

MEGBÍZÁSI SZERZŐDÉS

Szerződő Felek (a továbbiakban: felek)
egyrésről

Név: Öcsöd Nagyközségi Önkormányzat

Cím: 5451 Öcsöd, Kossuth tér 1.

Képviseli: Molnár Bálint polgármester

Levelezési címe: 5451 Öcsöd, Kossuth tér 1.

Számlavezető pénzügyintézet: Kunszentmárton és Vidéke Takarékszövetkezet

Számlaszáma: 69800061-15601322-00000000

Számlázási cím: 5451 Öcsöd, Kossuth tér 1.

Adószáma: 15732956-2-16

Statisztikai jelzőszáma: 15732956-8411-321-16

mint **megbízó**

másrésről

Név: SÁBA AUDITOR KFT

Cím: 5000 Szolnok, Sólyom út 3/b

Képviseli: Bencsikné Balajti Annamária

Levelezési cím: 5000 Szolnok, Sólyom út 3/b

Számlavezető pénzügyintézet: OTP Bank Nyrt

Számlaszáma: 11745004-20067412

Számlázási cím: 5000 Szolnok, Sólyom út 3/b

Cégjegyzékszám: 16-09-003749

Adószáma: 11275594-2-16

mint **megbízott**

között, az alábbi feltételekkel:

1. A szerződés tárgya

1.1. Az ÉAOP-5.1.2/D2-11-2011-0018 azonosító számú, „**Belvízvédelmi rendszer kiépítése Öcsöd településen**” című projekt megvalósításához kapcsolódó könyvvizsgálói feladatok elvégzése.

1.1. Feladat tartalma, mennyisége, teljesítés határideje:

1.1.1 Feladat tartalma, mennyisége:

- Az 1.1 pontban megnevezett pályázattal kapcsolatban megkötött szerződések, beérkező számlák, könyvelési bizonylatok, jelentések és bankszámlakivonatok tételes ellenőrzése.
- A projekt beszállítóitól kapott árajánlatok, szerződések és megrendelések vizsgálata.
- A program működési költségei igazolhatóságának, indokoltságának ellenőrzése.
- A számlák tartalmi és formai ellenőrzése, a törvényes előírásoknak való megfelelése, a bizonylatok teljes körűségének ellenőrzése.

- A könyvelést alátámasztó analitikák vezetésének ellenőrzése.
- A bevételek (támogatások, saját erő) kezelésének, nyilván tartásának ellenőrzése.
- Könyvvizsgálói jelentés kibocsátása a projekt zárójelentésekor, végső pénzügyi elszámoláskor (lásd 2. számú melléklet)
- A 1.1. pontban meghatározott projekt Támogatási Szerződése jelen szerződés elválaszthatatlan mellékletét képezi (3.számú melléklet).

1.2. A teljesítés határideje: 2014. január 31, amely időpont a Támogatási Szerződés szerint a Projekt megvalósulásának tervezett napja.

2. Megbízási díj

- 2.1. A megbízottat jelen szerződésből eredő feladatai ellátásáért nettó 350.000.- Ft + ÁFA azaz háromszázötvenezer forint + ÁFA megbízási díj illeti meg.
- 2.2. A megbízottat jelen szerződés szerinti tevékenysége ellátása során a fenti pontban meghatározott díjon felül egyéb költségigénnyel a megbízóval szemben nem léphet fel.

3. Fizetési feltételek és teljesítési határidő:

- 3.1. Megbízó előleget nem biztosít.
- 3.2. A megbízott jelen szerződés 2.1. pontjában szereplő összeg tekintetében az **2. számú** mellékelt szerint jogosult számlákat benyújtani.
- 3.3. Számlák csak jelen szerződésben foglalt feladatok elvégzésére vonatkozó teljesítésigazolás megbízó általi elfogadása (képviselője, illetve általa meghatalmazott személy általi aláírása) után nyújtható be és fizethető ki.
- 3.4. Számlát a megbízó annak befogadásától számított 8 napon átutalja a megbízott jelen szerződésben szereplő számlaszámára.

