

K i v o n a t

A Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanács 2022. március 10. napján tartott ülésének jegyzőkönyvéből

12/2022. (III. 10.) TT. sz.

H a t á r o z a t

A Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanács megtárgyalta a **„Döntés a 2022-es évre vonatkozó könyvvizsgálói feladatok ellátása tárgyú megbízási szerződés elfogadásáról”** szülő előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

- 1./ A Társulási Tanács elfogadja és utólagosan jóváhagyja, hogy a 2022. év vizsgálatára vonatkozó könyvvizsgálói feladatok ellátásával megbízott könyvvizsgáló 3 ajánlat bekérését követően kerüljön kiválasztásra.
- 2./ A Társulási Tanács elfogadja és utólagosan jóváhagyja az ajánlattételre felhívandó ajánlattevők körét.
- 3./ A Társulási Tanács elfogadja, hogy a Társulás 2022. év vizsgálatára vonatkozó könyvvizsgálói feladatok ellátására a beérkezett három ajánlat közül a legkedvezőbb ajánlatot tevő, Gajdánné Szatmári Mária okleveles könyvvizsgáló kerüljön megbízásra.
- 4./ A Társulási Tanács változatlan formában jóváhagyja a határozat mellékletét képező, a könyvvizsgálói feladatok ellátására vonatkozó, Gajdánné Szatmári Mária okleveles könyvvizsgáló és a Társulás között megkötendő szerződést, és felhatalmazza Dr. Botka László elnököt annak aláírására.

Erről értesíti a tisztségviselőket, a Társulási Tanács elnökét, tagjait, valamint a Pénzügyi Bizottságot.

kmf.

Gajdosné Pataki Zsuzsanna sk.
társulási tanács alelnöke

Dr. Varga Ildikó sk.
aljegyző Szeged MJV Polg.hiv.

a kivonat hitelül

Engi Mária
jegyzőkönyvvezető



A 12/2022. (III. 10.) TT. sz. határozati javaslat melléklete

MEGBÍZÁSI SZERZŐDÉS

amely létrejött a

Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás
(6772 Deszk, Tempfli tér 7.)
adószám: 15764357-2-06
(mint megbízó, a továbbiakban: „Társulás”)

és

Gajdáné Szatmári Mária
bejegyzett okleveles könyvvizsgáló
(6723 Szeged, Tó u. 14/B.)
adószám: 58009400-1-26
kamarai szám: 000501
(mint megbízott, a továbbiakban: „Könyvvizsgáló”)

(a továbbiakban együtt: „Felek”) között, a következő feltételek szerint:

PREAMBULUM

A Felek megállapodnak, hogy a **Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás** (a továbbiakban: Társulás)/2022. (.....) TT. sz. határozata értelmében, amely jelen szerződés elválaszthatatlan 1. sz. mellékletét képezi, egymással szerződést kötnek. Jelen szerződés elválaszthatatlan 2. számú mellékletét képezi a Könyvvizsgálói ajánlat.

1. A szerződés tárgya, hatálya

- 1.1 A Társulás megbízza a Könyvvizsgálót, hogy végezze el a Társulás szabályos pénzügyi működésének, a munkaszervezet által elkészített és benyújtott 2022. évi költségvetés és a 2022. december 31. napjával végződő évre vonatkozó, a számviteli törvény előírásaival összhangban elkészített (egyszerűsített) éves beszámolójának könyvvizsgálatát, és arról könyvvizsgálói jelentést bocsásson ki, valamint a 2022. évi könyvelési feladatokat ellenőrizze.
- 1.2. A Könyvvizsgáló jelen szerződés 1.1. pontjában meghatározott könyvvizsgálói feladat teljesítését vállalja.
- 1.3. A Könyvvizsgáló a Társulás által biztosított információk alapján, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végzi feladatát.
- 1.4. A Könyvvizsgáló a Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyilvántartásban szereplő egyéni könyvvizsgáló, aki jogosult a Társulás könyvvizsgálatának elvégzésére. A Könyvvizsgáló részéről a könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős kijelölt kamarai tag könyvvizsgáló: Gajdáné Szatmári Mária (kamarai nyilvántartási szám: 000501. költségvetési minősítéssel rendelkező okleveles könyvvizsgáló).
- 1.5. A szerződést a Felek határozott időtartamra kötik meg. Az 1.1. pontban meghatározott könyvvizsgálói feladat teljesítésének végső határideje: 2023. év május hó 31. napja.

