

MEGBÍZÁSI SZERZŐDÉS

Amely létrejött egyrészről

Név: **Budapest Főváros XIV. Kerület Zuglói Önkormányzata**

Székhely: 1145 Budapest, Pétervárad utca 2.

Képviselő neve: dr. Papcsák Ferenc polgármester

Adószáma: 15735777-2-42

Bankszámla száma: 11784009-15514004

mint Megbízó (a továbbiakban: Megbízó)

másrészről

Név: **DrTM'67 Pénzügyi Szakértő Intézet Korlátolt Felelősségű Társaság**

Cégjegyzékszám: 01-09-909488

Székhely: 1147 Budapest, Fűrész utca 23. mfszt 9.

Képviselő neve: Dr. Tasnádi Márta Éva

Adószáma: 14561759-2-42

mint Megbízott (a továbbiakban: Megbízott)

mint szerződő Felek között alulírott napon és helyen az alábbi feltételekkel:

1. ELŐZMÉNY

Budapest Főváros XIV. Kerület Zuglói Önkormányzata pályázatot nyújtott be az Új Széchenyi Terv Közép-Magyarországi Operatív Program keretében meghirdetett KMOP-4.6.1-11. kódszámú, „Nevelési intézmények fejlesztése” című pályázati kiírásra. Zuglói Önkormányzatának „Csicsergő Óvoda fejlesztése új telephely kialakításával Zuglóban” című, KMOP-4.6.1-11-2012-0037 azonosító számú pályázata nyertes elbírálást kapott. A pályázat keretében a Wass Albert tér 13. szám alatti ingatlan felújítása és emeletráépítés valósult meg, amelynek eredményeként Csicsergő Óvoda 60 férőhelyes, új telephelye jött létre.

Mivel az elnyert pályázat megítélt támogatásának összege meghaladja az 50 millió Ft-ot, ezért a projekt befejezésekor kötelező a projektszintű könyvvizsgálat elvégzése. A könyvvizsgálatról szóló igazolás a projekt záró kifizetési igénylés és záró beszámoló része kell, hogy legyen.

A könyvvizsgálat elkészítőjének kiválasztása Budapest Főváros XIV. Kerület Zuglói Önkormányzatának és Budapest Főváros XIV. Kerület Zuglói Önkormányzat Polgármesteri Hivatalának a Kbt. hatálya alá nem tartozó beszerzéseinek részletes szabályairól szóló Budapest Főváros XIV. Kerület Zuglói Önkormányzat Polgármestere és Jegyzője 9/2013 (VII. 10.) utasítása alapján egyszerű beszerzés során, három árajánlat közül a legalacsonyabb árat ajánló kiválasztásával történt.

2. A SZERZŐDÉS TÁRGYA ÉS TARTALMA

2.1. Megbízó megbízza, Megbízott pedig elvállalja a

KMOP-4.6.1-11-2012-0037 azonosító számú, „Csicsergő Óvoda fejlesztése új telephely kialakításával Zuglóban” című **projekt teljes könyvvizsgálatát.**

2.2. Megbízott szerződésben rögzített kötelezően ellátandó feladata, az alábbiakban felsorolt pénzügyi és számviteli adatok tekintetében az alábbiakban részletezett eljárások elvégzése és azokról jelentés kibocsátása:

- a könyvvizsgáló jelen szerződés 2.1. pontjában meghatározott projekttel kapcsolatosan az abban meghatározott feladat teljeskörű ellátásának érdekében kiemelten az alábbi feladatokat végzi:

- a pénzügyi lebonyolítás általános szabályainak betartását ellenőrzi,
- a bankszámlákon történő pénzmozgások jogszerűségét és mértékének indokoltságát ellenőrzi,
- az Európai Bizottsággal történő elszámolást szolgáló könyvvezetési és adatszolgáltatási rendszer kialakításának és működésének ellenőrzését,
- Megbízó számviteli rendje jogszabályoknak történő megfelelésének ellenőrzését,
- valamint annak ellenőrzését, hogy a kialakított számviteli rend lehetőséget ad-e olyan elkülönített pénzügyi nyilvántartási rend kialakítására, amely a támogatás felhasználásának gyors és hatékony ellenőrzését biztosítja,
- a forráslehívások jogszabályszerűségét ellenőrzi,
- a felmerülő költségek elszámolhatóságának ellenőrzését,
- nyilatkozik arra vonatkozóan, hogy a kifizetni kért számlák a jogszabályi előírásoknak megfelelnek,
- a támogatás terhére történő kifizetések folyósítási feltételeknek történő megfelelésének ellenőrzését,
- a támogatás Támogatási szerződésnek és a jogszabályi előírásoknak történő felhasználásának ellenőrzését,
- a beszállítási szerződések fizetésekre vonatkozó folyamatos pénzügyi ellenőrzését,
- a projekt könyvelésének, elszámolásainak hitelesítése,
- a könyvvizsgáló igazolása arról, hogy a benyújtott elszámolás és könyvelés a bevételek és a kiadások tekintetében megfelelő háttérdokumentációval alátámasztott, és megbízható képet mutat a projekt pénzeszközeinek felhasználásáról,
- a könyvvizsgáló igazolása, hogy a projekt csak a támogatási szerződésben foglaltaknak megfelelő, támogatható, elszámolható költségeket tartalmazza,
- a fennálló szállítói kötelezettségekről Megbízók által készített kimutatás adatainak összehasonlítása a főkönyvi számlákon levő egyenleggel,
- a szállítói nyilvántartások összehasonlítása az elkészített elszámolás adataival (nevek, összegek),
- a szállítók kimutatásainak vagy visszaigazolásainak egyeztetése,
- nem egyezőség esetén a könyvvizsgáló azonosítja és jegyzékbe foglalja a kiegyenlített számlákat.

3. JOGOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK

3.1. Megbízó felel számviteli nyilvántartásainak pontosságáért és teljes körűségéért, belső ellenőrzési rendszerének megbízhatóságáért.

3.2. A Megbízott Megbízó által biztosított információk alapján, a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerint teljesíti megbízását. A megállapodás szerinti vizsgálati jelentésért a Megbízott felel.

3.3. Megbízó minden, a megbízás teljesítéséhez szükséges információt hozzáférhetővé tesz a Megbízott számára, és nem tart vissza semmilyen információt. Megbízó a Megbízott által kért minden információt megfelelő időben megad.

3.4. Jelen szerződés keretében a Megbízott ténymegállapításairól jelentést készít, ami nem minősül sem a Megbízó beszámolójára vonatkozó könyvvizsgálatnak, sem átvilágításnak, így arra bizonyosságot nem szolgáltat.

4. TELJESÍTÉS

4.1. Felek teljesítés alatt azt értik, hogy Megbízott jelen szerződés 2.2. pontjában jelölt feladatait hiba- és hiánymentesen, legjobb tudása szerint végzi, és teljesítési jelentését átadja Megbízó részére.

4.2. Felek közös megegyezése alapján a jelen szerződés 2.2. pontjában meghatározott feladat teljesítése, a folyamatos egyeztetést feltételezve, az alábbi határidők betartása mellett valósul meg:

Feladat	Teljesítési határidő
Projektszintű könyvvizsgálat elvégzése, a könyvvizsgálatról igazolás kiállítása és átadása	2014. szeptember 30.

4.3. A Megbízott alvállalkozó igénybevételére jogosult. A Megbízott az igénybe vett alvállalkozóért úgy felel, mintha a munkát maga végezte volna el. A Megbízott minden olyan kárért is felelős, amely az alvállalkozó nélkül nem következett volna be.

4.4. Megbízott köteles teljesítési jelentést készíteni az általa nyújtott szolgáltatás elvégzéséről a Megbízó által előírt teljesítési jelentés mintát alkalmazva. A teljesítési jelentésnek tartalmaznia kell a valósággal egyező módon, utólag ellenőrizhető formában a feladat ellátására fordított időt (órára kerekítve) és a teljesített feladat részletes leírását.

4.5. Megbízó a teljesítést elfogadja, ha a teljesítési jelentés alapján igazolható a Megbízott szerződés szerinti teljesítése és az elvégzett könyvvizsgálatról az igazolást kiállította és átadta.

