jelentés kibocsátása, valamint a jogszabályban előírt, a társaság állandó könyvvizsgálója által elvégzendő feladatok ellátása.
- 1.2 A Könyvvizsgáló a Társaság által biztosított információk alapján, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végzi feladatát.
- 1.3 Könyvvizsgáló a Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyilvántartásban szereplő könyvvizsgáló cég, amely jogosult a Társaság könyvvizsgálatának elvégzésére. A Könyvvizsgáló részéről a könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős kijelölt kamarai tag könyvvizsgáló: Kiss Mária (kamarai nyilvántartási szám: MKVK: 000694).

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:
 - az akár csalásból, akár hibából eredő hibás állítástól mentes pénzügyi kimutatások elkészítésére vonatkozó belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását
 - megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint

- az adott körülmények között megfelelő számviteli becslések elkészítését.
- 2.2. A Társaság a beszámolóval, pénzügyi, vagyoni, jövedelmi helyzetével kapcsolatos minden szükséges információt időben hozzáférhetővé tesz, illetve megad a Könyvvizsgáló részére. Megbízó a könyvvizsgálót e tisztségével összefüggésben nem utasíthatja.
 - 2.3. A Könyvvizsgáló ezirányú igénye esetén a Társaság vezetői és alkalmazottai teljességi nyilatkozat formájában megerősítik, hogy a megbízás teljesítéséhez írásban, illetve szóban közölt információk teljes körűek.
 - 2.4. A megbízás folyamán a felek kölcsönösen együttműködnek. Mindkét fél a szerződés megszűnése után is bizalmasan kezeli a megbízás során tudomására jutott bármely ilyen információt.
 - 2.5. Az állandó Könyvvizsgáló feladata, hogy a könyvvizsgálatot szabályszerűen elvégezze, és 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 a Könyvvizsgáló elsősorban a következőket vizsgálja, tekinti át:

- a Társaság belső szabályozottsága
 - összhang a Társaság éves beszámolója és a kialakított számviteli nyilvántartásai között
 - az éves beszámoló számviteli alapelveknek és vonatkozó jogszabályi előírásoknak való megfelelése
 - a Könyvvizsgáló által a könyvvizsgálat elvégzéséhez kapott és összegyűjtött információk és magyarázatok összhangja a beszámolóval
 - fordulónap utáni események
- 2.6. Az esetleges szabálytalanságok megelőzésének és feltárásának felelőssége a Társaságot terheli. A Könyvvizsgáló úgy tervezi meg a könyvvizsgálatot, hogy az valószínűsíthetően feltárja az éves beszámolóban az esetleges szabálytalanságokból eredő jelentős hibákat, de a könyvvizsgálat fő célja nem a szabálytalanságok és a hibák teljes felderítése, hanem az, hogy megfelelő alapot nyújtson a pénzügyi kimutatásokról adott könyvvizsgálói záradékhoz (véleményhez) és az nem foglalja magában az olyan csalások, szabálytalanságok vagy hibák felderítését, amelyek nem eredményeznek lényeges téves állításokat az éves beszámolóban.
 - 2.7. A Könyvvizsgáló által kibocsátott könyvvizsgálói vélemény (záradék) nem minősül arra vonatkozó könyvvizsgálói nyilatkozatnak, hogy az éves beszámoló mentes minden hibától.
 - 2.8. Adózással kapcsolatos kötelezettségek teljesítése ennek a szerződésnek nem tárgya, 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.