2. Jogok és kötelezettségek

- 2.1. A Társulás felel a számviteli nyilvántartásainak pontosságáért és teljes körűségéért, belső ellenőrzési rendszerének megbízhatóságáért, valamint a Magyarországon hatályos előírások szerinti (egyszerűsített) éves beszámoló (mérleg, eredmény kimutatás, 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 Társulás a beszámolóval, pénzügyi, vagyoni, jövedelmi helyzetével kapcsolatos minden szükséges információt időben hozzáférhetővé tesz, illetve megad a Könyvvizsgáló részére. A Társulás a Könyvvizsgálót e tisztségével összefüggésben nem utasíthatja.
- 2.3. A Könyvvizsgáló ez irányú igénye esetén a Társulás 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 információt.
- A Felek megállapodnak abban, hogy a jelen megbízásban foglaltakat, valamint a teljesítésük során az egymásnak átadott információt bizalmasan, amennyiben azt jogszabály nem zárja ki hivatali titokként kezelik.
- Hivatali titoknak minősül minden olyan, gazdasági tevékenységhez kapcsolódó tény, információ, megoldás vagy adat, amelynek nyilvánosságra hozatala, illetéktelenek által történő megszerzése vagy felhasználása a jogosult jogszerű pénzügyi, gazdasági érdekeit sértené vagy veszélyeztetné, és amelynek titokban tartása érdekében a jogosult a szükséges intézkedéseket megtette.
- A Könyvvizsgáló, valamint az alkalmazásában álló munkatársai és teljesítési segédletei jelen szerződés hatálya alá tartozó feladatainak teljesítése kapcsán tudomásukra jutott, a Társulást illető minden adatot, üzleti titkot és bizalmas információt kötelesek megőrizni, függetlenül attól, hogy az szóban, vagy írásos formában került birtokába. A Könyvvizsgáló a hivatali titkokat saját vagy harmadik személy érdekében nem használhatja fel.
- Az írásban átadott bizalmas információk attól függetlenül üzleti titoknak minősülnek, hogy azokon a "Bizalmas", "Titkos" vagy ezekkel rokon értelmű feliratot a Felek szerepeltetik-e. A Felek tudomásul veszik, hogy az üzleti titok védelmére vonatkozó, mindenkor hatályos jogszabályok előírásai jelen titoktartási rendelkezés mellett is kötelezőek számukra.
- A fenti titoktartási kötelezettség a Feleket a jelen szerződés megszűnését követően is terheli. Amennyiben a Felek a fenti titoktartási kötelezettségüket megszegik, az esetben kötelesek a másik Fél részére a megfelelően bizonyított kárt megtéríteni.
- 2.5. A Könyvvizsgáló feladata, hogy a könyvvizsgálatot szabályszerűen elvégezze, és független könyvvizsgálói jelentésben foglaljon állást arról, hogy a Társulás (egyszerűsített) éves beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak és megbízható, valós képet ad-e a Társulás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, működésének gazdasági eredményeiről.

Jelen szerződés céljainak elérése érdekében a Könyvvizsgáló elsősorban a következő feladatokat végzi el, vizsgálja, illetve tekinti át:

- a Társulás belső szabályozottsága;

- összhang a Társulás költségvetése, éves beszámolója és a kialakított számviteli nyilvántartásai között, annak érdekében, hogy megbízható és valós összképet adjon a gazdálkodó szervezet vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről;
- az éves költségvetés és éves beszámoló számviteli alapelveknek és vonatkozó jogszabályi előírásoknak való megfelelése;
- a Könyvvizsgáló által a könyvvizsgálat elvégzéséhez kapott és összegyűjtött információk és magyarázatok összhangja a költségvetéssel és az éves beszámolóval;
- a Társulás működésének átvilágítása, értékelése;
- folyamatosan vagy szakaszosan vizsgálja a Társulás működésének szabályszerűségét;
- nyomon követi, értelmezi, alkalmazza a hazai és nemzetközi számviteli jogszabályokat, gyakorlatot;
- a Társulás vagyionkezelését, az elkülönített folyószámlák mozgását a Könyvvizsgáló kiemelten kezeli;
- fordulónap utáni események.

