

**Budapest Főváros X. kerület
Kőbányai Önkormányzat
Polgármestere**

**Előterjesztés
a Képviselő-testület részére
a Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
könyvvizsgálójának megválasztásáról**

I. Tartalmi összefoglaló

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete a Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság alapításáról szóló 205/2015. (V. 21.) KÖKT határozat alapján kizárólagos önkormányzati tulajdonú nonprofit korlátolt felelősségű társaságot alapított Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság néven (a továbbiakban: Kft.).

A Kft. Alapító okiratának 8. 4. pontja alapján az első könyvvizsgálót az Alapító Okiratban kellett kijelölni, ezt követően a könyvvizsgálót az Alapító választja meg.

Az állandó könyvvizsgáló megbízása az Alapító Okirat 8.4.5. pontja, valamint a Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság könyvvizsgálójának kijelöléséről szóló 208/2015. (V. 21.) KÖKT határozat alapján 2016. május 31. napjáig tart. Erre tekintettel szükséges a könyvvizsgáló választása.

A könyvvizsgálót határozott időre, de legfeljebb öt évre lehet megválasztani. A könyvvizsgáló megbízásának időtartama nem lehet rövidebb, mint a megválasztásától a következő beszámoló elfogadásáig terjedő időszak.

Javasolom, hogy a Kft. könyvvizsgálója a Kft. ügyvezetőjének megkeresése alapján a TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló Kft. legyen egy év időtartamra 2017. május 31-éig, a személyében felelős könyvvizsgáló Varga Eszter Ágnes.

A könyvvizsgálói elfogadó nyilatkozat az előterjesztés 2. melléklete. A könyvvizsgáló 130 000 Ft+áfa/hó megbízási díjról szóló megbízási szerződés tervezetét az előterjesztés 3. melléklete tartalmazza.

A Kft. felügyelőbizottsága a 2016. május 23-ai ülésén tárgyalja a könyvvizsgáló megválasztásáról szóló javaslatot. A Felügyelőbizottság elnöke a képviselő-testületi ülésen szóban tájékoztatja a Képviselő-testületet a döntésről.

II. Hatásvizsgálat

A Kft. első könyvvizsgálója a TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló Kft. volt egy év időtartamra 2016. május 31-éig, a személyében felelős könyvvizsgáló Varga Eszter Ágnes. A döntéssel a folyamatosság biztosítható figyelemmel a kialakult jó munkakapcsolatra.

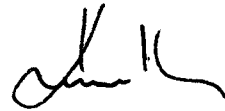
III. A végrehajtás feltételei

A megbízási szerződés tervezetében szereplő megbízási díj fedezete a Kft. részére biztosított önkormányzati támogatásként az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló 3/2016. (II. 19.) önkormányzati rendeletben rendelkezésre áll.

IV. Döntési javaslat

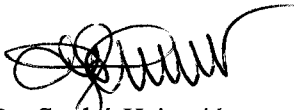
Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete meghozza az előterjesztés 1. mellékletében foglalt határozatot.

Budapest, 2016. május „20.”



Kovács Róbert

Törvényességi szempontból ellenjegyzem:



Dr. Szabó Krisztián
jegyző

1. melléklet az előterjesztéshez

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testületének

..../2016. (V. 26.) határozata

a Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság könyvvizsgálójának megválasztásáról

1. Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete a Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság számviteli törvény szerinti beszámolója valóságának és jogszabályszerűségének ellenőrzésére a TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló Kft.-t (székhelye: 1037 Budapest, Jutas u. 54.), személyében felelős könyvvizsgálóként Varga Eszter Ágneszt választja meg 2016. június 1. napjától 2017. május 31. napjáig.
2. A könyvvizsgáló megbízási díja 130 000 Ft + Áfa/hó.
3. A Képviselő-testület felkéri a Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság ügyvezetőjét, hogy az 1. pontban kijelölt könyvvizsgálóval az 1-2. pontban meghatározott feltételekkel 90 napon belül kössön megbízási szerződést.
4. Ez a határozat 2016. június 1. napján lép hatályba, és 2017. június 1. napján hatályát veszti.

A társaság neve: Körösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye: 1105 Budapest, Szent László tér 7-14.

Könyvvizsgálói elfogadó nyilatkozat

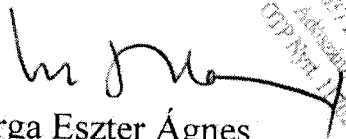
Alulírott Varga Eszter Ágnes, mint a Triász-Audit Könyvvizsgáló Kft. (1037 Budapest, Jutas u. 54., adószám: 11966461-2-41, cégjegyzékszám: 01-09-685625) ügyvezetője a **Körösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** (székhelye: 1105 Budapest, Szent László tér 7-14.) könyvvizsgálói megbízását Társaságunk nevében 2016. június 1-től 2017. május 31. napjáig terjedő időtartamra elfogadom. Könyvvizsgálói engedélyünk száma 001671. Társaságunk, mint könyvvizsgálói tevékenység végzésére jogosult társaság a Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyilvántartásában szerepel.

Társaságunk a könyvvizsgálói feladatokat Varga Eszter Ágnes (anyja neve: Marty Edit; 1037 Budapest, Jutas u. 54., eng.sz.: 005050, adóazonosító: 8357851436) bevonásával látja el.

Társaságunkkal és az általunk kijelölt könyvvizsgálóval szemben összeférhetetlenségi ok, valamint a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (továbbiakban: Ptk.) 3:129. § (3) bekezdésében, illetve a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvényben foglalt kizáró ok nem áll fenn.

A Ptk. 3: 130. § (1) bekezdése szerint a könyvvizsgálóval a megbízási szerződést – a legfőbb szerv által meghatározott feltételekkel és díjazás mellett – az ügyvezetés a kijelölést vagy választást követő 90 napon belül köti meg.

Budapest, 2016. május 10.



Varga Eszter Ágnes

Bejegyzett könyvvizsgáló

MKVK tagszám: 005050

1037 Budapest, Jutas u.54.

Tel:06-20-310-7251

a TRIÁSZ-AUDIT Kft.

MKVK nyilvántartási száma: 001671

www.triasz-audit.hu

Triász-Audit Könyvvizsgáló Kft.
1037 Budapest, Jutas u. 54.
Adószám: 11966461-2-41
Cépjegyzékszám: 01-09-685625

MEGBÍZÁSI SZERZŐDÉS

Amely létrejött a **Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** (1105 Budapest, Szent László tér 7-14.) a továbbiakban: Társaság

Másrészről a **TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló, Számviteli és Adótanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság** (H-1037. Budapest, Jutas utca 54. sz.; Céggjegyzékszám: 01-09-685625) a továbbiakban: Könyvvizsgáló között, az alábbi tárgyban és a következő feltételek szerint.

1. A szerződés tárgya és tartalma

1.1. A Megbízó 2016. december 31-ével végződő évre vonatkozó, a magyar számviteli törvény előírásaival összhangban elkészített éves beszámolójának könyvvizsgálata és arról könyvvizsgálói jelentés kibocsátása.

2. Jogok és kötelezettségek

2.1. A Megbízó felel számviteli nyilvántartásainak pontosságáért és teljes körűségéért, belső ellenőrzési rendszerének megbízhatóságáért, valamint a magyar előírások szerinti éves beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) és üzleti jelentés elkészítéséért. Ez a felelősség magában foglalja:

- a) az akár csalásból, akár hibából eredő hibás állítástól mentes pénzügyi kimutatások elkészítésére vonatkozó belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását,
- b) megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint
- c) az adott körülmények között megfelelő számviteli becslések elkészítését.

2.2. A Megbízott a Megbízó által biztosított információk alapján, a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerint teljesíti megbízását. A könyvvizsgálói jelentésért a Könyvvizsgáló felel.

2.3. A Megbízó minden szükséges információt hozzáférhetővé tesz a Könyvvizsgáló számára és nem tart vissza semmilyen információt. A Megbízó a Könyvvizsgáló által kért minden információt megfelelő időben megad.

2.4. A Megbízott ez irányú igénye esetén a Megbízó vezetői és alkalmazottai megerősítik, hogy a megbízás időtartama alatt írásban, illetve szóban közölt információk teljes körűek.

2.5. A megbízás folyamán a felek kölcsönösen együttműködnek. Mindkét fél bizalmasan kezeli a megbízás során tudomására jutott bármely információt. A Könyvvizsgáló vállalja, hogy a megbízás folyamán a Társaságról szerzett bármely információt bizalmasan kezeli jelen szerződés megszűnése után is.

2.6. A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (továbbiakban: Polgári Törvénykönyv, Ptk.) értelmében a Könyvvizsgáló feladata, hogy a könyvvizsgálatot szabályszerűen elvégezze, és ennek alapján független könyvvizsgálói jelentésben foglaljon állást arról, hogy a Társaság (egyszerűsített) éves beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak és megbízható, valós képet ad-e a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, működésének gazdasági eredményeiről. Jelen szerződés céljainak elérése érdekében e jelentés elkészítéséhez a Könyvvizsgáló a következőket teszi vizsgálat tárgyává, és jelenti, amennyiben bármelyiket nem találja kielégítőnek:

- a) a számviteli nyilvántartások megfelelősége,

- b) összhang a Társaság éves beszámolója és számviteli nyilvántartásai között,
- c) az éves beszámoló megfelelése a hatályos jogszabályi előírásoknak és számviteli alapelveknek,
- d) a Könyvvizsgáló által a könyvvizsgálat elvégzéséhez szükségesnek vélt információk és magyarázatok megadása, valamint
- e) a Társaság belső szabályozottsága.

- 2.7. A szabálytalanságok megelőzésének és feltárásának felelőssége a Társaságot terheli. A Könyvvizsgáló úgy tervezi meg a könyvvizsgálatot, hogy az valószínűsíthetően feltárja a pénzügyi kimutatásokban 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.
- 2.8. A Könyvvizsgáló által kibocsátott könyvvizsgálói záradék (vélemény) nem minősül arra vonatkozó könyvvizsgálói nyilatkozatnak, hogy az éves beszámoló mentes minden hibától.
- 2.9. Az adóbevallások elkészítéséért és leadásáért a Társaság felel. A Könyvvizsgáló az éves beszámoló könyvvizsgálata részeként részletesen nem tekinti át az adók kiszámítását és az adóbevallásokat. Mindkét fél elismeri, hogy a magyar adóhatóság jogosult az összes adóbevallást hatósági revízió alá vonni, és hogy a magyar számviteli törvénnyel összhangban elkészített éves beszámoló könyvvizsgálói záradéka nem nyújt biztosítékot arra, hogy a Társaság által benyújtott éves beszámolót és adóbevallásokat az adóhatóság elfogadja.
- 2.10. A Társaság tudomásul veszi, hogy a könyvvizsgálói jelentés részére átadott példányai nem választhatók külön a hozzájuk kapcsolódó éves beszámolótól, továbbá az abban foglaltak a teljes beszámolótól függetlenül nem használhatók fel, beleértve az interneten történő közzétételt is. Ha a Társaság a könyvvizsgálói jelentést bármely egyéb módon kívánja felhasználni – pl. az éves beszámolótól függetlenül –, ahhoz a Könyvvizsgáló előzetes írásbeli beleegyezése szükséges.
- 2.11. A pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. törvény (továbbiakban: Pmt.) 7-12. §-ai a könyvvizsgálók számára ügyfél-átvilágítási kötelezettséget írnak elő. Ennek alapján a jelen szerződéskötéskor a Társaság, valamint annak képviselője (a jelen szerződést aláíró személyek, valamint a kapcsolattartók) és a tényleges tulajdonos azonosításra kerülnek. A Pmt. 10. § (3) bekezdése alapján a Társaság a szerződéses kapcsolat fennállása alatt köteles 5 munkanapon belül a Könyvvizsgálót értesíteni, ha az ügyfél-átvilágítás során rögzített adatokban (akár a Társaság, akár az azonosított képviselő, akár a tényleges tulajdonos vonatkozásában) változás következne be. Az azonosítás során felveendő adatokat a Társaság a mellékelt adatlap kitöltésével és az adatokat tartalmazó okiratok bemutatásával, és/vagy ahhoz való hozzájárulás megadásával adja meg, hogy a rögzítendő adatokat tartalmazó okiratokról a könyvvizsgáló másolatot készítsen.
- 2.12. A Társaság tudomásul veszi, hogy az éves beszámoló fordulónapja utáni eseményekről tájékoztatni szükséges a könyvvizsgálót.

