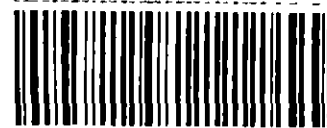


MNB ~~2.1904~~/2011
SAP megrendelő szám:

KÖNYVVIZSGÁLATI SZERZŐDÉS



201102190400000000
IKT: MNB/021904/2011
ERK:

amely létrejött egyrészről a
Magyar Nemzeti Bank
székhely: 1054 Budapest, Szabadság tér 8-9.
mint megbízó (a továbbiakban: "a Megbízó"),

és másrészről az
Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.
székhely: 1132 Budapest, Váci út 20.
cégjegyzékszám: Cg. 01-09-267553
számlaszám: 14220108-15528007
kamarai bejegyzési szám: 0001165
mint megbízott (a továbbiakban: "a Megbízott")

- a továbbiakban együttesen: Felek - között az alulírott helyen és napon, az alábbi feltételekkel:

Előzmények

A Megbízó mint ajánlatkérő a jelen szerződés 2. számú mellékletében feladatleírást bocsátott az ajánlattevők rendelkezésére, illetve ajánlati felhívást (1. számú melléklet)tett közze az Európai Unió Hivatalos Lapjában, valamint a Közbeszerzési Értesítőben 2011/S 136-226589, továbbá KÉ-17324/2011 nyilvántartási szám alatt, a közbeszerzésekről szóló 2003. évi CXXIX. törvény (a továbbiakban: Kbt.) vonatkozó rendelkezései alapján, nyílt közbeszerzési eljárás (a továbbiakban: közbeszerzési eljárás) megindítására és lefolytatására, a "Könyvvizsgálói szolgáltatás" tárgyában. A Megbízó a közbeszerzési eljárásában benyújtott ajánlatokat - az Állami Számvevőszék véleményének figyelembevételével mellett valamint az MNB Felügyelő Bizottságának egyetértésével - megvizsgálta, egymással összevetette, és döntését 2011. október 14-én kihirdette. A Megbízónak a közbeszerzési eljárásban hozott döntése szerint a nyertes ajánlattevő a Megbízott lett. A Megbízott kivonatolt ajánlatát a 3. számú melléklet tartalmazza.

A Megbízó tulajdonosa a 2011. október 11-i keltezésű 3/2011. (10.11.)/ I. számú részvényesi határozatával a Megbízottat a 2012. évtől kezdődő 5 üzleti évre Megbízó könyvvizsgálójának megválasztotta, 3/2011. (10.11.) /II. sz. határozatával a könyvvizsgáló által kijelölt természetes személy könyvvizsgáló kijelölését, és 3/2011. (10.11.)/ III. számú határozatával a Megbízott jelen szerződésbe foglalt díjazását jóváhagyta.

A szerződés tárgya és hatálya

1.1. A Szerződés tárgya

A jelen szerződés aláírásával a Megbízó megbízza, a Megbízott elvállalja a 2012., 2013., 2014., 2015. és 2016. üzleti évekre vonatkozóan a Megbízónál a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Sztv.), a Magyar Nemzeti Bankról szóló 2001. évi LVIII. törvény (továbbiakban: MNB tv.), a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény (továbbiakban: Gt.), a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény, a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok, a Magyar Nemzeti Bank éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 221/2000. (XII. 19.) Kormányrendelet (továbbiakban: Korm. rendelet) szerinti könyvvizsgálói feladatok elvégzését.

A Megbízott feladatát képezik különösen az alábbiak:

- áttekinti, felülvizsgálja és véleményezi a Megbízó Sztv. és a Korm. rendelet szerinti éves beszámolóját (mely tartalmazza a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet);
- áttekinti, felülvizsgálja és véleményezi a Megbízó az Európai Központi Bank – a Központi Bankok Európai Rendszerében (KBER) a számvitel és számviteli beszámoló jogi keretéről szóló – Iránymutatása (EKB/2006/16) szerinti kimutatásait;
- megvizsgálja az üzleti jelentés és az éves beszámoló adatainak összhangját;
- ellenőrzi az Sztv. és a Megbízó alapító okirata rendelkezéseinek betartását;
- megállapításairól független könyvvizsgálói jelentést készít és ezt a Megbízónak átadja;
- amennyiben indokolt, az adott évi könyvvizsgálat lezárását követően ún. vezetői levélben összefoglalja a beszámoló készítésével és a megbízói belső ellenőrzés működésével kapcsolatos észrevételeit és ajánlásait;
- a Megbízott által nyújtandó számviteli tanácsadás, ideértve a számviteli szabályokhoz és az általánosan elfogadott számviteli elvekhez kapcsolódó útmutatások nyújtását, valamint a tervezett számviteli elszámolások véleményezését arra vonatkozóan, hogy azok megfelelnek a számviteli szabályoknak és az általánosan elfogadott számviteli elveknek.

A Megbízott feladatát a Megbízó által elfogadott munkaterv szerint, az ott feltüntetett ütemezésben, a vonatkozó jogszabályok rendelkezéseire figyelemmel köteles végezni.

A Megbízó felel a könyvelés, a számviteli feladatok és a belső ellenőrzési folyamatok minőségéért és azok megbízhatóságáért valamint az Sztv. szerinti beszámolója elkészítéséért, továbbá azért, hogy a beszámoló megbízható és valós képet adjon a Megbízó pénzügyi helyzetéről és annak éves eredményéről.

A Megbízónak magának kell meghoznia a döntéseit, a Megbízottnak függetlennek kell maradnia és nem vállalhat fel semmiféle vezetői felelősséget a Megbízó nevében. A Megbízó elfogadja, hogy számviteli kérdésekben minden döntést a saját felelősségére hoz meg.

1.2. A Szerződés tárgyát képező szolgáltatás teljesítésének alapelvei

1.2.1. A könyvvizsgálat úgy kerül megtervezésre, hogy lehetővé tegye a független könyvvizsgálói jelentés megalkotását. A könyvvizsgálói munkától nem várható el a szabálytalanságok vagy visszaélések felfedése, bár ilyenek felfedésére sor kerülhet a könyvvizsgálat során. A Megbízott haladéktalanul értesíti a Megbízót, ha könyvvizsgálati munkájának elvégzése során visszaélésre utaló bizonyítékot talál, vagy olyan tényről szerez tudomást, amely a Megbízó helyzetét, jövőbeni kilátásait hátrányosan befolyásolja.

1.2.2. A vélemény megalapozását szolgáló könyvvizsgálói munka a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti folyamatokat foglalja magába.

A könyvvizsgálói munka jellege és mértéke a Megbízottnak a Megbízó ellenőrzési környezetéről kialakított véleményétől függ, és a Megbízó működésének bármelyik részére kiterjedhet, továbbá magában foglalhatja a leltározás megfigyelését is.

Megbízott megvizsgálja a Megbízó könyvelésében kimutatott adófizetési kötelezettségeket és felméri, hogy azok mértéke a beszámoló egészére vonatkozó tűréshatárhoz viszonyítva elfogadható-e. A Megbízó elfogadja, hogy teljes mértékben ő felel a bevallások elkészítéséért, benyújtásáért, valamint az azokat alátámasztó nyilvántartások vezetéséért, és a könyvvizsgálói jelentés nem nyújt biztosítékot arra, hogy a Megbízó által benyújtott bevallásokat és pénzügyi kimutatásokat az illetékes magyar hatóságok elfogadják. A Megbízott nem köteles a Megbízó részére jelen szerződés értelmében adótanácsadást nyújtani.

1.2.3. A Megbízott magyar nyelven elkészíti és a Megbízónak átadja az éves beszámolóra vonatkozó független könyvvizsgálói jelentést. A Megbízott ugyancsak átadja az általa angol nyelvre lefordított független könyvvizsgálói jelentést. Esetleges eltérések során a magyar szöveget kell hitelesnek tekinteni.

1.2.4. A könyvvizsgálat lezárását követően - a független könyvvizsgálói jelentés átadásával egyidejűleg - a Megbízott ún. "vezetői levelet" bocsát ki, amennyiben a Megbízó belső ellenőrzési rendszerének működésével és a beszámoló készítésével kapcsolatosan, a megalapozottabb munkavégzése érdekében, észrevételeket és ajánlásokat kíván tenni. A Megbízó belső ellenőrzési rendszerének a Megbízott által történő áttekintése abból a célból történik, hogy a Megbízottat hozzásegítse ahhoz, hogy a könyvvezetés egészéről véleményét tudjon formálni. A "vezetői levél" megállapításai csak olyan ügyekre vonatkoznak, melyekre a Megbízott a szokásos könyvvizsgálati munka során figyelt fel és nem is kísérel meg olyan lehetséges változtatásokat jelezni, melyeket egy speciális vizsgálat dolgozhatna ki.

1.3. A Szerződés hatálya

A Felek a jelen szerződést 2012. január 01. napjától 2017. május 31. napjáig tartó határozott időtartamra kötik.

II.

Díjazás és fizetési feltételek

2.1.1. Megbízott a jelen szerződésben foglalt feladatok ellátásáért a következők szerinti díjazásban részesül:

A 2012. üzleti évre vonatkozó éves beszámoló könyvvizsgálati díja:

19.800.000.- Ft+ÁFA, azaz tizenkilencmillió-nyolcszázézer forint plusz a mindenkor hatályos általános forgalmi adó összege.

A megbízási díj kifizetésének ütemezését a jelen szerződés 11. számú melléklete tartalmazza.

A díj magában foglalja a Megbízott teljesítéséhez kapcsolódó valamennyi közvetlen és közvetett költséget.

A Felek a jelen szerződés aláírásával megállapodnak abban, hogy a Megbízott a Megbízóval történt előzetes írásbeli megállapodás alapján minden év június 30-ig a megbízási díját jogosult maximum a Központi Statisztikai Hivatal által a tárgyévet megelőző évre hivatalosan közzétett átlagos fogyasztói árindex (CPI) mértékével megemelni. A megbízási díj emelésének első időpontja: 2013. június 30.

2.1.2. A megbízási díj összegének megállapítása azon a feltételezésen alapszik, hogy a Megbízó eleget tesz a jelen szerződésben foglalt valamennyi kötelezettségének. Ezek a kötelezettségek magukba foglalják azt, hogy a Megbízó az általa előkészített információkat az előre megegyezett időpontig átadja, az információk teljesek és pontosak, megfelelő magyarázattal alátámasztottak, és nem tartalmaznak jelentős kihagyást.

A Megbízott 5.1.1. pontban meghatározott szerződésszerű teljesítését a Megbízó képviselője igazolja.

2.1.3. A Megbízott az aláírt teljesítésigazolások alapján kiállítja a teljesített szolgáltatásokról a számlát (továbbiakban: „számla”), amelyhez a Megbízó által aláírt teljesítésigazolást csatolja.

Megbízott a teljesítésigazolást 2 eredeti példányban állítja ki, melyből 1 eredeti példány a Megbízónál, 1 eredeti példány a Megbízottnál marad.

Ha a Megbízott nem a szerződés szerint állítja ki a számlát, a Megbízó jogosult a számlát az annak kézhezvételétől számított 5 (öt) munkanapon belül visszaküldeni és a számla kiegyenlítését megtagadni anélkül, hogy ez által késedelembe esne. Ebben az esetben a Megbízott nem jogosult a szerződés további teljesítését felfüggeszteni, vagy megszüntetni. A számla visszaküldése esetén a Megbízott köteles a számlát ismételten kiállítani, úgy hogy a számla keltének napja nem lehet korábbi, mint a Megbízott által a nem szerződésszerűen kiállított számla Megbízó általi visszaküldésének a napja.