4.6. Megbízó részéről teljesítési jelentés aláírására jogosult személy a polgármester.

4.7. A megbízási díj kifizetésére a teljesítési jelentés jóváhagyását követően kiállított számla alapján kerül sor.

4.8. Ha a teljesítési jelentés hiányos, Megbízott köteles a hiányzó adatokat pótolni és a helyesen kitöltött teljesítési jelentést átadni Megbízó részére. Amennyiben a teljesítési jelentés nem valós adatokat tartalmaz, akkor Megbízó megbízási díjat nem fizet Megbízott felé.

5. MEGBÍZÁSI DÍJ ÉS ANNAK MEGFIZETÉSE

5.1. Megbízott megbízási díjként **bruttó 736.600,- Ft**, azaz hétszázharminchatezer-hatszáz forintra jogosult.

5.2. Felek a megbízási díjat fix átalányösszegnek tekintik, amely összeg jelen Szerződés hatálya alatt nem változtatható meg.

5.3. Megbízó a Megbízott szabályszerűen és hiánytalanul kiállított, megfelelő bizonylatokkal és mellékletekkel együtt benyújtott számláját a kézhezvételtől számított 30 napon belül a Megbízott bankszámlájára átutalással megfizeti, amennyiben Megbízott jelen szerződés 4. pontjában foglalt teljesítési feltételeket maradéktalanul teljesíti.

5.4. A számla benyújtása személyesen vagy postai úton lehetséges. Postai úton benyújtott számla borítékján fel kell tüntetni a Megbízó által megjelölt kapcsolattartó személy nevét és a pályázat azonosító számát is. Továbbá elektronikusan kiállított számla esetén a megjegyzés rovatban, egyéb formátumú számla esetén az összeg alatt fel kell tüntetni a kapcsolattartó személy nevét és a pályázat azonosító számát is.

5.5. Felek kölcsönösen megállapodnak abban, hogy késedelmes fizetés esetén a Polgári Törvénykönyv 6:155 § (1) bekezdésében meghatározott mértékű késedelmi kamatot Megbízó köteles megfizetni.

6. TÁJÉKOZTATÁS

6.1. Felek megegyeznek, hogy a teljesítéshez szükséges, módosult vagy megváltozott információkat a változással egyidejűleg megosztják egymással.

6.2. Megbízott köteles teljesítése során a Megbízó 9.5. pontban jelölt képviselőjével folyamatosan egyeztetni.

6.3. Jelen szerződés elválaszthatatlan mellékletét képezi az elfogadó nyilatkozat, teljességi nyilatkozat és a könyvvizsgálói jelentés minta.

7. A JELENTÉS MEGÍRÁSÁHOZ HASZNÁLT NYELV

7.1. A szerződés szerinti vizsgálati jelentést magyar nyelven kell elkészíteni.

8. SZERZŐDÉS HATÁLYBA LÉPÉSE, MEGSZŪNÉSE, FELMONDÁS

8.1. Jelen szerződés rendelkezései a Felek aláírásra jogosult képviselői által történő aláírás napján lépnek hatályba.

8.2. Jelen szerződés megszüntetése csak közös elhatározással, írásos formában lehetséges.

8.3. Megbízó jogosult jelen szerződést – a Megbízottnak felróható súlyos szerződésszegés esetén - egyoldalú jognyilatkozat formájában felmondani.

8.4. Megbízó jogosult jelen szerződést felmondani, ha Megbízott ellen a szerződéskötést követően csőd-, felszámolási, végelszámolási, hivatalból törlési, illetve egyéb, a megszüntetésére irányuló eljárás indul.

8.5. Jelen szerződés módosítása vagy kiegészítése csak a Felek kölcsönös egyetértése mellett és írásba foglaltan lehetséges.

