

ELŐTERJESZTÉS

a Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság 2016. december 19-i ülésére

Tárgy: Javaslat a „Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat adónem és adómérték módosításra vonatkozó hatástanulmány és kapcsolódó módszertan készítése” tárgyú, közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzési eljárás eredményének megállapítására

Előterjesztő: Páris Gyuláné gazdasági vezető

Készítette és leírta: dr. Suba Árpád irodavezető

A napirendet nyilvános ülésen kell tárgyalni.

A döntés elfogadásához egyszerű szavazattöbbség szükséges.

Melléklet: ajánlat, ajánlattételi felhívás

Tisztelt Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság!

I. Tényállás és a döntés tartalmának részletes ismertetése

Budapest Főváros Kormányhivatala 2016. október 17. napján kelt BP/1010/00415-9/2016. számú körlevelében felhívta az önkormányzatokat arra, hogy amennyiben a helyi adórendeletben a telekadó mértéke egységesen került meghatározásra, úgy annak újragondolása indokolt.

Budapest Főváros VIII. Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testületének a telekadóról szóló 39/2014. (XI.13.) önkormányzati rendelete egységes adómértéket határozott meg.

A körlevél értelmében a rendeletalkotás során fontos szempont a differenciálás, valamint az adómértéket alátámasztó hatástanulmány elkészítésének követelménye, így szükségessé vált Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat részére olyan módszertan kidolgozása, mely egy esetleges adónemet és adómérték változást érintő helyi adórendelet módosítást megelőzően lehetővé teszi a pontos és racionális adótervezést, továbbá a rendeletalkotást, módosítást megelőzően - a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján - kötelezően elvégzendő hatástanulmány elkészítését.

A módszertannak alkalmasnak kell lennie arra, hogy egy adott paraméter (adósáv/adómérték) változtatása esetén az adóbevétel változásának irányát és mértékét pontosan meghatározza, tekintettel arra, hogy az adóztatás során meghatározó szempont az önkormányzat gazdálkodási követelménye, valamint az adózók teherviselő képessége, melynek megfelelő érvényesítése elengedhetetlenné teszi egy arra alkalmas módszertan beszerzését.

A „Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat adónem és adómérték módosításra vonatkozó hatástanulmány és kapcsolódó módszertan készítése” tárgyú, közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzési eljárásra vonatkozóan sor került az alábbiakban felsorolt gazdasági szereplők részére az ajánlattételi felhívás megküldésére, valamint az ajánlattételi felhívás megjelentetésére a www.jozsefvaros.hu honlapon is.

Az előzetes piackutatás alapján azon gazdasági társaságokat kértük fel ajánlattételre, amelyek internetes honlapjaik, illetve az ott fellelhető információk alapján megfelelő speciális szakmai ismeretekkel rendelkeznek a szolgáltatás elvégzéséhez.

[Handwritten signature]

Ajánlattételre felkért gazdasági szereplők:

1. A PricewaterhouseCoopers Magyarország Kft. (székhely: 1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78., cégjegyzékszám: 01 09 961102; adószám: 23343465-2-44),
2. KONTO-ROLL Management Kft. (székhely: 1139 Budapest, Váci út 85., cégjegyzékszám: 01 09 730165, adószám: 11881072-2-41)
3. KASNYIK&TÁRSA Számviteli Szolgáltató Kft. (székhely: 1164 Budapest, Beniczky Tamás u. 12. B. ép., cégjegyzékszám: 01 09 162486, adószám: 10673470)
4. KALAMÁRIS Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft. (székhely: 2040 Budaörs, Akácfa köz 9., cégjegyzékszám: 13 09 064452, adószám: 10645406-2-13).

Az ajánlatok benyújtásának határideje 2016. november 25. napja 10 óra volt. Az ajánlattételre nyitva álló határidőben két érvényes ajánlat került benyújtásra.

Az ajánlatok elbírálásának szempontja a legalacsonyabb ár elve szerint került meghatározásra.

Az ajánlatok felbontásakor az Előkészítő Bizottság az alábbi megállapításokat tette:

1. A PricewaterhouseCoopers Magyarország Kft. (székhely: 1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.; cégjegyzékszám: 01 09 961102; adószám: 23343465-2-44) ajánlata az előírt tartalmi és formai követelményeknek megfelelt.
2. A Law On Conto Zrt. (székhely: 2120 Dunakeszi, Szabadka u. 24/C. III/1., cégjegyzékszám: 13 10 040594, adószám: 11869852-2-13) ajánlata az ajánlattételi felhívás követelményeinek nem felelt meg, mivel ajánlatához nem csatolta az ajánlattételi felhívás 9. pontjában meghatározott P1 alkalmassági követelményre vonatkozó banki igazolást, valamint 60 napnál nem régebbi cégkivonatot és a cégjegyzésre jogosult aláírási címpéldányát sem csatolt. Megállapítást nyert továbbá, hogy az ajánlati ár 20 %-nál magasabb mértékű eltérést mutat negatív irányban a becsült nettó értékhez képest, ezért az ajánlati ár aránytalanul alacsony a beszerzés becsült értékéhez viszonyítva.
3. A KONTO-ROLL Management Kft. szintén az ajánlati ár 20 %-nál magasabb mértékű eltérést mutat negatív irányban a becsült nettó értékhez képest, ezért az ajánlati ár ez esetben is aránytalanul alacsony a beszerzés becsült értékéhez viszonyítva.
4. A KASNYIK&TÁRSA Számviteli Szolgáltató Kft. ajánlata elkésett, ezért az érvénytelen.
5. A KALAMÁRIS Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft. ajánlata nem felel meg a formai és tartalmi követelményeknek, ajánlata érvénytelen.

A fentiekre tekintettel az ajánlattevőket hiánypótlásra hívtuk fel 2016. december 8. 16:00 órai határidővel, melyben kértük a fenti hiányok pótlását. A 2. és 3. számú ajánlattevőt az ajánlati ár vonatkozásában felhívtuk az ajánlati ár meghatározásának gazdasági indokolására is, különös tekintettel a személyi és dologi ráfordítások tekintetében.

A hiánypótlás, gazdasági indokolások eredménye:

A Law On Conto Zrt. a hiánypótlási felhívásnak eleget tett, a kalkulált díjban azonban nem szerepeltetett olyan tételeket, melyek az igénybevett szolgáltatások díját tartalmazzák, annak ellenére, hogy a szolgáltatást az ajánlattevő nem kizárólag alkalmazottakkal, hanem részben megbízási jogviszonyban állókkal teljesítené, így a kalkuláció nem alkalmas a becsült érték vonatkozásában fennálló eltérés gazdaságossági szempontú indokolására.

A hiánypótlás során benyújtott cégkivonat alapján megállapítható továbbá, hogy a társasággal szemben 2016. november 21. napján a NAV Pest Megyei Adó-és Vámigazgatósága végrehajtási eljárást kezdeményezett, így a pénzügyi és gazdasági követelményeknek nem felel meg nevezett társaság, tekintettel arra, hogy 2016. január 1-jét követően lejárt esedékességű, kiegyenlített köztartozás (adó) miatt végrehajtás alatt áll.

A KONTO-ROLL Management Kft. által benyújtott hiánypótlás nem tartalmaz kalkulációt, adatokat, amely az ajánlati árat megindokolná, ezért ajánlata érvénytelen.

Az érvényes ajánlatot benyújtó PricewaterhouseCoopers Magyarország Kft. ajánlati ára: nettó 2.000.000,- Ft.

Az ajánlat megfelel az elvárt követelményeknek.

A fentiek alapján javaslom a „Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat adónem és adómérték módosításra vonatkozó hatástanulmány és kapcsolódó módszertan készítése” tárgyú, közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzési eljárás érvényesnek és eredményesnek minősítését, továbbá a PricewaterhouseCoopers Magyarország Kft-t, mint érvényes ajánlatot benyújtó ajánlattevőt az eljárás nyertesének nyilvánítani.

II. A betervezés indoka

A döntés meghozatalára a Tisztelt Bizottság jogosult.

III. A döntés célja, pénzügyi hatása

A döntés célja a „Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat adónem és adómérték módosításra vonatkozó hatástanulmány és kapcsolódó módszertan készítése” tárgyban kiírt pályázat eredményének megállapítása.

A nyertes ajánlattevő ajánlati ára szerint a szolgáltatás díja 2.000.000,- Ft + 27 % ÁFA = bruttó 2.540.000,- Ft. A pénzügyi fedezet a 11706-02 címen biztosított.

IV. Jogsabályi környezet

A Tisztelt Bizottság döntése a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testületének a Képviselő-testület és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 36/2014. (XI.06.) önkormányzati rendelet 7. mellékletének 1.1.3 pontján alapul.

Mindezek alapján kérem az alábbi határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat

A Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság úgy dönt, hogy

1. a „Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat adónem és adómérték módosításra vonatkozó hatástanulmány és kapcsolódó módszertan készítése” tárgyú, közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzési eljárást érvényesnek és eredményesnek nyilvánítja.

Felelős: polgármester
Határidő: 2016. december 19.

2. a határozat 1. pontjában megjelölt beszerzési eljárás során a PricewaterhouseCoopers Magyarország Kft. (székhely: 1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78., cégjegyzékszám: 01 09 063022; adószám: 10256161-2-44) ajánlata érvényes, alkalmas a szerződés teljesítésére, nem áll kizáró ok hatálya alatt.

Felelős: polgármester
Határidő: 2016. december 19.

3. a határozat 1. pontjában megjelölt beszerzési eljárás nyertese PricewaterhouseCoopers Magyarország Kft. (székhely: 1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78., cégjegyzékszám: 01 09 063022; adószám: 10256161-2-44). Az elfogadott ajánlati ár 2.000.000,- Ft + 27 % ÁFA, azaz bruttó 2.540.000,- Ft.

Felelős: polgármester
Határidő: 2016. december 19.

4. felkéri a polgármestert a határozat 3. pontja szerinti megbízási szerződés aláírására.

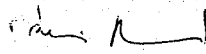


Felelős: polgármester
Határidő: 2016. december 19.


A döntés végrehajtását végző szervezeti egység: Pénzügyi Ügyosztály Adóügyi Iroda

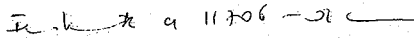
A lakosság széles körét érintő döntések esetén az előterjesztés előkészítőjének javaslata a közzététel módjára: honlapon.

Budapest, 2016. december 13.


Páris Gyuláné
gazdasági vezető

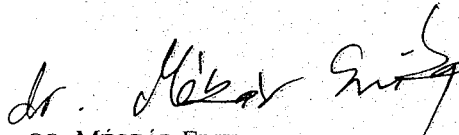
KÉSZÍTETTE: PÉNZÜGYI ÜGYOSZTÁLY

LEÍRTA: DR. SUBA ÁRPÁD 


PÉNZÜGYI FEDEZETET IGÉNYEL / NEM IGÉNYEL, IGAZOLÁS: 

JOGI KONTROLL: 

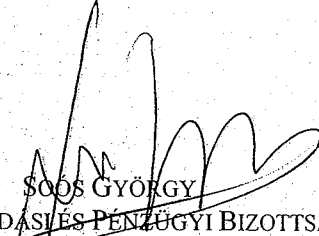
ELLENŐRIZTE: 

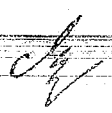

DR. MÉSZÁR ERIKA
ALJEGYZŐ 2016 DEC 13.

BETERJESZTÉSRE ALKALMAS:


DANADA-RIMÁN ZSÓFIA
JEGYZŐ 2016 DEC 13.

JÓVÁHAGYTA:


SOÓS GYÖRGY
A VÁROSGAZDÁLKODÁSI ÉS PÉNZÜGYI BIZOTTSÁG ELNÖKE



~~Eredeti példány~~

Másolat

Ajánlat

*Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi
Önkormányzat adónem és adómérték
módosításra vonatkozó hatástanulmány és
kapcsolódó módszertan készítése*

2016. november 24.



pwc

Handwritten signature
A 5



TARTALOMJEGYZÉK

Az ajánlathoz csatolt nyilatkozat, igazolás, egyéb irat, dokumentum megnevezése	lapszám
Tartalomjegyzék	2
Felolvasólap	3
Ajánlattevői nyilatkozat	4
Nyilatkozat kizáró okokról	5
Szakmai ajánlat	7
Pénzügyintézeti igazolás	16
Aláírási címpéldány	18

Handwritten signature
26



FELOLVASÓLAP

a „Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat adónem és adómérték módosításra vonatkozó hatástanulmány és kapcsolódó módszertan készítése” tárgyú közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzési eljárásban

Ajánlattevő neve:	PricewaterhouseCoopers Magyarország Korlátolt Felelősségű Társaság
Ajánlattevő székhelye:	1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky u. 78.
Ajánlattevő adószáma:	23343465-2-44
Ajánlattevő levelezési címe:	1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky u. 78.
Ajánlattevő telefonszáma:	+36 (1) 461 9400
Ajánlattevő faxszáma:	+36 (1) 461 9100
Ajánlattevő e-mail címe:	info@hu.pwc.com
Kapcsolattartásra kijelölt személy neve:	Selmeci Péter
Kapcsolattartásra kijelölt személy elérhetőségei:	email: peter.selmeci@hu.pwc.com telefon: +3620 5797157
Ajánlattevő által kért ellenszolgáltatás összege: (nettó Ft + Áfa / hó)	nettó ajánlati ár 2.000.000,- Ft + ÁFA, azaz összesen bruttó 2.540.000,- Ft

Budapesti, 2016.11.24

PricewaterhouseCoopers
Magyarország Kft.
H-1055 Budapest,
Bajcsy-Zsilinszky út 78. 013.
Oszlovits Ádám
cégtárs
PwC Magyarország Kft.

Handwritten signature and numbers: 8, 7



Ajánlattevői nyilatkozat

2. számú melléklet

Alulírott Osztovits Ádám mint a PricewaterhouseCoopers Magyarország Kft. (a továbbiakban: Ajánlattevő) képviselője a 2016. november 22. napján „Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat adónem és adómérték módosításra vonatkozó hatástanulmány és kapcsolódó módszertan készítése” tárgyban kelt ajánlattételi felhívásukkal kapcsolatban az alábbi nyilatkozatot teszem:

A „Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat adónem és adómérték módosításra vonatkozó hatástanulmány és kapcsolódó módszertan készítése” tárgyú, szolgáltatás megrendelésre irányuló eljárás ajánlattételi felhívásában foglaltakat megismertük, tudomásul vettük és mindenben elfogadjuk, továbbá jelen nyilatkozat aláírásával jelezzük részvételi szándékunkat az eljárásban.

Kijelentjük továbbá, hogy cégünk kész és képes a tárgyi szolgáltatás teljesítésére.

Ajánlatunk elfogadása esetén vállaljuk a felhívásban meghatározott feladatok ellátását a 2016. december 31-ig, továbbá azt, hogy a teljesítésünk megfelel a felhívásban meghatározottaknak.

Az ajánlattételi határidő lejártától számított 30 napig tartjuk az ajánlatunkat, az addig ránk nézve kötelező érvényű; ezen időszak lejárta előtt bármikor elfogadható.

Budapest, 2016.11.24

PricewaterhouseCoopers
Magyarország Kft.
Osztovits Ádám 013.
H-1055 Budapest
Bajcsy
PwC Magyarország Kft.

Handwritten signature and initials

Nyilatkozat

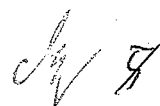
a „Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat adónem és adómérték módosításra vonatkozó hatástanulmány és kapcsolódó módszertan készítése” tárgyú, közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzési eljárásban

Alulírott PricewaterhouseCoopers Magyarország Kft. társaság (ajánlattevő), melyet képvisel: Osztovits Ádám

az alábbi nyilatkozatot tesszük:

Nem állnak fenn velem / velünk szemben az alábbi kizáró okok, mely szerint nem lehet ajánlattevő, aki:

- a) az alábbi bűncselekmények valamelyikét elkövette, és a bűncselekmény elkövetése az elmúlt öt évben jogerős bírósági ítéletben megállapítást nyert, amíg a büntetett előléthez fűződő hátrányok alól nem mentesült;
- aa) a Büntető Törvénykönyvről szóló 1978. évi IV. törvény (a továbbiakban: 1978. évi IV. törvény), illetve a Büntető Törvénykönyvről szóló 2012. évi C. törvény (a továbbiakban: Btk.) szerinti bünszervezetben részvétel, ideértve a bűncselekmény bünszervezetben történő elkövetését is;
- ab) az 1978. évi IV. törvény szerinti vesztegetés, befolyással üzérkedés, befolyás vásárlása, vesztegetés nemzetközi kapcsolatokban, befolyás vásárlása nemzetközi kapcsolatokban, hűtlen kezelés, hanyag kezelés, illetve a Btk. XXVII. fejezetében meghatározott korrupciós bűncselekmények, valamint a Btk. szerinti hűtlen kezelés vagy hanyag kezelés;
- ac) az 1978. évi IV. törvény szerinti költségvetési csalás, európai közösségek pénzügyi érdekeinek megsértése, illetve a Btk. szerinti költségvetési csalás;
- ad) az 1978. évi IV. törvény, illetve a Btk. szerinti terrorcselekmény, valamint ehhez kapcsolódó felbujtás, bűnségély vagy kísérlet;
- ae) az 1978. évi IV. törvény, illetve a Btk. szerinti pénzmosás, valamint a Btk. szerinti terrorizmus finanszírozása;
- af) az 1978. évi IV. törvény, illetve a Btk. szerinti emberkereskedelem, valamint a Btk. szerinti kényszermunka;
- ag) az 1978. évi IV. törvény, illetve a Btk. szerinti versenyt korlátozó megállapodás közbeszerzési és koncessziós eljárásban;
- ah) a gazdasági szereplő személyes joga szerinti, az a)-g) pontokban felsoroltakhoz hasonló bűncselekmény;
- b) egy évnél régebben lejárt adó-, vámfizetési vagy társadalombiztosítási járulékfizetési kötelezettségének nem tett eleget, kivéve, ha tartozását és az esetleges kamatot és bírságot az ajánlat vagy részvételi jelentkezés benyújtásának időpontjáig megfizette vagy ezek megfizetésére halasztást kapott;
- c) végelszámolás alatt áll, vonatkozásában csődeljárás elrendeléséről szóló bírósági végzést közzétettek, az ellene indított felszámolási eljárást jogerősen elrendelték, vagy ha a gazdasági szereplő személyes joga szerinti hasonló eljárás van folyamatban, vagy aki személyes joga szerint hasonló helyzetben van;
- d) tevékenységét felfüggesztette vagy akinek tevékenységét felfüggesztették;
- e) gazdasági, illetve szakmai tevékenységével kapcsolatban bűncselekmény elkövetése az elmúlt három éven belül jogerős bírósági ítéletben megállapítást nyert;
- f) esetében az ajánlatkérő bizonyítani tudja, hogy az adott eljárásban megkísérelte jogtalanul befolyásolni az ajánlatkérő döntéshozatali folyamatát, vagy olyan bizalmas információt kísérelt megszerezni, amely jogtalan előnyt biztosítana számára a beszerzési eljárásban, vagy korábbi beszerzési eljárásból ebből az okból kizárták, és a kizárás tekintetében jogorvoslatra nem került sor az érintett beszerzési eljárás lezárulásától számított három évig;
- g) tekintetében a következő feltételek valamelyike megvalósul:
 - ga) nem az Európai Unió, az Európai Gazdasági Térség vagy a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet tagállamában, a Kereskedelmi Világszervezet közbeszerzési megállapodásban részes államban vagy az EUMSZ 198. cikkében említett tengerentúli országok és területek bármelyikében vagy nem olyan államban rendelkezik adóilletőséggel, amellyel Magyarországnak kettős adózás elkerüléséről szóló egyezménye van, vagy amellyel az Európai Uniónak kétoldalú megállapodása van a közbeszerzés terén,
 - gb) olyan szabályozott tőzsdén nem jegyzett társaság, amely a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXXVI. törvény 3. § r) pont ra)-rb) vagy rc)-rd) alpontja szerinti tényleges tulajdonosát nem képes megnevezni, vagy
 - gc) a gazdasági szereplőben közvetlen vagy közvetlenül több, mint 25%-os tulajdoni résszel vagy szavazati joggal rendelkezik olyan jogi személy vagy személyes joga szerint jogképes szervezet, amelynek tekintetében a kb) alpont szerinti feltétel fennáll;
- i) harmadik országbeli állampolgár Magyarországon engedélyhez kötött foglalkoztatása esetén a munkaügyi hatóság által a munkaügyi ellenőrzésről szóló 1996. évi LXXV. törvény 7/A. §-a alapján két évnél nem régebben jogerőre emelkedett közigazgatási - vagy annak felülvizsgálata esetén bírósági - határozatban megállapított és a központi költségvetésbe történő befizetésre kötelezéssel vagy az idegenrendészeti hatóság által a harmadik országbeli





állampolgárok beutazásáról és tartózkodásáról szóló törvény szerinti közrendvédelmi bírsággal sújtott jogszabálysértést követett el.

Budapest, 2016.11.24

PricewaterhouseCoopers
Magyarország Kft.
H-1055 Budapest
Bajcsy-Zsifj utca 013.
Osztoivits Adam
PWC Magyarország Kft.

10

Indikatív ajánlat

„BUDAPEST FŐVÁROS VIII. KERÜLET
JÓZSEFVÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
ADÓNEM ÉS ADÓMÉRTÉK
MÓDOSÍTÁSRA VONATKOZÓ
HATÁSTANULMÁNY ÉS KAPCSOLÓDÓ
MÓDSZERTAN KÉSZÍTÉSE PROJEKT”
tárgyában

2016. november



pwc

Handwritten signature and initials

Tartalom

1. Szakmai ajánlat	3
1.1. Vezetői összefoglaló	3
1.2. Javasolt megközelítésünk	3
I. lépés – Helyzetértékelés és összehasonlító elemzés készítése	3
II. lépés – A hatástanulmány elkészítéséhez szükséges módszertan és modell elkészítése	4
1.3. Ütemezés	5
1.4. Árajánlat	6
2. A teljesítésbe bevonní kívánt szakértőink	7

1. Szakmai ajánlat

1.1. Vezetői összefoglaló

A PricewaterhouseCoopers Magyarország Kft. (továbbiakban „PwC”) örömmel vette és ezúton is köszöni a lehetőséget, hogy ajánlatot adhat a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat (továbbiakban „Józsefvárosi Önkormányzat” vagy „Önkormányzat”) Adónem és adómérték módosításra vonatkozó hatástanulmány és kapcsolódó módszertan készítése tárgyú kiírására.

A Józsefvárosi Önkormányzatnak a helyi önkormányzatokról szóló törvényben meghatározott feladata és felelőssége a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében többek között a helyi adóval és a gazdaság szervezéssel kapcsolatos feladatok ellátása. Az Önkormányzatnak a helyi adók és a törvény alapján az őt megillető illeték, bírság, díjak képezik saját bevételeinek jelentős részét, amelyek alapvető finanszírozási forrásai a működésének. A Nemzeti Adó- és Vámhivatalról szóló 2010. évi CXXII. törvény módosításáról szóló 2016. évi LXVI. törvény értelmében az Önkormányzatoknak a helyi adófajtákat érintő módosítások előtt hatástanulmányt kell készíteniük az esetleges módosításokról.

A fent említett törvény által meghatározott hatástanulmány alapját képező módszertan elkészítésében a PwC az alábbi szolgáltatást ajánlja az Önkormányzat részére.

1.2. Javasolt megközelítésünk

Az adónem és adómérték módosítást a 2016. évi LXVI. törvény alapján hatástanulmány készítésének kell megelőznie, amit két lépésben tervezzük végrehajtani. Az I. lépésben felmérjük a VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat jelenlegi adóztatási gyakorlatát, illetve összehasonlító elemzést készítünk más önkormányzatok gyakorlataival. A projekt II. lépéseként elkészítjük a hatástanulmányhoz szükséges módszertant. A módszertan alapján elkészített modellt az I. lépésben meghatározott adatokkal töltjük fel, aminek eredményeit felhasználva elkészítjük a hatástanulmányt.

A módszertant és a modellt úgy készítjük el, hogy a jövőben a VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzata önállóan, külső segítség nélkül el tudja készíteni az esetleg adónem, adómérték módosításhoz szükséges számításokat.

1. lépés Helyzetértékelés és összehasonlító elemzés készítése

1) Felmérés - A helyzetértékelés során először a **jelenleg bevezetett adónemek és -mértékek felmérése** történik meg, az elmúlt évek változásainak bemutatásával az Önkormányzat által átadott, anonimizált adatok segítségével.

2) Összehasonlítás - **Összehasonlító elemzést** végzünk hazai példák segítségével a vállalkozásokat és a lakosságot érintő önkormányzati adóterhelésre vonatkozóan (bevezetett adónemek és adómértékek). Továbbá hazai példákat kutatunk fel innovatív, potenciálisan bevezethető adókivetési megoldásokra.

Leszállítandó: Microsoft PowerPoint prezentáció, ami bemutatja a hatástanulmány alapjául szolgáló helyzetértékelés és a benchmark eredményeit.

Kerületek adómértékének összehasonlítása (2015)						
Budapesti kerület	Építményadó			Telekadó	Magánszemély kommunális adó	IFA
	Kereskedelmi célú ¹	Lakás célú (vállalkozások)	Nem lakás célú ²			
VIII	500 - 1580, 1820 Ft/m ²	500 - 1580, 1820 Ft/m ²	500 - 1580, 1820 Ft/m ²	330 Ft/m ²	28.140 Ft/lakás*	4%
XI	1500 Ft/m ²	1500 Ft/m ²	1500 Ft/m ²	287 Ft/m ²	-	4%
XIII	1740 Ft/m ²	1740 Ft/m ²	1740 Ft/m ²	317 Ft/m ²	-	400 Ft/vé.
II	1400 Ft/m ²	1400 Ft/m ²	275 - 300 Ft/m ²	-	9.000, 16.000, 25.000 Ft/lakás	4%
IX	1400 - 1460 Ft/m ²	500 Ft/m ²	1480 Ft/m ²	305 Ft/m ²	-	350 Ft/vé.
XII	1720 Ft/m ²	1720 Ft/m ²	1720 Ft/m ²	150-200 Ft/m ²	13.900 - 25.000 Ft/lakás	300 Ft/vé.
VII	1852 Ft/m ²	1852 Ft/m ²	1852 Ft/m ²	3%	-	4%
VI	1852 Ft/m ²	1500 Ft/m ²	1500 Ft/m ²	320 Ft/m ²	-	4%
V	1530 - 1740 Ft/m ²	1530 Ft/m ²	1530 Ft/m ²	-	-	4%
I	1158 Ft/m ²	396 - 1584 Ft/m ²	627 - 1558 Ft/m ²	316 Ft/m ²	-	4%

1. ábra: Példa adómérték összehasonlításra

II. lépés – A hatástanulmány elkészítéséhez szükséges módszertan és modell elkészítése

1) Igényfelmérés – A második lépésnél a helyzetértékelés eredményeit bemutató és a modellel kapcsolatos lehetőségeket felvázoló egyeztetünk az önkormányzat vezetőivel a potenciálisan felmerülő igényekről, kritériumokról.

2) Modellezés és hatástanulmány elkészítése – A felmért igényeket figyelembe véve alakítjuk ki az adómértékek és adódifferenciálások módosításához szükséges komplex modellt. A modellt a helyzetfelmérés során kapott anonimizált adatokkal töltjük fel, ami alapján elkészítjük a hatástanulmányt. Ez a hatástanulmány az Önkormányzat számára mintaként, kiindulási alapként szolgálhat a jövőbeni esetleges adónem, adómértéket érintő módosítások elemzéséhez.

Leszállítandó: Hatástanulmány Microsoft PowerPoint prezentáció formátumban, ami tartalmazza az elemzés módszertanát és az egyes adóztatási lehetőségek, adómérték változások hatásainak bemutatását. Microsoft Excel sablon modell a későbbi adóbevezetések hatástanulmányainak elkészítésének támogatására. A sablonban az Önkormányzatnak lehetősége lesz megvizsgálni a jelenlegi adónemek mértékében tervezett változtatásokat, illetve az esetleges új adónemek bevezetésének hatásait is.

Simulációs paraméterek

Sávhatár léptéke	50	m ²
Adóemelés léptéke	25	Ft/m ²

Elérhető többlet adóbevétel (648,6324)

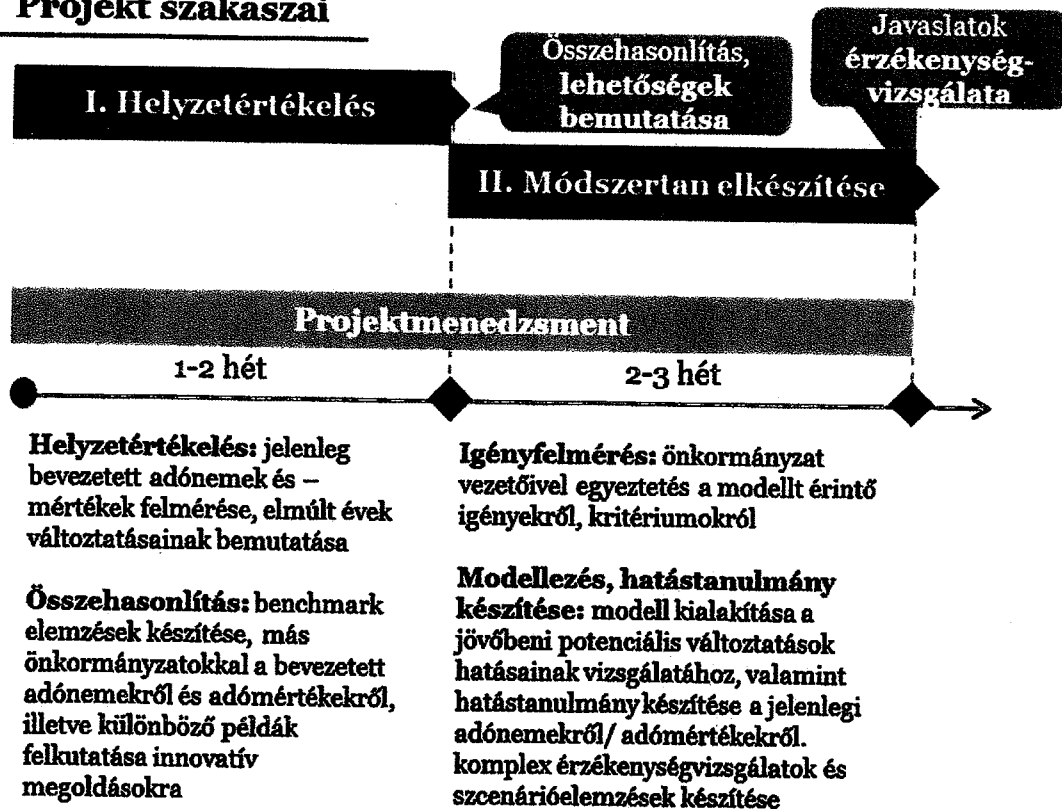
Sávhatár (m ²)	Tényleges adó a felső sávban (Ft/m ²)								
	Felső sáv adóemelés mértéke (Ft/m ²)								
	900	925	950	975	1000	1025	1050	1075	1100
	+ 0 Ft	+ 25 Ft	+ 50 Ft	+ 75 Ft	+ 100 Ft	+ 125 Ft	+ 150 Ft	+ 175 Ft	+ 200 Ft
0	0	81	162	243	324	405	486	568	649
50	0	77	153	230	307	384	460	537	614
100	0	74	149	222	297	371	446	520	594
150	0	72	145	217	290	362	435	507	580
200	0	71	143	213	285	357	426	497	568
250	0	70	139	209	279	349	418	487	557
300	0	68	137	205	274	342	411	479	548
350	0	67	135	202	269	337	404	472	539
400	0	66	133	199	265	332	398	464	531
450	0	65	131	196	262	327	393	458	523
500	0	65	129	194	258	323	387	452	516
550	0	64	127	191	255	319	382	446	510
600	0	63	126	189	252	315	378	441	504
650	0	62	124	187	249	311	373	436	498
700	0	62	123	185	246	308	369	431	492

2. ábra: Példa érzékenységvizsgálat számításra

1.3 Ütemezés

A projektet egy ambiciózus ütemezés mentén kívánjuk megvalósítani. Az I. és II. lépést együtt, 3-5 hét alatt tervezzük elvégezni.

Projekt szakaszai



3. ábra: A projekt tervezett ütemezése

Handwritten signature and date: 2015



Álláspontunk szerint ezen határidők jól előkészített, kidolgozott módszertanok mentén, feszes projektmenedzsmenttel levezényelt projekt keretében tarthatóak.

A legjelentősebb kockázatok az érintettek válaszadási hajlandósága, az adatszolgáltatás gyorsasága, és az adatok pontossága. Előbbit kiemelt hangsúlyú előkészítéssel kezeljük, a szakértői és vezetői szintek szempontjainak becsatornázása illetve azok előrejelzése révén.

1.4 Árajánlat

Az első két fázisra vonatkozó árajánlatunk összesen **2.000.000 Ft + ÁFA**, (azaz bruttó 2.540.000 Ft) mely tartalmaz minden, a projekttel kapcsolatban felmerülő költséget.

Lépés	Díjtétel	Kifizetés feltétele	Megbízási díj (nettó)
Összesen	Fix díj	Hatástanulmány elkészítése	2.000.000 Ft

Handwritten signature and date:
12 16

2. A teljesítésbe bevonni kívánt szakértőink

Támogató Partner

Radványi László FCCA – PwC Könyvvizsgáló Kft., cégtárs



Radványi László 2003-ban csatlakozott a PwC Kft.-hez. Különböző iparágakban (ingatlan, energia, termelő és kereskedelmi szektor) működő magyar és külföldi tulajdonú társaságok könyvvizsgálatán kívül részt vett több átalakuláshoz, felvásárláshoz kapcsolódó, illetve polgármesteri hivatalok részére nyújtott tanácsadási munkában is. László nemzetközileg elfogadott könyvvizsgáló (FCCA). Szakmai elfoglaltságai mellett időt szakít jótékonyági programok támogatására is. László jelenleg a PwC Társadalmi Felelősségvállalás Csoportjának egyik vezetője.

László a fő kapcsolattartó a Józsefvárosi Önkormányzatnak nyújtott szolgáltatások tekintetében.

Projektvezető

Selmeci Péter – Üzleti Tanácsadás



2001-ben Pécsi Tudományegyetem és a Middlesex University-n (London) végzett nemzetközi menedzsment szakon (MSc diploma), illetve 2002-ben a Pécsi Tudományegyetem Jogi karán jogi szakokleveles közgazdász diplomát szerzett.

A PwC Magyarország Kft. vezető menedzsere 14 éve dolgozik tanácsadóként, kiemelt területe az üzleti átvilágítási és hatékonyságjavítási projektek. Eredményesen vezetett több komplex stratégiai, üzletfejlesztési és folyamatjavítási projektet.

Releváns tapasztalatai

Hegyvidék Polgármesteri Hivatal – az Adóügyi Iroda jelenlegi szervezetének, működésének, folyamatainak és informatikai rendszerének átvilágítására, annak alapján a működés problémás területeinek beazonosítása, és bevétel-növelési/költség-megtakarítási lehetőségek bemutatása (2013-2014)

MVM Csoport – HR fő folyamatok átvilágítása, hatékonyságnövelés és a jövőbeni HR szervezet kialakításának támogatása (2012)

MVM Csoport – MVM Zrt. jöléti ingatlanjainak átvilágítása, eredményesebb működésre és költségracionalizálásra javaslatok tétele, válságmenedzselési lépések és terv kialakítása (2013-2014)

Globális biztosítótársaság – Regionális átszervezési program, a program integrált programtervének elkészítése, a projekt tevékenységek előrehaladásának ellenőrzése, a projektek prioritizálásának menedzselése, a problémák és kockázatok kezelése (2010-2011)

Tanácsadók

Szilágyi Dávid – Üzleti Tanácsadás



A Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetemen végzett pénzügy mesterszakon, 2013 szeptemberében csatlakozott a PwC-hez.

Tanácsadási szakmai tapasztalatait elsősorban üzleti átvilágítási, hatékonyságjavítási, üzleti modellezési projekteken szerezte, fő ügyfelei az energia-és telekommunikációs szektorból, valamint önkormányzatok közül kerültek ki.

Releváns tapasztalatai

VIII. kerületi Önkormányzat – Az Adóügyi Iroda jelenlegi szervezetének, működési folyamatainak részletes átvilágítása, ennek alapján a működés problémás területeinek beazonosítása, az azonnali javítási lehetőségek bemutatása, a hatékonyságnövelés irányába ható közép-és hosszú távú fejlesztési lehetőségek azonosítása, prioritizálása.

Győr Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal – Smart City koncepció kialakítása, energiafókuszú okos város megoldások üzleti modelljének elkészítése, hosszú távú városfejlesztési stratégia kialakítása (2014)

Győri Polgármesteri Hivatal - EYOF (European Youth Olympic Festival) erőforrás tervezésének kialakítása, a projektszervezet megtervezése mellett a 2017-ig tartó HR tevékenységek előrejelzése és szükséges erőforrásigény megbecslése is a projekt része volt

dr. Nagy-Szabó Orsolya- Üzleti tanácsadás



A Szegedi Állam- és Jogtudományi Karon végzett jogászként. Korábban ügyvédként, illetve minisztériumokban és állami vállalatoknál vezetői tanácsadóként dolgozott. A PwC üzleti tanácsadó csapatához Public Sector szakértőként 2015-ben csatlakozott.

Releváns tapasztalatai

Hegyvidéki Önkormányzat Polgármesteri Hivatal – az Önkormányzat jelenlegi szervezetének, működésének, folyamatainak és informatikai rendszerének átvilágítása, annak alapján a működés problémás területeinek beazonosítása, és bevétel-növelési/költségmegtakarítási lehetőségek bemutatása, valamint a javaslatok implementálása.

Kaposvár MJV Befektetésvonzó képességének növelése – Kaposvár MJV beruházásösztönzését támogató projekt, amelynek

értelmében felmérésre került a város jelenlegi helyzete más releváns hazai városokkal, majd iparágankénti lebontásban fejlesztési javaslatok kerültek megfogalmazásra, továbbá elkészítésre került egy marketinganyag is.

MVM Zrt. – Az MVM Zrt. számára nemzetközi felmérés elkészítése, valamint kockázatelemzési eljárás során a társaság kockázatkezelési folyamatának felmérése, optimális informatikai rendszerbe történő átültetése.

Csák Máté – Üzleti Tanácsadás



A Budapesti Corvinus Egyetemen végeztem okleveles közgazdászként, a Közép-Európai Egyetemen (CEU) és a Dél-Karolinai Egyetemen (University of South Carolina) több banki és pénzügyi kurzust is elvégeztem. Tanácsadói munkám során olyan releváns feladatokat láttam el, mint közgazdasági előrejelzés készítés, pénzügyi tervezés, pénzügyi folyamatok vizsgálata, cost-benefit elemzés készítés, üzleti tervek készítés.

Releváns tapasztalatai

Budapest 2024 - Olimpiai megvalósíthatósági tanulmány készítése

Kaposvár MJV Befektetésvonzó képességének növelése – Kaposvár MJV beruházásösztönzését támogató projekt, amelynek értelmében felmérésre került a város jelenlegi helyzete más releváns hazai városokkal, majd iparágankénti lebontásban fejlesztési javaslatok kerültek megfogalmazásra, továbbá elkészítésre került egy marketinganyag is.

SZTNH – Szellemi Tulajdon Nemzeti Hivatala – Cost-benefit elemzés és pénzügyi modellezés készítése

Cseh Balázs- Üzleti tanácsadás



A Budapesti Corvinus Egyetemen végzett vezetés és szervezés mesterszakon folyamatszervezés és szervezetalkítás szakirányon.

Tanácsadási szakmai tapasztalatait elsősorban hatékonyságjavítási, szervezetalkítási, üzleti átvilágítási projekteken szerezte.

Releváns tapasztalatai

VIII. kerületi Önkormányzat – Az Adóügyi Iroda jelenlegi szervezetének, működési folyamatainak részletes átvilágítása, ennek alapján a működés problémás területeinek beazonosítása, az azonnali javítási lehetőségek bemutatása, a hatékonyságnövelés irányába ható közép-és hosszú távú fejlesztési lehetőségek azonosítása, priorizálása.

Magyar Takarékszövetkezeti Bank Zrt. – A bank jelenlegi leányvállalati portfólió kezelési folyamat részletes átvilágítása, ez alapján a jövőben felállításra kerülő új szervezeti egység folyamatainak megtervezése, működési keretének, szabályozásának kialakítása

C3 Confidential



ING Wholesale Banking
H-1068 Budapest, Dózsa György út 84/B.
Telefon: +36 1 235 8700

Kling-Papp Mária
PricewaterhouseCoopers Magyarország Kft.
Budapest
Bajcsy-Zsilinszky út 78.
1055

BANKINFORMÁCIÓ

ING Bank N.V. (holland jog alatt létrehozott és működő társaság, amelynek székhelye: Bijlmerplein 888, 1102 MG. Amszterdam, cégbejegyzés helye és száma: az Amszterdami Kereskedelmi és Iparkamara Kereskedelmi Nyilvántartása, no. 33031431), amelynek mint alapítójának nevében és képviselőjében az ING Bank N.V. Magyarországi Fióktelepe (székhely: H-1068 Budapest, Dózsa György út 84/B, cégbejegyzés helye és száma: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága: Cg.: 01-17-000547) mint pénzügyi fióktelep jár el a külföldi székhelyű vállalkozások magyarországi fióktelepeiről és kereskedelmi képviselőitől szóló 1997. évi CXXXII. törvény 24. szakasza alapján (a "Bank") ezúton igazolja, hogy a PricewaterhouseCoopers Magyarország Kft. (1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.) részére a következő pénzforgalmi bankszámlákat vezetjük:

Számlaszám	Számla elnevezése	Számlanyitás dátuma
13700016-06810003	HUF számla	2011. július 13.
13701017-06810003	USD számla	2011. július 13.
13789017-06810003	EUR számla	2011. július 13.
13700016-06810010	HUF salary számla	2011. július 13.
13700016-06810034	HUF "Jabil" számla	2011. november 21.
13700016-06810072	HUF "Prismian" számla	2013. szeptember 03.
13700016-06810096	HUF "Racemark" számla	2014. szeptember 23.

Eddigi üzleti kapcsolatunk során a PricewaterhouseCoopers Magyarország Kft. folyamatosan igénybe vette Bankunk számlavezetési szolgáltatását és megbízható ügyfélnek bizonyult. A pénzügyi felé fennálló fizetési kötelezettségének időben és maradéktalanul eleget tesz.

Igazoljuk továbbá, hogy a PricewaterhouseCoopers Magyarország Kft. Bankunknál vezetett pénzforgalmi számláin az ajánlati felhívás feladásának napjától (2016.04.20) visszafelé számított 2 évben 15 napot meghaladó sorban állás nem volt és sorban álló tétel jelenleg sincs.

Ezen bankinformációt a pillanatnyilag rendelkezésünkre álló adatok alapján és Bankunk bármiféle kötelezettség vállalása nélkül, a PricewaterhouseCoopers Magyarország Kft. kérésére adtuk ki.

Budapest, 2016. május 17.

Tisztelettel:

ING Bank N.V. Magyarországi Fióktelepe
1068 Budapest, Dózsa György út 84/B.
Bejegyzve Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság
Cg.: 01-17-000547
Adatszám: 22367671-2-44
7

ING Bank N.V. nevében és képviselőjében
ING Bank N.V. Magyarországi Fióktelepe

ING Bank N.V. Magyarországi Fióktelepe Bejegyzte: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága Cg.: 01-17-000547

16 20

PricewaterhouseCoopers Magyarország Kft.

1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.

Tárgy : Bankinformáció

Sorszám: 032/2016/Other Int.

Ügyintéző: Komáromi Livia

A Társaság 2016. május 12-én kelt kérésére hivatkozva az alábbi információt adjuk:

A társaság neve : PricewaterhouseCoopers Magyarország Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye : 1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.
Alapítás éve : 2011
Jegyzett tőke : HUF 76.000.000,-
Tevékenységi kör : Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
Bankszámlaszáma : 10918001-00000074-55630004 HUF
Számlanyitás dátuma: 2014.11.28.
10918001-00000074-55630028 HUF
Számlanyitás dátuma: 2014.11.28.
10918001-00000074-55630035 HUF
Számlanyitás dátuma: 2014.11.28.
10918001-00000074-55630042 HUF
Számlanyitás dátuma: 2014.11.28.
10918001-00000074-55630059 HUF
Számlanyitás dátuma: 2014.11.28.
10918001-00000074-55630066 HUF
Számlanyitás dátuma: 2014.11.28.
10918001-00000074-55630073 HUF
Számlanyitás dátuma: 2014.11.28.
10918001-00000074-55630080 HUF
Számlanyitás dátuma: 2014.11.28.
10918001-00000074-55630097 HUF
Számlanyitás dátuma: 2014.11.28.
10918001-00000074-55630107 HUF
Számlanyitás dátuma: 2014.11.28.
10918001-00000074-55630114 HUF
Számlanyitás dátuma: 2015.08.17.

Kapcsolata az UniCredit Bank Hungary Zrt-vel : Bankunk 2014.11.28. óta vezeti a Kft. számláját. A Társaság bankunkkal szembeni fizetési kötelezettségeinek mindig pontosan eleget tesz. A Társaság számláin a számlanyitás és az eljárást megindító felhívás feladása (2016.04.29.) közötti időszakban 30 napot meghaladó sorban álló tétel nem fordult elő. Kapcsolatunk problémamentes.

Az információt kötelezettségvállalás nélkül és szigorúan bizalmasan adjuk!

Budapest, 2016.05.13.

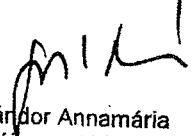
UniCredit Bank Hungary Zrt.

H-1054 Budapest,
Szabadság tér 5-6.
H-1242 Budapest, Pf. 386
Telefon: +36-1/301-1271
Telefax: +36-1/353-4959
E-mail: info@unicreditgroup.hu
http://www.unicreditbank.hu

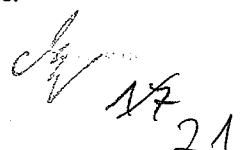
Adószám: 10325737-4-44
Fővárosi Bíróság mint cégbíróság
Cg. 01-10-041348
SWIFT: BacxHUHB.

UniCredit Bank Hungary Zrt.

298.


Sándor Annamária
Régióigazgató helyettes


Nagy Titanilla
ügyfélmánájer


17 21

ALÁÍRÁSI CÍMPÉLDÁNY

SPECIMEN OF SIGNATURE

Alulírott, *Osztovits Ádám* (lakcím: 1052
 [redacted]; anyja
 neve: [redacted] szig. szám: [redacted]
 mint a **PricewaterhouseCoopers**
Magyarország Korlátolt Felelősségű
Társaság (székhely: 1055 Budapest, Bajcsy-
 Zsilinszky út. 78) *ügyvezető* munkakört betöltő
 munkavállalója, a céget akként jegyzem, hogy az
 előírt, előnyomott, illetve nyomtatott cégnév alá
 nevemet az alábbiak szerint, **önállóan** írom.

I, the undersigned, *Ádám Osztovits* (address:
 [redacted]
 mother's maiden name: [redacted] ID card
 number: [redacted], as the employee of
PricewaterhouseCoopers Magyarország
Korlátolt Felelősségű Társaság (seat: H-1055
 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út. 78) employed in
 the position of *managing director*, shall solely
 sign my name as below on behalf of the
 Company under the pre-written, pre-typed or in
 printed business name of the Company.



Osztovits Ádám
 Ügyvezető / Managing Director



Dr. Parti Tamás közjegyző

H-1122 Budapest, Maros utca 23. I/1.

Tel: (36-1) 212-6835, (36-1) 488-0466, Fax: (36-1) 488-0464

Levelezési cím: 1537 Budapest, Pf. 426

E-mail: ptki@ptki.hu



11064/H/1963/2014 ügyszám

Alulírott közjegyzőhelyettes tanúsítom **Osztovits Ádám Gábor** született **Osztovits Ádám Gábor** (aki [redacted]
 [redacted] napján született [redacted] anyja neve: [redacted] kijelentése szerint magyar
 állampolgár) [redacted] szám alatti lakos, aki személyazonosságát a
 [redacted] számú személyazonosító igazolványával, lakcímét a [redacted] számú lakcímet igazoló
 hatósági igazolványával igazolta, ezen az „ALÁÍRÁSI CÍMPÉLDÁNY/SPECIMEN OF SIGNATURE”
 megnevezésű okiraton szereplő aláírásának valóságát. -----

Az aláírási címpéldány önmagában a képviselői jog igazolására nem alkalmas. -----

--- A közjegyzőhelyettes kitanúsítását és kérdését követően **Osztovits Ádám Gábor** kijelenti, hogy a részben
 magyar, részben idegen nyelvű aláírási címpéldány, valamint jelen hitelesítési záradék szövegét
 elolvasta, megértette, azok nyelvét érti, tolmács alkalmazását nem kéri. -----

--- A közjegyzőhelyettes a személyazonosság ellenőrzésével érintett felet előzetesen tájékoztatta az
 ellenőrzés céljáról, módjáról és tartalmáról, a közjegyzői közreműködés megtagadásának kötelezettségéről
 és a Közjegyzőkről szóló törvény 122. § (8) bekezdésében megjelölt bejelentési kötelezettségéről, valamint
 az ellenőrzés során megismert adatok kezeléséről. -----

--- Kelt Budapesten, 2014. (kettőezer-tizennegyedik) év március hónap 20. (huszadik) napján. -----

dr. Berberovics Mirjana
 közjegyzőhelyettes



Mirjana
 22

Handwritten mark

Pracownice
Magyar
H-1055 Budapest
Bajcsy-Zsilinszky út 78.
013.

Pracownice
Magyar
H-1055 Budapest
Bajcsy-Zsilinszky út 78.
013.

Handwritten scribbles

AJÁNLATTÉTELI FELHÍVÁS

„Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat adónem és adómérték módosításra vonatkozó hatástanulmány és kapcsolódó módszertan készítése” tárgyú közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzési eljárásban

(a beszerzés becsült nettó értéke 2.000.000,- Ft)

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzési eljárást hirdet meg, amelyben ajánlattevőként felkéri Önt, illetve az Ön által vezetett szervezetet:

1. Ajánlatkérő neve, címe:

BUDAPEST FŐVÁROS VIII. KERÜLET JÓZSEFVÁROSI ÖNKORMÁNYZAT

Cím: 1082 Budapest, Baross u. 63-67.

Ajánlatkérő nevében eljáró szervezet neve, címe, telefonszáma, e-mail címe:

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Polgármesteri Hivatal

Cím: 1082 Budapest, Baross u. 63-67.

Kapcsolattartó: dr. Suba Árpád

Telefon: 459 2515

E-mail: subaa@jozsefvaros.hu

2. A beszerzés tárgyának, illetőleg mennyiségének meghatározása, a beszerzés műszaki leírása, illetőleg a minőségi követelmények, teljesítménykövetelmények ismertetése:

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat részére olyan módszertan kidolgozása, mely egy esetleges adónem és adómérték változást érintő helyi adórendelet módosítást megelőzően lehetővé teszi a pontos és racionális adótervezést, továbbá a rendeletalkotást, módosítást megelőzően - a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján - kötelezően elvégzendő hatástanulmány elkészítését.

A módszertannak alkalmasnak kell lennie arra, hogy egy adott paraméter (adósáv/adómérték) változtatása esetén az adóbevétel változásának irányát és mértékét pontosan meghatározza.

3. A szerződés meghatározása: megbízási szerződés

4. A szerződés időtartama: határozott időtartamú, 2016. december 31-ig

5. A teljesítés helye: Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Polgármesteri Hivatal (1082 Budapest, Baross u. 63-67.)

6. Az ellenszolgáltatás teljesítésének feltételei, illetőleg a vonatkozó jogszabályokra való esetleges hivatkozás:

Ajánlatkérő a megbízási díjat az igazolt teljesítést követően átutalással fizeti meg a számla befogadásától számított 15 napon belül a nyertes ajánlattevő részére. Ajánlatkérő előleget nem fizet, a részszámlázás lehetőségét nem biztosítja.

Ajánlati ár: Az ajánlati árat forintban kell megadni. Ha az ajánlati ár számokkal megadott összege és a betűvel leírt összege között eltérés van, akkor a betűvel kiírt összeget tekinti az Ajánlatkérő érvényesnek.

Az ajánlatban szereplő áraknak fix áraknak kell lennie, vagyis az Ajánlattevők semmilyen formában és semmilyen hivatkozással sem tehetnek változó árat tartalmazó ajánlatot.

A nettó árakat úgy kell megadni, hogy azok tartalmazzanak minden járulékos költséget, függetlenül azok formájától és forrásától.

Minden áradatot úgy kell megadni, hogy a nettó ár mellett a főösszesítõn egyértelmű formában szerepeljen az ÁFA %-ban és összegszerűen, valamint a bruttó ár.

Az ajánlati árak tartalmaznia kell a teljesítés időtartama alatti árváltozásból eredő kockázatot és hasznot is.

Az ajánlattevők csak magyar forintban (HUF) tehetnek ajánlatot és a szerződéskötés valutaneve is csak ez lehet.

Az ajánlati árak tartalmaznia kell mindazokat a költségeket, amelyek az ajánlat tárgyának eredményfelelős megvalósításához, az ajánlati feltételekben rögzített feltételek betartásához szükségesek, így többek között minden illetéket, díjat, bérletet, a hibák kijavításához szükséges költségeket is.

Az ajánlat csak banki átutalásos fizetési módot tartalmazhat, minden egyéb fizetési mód elfogadhatatlan az Ajánlatkérő számára.

Az ajánlatok kidolgozásakor vegyék figyelembe, hogy az ajánlati árak teljes körűnek kell lennie, vagyis magába kell foglalni minden ajánlattevői kifizetési igényt.

7. Az ajánlatok bírálati szempontjai:

Ajánlatkérő a nyertes ajánlattevőt a legalacsonyabb ár elve alapján választja ki.

8. Kizáró okok:

Ajánlattevő kizárásra kerül, amennyiben az alábbi kizáró okok bármelyike vele szemben fennáll:

- a) az alábbi bűncselekmények valamelyikét elkövette, és a bűncselekmény elkövetése az elmúlt öt évben jogerős bírósági ítéletben megállapítást nyert, amíg a büntetett előlélethez fűződő hátrányok alól nem mentesült;
- aa) a Büntető Törvénykönyvről szóló 1978. évi IV. törvény (a továbbiakban: 1978. évi IV. törvény), illetve a Büntető Törvénykönyvről szóló 2012. évi C. törvény (a továbbiakban: Btk.) szerinti bünszervezetben részvétel, ideértve a bűncselekmény bünszervezetben történő elkövetését is;
- ab) az 1978. évi IV. törvény szerinti vesztegetés, befolyással üzérkedés, befolyás vásárlása, vesztegetés nemzetközi kapcsolatokban, befolyás vásárlása nemzetközi kapcsolatokban, hűtlen kezelés, hanyag kezelés, illetve a Btk. XXVII. fejezetében meghatározott korrupciós bűncselekmények, valamint a Btk. szerinti hűtlen kezelés vagy hanyag kezelés;
- ac) az 1978. évi IV. törvény szerinti költségvetési csalás, európai közösségek pénzügyi érdekeinek megsértése, illetve a Btk. szerinti költségvetési csalás;
- ad) az 1978. évi IV. törvény, illetve a Btk. szerinti terrorcselekmény, valamint ehhez kapcsolódó felbujtás, bűnségély vagy kísérlet;
- ae) az 1978. évi IV. törvény, illetve a Btk. szerinti pénzmosás, valamint a Btk. szerinti terrorizmus finanszírozása;
- af) az 1978. évi IV. törvény, illetve a Btk. szerinti emberkereskedelem, valamint a Btk. szerinti kényszermunka;
- ag) az 1978. évi IV. törvény, illetve a Btk. szerinti versenyt korlátozó megállapodás közbeszerzési és koncessziós eljárásban;
- ah) a gazdasági szereplő személyes joga szerinti, az a)-g) pontokban felsoroltakhoz hasonló bűncselekmény;
- b) egy évnél régebben lejárt adó-, vámfizetési vagy társadalombiztosítási járulékfizetési kötelezettségének nem tett eleget, kivéve, ha tartozását és az esetleges kamatot és bírságot az ajánlat vagy részvételi jelentkezés benyújtásának időpontjáig megfizette vagy ezek megfizetésére halasztást kapott;
- c) végelszámolás alatt áll, vonatkozásában csődeljárás elrendeléséről szóló bírósági végzést közzétettek, az ellene indított felszámolási eljárást jogerősen elrendelték, vagy ha a gazdasági szereplő személyes joga szerinti hasonló eljárás van folyamatban, vagy aki személyes joga szerint hasonló helyzetben van;
- d) tevékenységét felfüggesztette vagy akinek tevékenységét felfüggesztették;
- e) gazdasági, illetve szakmai tevékenységével kapcsolatban bűncselekmény elkövetése az elmúlt három éven belül jogerős bírósági ítéletben megállapítást nyert;
- f) esetében az ajánlatkérő bizonyítani tudja, hogy az adott eljárásban megkísérelte jogtalanul befolyásolni az ajánlatkérő döntéshozatali folyamatát, vagy olyan bizalmas információt kísérelt megszerezni, amely jogtalan előnyt biztosítana számára a beszerzési eljárásban, vagy

- korábbi beszerzési eljárásból ebből az okból kizárták, és a kizárás tekintetében jogorvoslatra nem került sor az érintett beszerzési eljárás lezárulásától számított három évig;
- g) tekintetében a következő feltételek valamelyike megvalósul:
- ga) nem az Európai Unió, az Európai Gazdasági Térség vagy a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet tagállamában, a Kereskedelmi Világszervezet közbeszerzési megállapodásban részes államban vagy az EUMSZ 198. cikkében említett tengerentúli országok és területek bármelyikében vagy nem olyan államban rendelkezik adóilletőséggel, amellyel Magyarországnak kettős adózás elkerüléséről szóló egyezménye van, vagy amellyel az Európai Uniónak kétoldalú megállapodása van a közbeszerzés terén,
- gb) olyan szabályozott tőzsdén nem jegyzett társaság, amely a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. törvény 3. § r) pont ra)-rb) vagy rc)-rd) alpontja szerinti tényleges tulajdonosát nem képes megnevezni, vagy
- gc) a gazdasági szereplőben közvetetten vagy közvetlenül több, mint 25%-os tulajdoni résszel vagy szavazati joggal rendelkezik olyan jogi személy vagy személyes joga szerint jogképes szervezet, amelynek tekintetében a kb) alpont szerinti feltétel fennáll;
- i) harmadik országbeli állampolgár Magyarországon engedélyhez kötött foglalkoztatása esetén a munkaügyi hatóság által a munkaügyi ellenőrzésről szóló 1996. évi LXXV. törvény 7/A. §-a alapján két évnél nem régebben jogerőre emelkedett közigazgatási - vagy annak felülvizsgálata esetén bírósági - határozatban megállapított és a központi költségvetésbe történő befizetésre kötelezéssel vagy az idegenrendészeti hatóság által a harmadik országbeli állampolgárok beutazásáról és tartózkodásáról szóló törvény szerinti közrendvédelmi bírósággal sújtott jogszabálysértést követett el.

Igazolás módja: az ajánlattételi felhívás melléklete szerinti nyilatkozat aláírásával, eredetben.

9. Alkalmassági követelmények:

Az ajánlattevők pénzügyi-gazdasági alkalmasságának megítéléséhez szükséges adatok és a megkövetelt igazolási mód:

P1: Ajánlattevő köteles csatolni valamennyi számlavezető pénzügyi intézményétől a felhívás megküldését megelőző 60 napon nem régebbi, valamennyi folyószámlára vonatkozó nyilatkozato(ka)t az alábbi kötelező tartalommal:

- bankszámlaszám megadása, mióta vezeti az adott bankszámláját,
- volt-e bármilyen mértékű sorban állás 2016. január 1. napját követően.

Ha több ajánlattevő közösen tesz ajánlatot, akkor kötelesek igazolni az előírt alkalmassági minimumkövetelményeknek való megfelelésüket.

Az ajánlattevők pénzügyi-gazdasági alkalmasságának minimumkövetelménye:

P1: Alkalmatlan az ajánlattevő, ha a cégkivonatban szereplő valamelyik pénzforgalmi számláján 2016. január 1. napját követően sorban álló tétele volt.

Az ajánlattevők műszaki-szakmai alkalmasságának megítéléséhez szükséges adatok és a megkövetelt igazolási mód:

M1: Ajánlattevő mutassa be a felhívás megküldését megelőző, legjelentősebb szolgáltatásait.

M2: Ajánlattevő mutassa be a teljesítésbe bevont szakembereit. A szakemberek bemutatása során csatolandó a képzettséget igazoló szakmai önéletrajz a szakember saját kezű aláírásával, valamint a szakemberek végzettségét, képzettségét igazoló dokumentumok egyszerű másolata.

A fentiekben rögzített valamennyi alkalmassági minimum követelményeknek az ajánlattevő a beszerzés 10%-át nem meghaladó mértékben igénybe venni kívánt alvállalkozóval együtt is megfelelehet. Ebben az esetben az ajánlatnak tartalmaznia kell ezen – a beszerzés értékének 10%-át nem meghaladó mértékben igénybe venni kívánt – alvállalkozó nevét, címét, továbbá az ajánlattevő alkalmasságának igazolásához szükséges igazolásokat, nyilatkozatokat is.

Az ajánlattevők műszaki-szakmai alkalmasságának minimumkövetelményei:

Alkalmatlan az ajánlattevő, amennyiben

M1: nem rendelkezik az ajánlattételi felhívás megküldését megelőző 24 hónap összességében, min 1 db, önkormányzati adóhatóság vonatkozásában működési hatékonyságjavítás elvégzésére vonatkozó referenciával.

M2: nem rendelkezik

- legalább 1 fő jogász végzettségű és
- legalább 1 fő pénzügy és számvitel alapszak vagy pénzügy mesterszak végzettségű szakemberrel.

10. A hiánypótlás lehetősége vagy annak kizárása: ajánlatkérő a hiánypótlás lehetőségét teljes körben biztosítja.

11. Az ajánlattételi határidő: 2016. november 25. 10:00 óra

Az ajánlat benyújtásának címe: Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Polgármesteri Hivatal, Pénzügyi Ügyosztály (1082 Budapest, Baross u. 63-67., II. emelet 204.)

12. Az ajánlattétel nyelve: magyar

13. Az ajánlat(ok) felbontásának helye, ideje: Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Ügyosztály (1082 Budapest, Baross u. 63-67., II. emelet 204.)

Bontás ideje: 2016. november 25. 10:00 óra

Az ajánlatok felbontásán jelenlétre jogosultak:

Ajánlatkérő, valamint ajánlattevő képviselője, vagy az általa szabályszerű meghatalmazással ellátott személy.

14. A tárgyalás lefolytatásának menete, és az ajánlatkérő által előírt alapvető szabályok, az első tárgyalás időpontja:

Tárgyi beszerzési eljárásban az ajánlatkérő nem tárgyal az ajánlattevőkkel.

15. Tájékoztatás az eljárás eredményéről és a szerződéskötés tervezett időpontja:

Tárgyi eljárásban Ajánlatkérő külön eredményhirdetést nem tart.

Az eljárás eredményét Ajánlatkérő Képviselő-testületének Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottsága állapítja meg.

16. Annak meghatározása, hogy az eljárásban lehet-e tárgyalni, vagy a benyújtott ajánlatokat tárgyalás nélkül bírálják el:

Az ajánlatkérő az ajánlatokat tárgyalás lefolytatása nélkül bírálja el.

17. Amennyiben a szerződés EU alapokból finanszírozott projekttel és/vagy programmal kapcsolatos, úgy annak megjelölése:

Tárgyi beszerzési eljárás az EU alapokban finanszírozott projekttel és/vagy programmal nem kapcsolatos.

18. Az ajánlati kötöttség időtartama: Az ajánlattételi határidő lejártától számított 30. nap

19. Egyéb információk:

- a) Az ajánlat - tartalomjegyzéket követő - első oldalaként felolvasólap szerepeljen, amelyben közölni kell az értékelés alá kerülő adatokat az ajánlattételi felhíváshoz mellékelt mintában meghatározottak szerint. Az ajánlati árat nettó és bruttó összegben is meg kell megadni.
- b) Az ajánlatot papír alapon 1 eredeti és 1 másolati példányban kell benyújtani. Amennyiben eltérés van az ajánlat „eredeti” és „másolat” példánya között, az ajánlatkérő az „eredeti” példányt tekinti irányadónak. Az ajánlatokat tartalmazó csomagon a következő szöveget kell szerepeltetni:

„Budapest Főváros VIII. Kerület Józsefvárosi Önkormányzat adónem és adómérték módosításra vonatkozó hatástanulmány és kapcsolódó módszertan készítése” – Felbontani tilos”

- c) A benyújtott ajánlatnak az alábbi formai követelményeknek kell megfelelnie:
 - Az ajánlat eredeti példányát zsinórral, lapozhatóan össze kell fűzni, a csomót matricával az ajánlat első vagy hátsó lapjához rögzíteni, a matricát le kell bélyegezni, vagy az ajánlattevő részéről erre jogosultnak alá kell írni, úgy hogy a bélyegző, illetőleg az aláírás legalább egy része a matricán legyen;
 - Az ajánlat oldalszámozása eggyel kezdődjön és oldalanként növekedjen. Elegendő a szöveget vagy számokat vagy képet tartalmazó oldalakat számozni, az üres oldalakat nem kell, de lehet. A címlapot és hátlapot (ha vannak) nem kell, de lehet számozni. Az ajánlatkérő az ettől kismértékben eltérő számozást (pl. egyes oldalaknál a /A, /B oldalszám) is köteles elfogadni, ha a tartalomjegyzékben az egyes iratok helye egyértelműen azonosítható. Az ajánlatkérő a kismértékben hiányos számozást kiegészítheti, ha ez az ajánlatban való tájékozódása, illetve az ajánlatra való hivatkozása érdekében szükséges;
 - Az ajánlatnak az elején tartalomjegyzéket kell tartalmaznia, mely alapján az ajánlatban szereplő dokumentumok oldalszám alapján megtalálhatóak;
 - Az ajánlatot két, – az ajánlattételi felhívásban meghatározott számú – példányban kell beadni, az eredeti ajánlaton meg kell jelölni, hogy az az eredeti;
 - Az ajánlatban lévő, minden dokumentumot (nyilatkozatot) a végén alá kell írnia az adott gazdálkodó szervezetnél erre jogosult(ak)nak vagy olyan személynek, vagy személyeknek aki(k) erre a jogosult személy(ek)től írásos felhatalmazást kaptak;
 - Az ajánlat minden olyan oldalát, amelyen – az ajánlat beadása előtt – módosítást hajtottak végre, az adott dokumentumot aláíró személynek vagy személyeknek a módosításnál is kézjeggyel kell ellátni.
- d) Érvénytelen az ajánlat, ha az Ajánlattevő a jelen felhívásban meghatározott kizáró okok hatálya alatt áll.
- e) Az ajánlatnak tartalmaznia kell ajánlattevő alábbi iratait:
 - az ajánlattételi felhívás megküldésének időpontjánál 60 napnál nem régebbi cégkivonat másolati példánya, amennyiben a cégkivonat szerint el nem bírált módosítás van folyamatban, az esetleges változásbejegyzési kérelem a cégbíróság érkeztető bélyegzőjével ellátott másolati példánya; egyéni vállalkozó esetében a vállalkozói igazolvány másolata;
 - az ajánlatot aláíró valamennyi személy érvényes aláírási címpéldányának vagy címmintájának másolata.
- f) Az ajánlatok összeállításával és benyújtásával kapcsolatban felmerült összes költség az ajánlattevőt terheli.
- g) Amennyiben valamely igazolás vagy nyilatkozat nem magyar nyelven kerül benyújtásra magyar nyelvű fordítása is csatolandó.

20. Az ajánlattételi felhívás megküldésének napja és a www.jozsefvaros.hu oldalon való megjelenés időpontja: 2016. november 22.....

Budapest, 2016. november „22”



dr. Kocsis Máté
polgármester

Handwritten mark

Mellékletek:

1. számú melléklet: Felolvasólap
2. számú melléklet: Ajánlattevői nyilatkozat
3. számú melléklet: Kizáró okokra vonatkozó nyilatkozat

Jy

FELOLVASÓLAP

a „Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat adónem és adómérték módosításra vonatkozó hatástanulmány és kapcsolódó módszertan készítése” tárgyú közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzési eljárásban

Ajánlattevő neve:	
Ajánlattevő székhelye:	
Ajánlattevő adószáma:	
Ajánlattevő levelezési címe:	
Ajánlattevő telefonszáma:	
Ajánlattevő faxszáma:	
Ajánlattevő e-mail címe:	
Kapcsolattartásra kijelölt személy neve:	
Kapcsolattartásra kijelölt személy elérhetőségei:	
Ajánlattevő által kért ellenszolgáltatás összege: (nettó Ft + Áfa / hó)	

Keltezés,

.....
cégszerű aláírás

Ajánlattevői nyilatkozat

Alulírott (név), mint a(z)

.....(cég) (a

továbbiakban: Ajánlattevő) képviselője a 2016. július napján „*Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat adónem és adómérték módosításra vonatkozó hatástanulmány és kapcsolódó módszertan készítése*” tárgyban kelt ajánlattételi felhívásukkal kapcsolatban az alábbi nyilatkozatot teszem:

A „*Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat adónem és adómérték módosításra vonatkozó hatástanulmány és kapcsolódó módszertan készítése*” tárgyú, szolgáltatás megrendelésre irányuló eljárás ajánlattételi felhívásában foglaltakat megismertük, tudomásul vettük és mindenben elfogadjuk, továbbá jelen nyilatkozat aláírásával jelezzük részvételi szándékunkat az eljárásban.

Kijelentjük továbbá, hogy cégünk kész és képes a tárgyi szolgáltatás teljesítésére.

Ajánlatunk elfogadása esetén vállaljuk a felhívásban meghatározott feladatok ellátását a 2016. december 31-ig, továbbá azt, hogy a teljesítésünk megfelel a felhívásban meghatározottaknak.

Az ajánlattételi határidő lejártától számított 30 napig tartjuk az ajánlatunkat, az addig ránk nézve kötelező érvényű; ezen időszak lejártá előtt bármikor elfogadható.

Keltezés,

.....
cégszerű aláírás

Nyilatkozat

a „Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat adónem és adómérték módosításra vonatkozó hatástanulmány és kapcsolódó módszertan készítése” tárgyú, közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzési eljárásban

Alulírott társaság (ajánlattevő), melyet képvisel:

az alábbi nyilatkozatot tesszük:

Nem állnak fenn velem / velünk szemben az alábbi kizáró okok, mely szerint nem lehet ajánlattevő, aki:

a) az alábbi bűncselekmények valamelyikét elkövette, és a bűncselekmény elkövetése az elmúlt öt évben jogerős bírósági ítéletben megállapítást nyert, amíg a büntetett előlethez fűződő hátrányok alól nem mentesült:

aa) a Büntető Törvénykönyvről szóló 1978. évi IV. törvény (a továbbiakban: 1978. évi IV. törvény), illetve a Büntető Törvénykönyvről szóló 2012. évi C. törvény (a továbbiakban: Btk.) szerinti bünszervezetben részvétel, ideértve a bűncselekmény bünszervezetben történő elkövetését is;

ab) az 1978. évi IV. törvény szerinti vesztegetés, befolyással üzérkedés, befolyás vásárlása, vesztegetés nemzetközi kapcsolatokban, befolyás vásárlása nemzetközi kapcsolatokban, hűtlen kezelés, hanyag kezelés, illetve a Btk. XXVII. fejezetében meghatározott korrupciós bűncselekmények, valamint a Btk. szerinti hűtlen kezelés vagy hanyag kezelés;

ac) az 1978. évi IV. törvény szerinti költségvetési csalás, európai közösségek pénzügyi érdekeinek megsértése, illetve a Btk. szerinti költségvetési csalás;

ad) az 1978. évi IV. törvény, illetve a Btk. szerinti terrorcselekmény, valamint ehhez kapcsolódó felbujtás, bűnszegély vagy kísérlet;

ae) az 1978. évi IV. törvény, illetve a Btk. szerinti pénzmosás, valamint a Btk. szerinti terrorizmus finanszírozása;

af) az 1978. évi IV. törvény, illetve a Btk. szerinti emberkereskedelem, valamint a Btk. szerinti kényszermunka;

ag) az 1978. évi IV. törvény, illetve a Btk. szerinti versenyt korlátozó megállapodás közbeszerzési és koncessziós eljárásban;

ah) a gazdasági szereplő személyes joga szerinti, az a)-g) pontokban felsoroltakhoz hasonló bűncselekmény;

b) egy évnél régebben lejárt adó-, vámfizetési vagy társadalombiztosítási járulékfizetési kötelezettségének nem tett eleget, kivéve, ha tartozását és az esetleges kamatot és bírságot az ajánlat vagy részvételi jelentkezés benyújtásának időpontjáig megfizette vagy ezek megfizetésére halasztást kapott;

c) végelszámolás alatt áll, vonatkozásában csődeljárás elrendeléséről szóló bírósági végzés közzétettek, az ellene indított felszámolási eljárást jogerősen elrendelték, vagy ha a gazdasági szereplő személyes joga szerinti hasonló eljárás van folyamatban, vagy aki személyes joga szerint hasonló helyzetben van;

d) tevékenységét felfüggesztette vagy akinek tevékenységét felfüggesztették;

e) gazdasági, illetve szakmai tevékenységével kapcsolatban bűncselekmény elkövetése az elmúlt három éven belül jogerős bírósági ítéletben megállapítást nyert;

f) esetében az ajánlatkérő bizonyítani tudja, hogy az adott eljárásban megkísérelte jogtalanul befolyásolni az ajánlatkérő döntéshozatali folyamatát, vagy olyan bizalmas információt kísérelt megszerezni, amely jogtalan előnyt biztosítana számára a beszerzési eljárásban, vagy korábbi beszerzési eljárásból ebből az okból kizárták, és a kizárás tekintetében jogorvoslatra nem került sor az érintett beszerzési eljárás lezárulásától számított három évig;

g) tekintetében a következő feltételek valamelyike megvalósul:

ga) nem az Európai Unió, az Európai Gazdasági Térség vagy a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet tagállamában, a Kereskedelmi Világszervezet közbeszerzési megállapodásban

részes államban vagy az EUMSZ 198. cikkében említett tengerentúli országok és területek bármelyikében vagy nem olyan államban rendelkezik adóilletőséggel, amellyel Magyarországnak kettős adózás elkerüléséről szóló egyezménye van, vagy amellyel az Európai Uniónak kétoldalú megállapodása van a közbeszerzés terén,

gb) olyan szabályozott tőzsdén nem jegyzett társaság, amely a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. törvény 3. § *r)* pont *ra)-rb)* vagy *rc)-rd)* alpontja szerinti tényleges tulajdonosát nem képes megnevezni, vagy

gc) a gazdasági szereplőben közvetetten vagy közvetlenül több, mint 25%-os tulajdoni résszel vagy szavazati joggal rendelkezik olyan jogi személy vagy személyes joga szerint jogképes szervezet, amelynek tekintetében a *kb)* alpont szerinti feltétel fennáll;

i) harmadik országbeli állampolgár Magyarországon engedélyhez kötött foglalkoztatása esetén a munkaügyi hatóság által a munkaügyi ellenőrzésről szóló 1996. évi LXXV. törvény 7/A. §-a alapján két évnél nem régebben jogerőre emelkedett közigazgatási - vagy annak felülvizsgálata esetén bírósági - határozatban megállapított és a központi költségvetésbe történő befizetésre kötelezéssel vagy az idegenrendészeti hatóság által a harmadik országbeli állampolgárok beutazásáról és tartózkodásáról szóló törvény szerinti közrendvédelmi bírsággal sújtott jogszabálysértést követett el.

Keltezés,

.....