



# Előterjesztés

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat  
Polgármestere számára

**Előterjesztő:** Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt., Dr Góz Gabriella, vezérigazgató

**Tárgy:** Javaslát a Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt. könyvvizsgálói szerződésének meghosszabbítására

ELŐKÉSZÍTŐ SZERVEZETI EGYSÉG: JÓZSEFVÁROS KÖZÖSSÉGEIÉRT NONPROFIT ZRT.

KÉSZÍTETTE: DR BURÁNY GERGELY

PÉNZÜGYI FEDEZETET IGÉNYEL/NEM IGÉNYEL, IGAZOLÁS: *T= Árvád*

JOGI KONTROLL: *[Signature]*

BETERJESZTÉSRE ALKALMAS:

*[Signature]*  
CZUKKERNÉ DR. PINTÉR ERZSÉBET

JEGYZŐ *u.*

A DÖNTÉSRE AZ SZMSZ SZERINT HATÁSKÖRREL RENDELKEZIK:

KÉPVISELŐ-TESTÜLET

Az SZMSZ szerint véleményezi:

- Költségvetési és Pénzügyi Bizottság
- Tulajdonosi, Vagyongazdálkodási és Közterület-hasznosítási Bizottság

**Tisztelt Képviselő-testület!**

## I. Tényállás és a döntés tartalmának részletes ismertetése

A Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt. könyvvizsgálójának Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testülete 319/2020.(IX. 24.) határozatával a KVALITÁS Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft-t (képviseli: Kundrák Róbert, székhely: 2600 Vác, Úrhajó utca 3., cégjegyzékszám: 13-09-113586, adószám: 12477184-2-13, Budapesti Kereskedelmi és Iparkamara 1924590) választotta meg, 2020. szeptember 25-től határozott időtartamra, 2021 május 31-ig.

Javasljuk a könyvvizsgáló szerződésének 1 éves, határozott időtartamra való meghosszabbítását:

A beszerzés értéke egy év határozott időtartamra nettó 1.560.000,- Ft.

A Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt. 2021. május 3-tól hatályos Beszerzési Szabályzatának IV. rész 12.1 pontja alapján nem kell beszerzési eljárást lefolytatni amennyiben:

- a beszerzés tárgya bizalmi jellegű tevékenység, pld. felelős akkreditált közbeszerzési szaktanácsadói-, pénzügyi tanácsadói-, jogi tevékenység, könyvvizsgálat, biztosítási szolgáltatások igénybevétele

*1. Vh*

A fentiek alapján a JKN Zrt. a KVALITÁS Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. könyvvizsgálói szerződésének meghosszabbítását javasolja a 2020. évre vonatkozó éves beszámoló elfogadását követő naptól, határozott időtartamra 2022. május 31-ig.

A Ptk. 3:131. § [Az állandó könyvvizsgálói feladatok teljesítése]

(1) Az állandó könyvvizsgáló nem nyújthat a gazdasági társaság részére olyan szolgáltatást és nem alakíthat ki olyan együttműködést az ügyvezetéssel, amely könyvvizsgálói feladatának független és tárgyilagos ellátását veszélyezteti.

3:129. § [Az állandó könyvvizsgáló feladata]

(1) A **legfőbb szerv által választott** állandó könyvvizsgáló feladata, hogy a könyvvizsgálatot szabályszerűen elvégezze, és ennek alapján független könyvvizsgálói jelentésben foglaljon állást arról, hogy a gazdasági társaság beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak és megbízható, valós képet ad-e a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, működésének gazdasági eredményeiről.

(2) Az állandó könyvvizsgáló a könyvvizsgálói nyilvántartásban szereplő egyéni könyvvizsgáló vagy könyvvizsgáló cég lehet. Ha könyvvizsgáló cég látja el a könyvvizsgálói feladatokat, ki kell jelölnie azt a személyt, aki a könyvvizsgálatot személyében végzi.

(3) Nem lehet állandó könyvvizsgáló a gazdasági társaság tagja, vezető tisztségviselője, felügyelőbizottsági tagja és e személyek hozzátartozója. Nem lehet állandó könyvvizsgáló a társaság munkavállalója e jogviszonya fennállása idején, és annak megszűnése után három évig.

3:130. § [Az állandó könyvvizsgálói megbízatás keletkezése és időtartama]

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

(2) Az állandó könyvvizsgálót határozott időre, legfeljebb öt évre lehet megválasztani. Az állandó könyvvizsgáló megbízatásának időtartama nem lehet rövidebb, mint a legfőbb szerv által történt megválasztástól a következő beszámoló elfogadó ülésig terjedő időszak.

A JKN. Zrt. Felügyelőbizottsága 2021. május 10-én tárgyalta a könyvvizsgáló szerződésének meghosszabbítását. A Felügyelő-Bizottság a könyvvizsgálói szolgáltatás meghosszabbítását 10.számú határozatával elfogadta (1. számú melléklet).

## **II. A betérjesztés indoka**

JKN Zrt könyvvizsgáló feladatának folyamatosságáért érdekében szükséges a könyvvizsgálóval kötött szerződés meghosszabbítása.

## **III. A döntés célja, pénzügyi hatása**

A döntés célja a könyvvizsgáló szerződésének meghosszabbítása.

A könyvvizsgáló díjazása 130.000,- Ft/hó +ÁFA (bruttó 165.100 Ft), amely a 97/2021. (II. 25.) számú polgármesteri döntés alapján a JKN Zrt. kompenzációjában biztosított, külön fedezetet nem igényel.

## **IV. Jogszabályi környezet**

A Ptk. 3:129. § (1) bekezdés és a 3:130. § (1) bekezdése szerint a könyvvizsgálót a gazdasági társaság legfőbb szerve (azaz a Képviselő-testület) választja.

A Mötv. 42. § 2. pontja meghatározza, hogy „A képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át szervezetének kialakítása és működésének meghatározása, a törvény által hatáskörébe utalt választás, kinevezés, vezetői megbízás”, így a könyvvizsgáló megbízása is.

A Budapest Józsefvárosi Önkormányzat vagyonáról és a vagyon feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 66/2012.(XII.13.) számú önkormányzati rendelete (a továbbiakban Vagyonrendelet) 49 §. (1) bekezdés h) pontja alapján tárgyi döntés a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

A veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Kormányrendelet 1. §-a értelmében a Kormány az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világméretű járvány (a továbbiakban: koronavírus világméretű járvány) következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki.

A Képviselő-testület hatásköre a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41.§ 3) bekezdésén alapul.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésének felhatalmazása alapján veszélyhelyzetben a **települési önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja.**

E rendelkezések alapján a Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testületének feladat- és hatáskörét gyakorolva a polgármester külön íven határozatot hoz.

Fentiek alapján kérem a határozati javaslat elfogadását.

Melléklet:

1. sz. melléklet: Jegyzőkönyv a JKN Zrt. felügyelőbizottságának 2021. május 10-i üléséről.
2. sz. melléklet: Könyvvizsgálati szerződés

## Határozati javaslat

### Budapest Főváros VIII. kerület Józsefváros Képviselő-testületének .../2021. (V.....) számú határozata

#### A képviselő-testület úgy dönt, hogy

1. jóváhagyja a JKN Zrt. könyvvizsgálói szerződésének meghosszabbítását 2021. május 31-től határozott időtartamra, 2022. május 31-ig.

A Józsefvárosi Közösségiért Nonprofit Zrt. könyvvizsgálója további 1 évre a KVALITÁS Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. lesz – a könyvvizsgáló képviselője: Kundrák Róbert, székhelye: 2600 Vác, Úrhajó utca 3., adószáma: 12477184213, cégjegyzékszám: 13 09 113586. A könyvvizsgáló megbízási díja 130.000-Ft+ÁFA/hó, (bruttó 165.100 Ft/hó). A könyvvizsgálatot végző személy Kundrák Róbert.

2. Felkéri a Józsefvárosi Közösségiért Nonprofit Zrt. vezérigazgatóját a KVALITÁS Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.-vel kötött megbízási szerződés 1. pont szerinti módosítására és aláírására.

Felelős: polgármester

Határidő a szerződés meghosszabbítására: 2021. május 31.

A döntés végrehajtását végző szervezeti egység: JKN Zrt.

Budapest, 2021. május 10.

Dr. Gőz Gabriella s.k.

vezérigazgató

Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt.  
Felügyelőbizottsági ülés

## JEGYZŐKÖNYV

Készült: A Felügyelőbizottság 2021. május 10-én 10:00 órai kezdettel, a Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt. székhelyén (1084 Budapest, Horánszky u 13.) megtartott 2021. évi I. ülésről.

**Jelenlévők:** Egry Attila – FB elnök  
Neubauer Józsefné – FB tag  
Bedő Petra – FB tag

dr. Gőz Gabriella – a JKN Zrt. vezérigazgatója  
dr. Németh Csilla – a JKN Zrt. gazdasági vezetője  
Kundrák Róbert könyvvizsgáló

Ölveczki Gábor - jegyzőkönyvvezető

Egry Attila elnök a Felügyelőbizottság 2021. évi I. ülését megnyitotta és határozatképességét 3 fővel megállapította.

A Felügyelőbizottság javasolja jegyzőkönyv hitelesítőnek Bedő Petrát, jegyzőkönyvvezetőnek Ölveczki Gábort.

**1/2021 (V.10.) sz. határozat:** A Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt. Felügyelőbizottsága egyhangúlag elfogadja jegyzőkönyv hitelesítőnek Bedő Petra felügyelőbizottsági tagot, jegyzőkönyvvezetőnek Ölveczki Gábor titkárságvezetőt.

	<i>Részt nem vevők</i>	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>	<i>Tartózkodás</i>
<i>Szavazatok</i>	-	3	-	-

Egyr Attila elnök a tagok elé terjeszti a napirendre vonatkozó javaslatát:

- I. A Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt. Felügyelőbizottsága 2021. évi ülés- és munkatervének megtárgyalása, elfogadása.
- II. A Felügyelőbizottság Ügyrendjének módosítása, tekintettel arra, hogy a Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt-nél a 101/2021. (II.26) Polgármesteri Döntés 1. pontja alapján, a továbbiakban Igazgatóság nem működik, annak jogkörét a Vezérigazgató gyakorolja.
- III. A Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt. 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának megtárgyalása, javaslat a tulajdonos, Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzata számára jóváhagyásra.
- IV. A Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt. 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójáról készült KVALITAS Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. által jóváhagyott független könyvvizsgálói jelentés megtárgyalása, javaslat a tulajdonos, Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzata számára jóváhagyásra.
- V. Döntés a 2020. évi adózott eredmény felhasználásáról és osztalék kifizetéséről, javaslat a tulajdonos, Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzata számára jóváhagyásra.
- VI. A Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt. 2021. évi első negyedéves tevékenységéről szóló beszámolójának megtárgyalása, elfogadása.
- VII. A Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt 2021. évi Üzleti Terv megtárgyalása, javaslat a tulajdonos, Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzata számára jóváhagyásra.
- VIII. Javaslat a KVALITAS Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft-vel (székhely: 2600 Vác, Úrhajó u 3., cégjegyzékszám: 13-09-113586, adószám: 12477184-2-13) kötött könyvvizsgálói szerződés meghosszabbítására, tekintettel arra, hogy a határozott idejű szerződés 2021. május hó 31. napjával lejár.
- IX. A Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt. új belső ellenőrének bemutatása.
- X. Egyebek

További napirendi pontokat egyik tag sem javasol. Az elnök a napirendi pontokra vonatkozó javaslatot szavazásra bocsátja és megállapítja a szavazás eredményét:

Az I. napirendi pont tekintetében a FB elnapolja. A munkarend írásos anyaga elkészül, és annak megvitatása és elfogadása a következő ülés alkalmával történik, melynek időpontja: **2021.06.02-án**, (szerda) **10.00 óra**.

**2./2021 (V.10) sz. határozat:** A Felügyelőbizottság tagjai egyhangúlag elfogadják a 2021. május 10-ei ülés módosított napirendi pontjait.

	<i>Részt nem vevők</i>	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>	<i>Tartózkodás</i>
<i>Szavazatok</i>	-	3	-	-

A napirendi pontokhoz kapcsolódó anyagokat a Felügyelőbizottság tagjai e-mailben, illetve Neubauer Józsefné esetében személyes kézbesítéssel kapták meg véleményezésre.

**I. napirendi pont:** A Józsefvárosi Közösségiért Nonprofit Zrt Felügyelőbizottsága 2021. évi ülés- és munkatervének megtárgyalása, elfogadása.

Előterjesztő: Felügyelőbizottság elnöke.