- 2.6. Az esetleges szabálytalanságok megelőzésének és feltárásának felelőssége a Társulást 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 a költségvetés és az éves beszámoló mentes minden hibától.
- 2.8. Az adózással kapcsolatos kötelezettségek teljesítése ennek a szerződésnek nem tárgya, azokért a Társulás felel. A Könyvvizsgáló a társulási költségvetés és 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 ellenőrzés alá vonni, és hogy a magyar számviteli törvénnyel összhangban elkészített éves beszámoló könyvvizsgálói záradéka nem nyújt biztosítékot arra, hogy a Társulás által benyújtott éves beszámolót és adóbevallásokat az adóhatóság elfogadja.
- 2.9. A Társulás tudomásul veszi, hogy a könyvvizsgálói jelentés nem választható külön a költségvetéstől és az (egyszerűsített) éves beszámólótól. Ha a Társulás a könyvvizsgálói jelentést a jogszabályban előírt közzétételtől eltérő módon, illetve terjedelemben kívánja felhasználni – pl. az éves beszámólótól függetlenül –, ahhoz a Könyvvizsgáló előzetes írásbeli beleegyezése szükséges.
- 2.10. A pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény (a továbbiakban: Pmt.) a könyvvizsgálóknak ügyfél-átvilágítási kötelezettséget ír elő. Ennek alapján a jelen szerződéskötéskor a Társulás, valamint annak képviselője (a képviselőjére jogosultak közül a szerződést aláírók és kapcsolattartók) és a tényleges tulajdonos azonosításra kerülnek, amelynek 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 finanszírozása megelőzése és megakadályozása, a törvényben meghatározott kötelezettségek megfelelő teljesítése, az ügyfél-átvilágítási kötelezettség teljes körű

végrehajtása, valamint a felügyeleti tevékenység hatékony ellátása céljából – köteles másolatot készíteni.

2.11. A Könyvvizsgáló a Pmt. értelmében köteles biztosítani, hogy a Társulásra 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 Társulás a szerződéses kapcsolat fennállása alatt köteles 5 munkanapon belül a Könyvvizsgálót értesíteni, ha az ügyfél-átvilágítás során rögzített adatokban (akár a Társulás, akár az azonosított képviselő, akár a tényleges tulajdonos vonatkozásában) változás következne be.

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

2.13. A Társulás jelen szerződésben kapcsolattartóként megjelölt, vagy a szerződés teljesítése érdekében bevont személyek – nem aláíró – természetes személy nevét, címét, telefonszámát, e-mail címét, online azonosítóját kapcsolattartás, szerződésből eredő jogok és kötelezettségek gyakorlása céljából az érintett hozzájárulása jogcímét kezeli. A Felek feladata annak biztosítása, hogy saját kapcsolattartói a másik Fél részére az írásbeli adatkezelési hozzájárulást megadják. A hozzájárulás visszavonása esetén a Felek új kapcsolattartót kötelesek kijelölni, akitől az írásbeli adatkezelési hozzájárulást kötelesek beszerezni.

2.14. Kapcsolattartóként megjelölt, felelős személy(ek):

A Megbízó részéről:

Név: Dódáné Kis Erika

Cím: Szeged Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal (6720 Szeged, Széchenyi tér 11.)