9. EGYÉB RENDELKEZÉSEK

9.1. Felek tudomásul veszik, hogy az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. Törvény 5. § (5) bekezdésében foglaltak alapján az Állami Számvevőszék ellenőrizheti az államháztartás alrendszereiből finanszírozott beszerzéseket és az államháztartás alrendszereihez tartozó vagyont érintő szerződéseket a Megbízónál, a Megbízó nevében vagy képviselőjében eljáró természetes személynél és jogi személynél, valamint azoknál a szerződő feleknél, akik, illetve amelyek a szerződés teljesítéséért felelősek, továbbá a szerződés teljesítésében közreműködőknél.

9.2. Megbízott kijelenti, hogy jelen szerződés aláírásával hozzájárul a szerződés főbb adatainak az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. tv. 37. § (1) bekezdés szerinti „Üvegseb”, illetőleg az annak felhatalmazása alapján meghozott önkormányzati rendelet szerinti közzétételéhez. Továbbá Megbízott jelen szerződés aláírásával hozzájárul, hogy a 2011. évi CXII. tv. alapján az általa megadott adatokat a Megbízó a projekt elszámolásának befejezéséig kezelje és használja fel, azokat továbbítsa, kizárólag a projektgazdával együttműködő partnereknek, illetve közreműködő szervezettel történő elszámolás során.

9.3. Megbízott jelen szerződés aláírásával büntetőjogi felelősségének tudatában nyilatkozik, hogy a megbízási szerződés fennállása alatt tudomására jutott állam-, szolgálati- és üzleti titkot, nem nyilvános információkat és személyes adatokat megőrzi. A tevékenysége során ismertté vált olyan adatokról, tényekről illetéktelen szervnek vagy személynek tájékoztatást nem ad, amelyek kiszolgáltatása az állam, Budapest Főváros XIV. Kerület Zuglói Önkormányzata, valamint Polgármesteri Hivatala, annak munkatársa, vagy harmadik személy számára jogellenesen hátrányos, vagy jogellenesen előnyös következményekkel járna.

9.4. Megbízott a szerződés teljesítése során az általa létrehozott szerzői művekre vonatkozóan korlátlan felhasználási jogot enged a Megbízó részére. A Megbízó a szerzői műveket korlátlanul felhasználhatja, másolhatja, harmadik személy részére átadhatja, publikálhatja. A szerzői jogi védelem alá tartozó, jelen szerződés alapján létrehozott mű jelen szerződéssel biztosított felhasználási jogainak díját a megbízási díj tartalmazza.

9.5. Jelen szerződés tárgyi tevékenységének teljesítése során kapcsolattartási, adatszolgáltatási, egyeztetési és intézkedési felhatalmazással bírnak az alábbi személyek:

Megbízott részéről:

Név: **Dr. Tasnádi Márta Éva**

Megbízó részéről:

Név: **Papp-Németh Lilla projektmenedzser**

10. ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

10.1. Felek a szerződésben nem szabályozott kérdésekben a mindenkor hatályos Polgári Törvénykönyv rendelkezéseit és az irányadó hatályos jogszabályokat és előírásokat tekintik irányadónak.

10.2. Felek megállapodnak abban, hogy a szerződés alapján vagy azzal kapcsolatban közöttük felmerülő bármilyen nézeteltérést vagy vitát lehetőleg békés úton, közvetlen tárgyalás alapján rendeznek.

10.3. Jelen szerződés 4 egymással mindenben megegyező, eredeti példányban készült, amelyből 3 példány a Megbízót, 1 példány a Megbízottat illeti meg.

10.4. Felek a szerződést elolvasták, értelmezték, és mint üzleti, üzleti akaratukkal mindenben megegyezőt, cégszerűen, alulírott helyen és napon jóváhagyólag aláírásukkal ellátták.

Budapest, 2014. szeptember 22.

.....
Megbízó képviselőjében:

dr. Papcsák Ferenc

Polgármester

**Budapest Főváros XIV. Kerület
Zugló Önkormányzata**

P.H.

.....
Megbízott képviselőjében:

Dr. Tasnádi Márta Éva

ügyvezető

**DrTM'67 Pénzügyi Szakértő Intézet
Korlátolt Felelősségű Társaság**

P.H.

Pénzügyi ellenjegyzés:

Budapest, 2014. szeptember 22.

.....
Kéri Mihály

Gazdálkodási Osztályvezető