A FB elnökének javaslatára, a 2021. évi munkatervet a 2021 évi Ügyrenddel együtt vitatják meg, és szavaznak az elfogadásáról a következő ülés napirendjében.

Egry Attila elnök a tagokat szavazásra kéri fel.

**3./2021 (V.10) sz. határozat:** A Józsefvárosi Közösségiért Nonprofit Zrt. Felügyelőbizottsága elhalasztja a napirendi pontot. A 2021 évi ülés- és munkatervet elfogadása a következő ülésen történik meg 2021.06.02-án 10.00.

	<i>Részt nem vevők</i>	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>	<i>Tartózkodás</i>
<i>Szavazatok</i>	-	3	-	-

**II. napirendi pont:** A Felügyelőbizottság Ügyrendjének módosítása, tekintettel arra, hogy a Józsefvárosi Községiért Nonprofit Zrt.-nél a 101/2021. (II.26) Polgármesteri Döntés 1. pontja alapján, a továbbiakban Igazgatóság nem működik, annak jogkörét a Vezérigazgató gyakorolja.  
Előterjesztő: Felügyelőbizottság elnöke.

Egry Attila FB elnök kéri a Bizottság 2020-évi elfogadott és a 2021 évi tervezett munkatervét, melynek áttanulmányozására 5 perc szünetet rendel el. Az áttanulmányozás során megállapítják, hogy a 2020. évi munkaterv 3/3 pontja, és a 8. pontja-ban történik változás. Az FB részére írásban megküldésre kerül az új munkaterv, melynek elfogadásáról a következő ülés időpontjában (2021. 06.02-án 10.00 óra) szavaznak. Így ebben a napi rendi pontot is elhalasztják.

Egry Attila elnök a tagokat szavazásra kéri fel.

**4./2021 (V.10) sz. határozat:** A Józsefvárosi Községiért Nonprofit Zrt. Felügyelőbizottsága elhalasztja a napirendi pontot. A 2021 évi ülés- és munkatervet elfogadása a következő ülésen történik meg 2021.06.02-án 10.00.

	<i>Részt nem vevők</i>	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>	<i>Tartózkodás</i>
<i>Szavazatok</i>	-	3	-	-

**III. napirendi pont:** A Józsefvárosi Községiért Nonprofit Zrt. 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának megtárgyalása, javaslat a tulajdonos, Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzata számára jóváhagyásra.

*VR*



dr. Németh Csilla gazdasági vezető szóban beszámol az FB részére. A belső ellenőrzés alapján megtörtént a tételes leltár felvétel. A szóbeli beszámolót követően szünetet rendelnek el, amely alatt a könyvvizsgáló elkészíti az írásos jelentését, és azt az FB részére benyújtja. Korlátozó jelentés készül el a tárgyi eszközök, befektetett eszközök (az I. számlaosztály) tekintetében. A többi számlaosztály tekintetében (szállítók, vevők, adók) rendben találja a beszámolót, azok áttekinthetők és ellenőrizhetők. Az FB aggasztónak találja a kialakult helyzetet, de ennek letisztázását követően elfogadja és ajánlja a tulajdonos részére az elkészült beszámolót.

Egry Attila elnök a tagokat szavazásra kéri fel.

**5./2021 (V.10) sz. határozat:** A Józsefvárosi Közösségiért Nonprofit Zrt. Felügyelőbizottsága megtárgyalta a Józsefvárosi Közösségiért Nonprofit Zrt. 2020. évi egyszerűsített éves beszámolóját, mely szerint az eszközök és források egyező főösszege 339 877e Ft, az adózott eredmény – 10 948e Ft és elfogadásra javasolja a tulajdonos, Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzatának.

	<i>Részt nem vevők</i>	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>	<i>Tartózkodás</i>
<i>Szavazatok</i>	-	3	-	-

**IV. napirendi pont:** A Józsefvárosi Közösségiért Nonprofit Zrt. 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójáról készült KVALITAS Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. által jóváhagyott független könyvvizsgálói jelentés megtárgyalása, javaslat a tulajdonos, Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzata számára jóváhagyásra.

Egry Attila elnök a tagokat szavazásra kéri fel.