4. A felek jogai és köteleességei

- 4.1. A szerződés teljesítését annak hatályba lépését követően azonnal meg kell kezdeni.
- 4.2. A felek a szerződés teljesítése során kötelesek együttműködni.
- 4.3. Ha a szerződés teljesítése során bármikor a megbízó olyan feltételekkel találkozik, melyek akadályozzák a teljesítést, a megbízót azonnal írásban értesíteni kell a késedelem tényéről és annak várható időtartamáról. Értesítés esetén az ebből adódó következmények a megbízottat nem terhelik.
- 4.4. Az értesítés elmaradása vagy késedelmes közlés esetén annak minden következményét a megbízott viseli.
- 4.5. A megbízott az 1.1. pontban meghatározott feladatait a megbízó érdekében, annak utasításait figyelembe véve, fokozott gondossággal, szakmai hozzáértéssel, hiánytalanul köteles teljesíteni.
- 4.6. Amennyiben a megbízott írásban a megbízót arról értesíti, hogy szakszerűtlen, helytelen utasítást adott, és a megbízó a fenti értesítés ellenére utasítását fenntartja, úgy a megbízott az utasítás végrehajtásából eredő következményekért nem felel.
- 4.7. Megbízó köteles a megbízott jelen szerződésbe foglalt feladatainak teljesítéséhez minden segítséget megadni, így különösen a rendelkezésre álló információkat folyamatosan átadni, illetve rendelkezésére bocsátani az azzal kapcsolatos dokumentumokat. Amennyiben a fenti információk, dokumentumok elektronikus formában is a megbízó birtokában vannak, úgy azokat elektronikus úton adja át.

- 4.8. A megbízott a szerződés teljesítése során köteles figyelembe venni a pályázatra vonatkozó jogszabályi előírásokat, a támogatási szerződést, illetve a Közreműködő Szervezet bármely előírását, véleményét.
- 4.9. A megbízott részéről a szerződés teljesítésében személyesen részt vevő személy:

Név: Bencsikné Balajti Annamária Könyvvizsgálói nyilvántartási száma. 000765

Telefon: 06-20-344-5898 Email: sabaauditor@t-online.hu

- 4.10. A megbízó részéről a kapcsolattartó:

Név: Molnár Bálint

Tel: 56/310-001

E-mail: ocsod8@t-online.hu

5. Titoktartási kötelezettség, adatvédelem

- 5.1. A megbízott kijelenti, hogy a jelen szerződéssel kapcsolatban tudomására jutó, a megbízó tulajdonát képező és általa bizalmasnak minősített információ, adat stb. tekintetében titoktartási kötelezettséggel tartozik, s egyben vállalja, hogy bárminemű a feladat ellátásával kapcsolatosan megszerzett ilyen információt a megbízó előzetes írásbeli hozzájárulása nélkül nem teszi hozzáférhetővé, illetve nem bocsátja harmadik személy/szervezet rendelkezésére. Ezen tilalom körébe tartozik az is, ha a megbízott a tudomására jutó ilyen információkat a jelen szerződésben foglaltaktól eltérő módon hasznosítja.
- 5.2. A szerződő felek kötelezettséget vállalnak arra, hogy a jelen szerződés teljesítésével összefüggésben egymás tevékenységével kapcsolatban tudomásukra jutott minden információt bizalmasan kezelnek.
- 5.3. Felek kölcsönösen kötelezettséget vállalnak, hogy az adatvédelemre vonatkozó jogszabályi rendelkezéseket betartják.

6. Szerződésmódosítás

A szerződést mindkét fél beleegyezésével kizárólag írásban lehet módosítani.

7. Szerződésszegés

- 7.1. Szerződésszegésnek minősül minden olyan magatartás vagy mulasztás, amelynek során bármelyik fél jogszabály, illetve a szerződés alapján őt terhelő bármely kötelezettségének teljesítését elmulasztja.
- 7.2. Jelen szerződés megbízottnak felróható okok miatti nem teljesítése esetén a megbízó meghiúsulási kötbér felszámítására jogosult a Ptk. vonatkozó szabályai szerint, melyek mértéke a nettó megbízási díj 10%-a.