Ha a Megbízott nem tesz eleget a 4. számú mellékletben („Az ellenszolgáltatás teljesítésének részletes feltételei”) foglalt kötelezettségeinek, a Megbízó jogosult a számlát a fenti mellékletben előírt valamennyi feltétel teljesítése céljából, és azok maradéktalan teljesítéséig visszaküldeni és a számla kiegyenlítését megtagadni anélkül, hogy ez által késedelembe esne. Ebben az esetben a Megbízott nem jogosult a szerződés további teljesítését felfüggeszteni, vagy megszüntetni. A számla jelen bekezdés alapján történt visszaküldése esetén a Megbízott köteles a fenti mellékletben foglalt feltételeknek teljes egészében eleget tenni, majd a számlát ismételten kiállítani, úgy hogy a számla keltének napja nem lehet korábbi, mint a Megbízottnak a jelen bekezdés szerint Megbízó által visszaküldött számlája Megbízó általi visszaküldésének a napja. A Megbízóra irányadó fizetési határidő a szerződésnek megfelelő alakítású és a fenti mellékletben előírt valamennyi feltétel teljesítését követően kiállított számla kiállításának napján kezdődhet meg.

2.2. A Megbízott kijelenti, hogy a megbízási díjat teljesítési feltételek teljes körű ismeretében, az 1.1.) pontban meghatározott szolgáltatások szakszerű megvalósításához szükséges valamennyi költség figyelembevételével alakította ki.

2.3. A Megbízó, a Megbízottat megillető díj kifizetését a Megbízott számláján megjelölt pénzforgalmi számlaszámra átutalással teljesíti a 2.4.) pontban foglaltak szerint.

2.4. A számlák kifizetése a mindenkor hatályos Kbt. ellenszolgáltatás teljesítésére vonatkozó előírásainak megfelelően történik, melynek részletes szabályait és gyakorlati folyamatát a jelen szerződés 4. számú melléklete tartalmazza.

2.5. Előleg nyújtására nincs lehetőség. Megbízott a számláján köteles a Megbízó Banküzemi Számviteli és Pénzügyi Osztálya által a Megbízott részére megadott, a Megbízó kötelezettségvállalását beazonosító SAP megrendelésszámot feltüntetni. Amennyiben a Megbízott a számláján nem tünteti fel az SAP megrendelésszámot, úgy a Megbízó jogosult a számlát a Megbízott részére teljesítetlenül visszaküldeni, azzal, hogy mindaddig, amíg a Megbízott nem küldi meg a jogszabályokban és a jelen szerződésben előírt alaki követelményeknek megfelelő számlát a Megbízó részére, addig a Megbízott számlázási késedelemben van, amely megbízotti késedelem a Megbízó egyidejű késedelmese fizetési teljesítését kizárja.

2.6. A Megbízott a számláját az alábbi címre köteles kiállítani és megküldeni: *MNB Banküzemi Számviteli és Pénzügyi Osztály, 1054 Budapest, Szabadság tér 8-9. sz.*

Felek megállapodnak abban, hogy amennyiben a Megbízottnál is fennállnak az elektronikus számla kibocsátásának, illetve fogadásának a mindenkor hatályos jogszabályokban így különösen az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. tv. 175.§-ban, a számvitelről szóló 2000. évi C. tv. 167.5-ában, valamint az elektronikus aláírásról a 2001. évi XXXV. tv.-ben előírt feltételei, és a Megbízott az elektronikus számlázás alkalmazását a Megbízónál kezdeményezi, akkor Felek vállalják, hogy a számlázást elektronikus úton bonyolítják le, az alábbi lehetőségek valamelyikének megfelelően.

a) A Megbízott az elektronikus számlát a Megbízó által megbízott elektronikus számla szolgáltató (First Businesspost Kft., 1037 Budapest, Csillagszem u. 9., telefon: +3614300958 e-mail: info@1stbp.eu web: www.1stbp.hu) megoldásának segítségével állítja elő a Megbízott és az elektronikus számla szolgáltató között létrejött külön megállapodásnak megfelelően. Megbízott az elektronikus számlát a hatályos jogszabály szerint elektronikusan aláírt és időbélyegzett PDF dokumentumként küldi meg Megbízó részére. A PDF file-nak tartalmaznia kell a számlaképet olvasható formátumban valamint a számla tartalmával, a NAV iránymutatásának megfelelően megegyező XML típusú ellenőrzési formátumot, amelyet ki kell egészí-

teni az MNB SAP megrendelésszámmal. A Megbízott az elektronikus számlát a Magyar Nemzeti Bank Banküzemi Számviteli és Pénzügyi Osztály címére köteles kiállítani és az alábbi e-mail címére megküldeni: e-szamla@mn.b.hu. Az elektronikus számla mellékleteként Megbízottnak csatolnia kell a Megbízó által papír alapon kiállított és aláírt teljesítési igazolás, valamint a szerződés szerint a számla kötelező mellékletét képező egyéb papír alapú dokumentumok szkennelt változatát. A Megbízó által elektronikusan kiállított és továbbított teljesítésigazolást nem kell mellékletként csatolni.

b) A Megbízott az elektronikus számlát a hatályos jogszabály szerint elektronikusan aláírt és időbélyegzett PDF dokumentumként küldi meg Megbízó részére az a). pontban leírtaktól eltérő technikai megoldást alkalmazva (pl. más elektronikus számlaszolgáltató, saját fejlesztésű modul, stb.). A PDF file-nak tartalmaznia kell a számlaképet olvasható formátumban valamint a számla tartalmával, a NAV iránymutatásának megfelelően megegyező XML típusú ellenőrzési formátumot, amelyet ki kell egészíteni az MNB SAP megrendelésszámmal. A Megbízott az elektronikus számlát a Magyar Nemzeti Bank Banküzemi Számviteli és Pénzügyi Osztály címére köteles kiállítani és az alábbi e-mail címére megküldeni: e-szamla@mn.b.hu. Az elektronikus számla mellékleteként Megbízottnak csatolnia kell a Megbízó által papír alapon kiállított és aláírt teljesítési igazolás, valamint a szerződés szerint a számla kötelező mellékletét képező egyéb papír alapú dokumentumok szkennelt változatát. A Megbízó által elektronikusan kiállított és továbbított teljesítésigazolást nem kell mellékletként csatolni.

c) Amennyiben a Megbízott egyéb megoldást kíván alkalmazni, akkor az elektronikus számlát az a). pontban meghatározott formátumban kell a Magyar Nemzeti Bank részére eljuttatnia.

2.7. A számla kiegyenlítése a Megbízó mindazon jogainak fenntartásával történik, amelyek a Megbízott esetleges hibás teljesítésével vagy egyéb szerződésszegésével kapcsolatosak.

2.8. A Megbízott a Megbízó késedelmes fizetése esetében a Polgári Törvénykönyv 301/A. §-ában foglalt késedelmi kamatot is jogosult a késedelem minden egyes napjára érvényesíteni a Megbízóval szemben. A Megbízott jogosult a fizetési feltétel megváltoztatásától függővé tenni a további szolgáltatást, vagy a szolgáltatást felfüggeszteni, ha a Megbízó számára felróható okból 14 napot meghaladó fizetési késedelembe esik.

2.9. A Megbízott a jelen szerződés aláírásával elfogadja, hogy a Megbízó jogosult arra, hogy a Megbízottal szemben fennálló egynemű, lejárt és a Megbízott által nem vitatott követelését a Megbízottat megillető megbízási díjba beszámítsa.

III.

A felek jogai és kötelezettségei

3.1.

Megbízott általános jogai és kötelezettségei

3.1.1. A Megbízott a tevékenység ellátását a szerződés aláírásával elvállalja és kötelezi magát arra, hogy azt a tőle elvárható legnagyobb gondossággal és legjobb tudása szerint szakmai felkészültségének megfelelően a szerződés szabályai szerint elvégzi. A Megbízott a tevékenysége ellátása során köteles betartani a jogszabályi és egyéb hatósági rendelkezéseket.

3.1.2. Megbízott kijelenti, hogy rendelkezik az általa elvállalt szolgáltatások elvégzéséhez szükséges szakmai felkészültséggel, technikai felszereléssel; a szolgáltatásokat az általánosan elfogadott szakmai elveknek megfelelően a Megbízó jogos érdekeinek érvényesítését elősegítve, hatékonyan fogja nyújtani.

3.1.3. A Megbízott felel azért, hogy az általa a jelen szerződés keretében nyújtott szolgáltatás

- fokozott gondossággal és szakértelemmel, hozzáértő módon kerül teljesítésre,
- alkalmas arra, hogy azt rendeltetésének, illetőleg a szerződésben a Megbízó által kikötött vagy egyébként a szerződéskötéskor a Megbízott által ismert célnak megfelelően lehessen felhasználni;
- harmadik személyek bármilyen természetű igényétől vagy jogától mentes.

3.1.4. A Megbízott a jelen szerződés aláírásával kijelenti, hogy amennyiben a Megbízó erre illetékes szervei (pl. Megbízó Felügyelő Bizottsága, Megbízó Belső Ellenőrzése), illetve a Megbízót ellenőrizni jogosult állami és hatósági szervek a jelen szerződésben foglaltakat és azok teljesülését ellenőrizni, vizsgálni kívánják, úgy abban az esetben Megbízó erre illetékes szervezeti egységeivel együttműködik és számukra a tevékenységük ellátásához szükséges információkat rendelkezésre bocsátja.

3.1.5. A Megbízott a Megbízó előzetes írásbeli hozzájárulása nélkül nem jogosult semmilyen értékesítési vagy marketing kiadványban vagy reklámban használni Megbízó bármely védjegyét vagy logóját. Ahhoz, hogy a Megbízó nevét, a jelen szerződésben foglalt szolgáltatás nyújtásának tényét, a Megbízott különböző pályázatokon benyújtott ajánlatának referencialistában szerepeltesse, illetve közbeszerzési eljárás esetén az ajánlatkérő által igényelt adatok körében a jelen szerződés kapcsolatos adatokat is közöljön, valamint a Megbízó nevét és a jelen szerződésben foglalt szolgáltatás nyújtásának tényét, a nyilvánosság előtt folyó promóciós és marketing tevékenysége során felhasználja a Megbízó előzetes, írásbeli hozzájárulása szükséges. A Megbízó vállalja, hogy a Megbízott igénye esetén a közbeszerzésekről szóló törvényben foglalt igazolásokat a Megbízott részére megadja.

A félreértések elkerülése érdekében a Felek rögzítik, hogy a Megbízott jelen szerződés keretében végzett tevékenységének harmadik személy részére megfogalmazott megbízási ajánlásban történő minősítése a Megbízó kizárólagos hatásköre.

3.1.6. A Megbízott a tevékenysége ellátása során teljesítési segéd/közreműködő („alvállalkozó”) igénybevételére a Kbt. szabályai szerint jogosult.

3.1.7. Megbízott kötelezettséget vállal, hogy jelen szerződés szerinti kötelezettségeit független személyként hajtja végre és sem saját maga, sem tulajdonosai, sem munkavállalói, sem a jelen szerződés teljesítésébe a Megbízott által bevont személyek nincsenek alkalmazotti, tulajdonosi kapcsolatban a Megbízóval.

3.1.8. A Megbízott kijelenti, hogy a jelen szerződés megkötését megelőző eljárás során sem munkavállalói, sem nevében eljáró más személyek semmilyen anyagi előnyt nem juttattak vagy ígértek a Megbízó olyan dolgozójának, aki a jelen szerződés előkészítési vagy a szerződés teljesítésének folyamatában szerepet játszik, vagy reá tekintettel más személynek annak érdekében, hogy a jelen szerződés a Felek között létrejöjjön, illetve teljesedésbe menjen.