**6./2021 (V.10) sz. határozat:** A Józsefvárosi Közösségiért Nonprofit Zrt. Felügyelőbizottsága megtárgyalta a Józsefvárosi Közösségiért Nonprofit Zrt. 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójáról készült, KVALITAS Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. által jóváhagyott független könyvvizsgálói jelentést, valamint elfogadásra javasolja a tulajdonos, Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzatának.

	<i>Részt nem vevők</i>	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>	<i>Tartózkodás</i>
<i>Szavazatok</i>	-	3	-	-

**V. napirendi pont:** Döntés a 2020.évi adózott eredmény felhasználásáról és osztalék kifizetéséről, javaslat a tulajdonos, a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat jóváhagyására

Egry Attila elnök a tagokat szavazásra kéri fel.

**7./2021 (V.10) sz. határozat:** A Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt. Felügyelőbizottsága elfogadásra javasolja a tulajdonos, Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzatának, hogy a 2020. évi adózott eredmény eredménytartalékba kerüljön és osztalék kifizetés ne történjen.

	<i>Részt nem vevők</i>	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>	<i>Tartózkodás</i>
<i>Szavazatok</i>	-	3	-	-

**VI. napirendi pont:** A Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt. 2021. évi első negyedéves tevékenységéről szóló beszámolójának megtárgyalása, elfogadása.

Előterjesztő: dr. Gőz Gabriella vezérigazgató

Egry Attila elnök a tagokat szavazásra kéri fel.

**8./2021 (V.10) sz. határozat:** A Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt. Felügyelőbizottsága megtárgyalta és elfogadja dr. Gőz Gabriella vezérigazgató beszámolóját a Józsefváros Közösségeiért N. Zrt. 2021. évi első negyedéves tevékenységéről.

	<i>Részt nem vevők</i>	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>	<i>Tartózkodás</i>
<i>Szavazatok</i>	-	3	-	-

**VII. napirendi pont:** A Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt 2021. évi Üzleti Terv megtárgyalása, javaslat a tulajdonos, Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzata számára jóváhagyásra.

Előterjesztő: dr. Gőz Gabriella vezérigazgató

Egry Attila elnök a tagokat szavazásra kéri fel.

**9./2021 (V.10) sz. határozat:** A Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt. Felügyelőbizottsága megismerte, megtárgyalta és elfogadja a Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt. 2021. évi Üzleti tervét.

	<i>Részt nem vevők</i>	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>	<i>Tartózkodás</i>
<i>Szavazatok</i>	-	3	-	-

**VIII. napirendi pont:** Javaslat a KVALITAS Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft-vel (székhely: 2600 Vác, Úrhajó u 3., cégjegyzékszám: 13-09-113586, adószám: 12477184-2-13) kötött könyvvizsgálói szerződés meghosszabbítására, tekintettel arra, hogy a határozott idejű szerződés 2021. május hó 31. napjával lejár.

Előterjesztő: dr. Gőz Gabriella vezérigazgató

Egry Attila elnök a tagokat szavazásra kéri fel.

**10./2021 (V.10) sz. határozat:** A Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt. Felügyelőbizottsága megtárgyalta és elfogadja a KVALITAS Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft könyvvizsgálói szerződésének meghosszabbítását.

	<i>Részt nem vevők</i>	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>	<i>Tartózkodás</i>

Szavazatok	-	3	-	-
------------	---	---	---	---

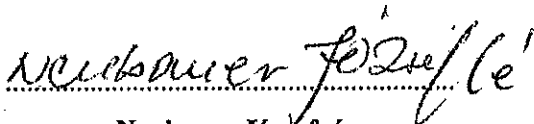
**IX. napirendi pont:** A Józsefvárosi Közösségiért Nonprofit Zrt. új belső ellenőrének bemutatása.

Tekintettel arra, hogy az új belső ellenőr nem jelent meg, így a személyes bemutatkozásra meghívják a következő ülésre.

**X. napirendi pont:** egyébek.

Egyéb hozzászólás, javaslat, észrevétel nem volt.

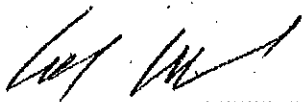
Egry Attila elnök 11.56 perckor lezárta a Felügyelőbizottság ülését.