8. Szerződés megszűnése

- 8.1. A szerződés közös megállapodással bármikor megszüntethető vagy felbontható, illetve valamennyi szerződéses feladata teljesítésével szűnik meg.
- 8.2. A közös megegyezésen, rendes felmondáson, illetve a szerződésteljesítéssel történő megszűnésén túlmenően a felek a szerződést azonnali hatállyal egyoldalú jognyilatkozattal is megszüntethetik (rendkívüli felmondás), ha
- a másik fél a szerződésben meghatározott és vállalt kötelezettségeit ismételtelen nem teljesítette, s erre a másik fél határidő tűzésével felszólította és a határidő eredménytelenül telt el;

- a megbízott ellen csődeljárás indult és a vonatkozó jogszabályok alapján tartott tárgyaláson a hitelezőktől nem kap előzetes egyetértést a fizetési haladék megszerzésére;
 - bírósági döntés szerint a csődeljárás során a hitelezőkkel nem jön létre egyezség;
 - a megbízott az illetékes bíróságnál saját maga ellen felszámolási eljárás megindítását kéri a vonatkozó jogszabályok alapján;
 - a másik fél fizetéseképtelenségét a bíróság a vonatkozó jogszabályok alapján megállapítja;
 - a megbízott végelszámolását az erre jogosult szerv elhatározza.
- 8.3. Bármelyik fél által bármely okból történő felmondás esetén a fizetések a felmondási idő lejártáig, illetőleg a szerződés hatályának megszűnéséig nyújtott szolgáltatásokért teljesítendőek, s a felek egymással elszámolnak.
- 8.4. A megbízott kötelezettséget vállal arra, hogy jelen szerződésnek bármilyen okból történő megszűnése esetén a megbízó által rendelkezésre bocsátott iratokat, feljegyzéseket, bármely adathordozó berendezést vagy eszközt a szerződés megszűnésének napján a megbízó részére visszaszolgáltatja, amennyiben erre a megbízó igényt tart.

9. Alkalmazandó jog

- 9.1 A Közbeszerzésekről szóló 2003. évi CXXIX. tv., Kbt.
- 9.2 Számvitelről szóló 2000. évi C. tv., Sztv.
- 9.3 Az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. tv., Áfa tv.
- 9.4 A Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. tv, Kvt.
- 9.5 A projekthez kapcsolódó pénzügyi elszámolási feltételek

10 Eljárás jogvita esetén

A szerződő felek kölcsönösen törekednek arra, hogy jelen szerződésből eredő esetleges vitás kérdéseket, tárgyalások útján peren kívül rendezzék. Amennyiben a viták egymás közti rendezése nem lehetséges, a szerződő felek alávetik magukat a Szolnoki Törvényszék kizárólagos illetékességének.

11 Egyebek

- 11.1. A pénzmossás megelőzéséről és megakadályozásáról szóló módosított 2003. évi XV. törvény (Pm) a könyvvizsgálók számára azonosítási kötelezettséget ír elő.
A jelen megbízási szerződésben a megbízó képviselője adatai a törvény rendelkezései szerint rögzítésre kerülnek. A törvény 5.§ (2) bekezdése értelmében a megbízási jogviszony fennállása alatt, a megbízó ezen adatokban bekövetkezett változásokról a tudomásszerzést követő öt munkanapon belül köteles értesíteni a könyvvizsgálót.
- 11.2. A Pm. 6. § (1) bekezdése alapján a megbízó az alábbi nyilatkozatot teszi:
Megbízó kijelenti, hogy más személy nem gyakorol felette közvetlen irányítást. A törvény 5.§ (2) bekezdése értelmében a megbízási fennállása alatt, a megbízó ezen körülményekben és adatokban bekövetkezett változásokról a tudomásszerzést követő öt munkanapon belül köteles értesíteni a könyvvizsgálót.
- 11.3. Jelen szerződés a megbízónak jelen szerződés 1.1. pontjában meghatározott projektjéhez kapcsolódik.
- 11.4. A szerződő felek továbbá rögzítik, hogy Vállalkozó a Megrendelő által vállalt környezeti szempontok érvényesülését támogatja, amik nevesítve az alábbiak:

- előnyben részesíti az „újrapi” használatát
- előnyben részesíti az elektronikus kapcsolattartást, és a kétoldalas nyomtatást.

11.5 Jelen szerződés egymással szó szerint megegyező 3 (három) példányban készült, melyet a szerződő felek közös elolvasás és értelmezés után, mint üzleti akaratukkal mindenben megegyezőt magukra nézve kötelezőnek tartva, jóváhagyólag aláírtak.

11.6. Az aláírt szerződésekből 1 (egy) példány a megbízottat illeti meg.

Öcsöd, 2013. február 21.

[Handwritten signature]

Megbízó



[Handwritten signature]

Megbízott

SÁBA AUDITOR KFT.
SZOLNOK

1. SZ. MELLÉKLET PÉNZÜGYI/SZÁMLÁZÁSI ÜTEMTERV

A Projekt munkáival kapcsolatos előrehaladáshoz kötött díj (Fázis alapú kifizetés)	
A 2. számú mellékletben megjelölt könyvvizsgáló jelentés kiállításra kerül és a Megbízott, illetve a közreműködő szervezet a záró beszámolót elfogadta (előreláthatólag 2013.12.31)	100 %
Összesen:	100 %

2. SZ. MELLÉKLET

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS TÁMOGATOTT PROJEKT PÉNZ- ÜGYI ELSZÁMOLÁSÁNAK ELLENŐRZÉSÉRŐL

MINTA

Vállalkozás/ szervezet (igazgatósága, vezetése) részére

Megbízást kaptunk Önöktől, hogy Operatív Program keretén belül tárgyú felhívásra benyújtott pályázat alapján támogatott Projekttel összefüggésben végzett pénzügyi elszámolását vizsgáljuk meg és a megbízás körülményeiről és elvégzett munkánkról jelentést készítsünk.

Tisztában vagyunk azzal, hogy Önök a jelentést a projekt elszámolására, a Nemzeti Fejlesztési Ügynökség előtt kívánják felhasználni.

Megbízó és a projekt azonosítása

[Handwritten signature]

Megbízó(k) neve, székhelye, cégjegyzékszám, adószáma:
Támogatási szerződés száma:
Projekt címe (megnevezése):
Kedvezményezett neve:
Kedvezményezett címe:
Kedvezményezett cégjegyzékszám:
Pénzügyi elszámolás időszaka:
Az elszámolás főösszege:

A megbízásra vonatkozó jogszabályok és előírások:

- A Közbeszerzésekről szóló 2003. évi CXXIX. tv., Kbt.
- A számvitelről szóló 2000. évi C. tv., Sztv.
- Az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. tv., Áfa tv.
- A Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. tv, Kvt.
- A projekthez kapcsolódó pénzügyi elszámolási feltételek

A Megbízó feladata és felelőssége:

A megbízó feladata és felelőssége a projekttel összefüggésben végzett pénzügyi elszámolás elkészítése. Ennek során a megbízónak a hatályos jogszabályi rendelkezéseket, a pályázati kiírásban, valamint a támogatási szerződésben foglaltakat be kell tartania és olyan számviteli elszámolást kell könyveiben vezetnie, mely a projekt pénzügyi elszámolhatóságának szabályaival összhangban biztosítja az elszámolt tételek elkülönített bemutatását is. A Megbízó felelőssége kiterjed az általában elvárható számviteli fegyelem és szabályok betartására és betartatására.

E jelentés felhasználásával Megbízó ezen felelősségét elismeri.

A Megbízó köteles a Könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátani a projekt elszámolása kapcsán készített pénzügyi összesítő kimutatásokat, az abban szereplő tételekhez kapcsolódó és alapjául szolgáló mindennemű bizonylatot, a tételek pénzügyi teljesítését valamint a pénzügyi teljesítéshez kapcsolódó mindennemű bizonylatokat.

A Könyvvizsgáló feladata és felelőssége:

A Könyvvizsgálónak meg kell vizsgálnia a projekt elszámolása kapcsán készített pénzügyi összesítő kimutatásokat, az abban szereplő tételekhez kapcsolódó és alapjául szolgáló mindennemű bizonylatot, a tételek pénzügyi teljesítését valamint a pénzügyi teljesítéshez kapcsolódó mindennemű bizonylatokat.