3. Könyvvizsgálati díj és annak megfizetése

- 3.1. Az 1.1. pontban említett munka elvégzéséért járó könyvvizsgálati díj havonta 130.000 Ft (azaz egyszáz-harmincezer forint), amely összeg nem tartalmazza az áfát.
- 3.2. A felek kölcsönösen megállapodnak abban, hogy a 3.1. szakaszban meghatározott díjat a Társaság havonta fizeti, a hónapot követő 10-ig jogosult a könyvvizsgáló számlát benyújtani.

- 3.3. *A fizetést a számlában megjelölt bankszámlára kell teljesíteni.*
- 3.4. *A fizetés a számla kibocsátásának dátumától számított 15 napon belül esedékes. Késedelmes fizetés esetén a Társaság 5% mértékű késedelmi kamatot köteles megfizetni.*
- 3.5. *Amennyiben a Társaság késedelmes információszolgáltatása vagy más okok miatt a Könyvvizsgáló többletmunkára kényszerül, vagy egyéb, a Könyvvizsgáló befolyásán kívül eső körülmény következtében a könyvvizsgálói feladatok határidőben nem kezdhetők meg, illetve nem teljesíthetők, a Könyvvizsgáló tájékoztatja erről a Társaság vezetését, valamint jogosult a Könyvvizsgálói jelentés elkészítését és a szerződést felfüggeszteni. Amennyiben késedelem történik és/vagy többlet feladatok elvégzése válik szükségessé a fenti okok következtében, a Könyvvizsgáló a szerződés teljesítéséhez szükséges többlet időráfordítás alapján további díjazásra jogosult.*
4. *A munkáért felelős személyek*
A Megbízó részéről:
 - *Joós Tamás ügyvezető,*
 - *Pappné Sándor Valéria gazdasági vezető,*
 - *Csákyiné Nagy Annamária könyvelő**A Megbízott részéről:*
 - *Varga Eszter Ágnes bejegyzett könyvvizsgáló (személyesen eljáró könyvvizsgáló)*
 - *Bakos Rózsa bejegyzett könyvvizsgáló*
5. *A jelentések megírásához használt nyelv*
- 5.1. *Az éves beszámolót magyar nyelven kell kibocsátani. A könyvvizsgálói jelentést magyar nyelven kell elkészíteni.*
6. *Egyéb rendelkezések*
- 6.1. *A fenti feltételeket és összegeket mindkét fél, mint akaratával egyezőt elfogadja.*
- 6.2. *A Könyvvizsgáló és a Társaság a jelen szerződés teljesítésével összefüggésben okozott bármilyen szerződésszegésért vagy kárért a Polgári Törvénykönyv rendelkezései az irányadók.*
- 6.3. *A jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Polgári Törvénykönyv, a magyar számviteli törvény, valamint a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény előírásai az irányadók.*
- 6.4. *Jelen megbízási szerződés az aláírás napjával lép hatályba és a Könyvvizsgáló megválasztásának megfelelően határozott időtartamra szól.*

Budapest, 2016. június 1.

Megbízó nevében:

Megbízott nevében:

.....
 Joós Tamás
 Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális
 Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
 Ügyvezetője

.....
 Varga Eszter Ágnes
 Triász-Audit Kft Ügyvezetője

A könyvvizsgálói szolgáltatást végző vállalkozás
 Neve Triász-Audit Kft
 Címe 1037 Budapest, Jutas utca 54.