3.1.9. A Megbízott a jelen szerződés aláírásával kijelenti, hogy a jelen szerződés teljesítésében a Megbízott oldalán közreműködő természetes személy gyanúsítottként nem áll büntetőeljárás hatálya alatt, illetve amennyiben ezen személy ellen szándékos bűncselekmény elkövetése miatt büntetőeljárás indult, úgy ezt a Megbízott a tudomásszerzést követően a Megbízó részére haladéktalanul bejelenti.

A Megbízott a megbízás teljesítése során köteles az ajánlatában bemutatott személyeket alkalmazni. Amennyiben ezen kötelezettségének rajta kívül álló okból nem tud eleget tenni, köteles a szóba jöhető helyettesítő személyeknek a jelen szerződés szerinti feladatra való alkalmasságát a Megbízó részére hiteles módon igazolni.

Megbízott kötelezettséget vállal arra, hogy a megbízotti tevékenység végzéséhez a Megbízó szék-és telephelyén csak olyan munkavállalót (személyt) foglalkoztat, aki a munkavégzés kezdetét megelőző 90 napnál nem régebbi olyan tartalmú erkölcsi bizonyítvánnyal rendelkezik, amely tanúsítja, hogy a munkavállaló a büntettek nyilvántartásában nem szerepel és a foglalkoztatás eltiltása hatálya alatt nem áll. Amennyiben a munkavállaló erkölcsi feddhetetlenségében, illetve foglalkoztatásában bármilyen az erre illetékes hatóság vagy bíróság által megállapított - a jelen pontban leírt hatósági nyilvántartást is érintő - negatív változás áll be, úgy ezen tény, a munkavállalónak a tény bekövetkeztét követően haladéktalanul jelentenie kell a Megbízottnak. Megbízott a Megbízó területére kijelölt munkavállalók névsorát (részletezve a dolgozók személyi adataival: név, születési hely, időpont, anyja neve, lakcíme, személyi igazolvány száma) és 90 napon belül kiállított erkölcsi bizonyítványuk fénymásolati példányát a szerződés hatálybalépéséig köteles Megbízó részére megküldeni. Amennyiben ezekben az adatokban bárminemű változás történik (személycseré, adatváltozás) erről a tényről Megbízottnak az adatváltozást követő 3 napon belül a Megbízót értesítenie kell.

3.1.10. A Megbízott szavatolja, hogy a jelen szerződésben foglalt szolgáltatásokat oly módon végzi el, hogy hasonló körülmények között végzett, más hasonló természetű szolgáltatást végző szakma-

beli munkavégzése esetén gyakorolt gondossággal, szakértelemmel, gyakorlati eljárással azonos megítélés alá esszen.

3.1.11. A Megbízott kötelezettséget vállal arra, hogy a jelen szerződés keretében a Megbízott vagy esetleges közreműködői részéről foglalkoztatott személyek a jogszabályokban előírt módon, így különösen a Munka Törvénykönyvében előírt rendelkezések betartásával kerülnek foglalkoztatásra. A Megbízott által a jelen szerződés keretében foglalkoztatott személyek vonatkozásában, a foglalkoztatással kapcsolatos hatályos munkajogi- és egyéb jogszabályokban foglalt előírások betartásáért kizárólag a Megbízott felel. A Megbízott a jelen szerződés aláírásával hozzájárul ahhoz, hogy a Megbízó a jelen pontban leírtak Megbízott általi teljesítését, akár az erre illetékes hatóságok bevonásával, is ellenőrizhesse.

3.1.12. A Megbízott kellékszavatossággal tartozik azért, hogy az általa nyújtott szolgáltatások minden tekintetben szakszerűek és megfelelnek a jelen szerződésben és vonatkozó jogszabályokban előírtaknak.

3.2.

Megbízott specifikus jogai és kötelezettségei

3.2.1. A könyvvizsgálat sikeres elvégzése érdekében a Megbízó előre, ésszerű időt hagyva a felkészülésre, meghívja a könyvvizsgálót a Megbízó által tartott legfelső döntéshozó testületi ülésekre, amelyek napirendi pontjait előre közli és azokra a könyvvizsgáló írásban észrevételeket tehet.

3.2.2. A Megbízottnak joga van betekíteni a Megbízó bármely nyilvántartásába, levelezésébe és kimutatásába, amelyek nem tartalmazzák a Minősített adat védelméről szóló 2009. évi CLV. törvény szerinti minősített adatot (továbbiakban: Minősített adat) Amennyiben a Megbízott megítélése szerint a jelen szerződésben foglalt kötelezettségeinek teljesítéséhez elengedhetetlenül szükséges a minősített adat megismerése, úgy a Megbízott a jelen szerződés 4. pontjában foglalt rendelkezések szerint köteles eljárni.

A Megbízottnak - a Megbízóval történt előzetes egyeztetés szerint - joga van a Megbízó bármelyik szervezeti egységét felkeresni és a Megbízó munkatársaitól közvetlenül információt és iratokat kérni. Az anyagokat és információt a Megbízott lehetőség szerint azonnal kézhez kapja, de mindenképpen ésszerű időn belül úgy, hogy azok tanulmányozása a könyvvizsgálói feladat elvégzésére vonatkozó határidő betartását lehetővé tegye. A Megbízott ez irányú igénye esetén a Megbízó megerősíti, hogy a megbízás időtartama alatt írásban, illetve szóban közölt információk teljes körűek.

3.2.3. A Megbízott a Megbízó helyiségeiben végzett munka során - a jelen szerződés szerinti feladatokra való értelemszerű alkalmazással - a jelen szerződés mellékleteit képező benntartózkodási rend, biztonsági előírások, munkavégzési és munkavédelmi, valamint környezetvédelmi belső szabályok figyelembevételével köteles eljárni.

A felek kapcsolattartóinak személyét a 6.7. pont rendezi.

3.2.4. A Megbízott vállalja, hogy a jogszabályban meghatározott hatáskörében eljáró Állami Számvevőszékkel kizárólagosan a Megbízó könyvvizsgálatát érintő kérdésekben folyamatos kapcsolatot tart fenn, továbbá együttműködik a Megbízó Belső ellenőrzési szakterületével.

3.2.5. A Megbízott kötelezettséget vállal arra, hogy a jelen szerződés keretén belül keletkező minden iratanyag egy példányát saját irattárában az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvényben foglalt elévülési idő bekövetkeztéig megőrzi - hacsak jogszabály ennél hosszabb megőrzési időt nem ír elő. Ezen iratokba - a megőrzés ideje alatt - a Megbízó és mindenkori könyvvizsgálója betekinhet.

3.2.6. A szerződés teljesítésében a Megbízott részéről résztvevő személyek

3.2.6.1. A Megbízott a Magyar Könyvvizsgálói Kamara által 0001165 szám alatt nyilvántartott könyvvizsgálói társaság.

A Megbízott - a közbeszerzési eljárás keretében benyújtott ajánlatában (mint és a továbbiakban: ajánlat, 3. számú melléklet) megjelölt természetes személy könyvvizsgálók közül - a jelen szerződés szerinti személyében kijelölt könyvvizsgálói feladatra az alábbi könyvvizsgálóját jelöli ki:

Név: Szabó Gergely
Kamarai tagsági szám: 005676
Lakcím: 1202 Budapest, Mézes u. 35.
Anyja neve: Kiss Zsuzsanna Katalin

Amennyiben a fentiekben kijelölt könyvvizsgáló helyett másik természetes személy könyvvizsgáló kijelölése válik szükségessé, úgy a Megbízott az ajánlatban megjelölt könyvvizsgálók közül jelöli ki az új könyvvizsgálót. A Megbízott kizárólag nyomós indokból - a Megbízóval előzetesen egyeztetve - jelölhet ki kamarai tagsággal és megfelelő felkészültséggel rendelkező másik könyvvizsgálót. A Felek rögzítik, hogy a személyében kijelölt könyvvizsgáló helyett másik személyében kijelölt könyvvizsgáló kijelölését az Állami Számvevőszék vonatkozó, aktuális véleménye ismeretében a Megbízó tulajdonosának jóvá kell hagynia.

3.2.6.2. A könyvvizsgálói munkában résztvevő - ajánlatában foglaltak szerinti - munkatársak nevét a Megbízott előzetesen közli a Megbízóval. A Megbízó írásban kérheti indoklás nélkül, hogy a Megbízott valamely munkavállalója (illetve a Megbízott részéről a munkában közreműködő egyéb személy) a szerződés teljesítésének további szakaszában ne működjön közre. A Megbízott a Felek által meghatározott határidőn, de legfeljebb 5 munkanapon belül köteles a kérésnek eleget tenni, és szükség esetén más alkalmas személyt munkába állítani. A Megbízó vállalja, hogy ilyen kérést csak olyan esetben terjeszt elő, ha erre alapos oka van és a jelen bekezdés szerinti jogosultságát nem gyakorolja visszaélésszerűen.

3.2.6.3. A Megbízó a Megbízott által jelen szerződés alapján elvállalt megbízás teljesítése során más személy (alvállalkozó) közreműködését nem tiltja. A Megbízott más személy (továbbiakban: közreműködő személy) igénybevétele a Kbt. rendelkezései szerint jogosult. Ez alapján a Megbízott a szerződés teljesítése során kizárólag csak az ajánlatában megjelölt közreműködő személyeket vehet igénybe. Ezen kötelezettség alól a Megbízott abban az esetben mentesül, amennyiben a szerződéskötést követően - a szerződéskötéskor előre nem látható ok következtében - beállott lényeges körülmény miatt a szerződés vagy annak egy része az ajánlatban megjelölt közreműködő személyekkel nem lenne teljesíthető. A Megbízó az újonnan megjelölt közreműködő személy igénybevételehez akkor járul hozzá, ha az megfelel a lefolytatott közbeszerzési eljárásban a megbízás teljesítésében közreműködő személyek tekintetében meghatározott feltételeknek és követelményeknek.

3.2.6.4. A közreműködő személyekre vonatkozó értesítés - akár az eredeti ajánlatban, akár később - nem mentesíti a Megbízottat felelőssége és a szerződéses kötelezettségeinek teljesítése alól.

3.2.6.5. A Megbízott a jelen szerződésben foglaltak teljesítésébe bevont közreműködő személyek tevékenységéért teljes felelősséget vállal. A Megbízott a közreműködő személyek tevékenységéért úgy felel, mintha a munkát maga végezte volna el. A közreműködő személyekre is kiterjednek a Megbízottat terhelő kötelezettségek. A Megbízott által a teljesítésbe bevont közreműködő személyeket megillető díjak részükre történő megfizetéséről a Megbízott köteles gondoskodni, és a közreműködő személyek nem jogosultak semmilyen díj- vagy költségköveteléssel a Megbízóval szemben fellépni.

3.2.7. Felelősségbiztosítás

A Megbízott kijelenti, hogy könyvvizsgálói felelősségbiztosítással rendelkezik, amely eléri a 2 Milliárd forint összeget, és amelyet a szerződés teljes időtartama alatt fenntart.

A Megbízott kötelezettséget vállal arra, hogy a jelen fejezetben leírt felelősségbiztosítás folyamatos fennállásának a vizsgálatát a Megbízó számára lehetővé teszi, illetve a Megbízott kötelezettséget vállal arra, hogy biztosítás mindenkor megújítását és fennállását igazoló biztosítói igazolást/kötvényt másolatban a biztosítási megújítást követő hónap 15.-ik napjáig a Megbízó részére megküldi.