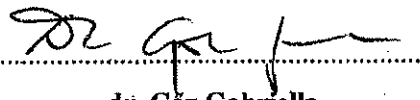
Neubauer Józsefné  
FB tag



Bedő Petra  
tag- jegyzőkönyv hitelesítő



Egry Attila  
elnök



dr. Gőz Gabriella  
vezérigazgató



Öveczki Gábor  
jegyzőkönyvvezető

## KÖNYVVIZSGÁLATI SZERZŐDÉS

amely létrejött a

**Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt.**

**1084 Budapest, Mátyás tér 15.**

**Asz: 25313433-2-42**

(mint megbízó, a továbbiakban: „Társaság” vagy „Megbízó”)

és a

**Kvalitás Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.**

**2600 Vác, Úrhajós u. 3. III/8.**

**Asz: 12477184-2-13**

(mint megbízott, a továbbiakban: „Könyvvizsgáló” vagy „Megbízott”)

között, a következő feltételek szerint:

### 1. A szerződés tárgya

- 1.1 A Társaság 2020. december hó 31. napjával végződő üzleti évre vonatkozó, a számviteli törvény előírásaival összhangban elkészített éves beszámolójának könyvvizsgálata és arról könyvvizsgálói jelentés kibocsátása, valamint a jogszabályban előírt, a társaság állandó könyvvizsgálója által elvégzendő feladatok ellátása.
- 1.2. A Könyvvizsgáló a Társaság által biztosított információk alapján, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végzi feladatát.
- 1.3 Megbízott a Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyilvántartásban szereplő könyvvizsgáló cég, amely jogosult a Társaság könyvvizsgálatának elvégzésére. A Könyvvizsgáló részéről a könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős kijelölt kamarai tag könyvvizsgáló: Kundrák Róbert (kamarai nyilvántartási szám: 005214,)

### 2. Jogok és kötelezettségek

- 2.1. A Társaság felel számviteli nyilvántartásainak pontosságáért és teljes körűségéért, belső ellenőrzési rendszerének megbízhatóságáért, valamint a Magyarországon hatályos előírások szerinti éves beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) és üzleti jelentés elkészítéséért. Ez a felelősség magában foglalja:
  - az akár csalásból, akár hibából eredő hibás állítástól mentes pénzügyi kimutatások elkészítésére vonatkozó belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását
  - megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint
  - az adott körülmények között megfelelő számviteli becslések elkészítését.

- 2.2. A Társaság a beszámolóval, pénzügyi, vagyoni, jövedelmi helyzetével kapcsolatos minden szükséges információt időben hozzáférhetővé tesz, illetve megad a Könyvvizsgáló részére. Megbízó a könyvvizsgálót e tisztségével összefüggésben nem utasíthatja.
- 2.3. A Könyvvizsgáló ezirányú igénye esetén a Társaság vezetői és alkalmazottai teljességi nyilatkozat formájában megerősítik, hogy a megbízás teljesítéséhez írásban, illetve szóban közölt információk teljes körűek.
- 2.4. A megbízás folyamán a felek kölcsönösen együttműködnek. Mindkét fél a szerződés megszűnése után is bizalmasan kezeli a megbízás során tudomására jutott bármely ilyen információt.
- 2.5. Az állandó Könyvvizsgáló feladata, hogy a könyvvizsgálatot szabályszerűen elvégezze, és független könyvvizsgálói jelentésben foglaljon állást arról, hogy a Társaság éves beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak és megbízható, valós képet ad-e a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, működésének gazdasági eredményeiről.

Jelen szerződés céljainak elérése érdekében a Könyvvizsgáló elsősorban a következőket vizsgálja, tekinti át:

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

elismeri, hogy a magyar adóhatóság jogosult az összes adóbevallást hatósági revízió alá vonni, és hogy a magyar számviteli törvénnyel összhangban elkészített éves beszámoló könyvvizsgálói záradéka nem nyújt biztosítékot arra, hogy a Társaság által benyújtott éves beszámolót és adóbevallásokat az adóhatóság elfogadja.