Tel.: 62/564-266

E-mail: kis.erika@szeged.eu

A Megbízott részéről:

Név: Gajdáné Szatmári Mária könyvvizsgáló

Cím: 6723 Szeged, Tó u. 14/B

Mobil tel.: +36/30/867-7024

E-mail: szatmari.maria@gmail.com

2.15. A Könyvvizsgáló vállalja, hogy a szerződéskötés során a Társulás képviseletében eljáró – a szerződést aláíró – természetes személy, valamint a szerződésben a Társulás részéről kapcsolattartóként bevont – nem aláíró – természetes személy személyes adatait kizárólag a jogszabályok által megengedett keretek között, a szerződés teljesítése, vagy annak elősegítése céljából kezeli.

3. A megbízás díja:

- 3.1. Az 1.1. pontban leírt könyvvizsgálói tevékenység elvégzéséért járó megbízási díj bruttó 600.000,- Ft (azaz: Hatszázezer Forint).

- 3.2. A Felek kölcsönösen megállapodnak abban, hogy a 3.1. szakaszban meghatározott megbízási díjat a Társulás a könyvvizsgálói jelentés írásban történő leadásának dátumától számított 8 munkanapon belül, egy összegben fizeti meg.

A Társulás fizetési késedelme esetén késedelmi kamat fizetésére köteles, amelynek mértékének megállapítására Felek a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 6:155 §-ában foglaltakat alkalmazzák. A fizetés abban az időpontban számít teljesítettnek, amikor a Társulás bankja által átutalt összeg a Könyvvizsgáló bankja által vezetett számláján jóváírásra kerül.

- 3.3. A Könyvvizsgáló a könyvvizsgálói jelentés írásban történő leadásának igazolását követően jogosult számlát kiállítani. A fizetést a számlában megjelölt bankszámlára kell teljesíteni.

4. Felmondás, jogvita

- 4.1 A Könyvvizsgáló és a Társulás a jelen szerződés teljesítésével összefüggésben okozott bármilyen szerződésszegésért vagy kárért a Ptk. VI. könyvében meghatározott rendelkezések szerint felelnek azzal, hogy a Könyvvizsgáló kártérítési felelőssége maximum a megbízási díj erejéig áll fenn.

- 4.2 A beszámolóval vagy a könyvvizsgálói jelentéssel kapcsolatos véleményeltérés nem minősül felmondási oknak. Amennyiben a szerződést jogszabály előírása miatt folytatni nem lehet vagy a Könyvvizsgáló felmondja a szerződést, a Könyvvizsgálót teljesítésarányos díjazás illeti meg.

- 4.4. Egyik Fél sem követ el szerződésszegést, ha kötelezettségei teljesítését vis maior akadályozza meg. Vis maior alatt értendők különösen elemi csapások, sztrájkok vagy egyéb munkahelyi zavargások, hadüzenettel indított vagy anélküli háborúk, blokádok, zendülés, lázadás, járványok, földrengések, viharok, villámcsapások, áradások, zavargások, robbantások, valamint egyéb hasonló, előre nem látható események, amelyek mindkét fél érdekkörén kívül merülnek fel, és amelyeket a Felek kellő gondossággal sem tudnak kiküszöbölni.

Ha az egyik Fél vis maior miatt akadályoztatva van, mindent meg kell tennie annak érdekében, hogy az akadályoztatás hatásait elhárítva minimális késedelemmel teljesíteni tudja szerződéses kötelezettségeit.

Ha valamelyik Fél úgy véli, hogy olyan körülmények, különösen vis maior események fordultak elő, amelyek kihathatnak kötelezettségei teljesítésére, azonnal írásban értesítenie kell a másik Felet, megadva a körülmények jellegét, feltehető időtartamát és valószínű hatását. Bármelyik szerződő Fél jogosult a szerződést felmondani vis maior esetén, ha a vis maior egy (1) hónapon keresztül fennáll.

5. A jelentések megírásához használt nyelv

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

6. Egyéb rendelkezések

- 6.1. A szerződést mindkét fél értelmezte, és mint akaratával mindenben egyezőt elfogadja. A Társulás kijelenti, hogy az e szerződésben meghatározott időszakra, illetve beszámolóra más könyvvizsgálóval nincs érvényes szerződése.