Amennyiben a Megbízott felelősségbiztosítása a jelen szerződésnek a megvalósítási tevékenységekre (a megvalósítási tevékenységek közül az időben legkésőbb teljesítendőre) vonatkozó időbeli hatálya alatt megszűnik, úgy ez súlyos szerződésszegésnek minősül és erre való hivatkozással a Megbízó jogosult a jelen szerződést - a szerződésszegésre vonatkozó jogkövetkezmények alkalmazása mellett - megszüntetni.

3.2.8. A Megbízó Felügyelő Bizottsága kezdeményezheti a Megbízottnak a megbízási Felügyelő Bizottság ülésén történő meghallgatását. A Megbízott is kérheti, hogy a megbízási Felügyelő Bizottság az általa javasolt ügyet tűzze napirendjére, illetve, hogy a megbízási Felügyelő Bizottság ülésén tanácskozási joggal részt vehessen.

3.2.9. A Megbízó tudomásul veszi, hogy ha a Megbízottnak utólag olyan tények jutnak tudomására, amelyeket az érintettek a vizsgálat során nem tártak fel, akkor joga van utóvizsgálatot végezni és ennek eredményétől függően, vagy új könyvvizsgálói záradékot adni, vagy a meglévőt visszavonni.

3.3.

Megbízó jogai és kötelezettségei

3.3.1. A Megbízó vállalja a Megbízott feladatainak elvégzéséhez szükséges adatok, információk megadását. A Megbízó köteles gondoskodni arról, hogy a Megbízott alkalmazottai és teljesítési segédei a jogszabályokban előírt, valamint a Megbízó által megállapított egyéb előírásokat megismerjék és betartsák. A Megbízó minden, a Megbízó által a szerződés teljesítése során betartandó megbízási belső szabályt előzetesen, írásban a Megbízott rendelkezésére bocsát. A nem, vagy nem megfelelő formában rendelkezésre bocsátott szabályok megsértésével kapcsolatosan a Megbízottat semmilyen felelősség nem terheli.

A Megbízó gondoskodik arról, hogy a vizsgált területek felelősei a vizsgálatához szükséges minden okmányt és felvilágosítást megadjanak. A vizsgálat befejezéséhez teljességi nyilatkozatot és jogi teljességi nyilatkozatot ad a Megbízó, mely a fentiek valóságát igazolja.

A Megbízó kötelezettsége továbbá a Megbízott tájékoztatása minden olyan ügyletről és üzleti kockázatról, amely az éves beszámoló valóságát befolyásolhatja és a jövőbeli folyamatos működést veszélyezteti.

3.3.2. A Megbízó a saját biztonsági előírásainak megfelelően biztosítja a Megbízottnak a vizsgálat helyszínére való be- és kijutását. A Megbízó területén tartózkodó Megbízott köteles betartani a Megbízó jelen szerződés mellékletében leírt munkavédelmi, tűzvédelmi követelményeire vonatkozó előírásait és megbízási követelményeit.

3.3.3. A Megbízó jogosult a Megbízott munkájának előrehaladását, minőségét ellenőrizni, amely azonban a Megbízott teljesítését nem teheti terhesebbé. A Felek rögzítik, hogy a Megbízottat a tisztességhez tartozó tevékenysége keretében a Megbízó nem utasíthatja.

3.3.4. A Megbízó kötelezettsége a Megbízott által feltárt hibák és hiányosságok haladéktalan megszüntetése.

3.3.5. Megbízó a szerződés szerint kifizeti a Megbízott számláját.

IV.

A Felek titoktartási kötelezettségei, a pénzmosás megelőzése érdekében teljesítendő feladatok

4.1. A Felek tudomásul veszik, hogy a jelen szerződés és az annak teljesítése során megismert, a másik fél tevékenységéhez kapcsolódó minden olyan adat, tény, információ, stb. (a továbbiakban: **adat**), amelynek a nyilvánosságra hozatala, illetéktelenek által történő megszerzése vagy felhasználása a jogosult jogszerű pénzügyi, gazdasági vagy biztonsági érdekét sértené vagy veszélyeztetné - és amelyet jogszabály egyébként más titokfajtának nem minősít - a felek üzleti titkát képezik. Fentieket ugyanakkor a 6.8. pont rendelkezéseivel együttesen kell értelmezni

4.2. A Megbízott tudomásul veszi, hogy a Megbízó a minősített adat védelméről szóló 2009. évi CLV. törvényben foglalt felhatalmazás alapján adatnak minősített adattá való minősítésére jogosult. Az ezzel érintett adatok körére, illetve a minősítési eljárásra a vonatkozó törvény rendelkezéseit kell alkalmazni.

4.3. Amennyiben a Megbízott a feladatai ellátása során úgy ítéli meg, hogy szükséges minősített adatot megismernie, úgy a Megbízó biztonsági vezetőjéhez kell írásba foglalt kérelmet benyújtania. Ezt követően az eljárásra a Megbízó vonatkozó szabályzataiban foglalt rendelkezések az irányadóak. A Megbízó a kérelem benyújtását követően adja át a Megbízott részére a hivatkozott szabályzatait.

4.4. A Felek a tudomásukra jutó titkokat a vonatkozó jogszabályokra és a jelen szerződésben foglaltakra figyelemmel kötelesek kezelni. Titoktartási kötelezettségük körében a tudomásukra jutott adatokat illetéktelen részére hozzáférhetővé nem tehetik, nem közölhetik, át nem adhatják, nyilvánosságra nem hozhatják.

Felek tudomásul veszik, hogy az általuk vállalt titoktartási kötelezettség azon harmadik személyekre is kiterjed, akiket a szerződés teljesítésébe bevonnak. A Felek kötelesek felhívni e személyek figyelmét a szerződésben foglalt titoktartási kötelezettségre, annak betartására, amelynek megtörténtét egymás részére bármikor igazolni is kötelesek.

4.5. A titoktartási kötelezettség a jelen jogviszony megszűnését követően is időkorlátozás nélkül áll fenn, amennyiben kogens jogszabály ettől eltérően nem rendelkezik.

A titoktartás alól kivételt képez az az eset, amikor valamelyik fél jogszabályban előírt kötelezettségének teljesítése érdekében hozza nyilvánosságra a fenti adatok valamelyikét.

4.6. A jelen titoktartási szabályok megsértéséért - az egyéb jogi következményeken túl - a felek egymással szemben kártérítési felelősséggel tartoznak.

4.7. A Megbízott részéről a szerződés alapján feladatot teljesítő személyek a jelen szerződéshez mellékelteként csatolt Titoktartási nyilatkozat aláírására kötelesek.

4.8. A pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. törvény (továbbiakban: Pénzmos. tv.) alapján a könyvvizsgálót azonosítási kötelezettség terheli. A jelen könyvvizsgálati szerződés alapján a Megbízó és a Megbízó képviselőjének a 9-10. szám alatt mellékelte adatlapon meghatározott adatai a Pénzmos. tv. rendelkezései szerint rögzítésre kerülnek. A jelen szerződéses jogviszony fennállása alatt a Megbízó köteles ezen adatokban bekövetkezett változásokról a Megbízottat, a tudomásszerzést követő öt munkanapon belül értesíteni.

A Megbízó köteles a Pénzmos. tv. 8. § (1) bekezdése alapján a mellékelte nyilatkozatok megtételére. Az azonosítás, illetve a nyilatkozatok aláírásának megtagadása esetén a Megbízott a Pénzmos. tv. rendelkezései alapján köteles a szerződéskötést visszautasítani, fennálló szerződés esetén a könyvvizsgálati szolgáltatásokat felfüggeszteni, a szerződéses viszonyt megszüntetni.

V.

A szerződés teljesítése, a szerződésszegés és annak a következményei és a szerződés megszűnésének módjai

5.1. A szerződés teljesítése

5.1.1. A Megbízott a szerződést teljesítette, ha jelentéstételi kötelezettségének eleget tett, és az éves beszámolót független könyvvizsgálói jelentéssel látta el, még abban az esetben is, ha Megbízó a jelentésben foglaltakkal részben vagy egészben nem ért egyet.

5.1.2. A Megbízó a szerződést teljesítette, ha a jelen szerződésben vállalt adatszolgáltatási kötelezettségeinek hiánytalanul eleget tett, és a megbízási díjat megfizette.

5.2. A Felek nem sújthatóak kártérítéssel vagy a szerződésnek a mulasztás miatti megszüntetésével, ha a késedelmes teljesítése vis maior következménye. A jelen pont értelmezése szempontjából vis maior alatt olyan körülményeket kell érteni, amelyek a jelen szerződés megkötésének időpontjában előre nem láthatóak, és a Felek érdekkörén kívül álló elháríthatatlan események gyűjtőfogalmába tartoznak. (pl. sztrájk, háború vagy forradalom, tüzeset, árvíz, járvány, karantén korlátozások és szállítási embargó). A kötelezetti fél a vis maior tényéről köteles a jogosulti felet értesíteni és tájékoztatni annak az okáról és valószínű időtartamáról. Amennyiben a jogosulti fél eltérő írásos utasítást nem ad, a kötelezetti félnek tovább kell teljesítenie szerződéses kötelezettségeit, amennyiben az ésszerűen lehetséges, és meg kell keresnie minden ésszerű alternatív módot a teljesítésre, amelyet a vis maior esete nem gátol. A szerződésben foglalt határidők a vis maior időtartamával meghosszabbodnak. Amennyiben a vis maior

időtartama meghaladja az 5 naptári napot, a Feleknek jogukban áll a szerződést a Ptk. szabályai szerint megszüntetni. Vis maior esetében mindkét fél maga viseli a nála felmerült károkat.

5.3. A Felek jogosultak a jelen szerződést súlyos szerződésszegés esetén rendkívüli felmondással, azonnali hatállyal felmondani.

Súlyos szerződésszegésnek különösen az alábbiak minősülnek:

- teljesítési póthatáridő - a teljesítésre kötelezett számára felróható okból történő - be nem tartása,
- titoktartási kötelezettség és a megbízói - a jelen szerződés mellékleteiben rögzített - biztonsági előírások és egyéb szabályok súlyos megszegése,
- díjfizetési kötelezettség írásbeli felszólítás ellenére történő, a díjfizetésre kötelezett számára felróható okból történő, elmulasztása.

5.4. **Megbízott jogosult** a jelen szerződés azonnali hatályú felmondására a Megbízó súlyos szerződésszegése esetén, így különösen, ha: Megbízó esedékes fizetési kötelezettségét – a fizetési határidőt követően a Megbízott írásbeli felszólítása ellenére, **az abban foglalt határidőben számára felróható okból** – nem teljesíti.

5.5. **Bármelyik fél** jogosult a másik félhez intézett egyoldalú nyilatkozattal a **rendkívüli felmondási jogát** gyakorolni és a jelen szerződést azonnali hatállyal megszüntetni, ha:

- a) a másik fél a számára felróható okból, írásbeli felhívás ellenére nem teljesíti a szerződésben vállalt kötelezettségeit.
- b) a másik fél ellen jogerősen csőd-, felszámolási-, végelszámolási eljárás indult, vagy egyébként fizetéseképtelenné vált.

5.6. A **Megbízó jogosult** továbbá a **rendkívüli felmondási jogát** gyakorolni és a jelen szerződést azonnali hatállyal megszüntetni, ha

- a.) Megbízott valamely kötelezettségének teljesítését - jogszerű indok hiányában - megtagadja.
- b.) A szerződés Megbízottnak felróható okból lehetetlenül.
- c.) Megbízott megkísérli vagy megkísérelte befolyásolni bármely, a Felek között megkötött, vagy tervezett szerződés megkötését azáltal, hogy személyi hasznot ajánlott fel vagy nyújtott a Megbízó bármely alkalmazottjának, vagy bármely olyan személynek, aki bármilyen módon kapcsolódik a Megbízóhoz, és aki részt vesz a jelen szerződés megkötésében, vagy a Megbízott a fent említett módon viselkedik a Megbízóval kötött bármely szerződés teljesítése során.
- d.) Megbízott szerződés szerinti tevékenysége során, neki felróható okból a Megbízó üzleti érdekei igazoltan sérülnek, illetve őt kár éri.
- e.) Amennyiben a Megbízott által elvégzett tevékenység minősége nem felel meg a jelen szerződésben leírtaknak.
- f.) Amennyiben az adott kötbér összege eléri a maximális értéket

5.7. Amennyiben a Megbízott neki felróható módon késedelmesen teljesít, amelynek megállapítására kizárólag a Megbízottal való előzetes egyeztetés után kerülhet sor, a Megbízó jogosult napi 100.000.- Ft, azaz Egyszázezer forint késedelmi kötbért felszámítani. A kötbér megfizetése a Megbízó által a Megbízott részére kibocsátott számla alapján történik. A kötbér maximuma: a késedelmes teljesítéssel érintett üzleti évre vonatkozó nettó könyvvizsgálói díj 20%-a.

A Megbízott akkor esik késedelembe, ha a Megbízó az éves beszámolót elfogadó Vezetői Bizottsági ülés időpontját megelőző 10 munkanappal a könyvvizsgálatot nem fejezi be és az ülést követően haladéktalanul nem adja ki írásban a független könyvvizsgálói jelentést. A Megbízó előzetesen a

Megbízott rendelkezésére bocsátja a Vezetői Bizottság adott üzleti évre vonatkozó elfogadott munkatervét.

Amennyiben a Megbízott a szerződésben vállalt kötelezettségeinek számára felróható okból nem tesz eleget, amelynek megállapítására kizárólag a Megbízottal való előzetes egyeztetés után kerülhet sor, úgy a Megbízó jogosult a megbízási díjat arányosan csökkenteni azzal, hogy a megbízási díj csökkentését megelőzően a Felek kötelesek egyeztetni és érdemben vizsgálni a hibás vagy késedelmes teljesítés okait. A Felek rögzítik, hogy a korlátozott záradék kibocsátása nem minősülhet hibás teljesülésnek.

A szerződés - Megbízottnak felróható - meghíúsulása esetén a Megbízott a meghíúsulással érintett üzleti évre vonatkozó nettó könyvvizsgálói díj 20 %-ával egyenértékű meghíúsulási kötbért köteles megfizetni a Megbízónak.

5.8. Az 5.6. pont a.) és b.) bekezdésében meghatározott súlyos szerződésszegésre alapított azonnali hatályú megbízási felmondás esetén, a Megbízott az 5.7. pontban kikötött meghíúsulási kötbér megfizetésére köteles.

5.9. Megbízó a kötbért meghaladó igazolt kárát is érvényesítheti a Megbízottal szemben. A Megbízó, a Megbízottal szemben érvényesíteni kívánt kötbér összegéről könyvelési értesítést küld a Megbízott részére. A késedelmes teljesítés miatti kötbér felmerülése esetén a Megbízott a számlát úgy köteles kiállítani, hogy abban feltünteti a szerződés szerinti díjat és negatív tételként a kötbér összegét, valamint ezek egyenlegeként a Megbízó által fizetendő (pénzügyileg rendezendő) összeget.

5.10. Szerződésszegés vagy szerződésen kívüli károkozás esetén a szerződésszegő vagy károkozó fél köteles a kárt a Ptk szabályai szerint megtéríteni.

5.11. Minden esetben, amikor a Megbízó a jelen szerződés teljesítése érdekében valamely berendezést, felszerelést, anyagot, árut, dokumentumot, adatot ad a Megbízott használatába, az átadott dolgok a Megbízó tulajdonában maradnak, és a Megbízott köteles azok megőrzéséről gondoskodni, kivéve, ha a dolog természetéből más nem következik, és felelős a dolgokban bekövetkezett minden kárért, ideértve az elemi, és a bűncselekménnyel okozott károkat is. A Megbízott számára átadott dolgok tekintetében a kárveszély viselése abban a pillanatban száll át a Megbízottra, amikor azokat a Megbízótól átveszi. Megbízott az átadott dolgokat kizárólag a jelen szerződés teljesítése érdekében használhatja, és a jelen szerződés megszűnését követően haladéktalanul köteles visszaszolgáltatni olyan állapotban, ahogy azt eredetileg átvette, ide nem értve a dolog rendeltetésszerű használatból járó értékcsökkenését. A Megbízó jogosult a tulajdonát képező dolgot bármikor újra birtokba venni.

VI.

Egyéb rendelkezések

6.1. A Felek kijelentik, hogy az ügydöntő szerveik hozzájárulásával bírnak jelen szerződés megkötéséhez. A Felek kijelentik továbbá, hogy a jelen szerződést aláíró képviselőik jogszerűen képviselik a társaságot és rendelkeznek a jelen szerződés aláírásához szükséges felhatalmazással.

6.2. A Felek kijelentik továbbá, hogy sem csőd, sem felszámolási eljárás alatt nem állnak, és jelen szerződés érvényességéhez nem szükséges harmadik személy vagy hatóság hozzájárulása.

6.3. Ha bármelyik fél egy vagy több esetben nem ragaszkodik a jelen szerződés feltételeinek szigorú teljesítéséhez, illetve a jelen szerződésben meghatározott valamely jog, jogorvoslat vagy választás gyakorlásához, az nem jelenti azt, hogy ugyanannak a feltételnek a jövőbeni teljesítéséről, vagy ugyanazon jog jövőbeni gyakorlásáról is le fog mondani, vagy a követeléseitől el fog állni.

6.4. A Felek megállapodnak abban, hogy mindkét fél maga viseli a jelen szerződés megkötésével kapcsolatos költségeit.

6.5. Felek tudomással bírnak arról, hogy jelen szerződésnek - a felhívás, a dokumentáció feltételei, illetőleg az ajánlat tartalma alapján meghatározott részének - a módosítására a Kbt. szabályai közös megegyezéssel, kizárólag abban az esetben van mód, amennyiben a szerződéskötést követően - a

szerződéskötéskor előre nem látható ok következtében - beállott körülmény miatt a szerződés valamelyik fél lényeges jogos érdekét sérti. A Megbízott a jelen szerződés aláírásával kijelenti, hogy minden, jelen szerződéshez és az azt megelőző közbeszerzési eljáráshoz kapcsolódó dokumentációt és egyéb okiratot a szerződés teljesítése érdekében a szerződéskötést megelőzően saját felelősségére ellenőrzött. Erre tekintettel a dokumentáció, illetőleg az egyéb okiratok esetleges hibájára vagy hiányosságára való hivatkozással a későbbiek során szerződésmódosítás nem kezdeményezhető.

6.6. A Felek megállapodnak abban, hogy jelen jogviszonyukból keletkező követelés másra nem ruházható át, nem engedményezhető (ide nem értve a Megbízott törvényes jogutódját, valamint a Megbízott szerződéses jogutódját, feltéve, ha a Megbízott szerződéses jogutódját a Megbízó is írásban elfogadta szerződéses partnerének) és az sem hitel, sem kölcsön, sem egyéb jogviszony fedezetként fel nem használható.

6.7. Minden, a jelen szerződésben előírt értesítést, kérést, igényt elsősorban, írásban kell megtenni és az alábbiak szerint kell közöltnek tekintetni:

- a) kézben és átvételi elismervény ellenében történő átadás esetén az átadás időpontjában;
- b) ajánlott, tértivevényes, küldeményként, futárszolgálat útján történő kézbesítés esetén a kézbesítés időpontjában;
- c) telefaxon, e-mail-en történő továbbítás esetén a telefax berendezés vagy elektronikus levelezőrendszer által megjelölt sikeres elküldés időpontjában (activity vagy delivery report).

Képviselők megnevezése

A Felek az egymással való kapcsolattartásra az alábbi személyeket jelölik ki:

Megbízó: Magyar Nemzeti Bank
Cím: 1054 Budapest, Szabadság tér 8-9. sz.
Nyilatkozattételre jogosult:
Kalina Gábor
Tel: 428-2600/2634
E-mail: kalinag@mnbb.hu
Fax: 428-2547

Szerződéses kérdésekben:
Név: Kalina Gábor
Tel: 428-2600/2634
E-mail: kalinag@mnbb.hu
Fax: 428-2547

Szakmai kérdésekben:
Név: Kalina Gábor
Tel: 428-2600/2634
E-mail: kalinag@mnbb.hu
Fax: 428-2547

A Megbízott részéről kapcsolattartó személy:
Név: Szabó Gergely
Telefon: 06-1-451-8244
Fax: 06-1-451-8199
E-mail: gergely.szabo@hu.ey.com

10/2014. évi
113. sz. Kormányrendelet

A Felek kötelesek hivatalos értesítéseiket a fenti kapcsolattartó személyeknek a fenti elérhetőségi címekre írásban eljuttatni. A Felek kötelesek egymást haladéktalanul írásban értesíteni a kapcsolattartási adataikban bekövetkező változásokról. Az értesítés-elmulasztásából eredő kárért a mulasztó Fél a felelős.

6.8. A jelen szerződésből eredő vitás kérdések rendezését a szerződő Felek elsődlegesen tárgyalások útján, peren kívül kötelesek rendezni. A Felek csak eredménytelen egyeztetést követően veszik

igénybe a bíróság előtti igényérvényesítés lehetőségét. Felek az eredménytelen egyeztetést követő 15 napon belül elkészítik a Polgári Perrendtartásról szóló 1952. évi. III. törvény 121/A §-a szerinti jegyzőkönyvet, mely birtokában nyújtja be az igényt érvényesíteni kívánó fél a keresetét a hatáskörrel és illetékességgel rendelkező bírósághoz.

6.9. A jelen szerződés 14 (tizennégy) számozott oldalból és 13 (tizenhárom) mellékletből áll és 2 (kettő) eredeti azonos tartalmú példányban készült, amelynek minden oldalát a Felek képviselői szignójukkal láttak el. A Megbízott a jelen szerződés aláírásával hozzájárul ahhoz, hogy a Szerződést és annak jelen módosítását a Megbízó a Megbízó honlapján szkennelt formátumban megjelentesse. A Megbízott a jelen szerződés aláírásával elfogadja, hogy a jelen szerződés szövege nem minősül üzleti titoknak.

6.10. A szerződés elválaszthatatlan részei:

1. számú melléklet: Ajánlati felhívás.
2. számú melléklet: Feladatleírás.
3. számú melléklet: A Megbízott ajánlatának a kivonata.
4. számú melléklet: Az ellenszolgáltatás teljesítésének részletes szabályai.
5. számú melléklet: XML fájl szerkezeti minta.
6. számú melléklet: Felhatalmazó nyilatkozat.
7. számú melléklet: Titoktartási nyilatkozat
8. számú melléklet: Megbízói kikötések.
9. számú melléklet: Munkavédelmi követelmények.
10. számú melléklet: Tűzvédelmi követelmények.
11. számú melléklet: A könyvvizsgálati díj éves fizetési ütemezése
12. számú melléklet: Nyilatkozat
13. számú melléklet: Azonosítási adatlap

6.11. Jelen szerződésre és a jelen szerződésben nem rendezett kérdésekre a Polgári-Törvénykönyvről szóló 1959. évi IV. törvény (PTK), a Szerzői jogról szóló 1999. évi LXXVI. Törvény, valamint a vonatkozó egyéb jogszabályok az irányadóak. Amennyiben a szerződés szövege és a mellékletei között szakmai vagy kereskedelmi szempontú ellentét állna fenn, úgy abban az esetben, az ellentét feloldásában a melléklet szövege az elsődlegesen az irányadó.