E jelentés felhasználásával a Könyvvizsgáló az alábbi nyilatkozatot teszi:

- Rendelkezünk minden, a projekt elszámolása kapcsán készített pénzügyi összesítő kimutatások, az abban szereplő tételekhez és pénzügyi teljesítésükhöz kapcsolódó és alapjául szolgáló mindennemű számviteli bizonylatoknak az ügyfélnél eredetiben vizsgált másolati példányával.
- A Projekt vonatkozásában készített minden jelentésünkkel kapcsolatos dokumentumot elkülönítetten tartunk nyilván, és 10 évig, de legalább 2020. december 31-ig megőrizzük.
- Meggyőződöttünk arról, hogy:

- az elszámolásban szereplő számlák megfelelnek-e az Áfa tv. számlákra vonatkozó előírásainak, azok a Megbízó nevére és címére szólnak-e és az azok alapjául szolgáló (pályázattal, közbeszerzési kiírással) szerződéssekkel összhangban állították-e ki őket;
- az elszámolásban szereplő szállítók, számláik kibocsátásakor az adott cégjegyzékben vagy külföldieknél azzal megegyező nyilvántartásban szerepeltek illetve/és érvényes adószámmal rendelkeztek.
- a pénzügyi elszámolásban szereplő tételek mindegyike rendelkezik annak elszámolhatóságát lehetővé tevő dokumentációs alátámasztottsággal;
- megtörtént az elszámolásban szereplő tételek pénzügyi rendezése, valamint a pénzügyi összesítő kimutatás ezeket az adatokat helyesen tartalmazza.
- természetes személyhez kapcsolódó tétel esetén a bérszámfejtésben található adatokkal egyezik, valamint a bérszámfejtés szakmailag megfelelően történt.
- a pénzügyi elszámolásban szereplő tartalmakat Megbízó könyveiben a számviteli törvény előírásai szerint, szakmailag elfogadható módon számolták el, valamint a könyvviteli adatokból lehetséges olyan lekérdezés, mely a projektre vonatkozó számviteli adatokat elkülönítetten is megjeleníti.
- a projekttel összefüggésben keletkezett, elszámolt bevételek összhangban állnak a záró kifizetési igénylésben vagy a záró beszámolóban nyilatkozottakkal.

A Könyvvizsgáló felelős azért, hogy a feladatokban szereplő vizsgálatokat elvégezze és azok eredményéről a Megbízót e jelentésben tájékoztassa. Nem volt feladata a megvalósult projektek műszaki, technikai ellenőrzése.

A vizsgálat módszere és hatóköre

A megbízás a Nemzetközi Kapcsolódó Szolgáltatásokra Vonatkozó (Magyar Könyvvizsgálói Kamara által bevezetett 4400 számú) Standarddal összhangban került végrehajtásra.

Az elvégzett vizsgálat nem könyvvizsgálat vagy átvilágítás, mert pénzügyi (éves, közbenső) beszámoló (mérleg) vizsgálatunknak nem volt tárgya és a Megbízó pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetéről semmilyen bizonyosságot ezen jelentésünk nem szolgáltat. Lehetséges, hogy egy teljes körű vizsgálat, a vállalkozás átvilágítása más következtetésekre is okot adhatott volna.

Jelen vizsgálat könyvvizsgáló által végezhető egyéb szakmai szolgáltatás.
(Kvt. 3.§ (2) b))

Megállapítások

A vizsgálat során végrehajtottuk a Megbízóval megállapodott eljárásokat és feladatainkat elvégeztük.

E jelentés melléklete a projekt pénzügyi összesítője, amivel együtt és egységben értelmezendő.

A., A (kedvezményezett neve) (projekt száma) pénzügyi elszámolását megvizsgáltuk és kijelentjük, hogy megfelel a projektre vonatkozó és e jelentésben megadott követelményeknek. Az elszámolás csak a vizsgált szempontoknak megfelelő, elszámolható költségeket/kiadásokat tartalmazza. Az elszámolási időszakban felmerült és kifizetett **elszámolható** ráfordítások és kiadások teljes összege

B., A (kedvezményezett neve) (projekt száma) pénzügyi elszámolását megvizsgáltuk és kijelentjük, hogy értékben, el nem számolható költségeket/kiadásokat tartalmaz, mely nem felel meg a projektre vonatkozó és e jelentésben megadott követelményeknek.