- 2.9. A Társaság tudomásul veszi, hogy a könyvvizsgálói jelentés nem választható külön az (egyszerűsített) éves beszámólótól. Ha a Társaság a könyvvizsgálói jelentést a jogszabályban előírt közzétételtől eltérő módon illetve terjedelemben kívánja felhasználni – pl. az éves beszámólótól függetlenül –, ahhoz a Könyvvizsgáló előzetes írásbeli beleegyezése szükséges.
- 2.10. A pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény (továbbiakban: Pmt.) a könyvvizsgálóknak ügyfél-átvilágítási kötelezettséget ír elő. Ennek alapján a jelen szerződéskötéskor a Társaság, valamint annak képviselője (a képviseletére jogosultak közül a szerződést aláírók és kapcsolattartók) és a tényleges tulajdonos azonosításra kerülnek, melynek során a Könyvvizsgáló a Pmt.-ben meghatározott adatok rögzítésére, továbbá az ott meghatározott okiratok bemutatásának kérésére kötelezett, valamint köteles a képviseleti jogosultságról, meghatalmazással történő eljárás esetén a meghatalmazás érvényességéről meggyőződni. Előzőeken túl, a Pmt.-ben foglaltak alapján a Könyvvizsgáló az ügyfél-átvilágítási intézkedések alkalmazása során a számára bemutatott okiratokról - a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzése és megakadályozása, a törvényben meghatározott kötelezettségek megfelelő teljesítése, az ügyfél-átvilágítási kötelezettség teljes körű végrehajtása, valamint a felügyeleti tevékenység hatékony ellátása céljából – köteles másolatot készíteni.

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

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

3. A megbízás díja:

- 3.1. Az 1.1. pontban leírt könyvvizsgálói tevékenység elvégzéséért járó díj évente 600 000 Ft, azaz hatszázhatvanötezer forint + áfa.

- 3.2. A fizetést havi 50 000Ft, azaz ötvenezer forint + áfa összegben, a számlában megjelölt bankszámlára kell teljesíteni.
- 3.3. A díj a számla kibocsátása után 8 nappal esedékes.
- 3.5. Amennyiben a Társaság késedelme vagy más a Társaságnak felróható okok miatt a Könyvvizsgáló többletmunkára kényszerül, vagy a Könyvvizsgáló befolyásán kívül eső körülmény következtében a könyvvizsgálói feladatok határidőben nem végezhetőek el, a Könyvvizsgáló tájékoztatja erről a Társaság vezetését. Ilyen esetben a Könyvvizsgáló a szerződés teljesítéséhez szükséges többlet időráfordítás alapján további díjazásra jogosult.

4. Felmondás, jogvita

- 4.1 A Könyvvizsgáló és a Társaság a jelen szerződés teljesítésével összefüggésben okozott bármilyen szerződésszegésért vagy kárért a Ptk. VI. könyvében meghatározott rendelkezések szerint felelnek, azzal, hogy a Könyvvizsgáló kártérítési felelőssége maximum egy évi szolgáltatási díj értékben kerül meghatározásra.
- 4.2 A szerződést felmondani csak megfelelő okból lehet és mindig meg kell indokolni. A beszámolóval vagy a könyvvizsgálói jelentéssel kapcsolatos véleményeltérés nem lehet felmondási ok. Amennyiben a szerződést jogszabály előírása miatt folytatni nem lehet vagy a Könyvvizsgáló felmondja a szerződést, a Könyvvizsgálót időarányos díjazás illeti meg.
- 4.3 A Társaság felmondása esetén, amennyiben a felmondásra nem a Könyvvizsgáló szerződésszegése miatt kerül sor, Könyvvizsgáló a 3.1 pontban meghatározott díjazásra tarthat igényt.

5. A jelentések megírásához használt nyelv

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

6. Egyéb rendelkezések

- 6.1. A fenti feltételeket mindkét fél értelmezte, és mint akaratával mindenben egyezőt elfogadja. Megbízó kijelenti, hogy az e szerződésben meghatározott időszakra illetve beszámolóra más könyvvizsgálóval nincs érvényes szerződése.
- 6.2. A jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Polgári Törvénykönyv (2013. évi V. tv), a számviteli törvény (2000. évi C. tv), valamint a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló törvény (2007. évi LXXV. tv) előírásai az irányadók.

- 6.3. Jelen megbízási szerződés az aláírás napjával lép hatályba és a Társaság 2024. év 12. hó 31. napjával végződő üzleti évre vonatkozó (egyszerűsített) éves beszámoló elfogadásának időpontjáig, legkésőbb 2025. év 05. hó 31. napjáig tart.

Veszprém, 2022. június 1.

Társaság nevében:

Könyvvizsgáló (cég) nevében: