

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata

# Pályázati felhívás és dokumentáció



**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata  
könyvvizsgálói feladatainak 2024. május 31-ig történő  
ellátása**

## PÁLYÁZATI FELADATOK ÉS FELTÉTELEK

Tárgy: A Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata (1113 Budapest, Bocskai út 39-41.) pályázató által indított

**„Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata könyvvizsgálói feladatainak 2024. május 31-ig történő ellátása” tárgyában**

*Tisztelt Pályázó(k)!*

Kérjük, hogy a pályázat összeállítása során a következőket **figyelembe venni** szíveskedjenek:

**Csak az a Pályázó pályázhat, akit pályázatra felkértünk!**

**1. Feladat:** Könyvvizsgálói feladatok ellátása a Pályázati felhívás és dokumentációban foglaltaknak megfelelően.

A teljesítés helye: az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal épülete.

A szerződés időtartama: Szerződéskötéstől 2024. május 31. napjáig

**2. Követelmények:**

- Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó intézmények éves költségvetési beszámolójának vizsgálata, véleményezése,
- az Önkormányzat befektetett eszközeinek, készletállományának, pénzeszközeinek, követeléseinek és kötelezettségeinek, maradvány elszámolásának és eredményének vizsgálata,
- köteles megvizsgálni a Képviselő-testület elé terjesztett költségvetési és zárszámadási rendlettervezeteket abból a szempontból, hogy azok valós adatokat tartalmaznak-e, illetve megfelelnek-e a jogszabályok előírásainak, továbbá a pénzügyi helyzetet elemezni, különösen az adósságot keletkeztető kötelezettségvállalások tekintetében,
- véleményéről írásban köteles tájékoztatni a Képviselő-testületet,
- ha tudomást szerez az önkormányzat vagyonának várható jelentős csökkenéséről és más olyan tényről, amely önkormányzati tisztségviselő törvényben meghatározott felelősségre vonását vonhatja maga után, köteles a képviselő-testület összehívását kérni a polgármestertől. Ha a polgármester a képviselő-testület ülését nem hívja össze, vagy ha a képviselő-testület a szükséges döntéseket nem hozza meg, a könyvvizsgáló erről a fővárosi kormányhivatalt értesíti.
- folyamatos szakmai konzultáció biztosítása, szükség szerint állásfoglalásokkal a szakterület munkájának segítése, továbbá
- igény esetén a szerződésben foglalt véleményezési kötelezettségen túl, egyedi esetekben a jelentős gazdasági kihatású előterjesztések véleményezése.
- Betekinthet az Önkormányzat könyveibe, a polgármestertől és az önkormányzat költségvetési szerveinek vezetőitől felvilágosítást kérhet. Tanácskozási joggal vehet részt a képviselő-testület és bizottságai nyilvános és zárt ülésén. A véleményezési körébe tartozó témákban a képviselő-testület ülésére a polgármester köteles meghívni.

### 3. Szerződést biztosító mellékkötelezettségek:

Az egyes könyvvizsgálati feladatok teljesítésére előírt határidőhöz képest történő késedelem esetén napi 20 000 Ft kötbér megfizetése.

### 4. Több változatú ajánlat nem tehető!

### 5. Fő finanszírozási és fizetési feltételek:

A könyvvizsgálati díj megbízási szerződésben kikötött rendszeres időszakonkénti átutalása legkésőbb a szerződés szerinti határidőben való teljesítést – ennek igazolása kiadását és a megrendelő részére a megbízott által tett nyilatkozat, illetve igazolás, kiállított számla benyújtását – követő 15 banki napon belül történik.

### 6. Alkalmassági feltételek és igazolásuk:

Pályázó nem áll végelszámolás, csőd- vagy felszámolási eljárás alatt, illetve nincs az előző egy évnél régebben lejárt köztartozása és elfogadja a pályázati feltételeket, **ehhez kérjük** a pályázó előbbiekre vonatkozó, cégszerűen aláírt nyilatkozatát, valamint legalább másolatban aláírási címpéldányt, vagy aláírásmintát. Egyéni vállalkozótól csak a pályázati feltételek elfogadása és a köztartozás vonatkozásában szükséges benyújtani nyilatkozatot, valamint aláírási címpéldányt.

#### **Pénzügyi alkalmasság:**

- a Pályázó előző két lezárt üzleti évben (2019-2020.) elért mérleg szerinti eredménye – egyéni vállalkozó esetén ugyanezen időszakban az adóalapja – nem negatív, **ehhez kérjük csatolni** a jelzett időszakra vonatkozóan a mérlegbeszámolókat, illetve az adóbevallások megfelelő adatokat tartalmazó oldalait másolatban,
- a Pályázó felelősségbiztosítási szerződése/kötvénye alapján rendelkezik a beszerzés tárgyára legalább 10 M Ft kárértékének megfelelő érvényes felelősségbiztosítással, **ehhez kérjük csatolni** a felelősségbiztosítási szerződés/kötvény másolatát, vagy nyilatkozatát, hogy nyertessége esetén a szerződéskötésig a jelzett felelősségbiztosítást megköti, vagy a már meglévőt a jelzett összegűre kiterjeszti,

#### **Műszaki alkalmasság:**

- a Pályázó az előző öt lezárt naptári évben (2017-2021.) legalább egy 50 000 fő lakosságszámot meghaladó települési önkormányzatnál és ezen túlmenően más települési önkormányzatnál és/vagy költségvetési szervnél teljesített összesen legalább 5 könyvvizsgálati szolgáltatást, **ehhez kérjük csatolni** a Pályázó nyilatkozatát a teljesített szolgáltatásokról legalább az alábbi adatok megadásával: Megbízó neve, címe, a teljesített szolgáltatás megnevezése, időtartama, a Megbízónál kapcsolattartó személy megjelölése és elérhetősége,
- a Pályázó rendelkezzen legalább egy fő, az összeférhetlenségi követelményeknek megfelelő, a szerződés teljesítéséért felelős bejegyzett költségvetési minősítésű, legalább öt éves költségvetési gyakorlattal rendelkező könyvvizsgáló szakemberrel, **ehhez kérjük csatolni** a teljesítésben résztvevő szakemberének saját kézzel aláírt önéletrajzát és rendelkezésre állásáról szóló nyilatkozatát, valamint a könyvvizsgálói bejegyzés másolatát, a kamarai tagság igazolását,
- a Pályázónak igazolnia kell, hogy rendelkezik a tárgyi tevékenységre jogosító engedéllyel, jogosítvánnyal, **ehhez kérjük csatolni** a 90 napnál nem régebbi cégkivonatot (változás/bejegyzési kérelemmel), vagy egyéni vállalkozói igazolvány másolatát.
- A könyvvizsgálói feladatok ellátására a Magyar Könyvvizsgálói Kamara által a társaságokról vezetett névjegyzékben szereplő szervezet is pályázhat, azzal a feltétellel,

hogy köteles megjelölni azt a magyar állampolgárságú személyt, aki a könyvvizsgálatot végzi (a megjelölt személynek meg kell felelnie a második francia bekezdésben foglalt feltételeknek), *ehhez kérjük csatolni* a szervezet cégszerűen aláírt nyilatkozatát és a második francia bekezdésben megjelölt dokumentumokat.

**7. Érvénytelen a pályázat:**

- amennyiben a Pályázó nem felel meg az előírt alkalmassági feltételnek, pályázata a hiánypótlást követően sem felel meg a pályázati feltételeknek (**hiánypótlási lehetőséget a Pályázató egy alkalommal teljes körűen biztosít!!!**),
- ha a pályázatban kért ellenszolgáltatás összege eléri a havi nettó 625.000 Ft-ot.

**8. Bírálati szempont:** legalacsonyabb összegű nettó ellenszolgáltatás.

**Pályázató fenntartja magának a jogot a Ptk. 6:74 § (2) bekezdésében foglaltak alkalmazására.**

**Pályázató a benyújtott pályázatokat a bírálati szempontok figyelembe vételével sorba rendezi és csak a legkedvezőbb, illetve – erre vonatkozó döntés esetén – az azt követő egy vagy két pályázatot vizsgálja teljes körűen és adott esetben hiánypótlottatja. Amennyiben az eljárás eredményéről készített Összegezésben megnevezésre kerül a második, vagy a második és a harmadik legkedvezőbb pályázatot benyújtó gazdasági szereplő, a nyertes Pályázó visszalépése esetén a Pályázató a második helyzettel, annak visszalépése esetén a harmadik helyzettel köt szerződést.**

**Kiegészítő tájékoztatás nyújtása érdekében a Pályázók a Pályázató részére kérdést tehetnek fel elektronikus levélben legkésőbb a pályázatok bontását megelőző második munkanap 12.00 óráig. A Pályázató a kiegészítő tájékoztatást legkésőbb a pályázatok bontását megelőző munkanap 12.00 óráig nyújtja, vagy a pályázattételi határidő meghosszabbításáról tájékoztatja a Pályázókat.**

**Amennyiben a kiegészítő tájékoztatásra irányuló kérdés elkésett (a jelzett határidő után érkezik), Pályázató azt elkésettnek tekinti és nem köteles arra válaszolni.**

**9. A pályázat benyújtásának módja:**

A pályázatot írásban, 1 eredeti példányban, zárt csomagolásban, a jelen felhívásban megadott címre közvetlenül vagy postai úton kell benyújtani a pályázattételi határidő lejártáig.

A pályázat oldalszámozása eggyel kezdődjön és oldalanként növekedjen. Elegendő a szöveget vagy számokat vagy képet tartalmazó oldalakat számozni, az üres oldalakat nem kell, de lehet számozni. A címlapot és hátlapot (ha vannak) nem kell, de lehet számozni.

A pályázatnak az elején tartalomjegyzéket kell tartalmaznia, mely alapján a pályázatban szereplő dokumentumok oldalszám alapján megtalálhatóak.

A csomagoláson

**„Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata – PÁLYÁZAT –  
„Könyvvizsgálói feladatok 2022-2024.” – Nem bontható fel a pályázattételi határidő  
(2022. május 11. 10.00 óra) lejárta előtt!”**

megjelölést kell feltüntetni.

Az ajánlatban minden dokumentumot (nyilatkozatot) a végén alá kell írnia az erre jogosult(ak)nak vagy olyan személynek vagy személyeknek, aki(k) erre a jogosult személy(ek)től írásos felhatalmazást kaptak.

Pályázó köteles csatolni továbbá a cégszerűen aláírt pályázatot teljes terjedelemben, írásvédett (nem szerkeszthető) formátumban egy elektronikus adathordozón (CD, DVD vagy pendrive) a papír alapú példányt tartalmazó zárt csomagolásban elhelyezve.

Pályázó köteles csatolni a kifejezett nyilatkozatát arra vonatkozólag, hogy a fentiek szerinti adathordozón benyújtott pályázatának tartalma teljes mértékben megegyezik az általa benyújtott eredeti megjelölésű ajánlat tartalmával.

A pályázat összeállításával kapcsolatos valamennyi költség a pályázót terheli.

*Kérjük, hogy a Pályázó a pályázatban csatolja a felhívás részét képező Megbízási szerződés tervezetét a pályázati adataiknak megfelelően kitöltve.*

**10. Pályázattételi határidő: 2022. május 11. 10.00 óra**

- Benyújtás helye: Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata Polgármesteri Hivatal - 1113 Budapest, Bocskai út 39-41. II. emelet 234. szoba Tóthné dr. Laczkó Kata vagy dr. Molnár Tamás címére (postai megküldés esetén a pályázattételi határidőig meg kell érkezzen a postai küldemény a Hivatal címére)

- A pályázat eredményéről a Pályázókat elektronikus úton értesítjük előre láthatóan 2022. május 30. napján.

- Szerződéskötés időpontja előreláthatólag: 2022. június 10-ig

12. A pályázatok leadásának időszaka: munkanapokon 08.30 – 12.00 óráig,  
2022. május 11-én 08.00 – 10.00 óráig.

További információk az alábbi címen szerezhetők be:

Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal

dr. Molnár Tamás – Közbeszerzési Csoport

Tel.: 3724-567

Fax: 3724-540

E-mail: [molnar.tamas@ujbuda.hu](mailto:molnar.tamas@ujbuda.hu)

Budapest, 2022. május 3.

**SIKERES PÁLYÁZATOT KÍVÁNVA**

Tisztelettel

  
**Budapest Főváros XI. Kerület  
Újbuda Önkormányzata**

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata  
Polgármesteri Hivatal  
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.  
Levélcím: 1518 Budapest, Pf. 10.

## Pályázati adatlap

A pályázatot benyújtó cég: .....

címe: .....

telefon: .....

Fax: .....

e-mail: .....

**A pályázat tárgya: Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata könyvvizsgálói feladatainak 2024. május 31-ig történő ellátása**

Pályázati ár könyvvizsgálói feladatok ellátására (nettó Ft/hó)	nettó .....-Ft/hó
--	-------------------

**A szerződés időtartama:** a pályázattal felhívás szerint

A pályázattal felhívás, mellékletek feltételeit, előírásait, valamint a szerződéses feltételeket teljes körűen áttanulmányoztam, megismertem és azokat elfogadtam, ajánlatomat azok ismeretében és előírásaik szerint tettem! Elfogadom, hogy a pályázattal során az ellenszolgáltatás megjelölt nettó értéke minősül ajánlatom alapadatának.

Kelt, 2022.

Cégszerű aláírás

## MEGBÍZÁSI SZERZŐDÉS

amely létrejött

egyrésről:

név: **Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata**  
székhely: 1113 Budapest, Bocskai út 39-41.  
adószám: 15735746-2-43  
bankszámlaszám: 11784009-15511001  
képviseli: dr. László Imre polgármester  
mint megbízó (a továbbiakban: Megbízó)

másrésről:

Név:  
Székhely:  
Képviselő:  
Adószám:  
Cégjegyzékszám:  
Számvevő megnevezése:  
Bankszámlaszáma:  
mint megbízott (a továbbiakban: Megbízott)

felek között az alulírt helyen és időben az alábbi feltételekkel:

### I. A szerződés tárgya:

A Megbízó részére **Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata könyvvizsgálói feladatainak 2024. május 31-ig történő ellátása** – a pályázati eljárás során elfogadott nyertes pályázat, illetve – a jelen határozott időtartamra kötött szerződés elválaszthatatlan részét képező „Pályázati felhívás és Dokumentáció” és a csatolt „Könyvvizsgálói feladatok ellátása” megjelölésű dokumentumban rögzített szolgáltatás elvégzése.

A Megbízó regisztrációs pályázati eljárás során – és a Képviselő-testület **..../2022. (...)** XI.ÖK sz. határozata alapján – létrejött jelen szerződés keretében megbízza a Megbízottat a Pályázattételi felhívás és dokumentációban foglalt könyvvizsgálói feladatok ellátásával.

### II. A Megbízott feladatai:

1. Az Önkormányzat költségvetési rendelet-tervezetének és a költségvetési rendelet évközi módosításainak vizsgálata;
2. Leltározás szabályosságának, valóságának vizsgálata az Önkormányzatnál és az irányított költségvetési szerveknél;
3. Az Önkormányzat és az irányítása alá költségvetési szervek éves költségvetési beszámolóinak vizsgálata;
4. Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek éves mérlegének vizsgálata, ennek keretében az eszközök értékadatainak az önkormányzati ingatlankataszter nyilvántartásában, valamint a zárszámadáshoz készített

vagyonkimutatásban szereplő értékadatokkal való egyezőségek ellenőrzése, a maradvány elszámolás, eredménykimutatás vizsgálata;

5. Az Önkormányzat vagyoni, pénzügyi helyzetének, likviditásának elemzése, különösen az adósságot keletkeztető kötelezettségvállalások – hitelfelvétel, kezességvállalás tekintetében;
6. Az Önkormányzat zárszámadási rendelet-tervezetének vizsgálata;
7. Szakmai tanácsadás biztosítása az Önkormányzat számára számviteli, könyvvezetési és gazdálkodási kérdéskörben, az Önkormányzat és intézményei vonatkozásában a gazdálkodás belső szabályzatainak véleményezése, javaslatlattétel;
8. A Megbízó igényei alapján egyedi esetekben az önkormányzati alapítású társaságok gazdálkodásának véleményezése.
9. Megbízó igénye szerint az Önkormányzat pénzügyi, vagyoni helyzetével kapcsolatos egyéb előterjesztések szakmai véleményezése.

### **III. A szerződés hatálya:**

A szerződést a felek a szerződés mindkét fél általi aláírásától 2024. május 31. napjáig tartó határozott időre kötik.

### **IV. A szerződés teljesítése, a teljesítés módja:**

1. A Megbízott e szerződésben vállalt kötelezettségét a Megbízó által rendelkezésre bocsátott dokumentumok feldolgozásával, elemzésével, valamint helyszíni vizsgálat alapján teljesíti, az alábbiak szerint:
  - rendszeres, az elvégzendő feladat által megkövetelt időtartamban biztosított, szükség szerint helyszínen történő szakmai egyeztetés,
  - a felmerülő, a könyvvizsgálat kompetenciájába tartozó problémák telefonon, vagy online megbeszélés keretében, levél, email útján történő egyeztetése,
  - az éves beszámoló helyszínen történő vizsgálata, költségvetési rendelet-tervezet, valamint a költségvetési rendelet-módosítások véleményezése megküldött dokumentumok illetve, szükség esetén helyszíni vizsgálat alapján,
  - bármely könyvvizsgálói jelentés kötelezettség, illetve véleményezés fennállása esetén részt vesz a Pénzügyi és Jogi Bizottság, igény szerinti egyéb bizottság, valamint a Képviselő-testület ülésén.
2. A Megbízott működése, vizsgálatai alapján a következő jelentéseket készíti el a Képviselő-testület részére:
  - az éves költségvetési, illetve a zárszámadási rendelet-tervezetre vonatkozó, értékelő elemzésekkel kiegészített könyvvizsgálói jelentést,
  - a költségvetési rendelet-módosításokról azok tartalma, szerkezete és számszerű összefüggései vizsgálata alapján készített könyvvizsgálói jelentést,
  - a szükséges közbenső jelentéseket, illetve jelzéseket az észlelt, általa súlyosnak ítélt problémákról, a jogszabályi rendelkezések megsértéséről, vagy az Önkormányzat jövőbeni helyzetét hátrányosan befolyásoló tényezőkről, kockázatokról,
  - ha a könyvvizsgáló azt állapítja meg, hogy éves költségvetési beszámoló egészében vagy részben nem felel meg a számviteli törvény, illetve a vonatkozó kormányrendelet előírásainak és a valóságnak, akkor a független könyvvizsgálói jelentésben



figyelemfelhívó, korlátozó, illetve elutasító véleményt ad az okok részletes feltüntetésével.

- ha a könyvvizsgáló nem tud a független könyvvizsgálói jelentésben véleményt adni, mert ahhoz nem tudott elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni, akkor élhet a vélemény megadásának elutasításával, az elutasítás okainak részletes feltüntetésével.

3. A szerződés IV/2. pontja szerinti könyvvizsgálói jelentéseket a jogszabályi határidőket, illetve a Képviselő-testületi és bizottsági ülések időpontjait is figyelembe véve készíti el, és nyomtatottan 2 példányban, valamint elektronikus úton megküldi a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság részére.

## **V. A Felek jogai és kötelességei:**

1. A Megbízó jogai és kötelességei:

- köteles biztosítani a Megbízott feladatai teljesítéséhez szükséges feltételeket, különös tekintettel a helyszíni munkálatokat segítő koordinációra, beleértve a kapcsolódó intézményi munkálatokat is,
- az Önkormányzat tevékenységével, gazdálkodásával kapcsolatban nála meglévő adatokat és információkat – szükség szerint jegyzék kíséretében – időben Megbízott rendelkezésére bocsátja,
- kellő időben informálja a könyvvizsgálót minden, a gazdálkodással kapcsolatos fontosabb döntés előkészítéséről, döntésről,
- a Megbízott részére az éves beszámolót, illetve a könyvvizsgálói véleményezési kötelezettségi körbe tartozó dokumentumokat olyan időpontban köteles átadni, hogy a Megbízott véleményezését az I. pontban foglaltaknak megfelelően maradéktalanul elvégezhesse, beleértve független könyvvizsgálói jelentésének elkészítését is,
- meghívja a könyvvizsgálót a képviselő-testületi ülésekre, illetve a meghívást biztosítja a Pénzügyi és Költségvetési (indokolt esetben más) Bizottsági ülésekre, különös tekintettel a könyvvizsgálói véleményezési körbe tartozó témákra; az ezekről készült írásos dokumentumokat (jegyzőkönyvek, rendeletek, határozatok) Megbízott számára, kérésére átadja,
- a Megbízottnak nyújtott információkról – a könyvvizsgáló kérésének megfelelően – „Teljességi nyilatkozat”-ot ad,
- a szerződésben foglalt díjazást – a feladat teljesítése esetén – a megállapított összegben köteles kifizetni.

2. A Megbízott jogai és kötelezettségei:

- a Megbízott köteles a Megbízó felhívására 24 órán belül a feladat teljesítése céljából rendelkezésre állni,
- úgy kell megterveznie a könyvvizsgálót, hogy az valószínűsíthetően feltárja az éves beszámolóban az esetleges szabálytalanságokból eredő jelentős hibákat, de a könyvvizsgáló fő célja nem a szabálytalanságok és a hibák teljes felderítése, hanem az, hogy megfelelő alapot nyújtson az éves beszámolóról, illetve a véleményezési körébe tartozó előterjesztésekről adott könyvvizsgálói véleményhez. A Megbízott által kibocsátott könyvvizsgálói vélemény nem minősül arra vonatkozó könyvvizsgálói nyilatkozatnak, hogy az éves beszámoló, előterjesztés mentes minden hibától, de feleljen meg az Sztv. 155. § (1) bekezdésében foglaltaknak,
- a jelen szerződésben meghatározottak szerint, a könyvvizsgálóra vonatkozó általános követelményekre, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokra, az államháztartás

- szervezeteinek könyvvizsgálatára érvényes kamarai módszertani útmutatásokra és az önkormányzati sajátosságokra tekintettel végzi el a könyvvizsgálatot,
- munkáját a jó szakember gondosságával, hatékonyan, a hazai (és a nemzetközi) könyvvizsgálati standardoknak megfelelően végzi és az ehhez igazodó technikákat, módszereket alkalmazza,
  - feladatai végrehajtásához a Megbízó írásbeli hozzájárulásával – saját költségére és felelősségére – jogosult harmadik személyt igénybe venni, akivel a szerződést a Megbízott köti és akiért felelősséget vállal,
  - a Megbízó által rendelkezésre bocsátott adatok és információk alapján, a hatályos jogszabályok ismeretében, azokat megtartva és alkalmazva végzi munkáját és határidőre elkészíti írásos véleményezéseit, jelentéseit (a Megbízó hibájából származó esetleges késedelemért a Megbízottat nem terheli felelősség). A könyvvizsgálói jelentésért és az írásos véleményezésért a Megbízott felel,
  - a Megbízóval a feladatok ellátása során köteles együttműködni, a vizsgálatok egyes fázisait a Megbízóval szükség szerint egyeztetni, a könyvvizsgálatról – a Megbízó kérésére – menet közben a szükséges tájékoztatást megadni, különös tekintettel azokra a megállapításokra, amelyek alapján az esetleges hibák a jelentések készítéséig, illetve a beszámoló hitelesítéséig kijavíthatók,
  - a Képviselő-testület összehívását kérheti, ha ennek szükségessége a törvényi előírások alapján felmerül,
  - a tudomására jutott adatokat és egyéb információkat bizalmasan, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak, standardoknak, a titokvédelemnek megfelelően kezeli,
  - a jelen szerződés II. pontjában meghatározottak szerint készíti el jelentéseit,
  - felel a megbízás során a Megbízónak okozott esetleges kárért, s a Megbízót a vonatkozó szabályok szerint köteles kártalanítani,
  - a Megbízónak végzett szolgáltatásait a könyvvizsgálatra vonatkozó standardoknak, kamarai módszertani útmutatásoknak megfelelően köteles dokumentálni, a könyvvizsgálathoz felhasznált dokumentációkat, az éves beszámolót a jogszabályokban előírt időig köteles megőrizni,
  - az egyes könyvvizsgálati feladatok teljesítésére előírt határidejéhez képest történő késedelem esetén 20.000,-Ft/nap késedelmi kötbért köteles fizetni.

## VI. A munka díjazása, fizetési feltételek:

**Díjazás:** A megbízási díj havonta nettó .....,-Ft + ÁFA, azaz nettó ..... (betűvel) forint + ÁFA.

Megbízott tárgyhoz utolsó napját követően a teljesítés alapján a számlát kiállítja és megküldi Megbízó részére. A feladat teljesítését a Megbízó képviselőjében a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság igazgatója jogosult igazolni.

A megbízási díj a Megbízott ..... Banknál vezetett ..... számú bankszámlaszámra történő átutalása a teljesítés igazolását követően, a kiállított számla beérkezését követő 15 banki napon belül, vagy megállapodás szerinti halasztott határidőben történhet.

## VII. Egyéb rendelkezések

1. A Megbízott az éves beszámoló könyvvizsgálata részeként részletesen nem tekinti át az adók kiszámítását és az adóbevallást. Mindkét fél elismeri, hogy a magyar adóhatóság jogosult az összes adóbevallást hatósági revízió alá vonni, és hogy a magyar számviteli

törvénnyel, illetve a vonatkozó kormányrendelettel összhangban elkészített éves beszámoló könyvvizsgálói záradéka nem nyújt biztosítékot arra, hogy a benyújtott adóbevallásokat az adóhatóság elfogadja.

2. A könyvvizsgálói feladatok ellátásért természetes személyként ..... kamarai tag, bejegyzett könyvvizsgáló felelős (Magyar Könyvvizsgálói Kamarai tagsági száma: .....), aki költségvetési minősítéssel rendelkezik (költségvetési minősítés száma: .....).
3. A Megbízót és a Megbízottat a szerződésben foglaltak teljesítése során kapcsolattartóként a következő személyek képviselik:  
A Megbízó részéről: a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság igazgatója, vagy megbízottja.  
A Megbízott részéről:
4. A szerződést a szerződő felek közös megegyezéssel írásban módosíthatják.
5. A jelen szerződést a Megbízó bármikor azonnali hatállyal felmondhatja, köteles azonban helytállni a Megbízott által teljesített kötelezettségeikért. A Megbízott felmondhatja a szerződést, amennyiben a Megbízó a szerződésben vállalt kötelezettségeinek tartósan nem tesz eleget.
6. A Megbízott kijelenti, hogy az előírásoknak megfelelő, érvényes könyvvizsgálói felelősségbiztosítási szerződéssel rendelkezik és kötelezi magát ennek a szerződés fennállása alatt történő folyamatos fenntartására.

#### **VIII. Adatvédelemre és titoktartásra vonatkozó rendelkezések**

1. A Megbízott kizárólag a jelen szerződés tárgyát képező tevékenység teljesítésével összefüggésben, a Megbízó jogos érdekére alapítva kezeli a Megbízó által számára hozzáférhetővé tett személyes adatokat. A Megbízó szavatol az érintettek személyes adatai hozzáférhetővé tételének jogszerűségéért.
2. Megbízott adatkezelése a szakmai előírásokban foglalt cél eléréséhez szükséges mértékig terjed. A Megbízott az adatkezelést az adatvédelemre vonatkozó jogszabályi előírások betartásával végzi.
3. Megbízottat tevékenysége során a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény 66-67. §-ai szerinti titoktartás köti.
4. Felek rögzítik, hogy a jelen Szerződés időtartama alatt, valamint azt követően is, kölcsönösen betartják a hatályos magyar és európai uniós adatvédelmi szabályokat, ideértve különösen, de nem kizárólagosan az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény („Infotv.”) 2.§ (2) bekezdését, valamint 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 szóló Európai Parlament és a Tanács (EU) 2016/679. számú rendelet („GDPR”) rendelkezéseit. Felek rögzítik továbbá, hogy a jelen Szerződésbe foglalt együttműködés során személyes adatokat csak és kizárólag a jelen Szerződés

teljesítéséhez szükséges mértékben kezelnek a másik Fél munkavállalóiról, alvállalkozóiról.

5. Megbízott jelen Szerződés aláírásával kötelezettséget vállal arra, hogy a Megbízóval fennálló, jelen szerződéssel szabályozott jogviszonya során a tudomására jutott vagy birtokába került, illetve a jövőben tudomására jutó vagy a jövőben birtokába kerülő összes adatot, információt titokként megőrzi. Megbízó kifejezett előzetes írásbeli hozzájárulása nélkül azokat harmadik személy(ek), vagy a nyilvánosság részére semmiféle módon nem közli. Ezen adatokat és információkat a Felek között fennálló kapcsolattól eltérő módon nem használja fel. A titoktartási kötelezettség időkorlátozás nélkül áll fenn. Megbízott felelősséget vállal minden olyan kárért, amely a titoktartási kötelezettség megszegésével kapcsolatban felmerül.
6. Megbízott tudomásul veszi, hogy a szerződés titoktartásra vonatkozó rendelkezései nem érintik a Megbízót jogszabályi rendelkezés alapján terhelő közzétételi és nyilvánosságra hozatali kötelezettségeket. Erre figyelemmel, amennyiben a Megbízott jogszabályi előírás alapján a jelen szerződésben szereplő, illetve az abban foglalt jogviszonnyal összefüggésben rendelkezésre álló egyéb információkat, vagy egyéb dokumentumokat köteles a jogszabályban meghatározott formában közzétenni, illetve nyilvánosságra hozni, azt a Megbízott előzetes beleegyezése, hozzájárulása, vagy bármely más jogcselekménye nélkül, önállóan jogosult megtenni.
7. A Felek kötelezettséget vállalnak arra, hogy a szerződés teljesítésével összefüggésben végzett adatkezelésekről az érintetteket kölcsönösen tájékoztatják.

Az e szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Ptk., valamint a könyvvizsgálat rendjére vonatkozó jogszabályok rendelkezései az irányadók.

A jelen szerződést a felek, mint akaratukkal mindenben megegyezőt, közös elolvasás és értelmezés után, jóváhagyólag aláírják.

Budapest, 2022. ....

.....  
Megbízó  
Budapest Főváros XI. Kerület  
**Újbuda Önkormányzata**  
képviseli: dr. László Imre polgármester

.....  
Megbízott

Ellenjegyezte:

Pénzügyileg ellenjegyezte:

.....

.....

Melléklet:

- felelősségbiztosítás

## Átláthatósági nyilatkozat

A nemzeti vagyonról szóló, 2011. évi CXCVI. törvény 3. § (1) bekezdés 1. b) pontja szerinti jogi személyek vagy jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezetek részére

Alulírott ..... (név), mint a  
Cégnév: .....  
Székhely:.....  
Cégjegyzékszám: .....  
Adószám: .....

képviselője nyilatkozom, hogy az általam képviselt szervezet a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény (a továbbiakban: Nvt.) 3. § (1) bekezdés 1. b) pontja szerint átlátható szervezetnek minősül, mivel olyan *(megfelelő aláhúzandó)*

- belföldi jogi személy,
- külföldi jogi személy
- belföldi jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezet
- külföldi jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezet, amely megfelel a következő feltételeknek:

**1. tulajdonosi szerkezete, a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvény szerint meghatározott tényleges tulajdonosa megismerhető (a táblázat a tényleges tulajdonosok száma szerint megfelelően bővítendő):**

Sorszám	Tényleges tulajdonos neve	Természetes személy tulajdonos születési helye, ideje /gazdálkodó szervezet székhelye	Természetes személy tulajdonos édesanyja neve / gazdálkodó szervezet adószáma és adóilletősége	Tulajdoni hányad/befolyásának és szavazati jogának mértéke

Amennyiben a szervezetben **közvetlenül vagy közvetve több mint 25%-os tulajdoni részesedéssel, befolyással vagy szavazati joggal rendelkező jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet** található, annak adatai a következők *(csak abban az esetben kell kitölteni, amennyiben releváns, több szervezet esetében a táblázat sorai megfelelően bővítendőek)*:

Sorszám	Jogi személy/jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet neve	Adóilletősége	Adószáma	Tulajdoni hányad/befolyásának és szavazati jogának mértéke

A közvetlenül vagy közvetetten több mint 25%-os tulajdonnal, befolyással, szavazati joggal bíró jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó **szervezet tényleges tulajdonosa(i)** *(csak abban az esetben kell kitölteni, amennyiben releváns, , több szervezet esetében a táblázat sorai megfelelően bővítendőek)*:

Sorszám	Gazdálkodó szervezet neve	Tényleges tulajdonos(ok) neve	Születési helye, ideje	Édesanyja neve	Tulajdoni hányad/befolyásának

					és szavazati jogának mértéke

**2. az Európai Unió tagállamában, az Európai Gazdasági Térségről szóló megállapodásban részes államban, a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet tagállamában vagy olyan államban rendelkezik adóilletőséggel, amellyel Magyarországnak a kettős adóztatás elkerüléséről szóló egyezménye van,**

**3. nem minősül a társasági adóról és az osztalékadóról szóló törvény szerint meghatározott ellenőrzött külföldi társaságnak, (magyarországi székhellyel rendelkező gazdálkodó szervezetnek nem kell kitöltenie)**

Utolsó lezárt adóéve	Gazdálkodó szervezet neve	Az illetőség szerinti országban termelő, feldolgozó, mezőgazdasági, szolgáltató, befektetői, valamint kereskedelmi tevékenységből származó bevételének aránya az összes bevételhez képest:

**4. a gazdálkodó szervezetben közvetlenül vagy közvetetten több mint 25%-os tulajdonnal, befolyással vagy szavazati joggal bíró jogi személy, jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezet tekintetében az 1-3. pontok szerinti feltételek fennállnak.**

Tudomásul veszem, hogy a Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Önkormányzata (a továbbiakban: Újbuda Önkormányzata) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 41. § (6) bekezdés alapján a kiadási előirányzatok terhére nem köthet olyan jogi személlyel, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezettel érvényesen visszerthes szerződést, illetve a létrejött ilyen szerződés alapján nem teljesíthet kifizetést, amely szervezet nem minősül átlátható szervezetnek.

Tudomásul veszem, hogy ezen átláthatósági feltétel ellenőrzése céljából, a szervezetemmel kötött szerződésből eredő követelések elévüléséig, a szervezet átláthatóságával összefüggő adatokat Újbuda Önkormányzata kezeli.

Kijelentem, hogy ha a jelen nyilatkozatban foglaltakban változás következik be, arról haladéktalanul tájékoztatom Újbuda Önkormányzatát.

Tudomásul veszem, hogy a valótlan tartalmú nyilatkozat alapján kötött szerződést Újbuda Önkormányzata az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 50. § (1a) bekezdése alapján felmondja, vagy - ha a szerződés teljesítésére még nem került sor - a szerződéstől eláll.

Kijelentem, hogy az általam képviselt szervezet alapító (létesítő) okirata, illetve külön jogszabály szerinti nyilvántartásba vételt igazoló okirata alapján jogosult vagyok a szervezet képviselésére (és cégjegyzésére).

Kelt: 2022.

cégszerű aláírás

## **BENYÚJTANDÓ IGAZOLÁSOK**

- **2019-2020. év mérlegbeszámolóinak mérleg szerinti eredményt tartalmazó oldalainak hiteles másolata / 2019-2020. évi adóbevallások adóalapra vonatkozó oldalainak hiteles másolata;**
- **felelősségbiztosítási kötvény másolata;**
- **cégkivonat / egyéni vállalkozói igazolvány**

## BENYÚJTANDÓ NYILATKOZATOK

- **felelősségbiztosítási kötvény hiányában cégszerűen aláírt nyilatkozat annak megkötéséről a felhívásban foglaltak szerint;**
  - referencianyilatkozat;
- szakember önéletrajza, nyilatkozata rendelkezésre állásról, valamint a könyvvizsgálói bejegyzési igazolásának másolata;
- cégszerűen aláírt nyilatkozat végelszámolásról, csódról- vagy felszámolási eljárásról, illetve köztartozásról, valamint a pályázati feltételek elfogadásáról
- adott esetben szervezet nyilatkozata a könyvvizsgálatot végző személyről



**Alírási címpéldány, vagy aláírásminta**  
**(egyéni vállalkozó esetében csak az aláírási címpéldány az elfogadott!)**

## A CD, DVD VAGY PENDRIVE MELLÉKLETRE VONATKOZÓ NYILATKOZAT

„Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata könyvvizsgálói feladatainak  
2024. május 31-ig történő ellátása”

tárgyú pályáztatási eljárás vonatkozásában

Alulírott ....., mint a ..... pályázó (székhely: .....)  
..... (képviseleti jogkör/titulus megnevezése) az eljárást megindító felhívásban és a  
kapcsolódó dokumentációban foglalt valamennyi formai és tartalmi követelmény, utasítás,  
kikötés és műszaki leírás gondos áttekintése után

### az alábbi nyilatkozatot tesszük:

A pályázatunkban becsatolt elektronikus adathordozón található írásvédett (nem  
szerkeszthető) formátumú fájl tartalma teljes mértékben megegyezik az általunk becsatolt  
papír alapú, eredeti megjelölésű pályázat tartalmával.

Kelt: Hely, év/hónap/nap

.....  
cégszerű aláírás