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

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

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

### 3. A megbízás díja:

- 3.1. Az 1.1. pontban leírt könyvvizsgálói tevékenység elvégzéséért járó díj havi 130.000,-Ft, azaz százharmincezer forint, amely összeg nem tartalmazza a mindenkori általános forgalmi adót.
- 3.2. A fizetést a számlában megjelölt bankszámlára kell teljesíteni.
- 3.3. A díj a számla kibocsátása hónapja utolsó napján esedékes. (folyamatos teljesítés esetén)
- 3.4. Amennyiben a Társaság késedelme vagy más a Társaságnak felróható okok miatt a Könyvvizsgáló többletmunkára kényszerül, vagy a Könyvvizsgáló befolyásán kívül eső körülmény következtében a könyvvizsgálói feladatok határidőben nem végezhetők el, a Könyvvizsgáló tájékoztatja erről a Társaság vezetését. Ilyen esetben a Könyvvizsgáló a szerződés teljesítéséhez szükséges többlet időráfordítás alapján további díjazásra jogosult.

### 4. Felmondás, jogvita

- 4.1. A Könyvvizsgáló és a Társaság a jelen szerződés teljesítésével összefüggésben okozott bármilyen szerződésszegésért vagy kárért a *Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény* (a továbbiakban: Ptk.) VI. könyvében meghatározott rendelkezések szerint felelnek, azzal, hogy a Könyvvizsgáló kártérítési felelőssége maximum egy évi szolgáltatási díj értékben kerül meghatározásra.
- 4.2. A szerződést felmondani csak megfelelő okból lehet és mindig meg kell indokolni. A beszámolóval vagy a könyvvizsgálói jelentéssel kapcsolatos véleményeltérés nem lehet felmondási ok. Amennyiben a szerződést jogszabály előírása miatt folytatni nem lehet vagy a Könyvvizsgáló felmondja a szerződést, a Könyvvizsgálót időarányos díjazás illeti meg.
- 4.3. Megbízó felmondása esetén, amennyiben a felmondásra nem Megbízott szerződésszegése miatt kerül sor, Könyvvizsgáló 1 havi díjazásra tarthat igényt.

### 5. A jelentések megírásához használt nyelv

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

### 6. Adatvédelemre és titoktartásra vonatkozó rendelkezések

- 6.1 A Könyvvizsgáló 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 jogszerűségért.



6.2 A Könyvvizsgáló adatkezelése a szakmai előírásokban foglalt cél eléréséhez szükséges mértékig terjed. A Könyvvizsgáló az adatkezelést az adatvédelemre vonatkozó jogszabályi előírások, így különösen

- a. az **Európai Parlament és a Tanács (Eu) 2016/679 Rendeletének** (2016. április 27.) a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK rendelet hatályon kívül helyezéséről (általános adatvédelmi rendelet, a továbbiakban: **GDPR**), valamint
- b. az **információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvénynek** (a továbbiakban: **Infotv.**), továbbá az ezeken alapuló **belső adatkezelési rendjének** betartásával végzi.

6.3 A Könyvvizsgálót tevékenysége során a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény (a továbbiakban: **Kkt.**) 66. §-a szerinti titoktartás köti, amely értelmében az adatokhoz kizárólag az arra jogosultak férnek hozzá.

## 7. Egyéb rendelkezések

7.1 A fenti feltételeket mindkét fél értelmezte, és mint akaratával mindenben egyezőt elfogadja. Megbízó kijelenti, hogy az e szerződésben meghatározott időszakra, illetve beszámolóra más könyvvizsgálóval nincs érvényes szerződése.

7.2 A jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Ptk., a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, a Pmt., a GDPR, az Infotv., valamint a Kkt. előírásai az irányadók.

7.3 Jelen megbízási szerződés az aláírás napjával lép hatályba és a Könyvvizsgáló megválasztásának megfelelően határozott időtartamig, a Társaság 2020. év december hó 31. napjával végződő üzleti évre vonatkozó éves beszámoló elfogadásának időpontjáig, de legkésőbb 2021 év május hó 31. napjáig tart.

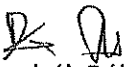
Budapest, 2020. október 1.

  
Dr. Gőz Gabriella

JKN Zrt.

Megbízó: **Újpesti Városi Közösségelérési Nonprofit Zrt.**

1084 Budapest, Mátyás tér 15.  
Asz.: 25313433-2-42 Cg. 01-10-048493  
B.Sz.: 11764009-22229597-00000000  
No.?

  
Kundrák Róbert  
Kvalitás Audit Kft.  
Megbízott

**KVALITÁS AUDIT**  
Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.  
Adószám: 12477184-2-13  
Cégjegyzék: 13-09-113586  
2800 Vác, Urhegyes u. 3.

17 