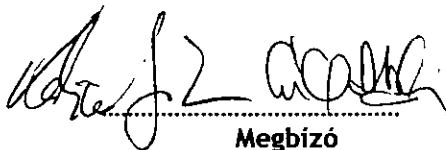
A Felek a jelen szerződést annak elolvasása és értelmezése után, mint akaratukkal mindenben megegyezőt, jóváhagyólag írták alá.

Budapest, 2011. október 25.

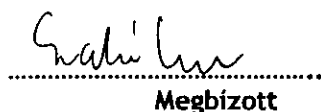
Magyar Nemzeti Bank

Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.

Szabó Gergely



Megbízó



Megbízott



Könyvvizsgáló

Kalina Gábor
Számvitel vezetője

A Megbízási szerződés 1. számú mellélete

AJÁNLATI FELHÍVÁS



Ajánlati
felhívás_Könyvvizgá

A Megbízási szerződés 2. számú mellélete

FELADATLEÍRÁS



Feladatleírás_Könyv
vizsgálói szolgáltatás.

A Megbízási szerződés 3. számú mellélete

A MEGBÍZOTT AJÁNLATÁNAK KIVONATA



Ajánlat
kivonat_KBE-050-201

A Megbízási szerződés 4. számú mellélete

AZ ELLENSZOLGÁLTATÁS TELJESÍTÉSÉNEK RÉSZLETES SZABÁLYAI.



Az ellenszolgáltatás
teljesítésének részlet.

A Megbízási szerződés 5. számú mellélete

XML FÁJL SZERKEZETI MINTA



E-szamba_XMLDef_-h
atályos-ok.pdf

A Megbízási szerződés 6. számú mellélete

FELHATALMAZÓ NYILATKOZAT



Felhatalmazó
nyilatkozat-minta-MNI

A Megbízási szerződés 7. számú mellélete

TITOKTARTÁSI NYILATKOZAT

A Megbízási szerződés 8. számú mellélete

MEGBÍZÓI KIKÖTÉSEK



Megrendelői
kikötések.doc

A Megbízási szerződés 9. számú melléklet

MUNKAVÉDELMI KÖVETELMÉNYEK



Munkavédelmi
kikötések.doc

A Megbízási szerződés 10. számú melléklete
TŰZVÉDELMI KÖVETELMÉNYEK



Tűzvédelmi
követelmények .doc

A Megbízási szerződés 11. számú melléklete



Díjfizetési
ütemezés.docx

A Megbízási szerződés 12. számú melléklete



Pénzmosásról szóló
nyilatkozat.pdf

A Megbízási szerződés 13. számú melléklete

Ez a hirdetés a TED weboldalon: <http://ted.europa.eu/udl?uri=TED.NOTICE.226589-2011.TEXT.HU.HTML>

**HU-Budapest: Számviteli és könyvvizsgálói szolgáltatások
2011/S 136-226589**

AJÁNLATI/RÉSZVÉTELI FELHÍVÁS

Szolgáltatás

I. SZAKASZ: AJÁNLATKÉRŐ

I.1) NÉV, CÍM ÉS KAPCSOLATTARTÁSI PONT(OK)

Magyar Nemzeti Bank
Szabadság tér 8-9.
Figyelmébe: Központi beszerzés
1054 Budapest
MAGYARORSZÁG
Tel. +36 14282649
E-mail: kozbeszerzes@mnb.hu
Fax +36 14282556

Internetcím(ek)

Az ajánlatkérő általános címe <http://kozbeszerzes.mnb.hu>

További információk a következő címen szerezhetők be: Azonos a fent említett kapcsolattartási ponttal/pontokkal

A dokumentáció és további iratok (a versenypárbeszédre és a dinamikus beszerzési rendszerre vonatkozóak is) a következő címen szerezhetők be: Azonos a fent említett kapcsolattartási ponttal/pontokkal

Az ajánlatokat vagy részvételi jelentkezéseket a következő címre kell benyújtani:

Magyar Nemzeti Bank
Szabadság tér 8-9., Kiss Ernő utcai bejárat
Figyelmébe: MNB Központi Expedíció
1850 Budapest
MAGYARORSZÁG
Tel. +36 142826002736
E-mail: kozbeszerzes@mnb.hu
Fax +36 14282500

I.2) AZ AJÁNLATKÉRŐ TÍPUSA ÉS FŐ TEVÉKENYSÉGE VAGY TEVÉKENYSÉGEI

Egyéb jegybank
Egyéb jegybanki tevékenység
Az ajánlatkérő más ajánlatkérők nevében végzi a beszerzést Nem

II. SZAKASZ: A SZERZŐDÉS TÁRGYA

II.1) MEGHATÁROZÁS

II.1.1) Az ajánlatkérő által a szerződéshez rendelt elnevezés
Megbízási szerződés könyvvizsgálói szolgáltatás ellátására.

II.1.2) A szerződés típusa, valamint a teljesítés helye
Szolgáltatás
Szolgáltatási kategória száma 9

A teljesítés helye A vállalkozó székhelye, telephelye(i), valamint az MNB székhelye MAGYARORSZÁG, 1054 Budapest, Szabadság tér 8-9.
NUTS-kód HU101

II.1.3) A hirdetmény a következők valamelyikére irányul

Közbeszerzés megvalósítása

II.1.4) Keretmegállapodásra vonatkozó információk

II.1.5) A szerződés meghatározása/tárgya

Megbízási szerződés keretében a Magyar Nemzeti Bank részére a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 40. §-ában, valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155. §-ában ismertetett könyvvizsgálói szolgáltatás megrendelése a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvényben, a Magyar Nemzeti Bankról szóló 2001. évi LVIII. törvényben, a Magyar Könyvvizsgálói Standardok, továbbá a Magyar Nemzeti Bank éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 221/2000 (XII. 19.) Kormányrendeletben, az Európai Központi Bank iránymutatása (11.11.2010) a Központi Bankok Európai Rendszerében (KBER) a számvitel és számviteli beszámoló jogi keretéről (átdolgozás) (EKB/2010/20), valamint az ajánlati dokumentációban meghatározottak szerint.

II.1.6) Közös Közbeszerzési Szójegyzék (CPV)

79210000, 79212000

II.1.7) A szerződés a Közbeszerzési Megállapodás (GPA) hatálya alá tartozik-e?

Igen

II.1.8) Részekre történő ajánlattétel

Nem

II.1.9) Elfogadhatók-e változatok (alternatív ajánlatok)?

Nem

II.2) SZERZŐDÉS SZERINTI MENNYISÉG VAGY ALKALMAZÁSI KÖR

II.2.1) Teljes mennyiség

A Magyar Nemzeti Bank részére a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 40. §-ában, valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155. §-ában ismertetett könyvvizsgálói feladatok ellátása.

II.2.2) Vételi jog (opció)

II.3) A SZERZŐDÉS IDŐTARTAMA VAGY A BEFEJEZÉS, A TELJESÍTÉS HATÁRIDEJE

Az időtartam hónap(ok)ban: (a szerződés megkötésétől számítva)

III. SZAKASZ: JOGI, GAZDASÁGI, PÉNZÜGYI ÉS TECHNIKAI INFORMÁCIÓK

III.1) A SZERZŐDÉSRE VONATKOZÓ FELTÉTELEK

III.1.1) A szerződést biztosító mellékkötelezettségek

Késedelmi kötbér napi 100 000 HUF. A kötbér maximuma: a késedelmes teljesítéssel érintett üzleti évre vonatkozó nettó könyvvizsgálói díj 20 %-a.

A szerződés - Megbízottnak felróható - meghiúsulása esetén a Megbízott a meghiúsulással érintett üzleti évre vonatkozó nettó könyvvizsgálói díj 20 %-ával egyenértékű meghiúsulási kötbért köteles megfizetni a Megbízónak.

A szerződést biztosító mellékkötelezettségekre vonatkozó részletes rendelkezéseket az ajánlati dokumentáció részét képező szerződéstervezet tartalmazza.

III.1.2) Fő finanszírozási és fizetési feltételek és/vagy hivatkozás a vonatkozó jogszabályi rendelkezésekre

Ajánlatkérő az ellenértéket az igazolt teljesítést követően kiállított számla ellenében, átutalással teljesíti a Kbt. 305. §-ában leírtaknak megfelelően, a dokumentációban található szerződéstervezetben meghatározottak szerint.

III.1.3) A közös ajánlatot tevő nyertesek által létrehozandó gazdasági társaság, illetve jogi személy

Ajánlatkérő a közös ajánlatot tevő nyertesek esetén nem követeli meg gazdasági társaság létrehozását, de a közös ajánlatot csak akkor fogadja el, ha az ajánlattevők kifejezetten (írásbeli nyilatkozatban) elismerik közös vállalkozásuk szerződésszegéssel okozott károkért, valamint a harmadik személynek okozott károkért fennálló egyetemleges felelősségét, és teljes jogkörű közös képviselőt hatalmaznak meg.

Az ajánlathoz eredeti, közjegyző által hitelesített másolati példányban, vagy egyszerű másolati példányban csatolni kell a közös ajánlatot benyújtó ajánlattevők által kötött, és valamennyi közös ajánlatot tevő által cégszerűen aláírt megállapodást, amely tartalmazza az egyetemleges felelősségvállalásra vonatkozó, kötelező érvényű nyilatkozatot, a közös ajánlattevők közötti tételes feladatmegosztást, illetve a közös képviselő meghatalmazását.

III.1.4) Vonatkoznak-e a szerződés teljesítésére egyéb különleges feltételek?

Nem

III.2) RÉSZVÉTELI FELTÉTELEK

III.2.1) Az ajánlattevő/a részvételre jelentkező személyes helyzetére vonatkozó adatok (kizáró okok), ideértve a szakmai és cégnyilvántartásokba történő bejegyzésre vonatkozó előírásokat is

Az előírások teljesítésének igazolásához szükséges adatok és a megkövetelt igazolási mód: 1. Az eljárásban nem lehet ajánlattevő, alvállalkozó vagy erőforrást nyújtó szervezet, akivel szemben a Kbt. 60.§ (1) bekezdésében és a Kbt. 61. § (1) bekezdés d)-e) pontjaiban foglalt kizáró okok fennállnak;

2. Az eljárásban nem lehet ajánlattevő, a közbeszerzés értékének 10 %-át meghaladó mértékben igénybe venni kívánt alvállalkozó vagy erőforrást nyújtó szervezet, akivel szemben a Kbt. 61. § (1) bekezdés a)- c) pontjaiban foglalt kizáró okok fennállnak;

3. Az eljárásban kizárásra kerül az az ajánlattevő, aki, illetőleg akinek a közbeszerzés értékének 10 %-át meghaladó mértékben igénybe venni kívánt alvállalkozója vagy erőforrást nyújtó szervezete esetében a Kbt. 62. §. (1) bekezdésében foglalt kizáró okok fennállnak.