Azonosított hibák részletes leírása:

Kelt,

Könyvvizsgáló cég neve:

Címe:

MKVK nyilvántartási száma:

Megbízás teljesítéséért személyében felelős könyvvizsgáló

Neve:

MKVK tagszáma:

Költségvetési minősítés száma¹:

Megbízó (Kedvezményezett):

3. SZ. MELLÉKLET
AZ ÉAOP 5.1.2./D2-11-2011-0018 AZONOSÍTÓ SZÁNÚ PROJEKT TÁMOGATÁSI
SZERZŐDÉSE

¹Költségvetési minősítéssel rendelkező könyvvizsgáló megbízása szükséges, amennyiben a projekt legalább egy kedvezményezettje számára jogszabály írja elő (Helyi önkormányzatoknál az Ötv. 92.B pontja, Állami Számvevőszéknél 1989. XXXVIII. tv. 1.§ (5) bek.)

MEGBÍZÁSI SZERZŐDÉS 1. SZÁMÚ MÓDOSÍTÁSA

Szerződő Felek (a továbbiakban: felek)

egyrésről

Név: Öcsöd Nagyközségi Önkormányzat

Cím: 5451 Öcsöd, Kossuth tér 1.

Képviseli: Molnár Bálint polgármester

Levelezési címe: 5451 Öcsöd, Kossuth tér 1.

Számlavezető pénzügyintézet: Kunszentmárton és Vidéke Takarékszövetkezet

Számlaszáma: 69800061-11031734-00000000-00000000

Számlázási cím: 5451 Öcsöd, Kossuth tér 1.

Adószáma: 15732956-2-16

Statisztikai jelzőszáma: 15732956-8411-321-16

mint **megbízó**

másrésről

Név: SÁBA AUDITOR KFT

Cím: 5000 Szolnok, Sólyom út 3/b

Képviseli: Bencsikné Balajti Annamária

Levelezési cím: 5000 Szolnok, Sólyom út 3/b

Számlavezető pénzügyintézet: OTP Bank Nyrt

Számlaszáma: 11745004-20067412

Számlázási cím: 5000 Szolnok, Sólyom út 3/b

Cégjegyzékszám: 16-09-003749

Adószáma: 11275594-2-16

mint **megbízott**

között, az alábbi feltételekkel:

Az ÉAOP-5.1.2/D2-11-2011-0018 azonosító számú, „**Belvízvédelmi rendszer kiépítése Öcsöd településen**” című projekt megvalósításához kapcsolódó könyvvizsgálói feladatok elvégzése tárgyú 2013. február 21 –én aláírt megbízási szerződést Megbízó és Megbízott közös megegyezéssel módosította.

A Megbízó számlaszáma 69800061-11031734-00000000-00000000 számlaszámra módosul.

A Megbízási Szerződés 1.1.1 (Feladat tartalma, mennyisége) az alábbi ponttal egészül ki:

- Megbízott köteles a Projekt Záró Beszámoló elfogadásáig közreműködni, rendelkezésre állni.

Az 1. sz. melléklet Pénzügyi/számlázási ütemterv 2. sora az alábbiak szerint módosul:

A 2. számú mellékletben megjelölt könyvvizsgálói jelentés kiállításra kerül, projekt megvalósításának tervezett napjával (2014.01.31), összhangban.


Az alapszerződés többi pontja változatlan marad.

Jelen szerződés módosítás egymással szó szerint megegyező 3 (három) példányban készült, melyet a szerződő felek közös elolvasás és értelmezés után, mint üzleti akaratukkal mindenben megegyezőt magukra nézve kötelezőnek tartva, jóváhagyólag aláírtak.

Az aláírt szerződésekből 1 (egy) példány a megbízottat illeti meg.

Öcsöd, 2013. november 28.

.....
Megbízó



BABA AUDITOR KFT.
SZOLNOK

.....
Megbízott