AZONOSÍTÁSI ADATLAP
 a 2007. évi CXXXVI. tv. 7.§-ban előírt feladat végrehajtásához

I. Természetes személy esetén
A természetes személy adatai

| | |
|---|--|
| 1. családi és utónév: | |
| 2. előző név, leánykori név | |
| 3. születési hely, idő: | |
| 4. anyja neve: | |
| 5. állampolgárság: | |
| 6. lakcím: | |
| 7. külföldi személy esetében a magyarországi tartózkodási hely: | |
| 8. azonosító okmány száma, annak típusa: | |
| 9. kiállító hatóság megnevezése, betűjele | |
| 10. Kinek a nevében jár el (tényleges tulajdonos) | |

II. Jogi személy esetén:

A jogi személy, vagy jogi személyiséggel nem rendelkező más szerv adatai (egyéni vállalkozónál is ki kell tölteni) /:

| | |
|--|---------------------------------------|
| 1. Név, rövidített név: | Kőrösi Nonprofit Kft. |
| 2. Székhely, fióktelep címe: | 1105 Budapest, Szent László tér 7-14. |
| 3. Cégbírósági nyilvántartásban szereplő szervezet esetén cégjegyzékszám, egyéb szervezet esetén a létrejöttéről (nyilvántartásba vételéről, bejegyzéséről) szóló határozat száma vagy nyilvántartási száma/ | PIR 735737 Cg. 01-09-207493 |
| 4. Telephely /: | 1105. Bp. Szent László tér 7-14. |
| 5. Fő tevékenységi kör: | művészeti létesítmények működtetése |
| 6. Azonosító okirat száma, kiadó ország: | 205/2015.(V.21.) Magyarország |
| 7. Képviselőre jogosultak neve, beosztása: | Joós Tamás ügyvezető |
| 8. Kézbesítési megbízott azonosítására alkalmas adatok: | - |
| 9. Kinek a nevében jár el (tényleges tulajdonos): | Kőrösi Nonprofit Kft. |

Budapest, 2016. június 1.

.....
aláírás

Nyilatkozat

Alulírott a pénzmosás és terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. Törvény (a továbbiakban Pmt) 8.§ (1) bekezdése előírásainak megfelelően az alábbiakról nyilatkozom:

Kijelentem, hogy a saját nevemben és javamra járok el.

/vagy/

*Kijelentem, hogy az alábbi természetes vagy **jogi személy (szervezet) nevében járok el.***

Természetes személy tulajdonos esetén kérjük megadni az alábbi adatokat:

- *családi és utónév*
- *lakcím*
- *állampolgárság*
- *azonosító okmányának típusa és száma,*
- *külföldi esetében a magyarországi tartózkodási helye*
- *születési helye, ideje,*
- *anyja neve*

Jogi személy esetén kérjük megadni az alábbi adatokat:

- *székhely*

vagy

Kijelentem továbbá, hogy más személy nem gyakorol felettem közvetlen irányítást ¹

/vagy/

Kijelentem továbbá, hogy az alábbi személy gyakorol felettem közvetlen irányítást : (név, lakcím/székhely)

.....

Alulírott **hozzájárulok/nem járulok hozzá** ahhoz, hogy a Pmt. szerinti ügyfél-átvilágítás során bemutatott okiratokról a megbízott, könyvvizsgáló cég másolatokat készítsen (kérjük a megfelelő szöveget aláhúzni)

Alulírott **hozzájárulok/nem járulok hozzá** ahhoz, hogy a Pmt 18-19 §-a szerinti, más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágításhoz a megbízott könyvvizsgáló cég az átvilágítás során rögzített azonosító adatokat átadja.

Alulírott tudomásul veszi, hogy a pénzmosás megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvény értelmében a könyvvizsgálóval kötött megbízási szerződésének fennállása alatt, ezen körülményekben és adatokban bekövetkezett változásokról a tudomásszerzést követő öt munkanapon belül köteles értesíteni a megbízottat.

A jelen nyilatkozat a Triász-Audit Kft részére, a könyvvizsgálati szerződés megkötéséhez készült és kizárólag a pénzmosás megelőzéséről szóló törvényben meghatározott módon és esetekben használható fel.

Budapest, 2016. június 1.

.....
 Aláírás