Jogi kizáró okok igazolási módja:

1. Ajánlattevőnek, a közbeszerzés értékének 10 %-át meghaladó mértékben igénybe venni kívánt alvállalkozójának és az erőforrást nyújtó szervezetnek a Kbt. 63. § (2)-(9) bekezdései szerint kell igazolnia, hogy nem tartozik az előírt kizáró okok hatálya alá;

A Kbt. 61. § (1) bekezdés e) pontja szerinti kizáró ok hiánya az ajánlattevő, alvállalkozó, erőforrást nyújtó szervezet vonatkozásában a Magyar Könyvvizsgáló Kamara által kiállított igazolás, határozat másolatának becsatolása útján igazolható. Az igazolásnak, illetve a határozatnak tanúsítania kell, hogy az ajánlattevő, az alvállalkozó, az erőforrást nyújtó szervezet szerepel a Magyar Könyvvizsgáló Kamaránál vezetett névjegyzékben, valamint a pénzügyi intézményi minősítéssel rendelkezők jegyzékébe bejegyzett könyvvizsgálói társaság.

2. Ajánlattevőnek nyilatkoznia kell a Kbt. 63. § (3) bekezdésének megfelelően, hogy a szerződés teljesítéséhez nem vesz igénybe a kizáró okok hatálya alá eső 10 %-ot meg nem haladó alvállalkozót.

III.2.2) Gazdasági és pénzügyi alkalmasság

Az alkalmasság megítéléséhez szükséges adatok és a megkövetelt igazolási mód: P1. a Kbt. 66.§ (1) bekezdés d) pontja alapján a pénzügyi, gazdasági alkalmasságot igazoló, az ajánlattevő / közös ajánlattevő könyvvizsgálói tevékenységre vonatkozó felelősségbiztosításának fennállásáról szóló igazolás (a felelősségbiztosítási kötvény egyszerű másolatának becsatolásával);

P2. a Kbt. 66. § (1) bekezdés c) pontja alapján az ajánlattevő / közös ajánlattevő előző 3 évben (2008., 2009. és 2010.) elért, közbeszerzés tárgya szerinti könyvvizsgálói tevékenységből származó nettó árbevételéről szóló nyilatkozat, attól függően, hogy az ajánlattevő / közös ajánlattevő mikor jött létre, illetve mikor kezdte meg tevékenységét, amennyiben ezek az adatok rendelkezésre állnak.

A Kbt. 65. § (3) - (4) bekezdései szerint az ajánlattevő a szerződés teljesítéséhez szükséges alkalmasság igazolása érdekében más szervezet (szervezetek) erőforrására is támaszkodhat a Kbt. 4.§ 3/D. és 3/E. pontok figyelembevételével. Ebben az esetben köteles igazolni azt is, hogy a szükséges erőforrások rendelkezésre állnak majd a szerződés teljesítésének időtartama alatt. Az igénybe vett erőforrások tekintetében a rendelkezésre állás igazolása a Kbt. vonatkozó rendelkezései szerint történik.

Az alkalmasság minimumkövetelménye(i) Az ajánlatkérő pénzügyi, illetve gazdasági szempontból alkalmatlannak minősíti az ajánlattevőt, közös ajánlattevőt, ha:

P1. nem rendelkezik legalább 2 000 000 000 HUF összegű könyvvizsgálói felelősségbiztosítással [Kbt. 66. § (1) bekezdés d) pont], és.

P2. a jelen közbeszerzés tárgya szerinti könyvvizsgálói tevékenységgel kapcsolatos tevékenységből származó éves nettó árbevétele az előző 3 év (2008., 2009. és 2010.) számtani átlagában nem éri el a nettó 500 000 000 HUF-ot [Kbt. 66. § (1) bekezdés c) pont].

Az ajánlattevő és a 10 % feletti alvállalkozó ezen feltételeknek együttesen is megfelelhetnek.

A Kbt. 69.§ (8) bekezdése alapján ezen alkalmassági feltételeknek az ajánlattevő a közbeszerzés értékének 10 %-át meg nem haladó mértékben igénybe venni kívánt alvállalkozóval együtt is megfelelhet az ott meghatározott előírások betartásával.

III.2.3) **Műszaki, illetve szakmai alkalmasság**

Az alkalmasság megítéléséhez szükséges adatok és a megkövetelt igazolási mód:

Az ajánlattevő és/vagy a közbeszerzés értékének 10 %-át meghaladó mértékben igénybe venni kívánt alvállalkozója:

M1. a Kbt. 67. § (3) bekezdés a) pontjának és a 68. § (1) bekezdésének megfelelően nyújtsa be a 2008., 2009., 2010. év során teljesített, az alkalmasság minimum követelményei között előírtaknak megfelelő referenciáit, és.

M2. a Kbt. 67. § (3) bekezdés d) pontjának megfelelően nevezze meg azokat a szakembereit, akiket a teljesítésbe be kíván vonni, és a dokumentációban található nyilatkozatminta kitöltésével és cégszerű aláírásával mutassa be a megnevezett szakembereket, valamint a megnevezett szakemberekre vonatkozóan nyújtsa be:

— a szakemberek által aláírt részletes szakmai önéletrajzot (a szakmai önéletrajz tartalmazza részletesen azt, hogy az adott szakember mikor, hol és milyen munkákban vett részt, igazolva ezáltal az előírt szakmai tapasztalatot és gyakorlatot),

— végzettséget igazoló bizonyítvány, diploma, egyéb előírt képzettséget, jogosultságot (a Magyar Könyvvizsgáló Kamara által kiállított, bejegyzést igazoló okirat (könyvvizsgálói igazolvány), a Magyar Könyvvizsgáló Kamara határozatának egyszerű másolata, amely tanúsítja, hogy a bevonni kívánt természetes személy könyvvizsgálót a Magyar Könyvvizsgáló Kamara az általa vezetett pénzügyi intézményi könyvvizsgálók névjegyzékében határozattal nyilvántartásba vette) igazoló dokumentum egyszerű másolatát.

A Kbt. 65. § (3) - (4) bekezdései szerint az ajánlattevő a szerződés teljesítéséhez szükséges alkalmasság igazolása érdekében más szervezet (szervezetek) erőforrására is támaszkodhat a Kbt. 4.§ 3/D. és 3/E. pontok figyelembevételével. Ebben az esetben köteles igazolni azt is, hogy a szükséges erőforrások rendelkezésre állnak majd a szerződés teljesítésének időtartama alatt. Az igénybe vett erőforrások tekintetében a rendelkezésre állás igazolása a Kbt. vonatkozó rendelkezései szerint történik.

Az alkalmasság minimumkövetelménye(i)

A szerződés teljesítésére műszaki, szakmai szempontból alkalmatlan az ajánlattevő, ha az ajánlattevő /közös ajánlattétel esetén a közös ajánlattevők/, valamint a közbeszerzés értékének 10 %-át meghaladó mértékben igénybe venni kívánt alvállalkozó együttesen nem tud a jelen felhívásban előírtaknak megfelelően bemutatni.

M1. a) az előző 3 évben (2008., 2009. és 2010.) összesen legalább 1 db, legalább nettó 20 000 000 HUF összegű, KBER (Központi Bankok Európai Rendszere) jegybank könyvvizsgálatára vonatkozó referenciát, és.

b) az előző 3 évben (2008., 2009. és 2010.) összesen legalább 2 db, egyenként legalább nettó 20 000 000 HUF összegű, magyarországi hitelintézet könyvvizsgálatára vonatkozó referenciát [Kbt. 67. § (3) bekezdés a) pont],

M2. a szerződés teljesítésébe bevonásra kerülő szakemberei között az alábbi követelményeknek megfelelően:

a) legalább 1 fő, felsőfokú iskolai (egyetemi vagy főiskolai) végzettséggel, KBER jegybanki és legalább 5 éves könyvvizsgálói szakmai tapasztalattal rendelkező szakembert, és

b) legalább 3 fő, felsőfokú iskolai (egyetemi vagy főiskolai) végzettségű, valamint minimum 5 éves könyvvizsgálói gyakorlatú, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara által vezetett nyilvántartásba bejegyzett, pénzügyi intézményi minősítéssel rendelkező könyvvizsgálót.

A műszaki, szakmai alkalmassági követelményeknek kizárólag ajánlattevőknek [közös ajánlattétel esetén a közös ajánlattevőknek a Kbt. 69. § (5) bekezdésére figyelemmel] kell megfelelniük, az ajánlatkérő kizárólag az ajánlattevő jelen pont szerint alkalmasságát vizsgálja.

Az ajánlattevő és a 10 % feletti alvállalkozó ezen feltételeknek együttesen is megfelelhetnek.

A Kbt. 69.§ (8) bekezdése alapján ezen alkalmassági feltételeknek az ajánlattevő a közbeszerzés értékének 10 %-át meg nem haladó mértékben igénybe venni kívánt alvállalkozóval együtt is megfelelhet az ott meghatározott előírások betartásával.

III.2.4) Fenntartott szerződések

Nem

III.3) SZOLGÁLTATÁSMEGRENDELÉSRE IRÁNYULÓ SZERZŐDÉSEKRE VONATKOZÓ KÜLÖNLEGES FELTÉTELEK

III.3.1) A szolgáltatás teljesítése egy bizonyos foglalkozáshoz (képzettséghez) van-e kötve?

Igen

Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155. § (7) bekezdés, a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény 10-11. §, 34-35. §, 49. §, valamint a hitelintézetekről és a pénzügyi vállalkozásokról szóló 1996. évi CXII. törvény 133. §.

III.3.2) A szervezeteknek közölniük kell-e a szolgáltatás teljesítésében személyesen közreműködő személyek nevét és képzettségét?

Igen

IV. SZAKASZ: ELJÁRÁS

IV.1) AZ ELJÁRÁS FAJTÁJA

IV.1.1) Az eljárás fajtája

Nyílt

IV.1.2) Az ajánlattételre vagy részvételre felhívandó jelentkezők létszáma vagy keretszáma

IV.1.3) Az ajánlattevők létszámának csökkentése a tárgyalás vagy a versenypárbeszéd során

IV.2) BÍRÁLATI SZEMPONTOK

IV.2.1) Bírálati szempontok

A legalacsonyabb összegű ellenszolgáltatás

IV.2.2) Elektronikus árverést alkalmaznak-e?

Nem

IV.3) ADMINISZTRATÍV INFORMÁCIÓK

IV.3.1) **Az ajánlatkérő által az aktához rendelt hivatkozási szám**
KBE/050/2011

IV.3.2) **Az adott szerződésre vonatkozóan korábbi közzétételre sor került-e?**
Nem

IV.3.3) **A dokumentáció és egyéb iratok**
A dokumentáció beszerzésének határideje 31.8.2011 - 10:00
Kell-e fizetni a dokumentációért? Nem

IV.3.4) **Az ajánlattételi határidő, illetve a részvételi határidő**
31.8.2011 - 10:00

IV.3.5) **Az ajánlattételi felhívás megküldése a kiválasztott jelentkezők részére**

IV.3.6) **Az(ok) a nyelv(ek), amely(ek)en az ajánlatok, illetve részvételi jelentkezések benyújthatók**
magyar.

IV.3.7) **Az ajánlati kötöttség minimális időtartama**
Időtartam napokban 60 (az ajánlattételi határidő lejártától számítva)

IV.3.8) Az ajánlatok felbontásának feltételei

Dátum: 31.8.2011 - 10:00

Hely

Ajánlatkérő az A melléklet III. pontjában megjelölt helyszínen kezdi meg az ajánlatok bontását és a következő helyszínen folytatja: Magyar Nemzeti Bank, MAGYARORSZÁG, 1054 Budapest, Szabadság tér 8-9., II. em. 221. sz. helyisége.

Az ajánlatok felbontásán jelenlétre jogosult személyek? Igen

A Kbt. 80. § (2) bekezdése szerint. Az ajánlattevők az érkezéshez vegyék figyelembe, hogy az épületbe való bejutás biztonsági okokból csak személyi igazolvány vagy útlevél bemutatásával lehetséges és 5-10 percet vehet igénybe.