- 6.2. A jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Ptk., a számviteli törvény (2000. évi C. tv.), valamint a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló törvény (2007. évi LXXV. tv., mód. 2016. évi XLIV. törvény) előírásai az irányadók.

Mindkét Fél kijelenti, hogy:

- Kellő felhatalmazással és jogkörrel rendelkezik a jelen szerződés aláírására és teljesítésére;
- A jelen szerződést a fél nevében aláíró személy megfelelő, a vonatkozó jogszabályok által megkívánt regisztrált aláírási joggal rendelkezik, így részéről a szerződés aláírása és teljesítése nem eredményezi más, olyan szerződés vagy egyéb jognyilatkozat megszegését, melyben félként szerepel;
- Nincs olyan függőben levő kötelezettsége vagy érdekkörében lévő más körülmény, amely kedvezőtlenül hathat a jelen szerződésben foglaltak érvényességére, teljesítésére vagy saját teljesítési készségére, illetve képességére.

6.3. Jelen megbízási szerződés az aláírás napjával lép hatályba.

Kelt: Szeged,

Megbízó
Dél-alföldi Térségi
Hulladékgazdálkodási Társulás

Megbízott
Könyvvizsgáló
Gajdáné Szatmári Mária

Árajánlat

Gajdánné Szatmári Mária bejegyzett, költségvetési minősítéssel rendelkező okleveles könyvvizsgáló
6723. Szeged Tó u. 14/B. Telefon: mobil: 06/30/867-7024 E-mail: szatmari.maria@gmail.com

Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás

6728. Szeged
Városgazda sor 1.

Tárgy: árajánlat megtétele

Tisztelt Cím!

Alulírott **Gajdánné Szatmári Mária** bejegyzett, vállalkozási és költségvetési minősítéssel rendelkező okleveles könyvvizsgáló (6723. Szeged Tó u. 14/B.) a **Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás 2022. 12. hó 31. napjával végződő üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálói feladatainak elvégzésére az alábbi árajánlatot teszem meg:**

A könyvvizsgálói díj mértékét **bruttó 600.000.-Ft azaz Hatszázezer 00/100** forint összegben jelölöm meg. (Áfa tartalom: kisadózó)

Az árajánlat érvényességének határideje: A megkötött szerződés időpontjától , a számviteli törvény előírásaival összhangban elkészített egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálói jelentésének és annak elfogadásának időpontjáig.
(Amennyiben több évre kívánja a megbízó megkötni a szerződést, maximum 3 évre, 2024.12.31 üzleti évvel bezárólag vállalom, az éves infláció figyelembe vételével.)

Az elvárt feladatokat – előzetes időpont egyeztetéssel – a Társulás által meghatározott hivatalos helységében kívánom végezni a rendelkezésre álló dokumentumok alapján.

Szakmai előmenetel, iskolai végzettség:

Név : Gajdánné Szatmári Mária: Államigazgatási Főiskola,
Okleveles pénzügyi revizor,
Bejegyzett, független, vállalkozói és költségvetési minősítéssel
rendelkező okleveles könyvvizsgáló 1994-től.

Lakcím: 6723 Szeged Tó u. 14/B
Állampolgárság: magyar
Könyvvizsgálói igazolvány száma: 000501.

A könyvvizsgálót végző természetes személy : Gajdánné Szatmári Mária egyéni vállalkozó.

Nyilatkozom, hogy a törvényekben, jogszabályokban előírt képesítéssel és a kötelező, könyvvizsgálatra vonatkozó felelősségvállalási biztosítással rendelkezem.
Összeférhetetlenség nem áll fent.

Szeged 2022. február 21.

Tisztelettel:

GAJDÁNNÉ SZATMÁRI MÁRIA
bejegyzett okleveles könyvvizsgáló
Igazolvány sz. száma: 000501
Adószám: 59009400-1-26
Cím: 6723 Szeged, Tó u. 14/B
Telefon: 06/30/867-7024
Gajdánné Szatmári Mária
okleveles könyvvizsgáló