VI. SZAKASZ: KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

VI.1) **A KÖZBESZERZÉS ISMÉTLŐDŐ JELLEGŰ-E?**

Nem

VI.2) **A SZERZŐDÉS KÖZÖSSÉGI ALAPOKBÓL FINANSZÍROZOTT PROJEKTTTEL ÉS/VAGY PROGRAMMAL KAPCSOLATOS?**

Nem

VI.3) **TOVÁBBI INFORMÁCIÓK**

1. Az eredményhirdetés tervezett időpontja: 16.9.2011 (13:00).

2. A szerződéskötés tervezett időpontja:

Az eredményhirdetés napját követő 11. napon. Amennyiben ez a nap nem munkanap, úgy az azt követő első munkanapon.

3. Az ajánlatkérő térítésmentesen és teljes terjedelmében elektronikus úton bocsátja a dokumentációt az ajánlattevők rendelkezésére az ajánlati felhívást tartalmazó hirdetmény megjelenésének napjától. A dokumentáció előzetes regisztrációt követően letölthető a <http://kozbeszerzes.mnb.hu> oldalról (http://www.mnb.hu/Engine.aspx?page=kozbeszerzes_nyilatkozat).

Letöltési segédlet: A www.mnb.hu oldal jobb felső sarkában kattintson a regisztrációs gombra, majd töltsé ki a megfelelő mezőket.

Figyelem! Minden mező kitöltése kötelező, üresen hagyott mezőket nem fogad el a rendszer. A befogadott regisztrációs kérelemről e-mail útján a regisztrációt követően pár percen belül fog visszaigazolást kapni. A levélben szereplő hivatkozásra kattintva meg kell erősítenie regisztrációs kérelmét. Fontos, hogy helyesen adja meg e-mail címét, különben a visszaigazoló levelet nem kapja kézhez.

Ezt követően látogasson el a http://www.mnb.hu/A_jegybank/mnbhu_beszerzesieljarasok/kozbeszerzes_lista oldalra és igényeljen jogosultságot a Közbeszerzési eljárások aloldalhoz történő hozzáféréshez. A hozzáférési igényeket az ajánlatkérő a hozzáférési igény megküldésétől számítva 24 órán belül jóváhagyja, melyről e-mail útján értesítést küld a regisztráció során megadott e-mail címre. A hozzáférést jóváhagyó e-mail kézhezvétele után a regisztráció során megadott felhasználónevével és jelszavával lépjen be a http://www.mnb.hu/A_jegybank/mnbhu_beszerzesieljarasok/kozbeszerzes_lista oldalra és töltsse le a dokumentumot.

A dokumentáció a Kbt. 54. § (8) bekezdés szerint kérésre megküldésre kerül. A dokumentáció letöltésének, illetve megküldésének feltétele, hogy annak letöltésekor, megkérésekor a dokumentációt kérő írásban közölje a következő információkat: cégnév, cím, telefonszám, telefaxszám, pontos e-mail cím, kapcsolattartó neve, közvetlen telefon elérhetősége, továbbá (amennyiben ilyenrel rendelkezik) EU-s adószám.

A dokumentáció másra nem ruházható át, nyilvánosságra nem hozható és nem publikálható. A dokumentációt az ajánlattevőnek, vagy a közbeszerzés értékének 10 %-át meghaladó mértékben igénybe venni kívánt alvállalkozónak kell átvennie. Közös ajánlat benyújtása esetén elegendő egy dokumentáció átvétele. A dokumentáció átvétele az eljárásban való részvétel feltétele.

4. A III.2.2) és a III.2.3) szerinti feltételek és ezek előírt igazolási módja a minősített ajánlattevők hivatalos jegyzékébe történő felvétel feltételét képező minősítési szempontokhoz képest szigorúbbak.

5. Az ajánlatkérő a Kbt. 83. §-ában foglaltak szerint teljeskörű hiánypótlási lehetőséget biztosít.

6. A közbeszerzési eljárás nyelve a magyar nyelv. Az ajánlathoz és az eljáráshoz kapcsolódó összes dokumentumot, levelezést és egyéb anyagokat magyar nyelven kell elkészíteni és benyújtani. Amennyiben bármely, az ajánlathoz csatolt okirat, igazolás, nyilatkozat, stb. nem magyar nyelven kerül kiállításra, úgy azt az ajánlattevő egyszerű magyar nyelvű fordításban is köteles becsatolni.

7. Az ajánlattevőnek az ajánlatban nyilatkoznia kell a Kbt. 70. § (2) bekezdésében foglaltakra vonatkozóan.

8. Abban az esetben, ha a nyertes ajánlattevő visszalép, az ajánlatkérő - amennyiben az összegezésben megjelölésre kerül - a következő legkedvezőbb ajánlatot tevővel köt szerződést.

9. Amennyiben a dokumentáció nyilatkozatmintát tartalmaz valamely nyilatkozatra, a nyilatkozatot a minta - vagy annak tartalmával teljes körűen megegyező nyilatkozat - szerint kell megtenni, és azt cégszerűen aláírva az ajánlat részeként benyújtani.

10. Az ajánlattevőnek ajánlatában nyilatkoznia kell a Kbt. 71.§ (1) bekezdésében foglaltak szerint. Amennyiben a szerződés teljesítéséhez nem vesz igénybe alvállalkozót, 10 % feletti alvállalkozót, erőforrás szervezetet, valamint nem alkalmazza a Kbt. 69.§ (8) bekezdését, úgy arról is szükséges nyilatkoznia.

11. Az ajánlatkérő felhívja az ajánlattevők figyelmét a Magyar Nemzeti Bankról szóló 2001. évi LVIII. törvény 59. §-ára, amelynek értelmében az "MNB könyvvizsgálója legfeljebb öt évre kaphat megbízást, a megbízás lejártát követően öt éven belül újra nem választható".

12. Az ajánlatkérő a dokumentációt és a kiegészítő tájékoztatót elektronikus úton bocsátja rendelkezésre.

13. Ajánlatkérő a Kbt. 70.§ (1) bekezdésében foglaltak alapján az ajánlatokra vonatkozóan a Kbt. 70/A.§ (1) bekezdéséhez képest az alábbi, egyszerűbb formai követelményeket írja elő, ezeknek megfelelően kell az ajánlatokat elkészíteni és benyújtani.

"70/A. § (1) A nem elektronikusan beadott ajánlat formai követelményei a következők:

a) Az ajánlat eredeti példányát zsinórral, lapozhatóan össze kell fűzni, a csomót matricával az ajánlat első vagy hátsó lapjához rögzíteni, a matricát le kell bélyegezni, vagy az ajánlattevő részéről erre jogosultnak alá kell írni, úgy hogy a bélyegző, illetőleg az aláírás legalább egy része a matricán legyen;

- d) Az ajánlatot egy vagy több - az ajánlati felhívásban meghatározott számú - példányban kell beadni, az eredeti ajánlaton meg kell jelölni, hogy az az eredeti;
- e) Az ajánlatban lévő, minden - az ajánlattevő vagy alvállalkozó, vagy erőforrást nyújtó, vagy 69. § (8) bekezdés szerinti szervezet által készített - dokumentumot (nyilatkozatot) a végén alá kell írnia az adott gazdálkodó szervezetnél erre jogosult(ak)nak vagy olyan személynek, vagy személyeknek aki(k) erre a jogosult személy(ek)től írásos felhatalmazást kaptak. A 67. § (3) bekezdés b) és d) pontjai szerinti személyek maguk kötelesek aláírni az őket bemutató, illetve a rendelkezésre állásukat bizonyító iratot;
- f) Az ajánlat minden olyan oldalát, amelyen - az ajánlat beadása előtt - módosítást hajtottak végre, az adott dokumentumot aláíró személynek vagy személyeknek a módosításnál is kézzel kell ellátni."
- Az ajánlatokat 1 eredeti és az eredetivel mindenben megegyező 1 másolati példányban, valamint elektronikus formában, 1 db. CD-n kell elkészíteni és benyújtani. Az elektronikus formátum alatt ajánlatkérő a teljes eredeti ajánlat .pdf formátumú szkennelt változatát érti. Az ajánlatok egyes példányai közötti esetleges eltérések estén az ajánlatkérő az eredeti példány tartalmát tekinti mérvadónak.
14. Az ajánlatkérő az ajánlattétel elősegítése érdekében konzultációt tart, melynek időpontja 3.8.2011 (10:00), helyszíne: MNB MAGYARORSZÁG, 1054 Budapest, Szabadság tér 8-9., II. em. 221-es tárgyaló.
15. A jelen ajánlati felhívásban nem szabályozott kérdések vonatkozásában a Kbt., valamint az egyéb hivatkozott jogszabályok, illetve a Magyar Könyvvizsgálati Standardok előírásai szerint kell eljárni.
16. A Kbt. 55.§ (3) bekezdése figyelembe vételével az ajánlatkérő előírja, hogy az ajánlattevő tájékozódjon a munkavállalók védelmére és a munkafeltételekre vonatkozó olyan kötelezettségekről, amelyeknek a teljesítés helyén és a szerződés teljesítése során meg kell felelni. A Kbt. 72.§-a szerint az ajánlattevő az ajánlatában köteles nyilatkozni arról, hogy az ajánlattétel során figyelembe vette-e a munkavállalók védelmére és a munkafeltételekre vonatkozó, a teljesítés helyén hatályos kötelezettségeket.
17. Az ajánlatok elkészítésére vonatkozó egyéb információk a dokumentációban találhatók.

VI.4) JOGORVOSLATI ELJÁRÁS

VI.4.1) A jogorvoslati eljárást lebonyolító szerv

Közbeszerzési Döntőbizottság
Margit körút 85.
1024 Budapest
MAGYARORSZÁG
E-mail: dontobizottsag@kozbeszerzesek-tanacsa.hu
Tel. +36 13367776
Internet: www.kozbeszerzes.hu
Fax +36 13367778

VI.4.2) Jogorvoslati kérelmek benyújtása

A jogorvoslati kérelem benyújtásának határidejére vonatkozó pontos információ: Kbt. 323.§.

VI.4.3) A jogorvoslati kérelmek benyújtására vonatkozó információ a következő szervtől szerezhető be

Közbeszerzési Döntőbizottság
Margit körút 85.
1024 Budapest
MAGYARORSZÁG
E-mail: dontobizottsag@kozbeszerzesek-tanacsa.hu
Tel. +36 13367776
Internet: www.kozbeszerzes.hu
Fax +36 13367778

VI.5) **E HIRDETMÉNY FELADÁSÁNAK DÁTUMA:**
15.7.2011

Feladatleírás

1 A közbeszerzés tárgya:

Megbízási szerződés keretében a Magyar Nemzeti Bank részére a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 40. §-ában, valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155. §-ában ismertetett könyvvizsgálói szolgáltatás megrendelése a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvényben, a hitelintézetekről és a pénzügyi vállalkozásokról szóló 1996. évi CXII. törvényben, a Magyar Nemzeti Bankról szóló 2001. évi LVIII. törvényben, a Magyar Könyvvizsgálói Standardok, továbbá a Magyar Nemzeti Bank éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 221/2000 (XII. 19.) Kormányrendeletben, valamint az Európai Központi Bank iránymutatásában – (2010. november 11.) a Központi Bankok Európai Rendszerében (KBER) a számvitel és számviteli beszámoló jogi keretéről (átdolgozás) (EKB/2010/20) – meghatározottak szerint, különös figyelemmel az alább ismertetett jogszabályi előírások Magyar Nemzeti Bankra alkalmazható követelményeire.

2 Ajánlattevő szakmai ajánlatának tartalma:

Ajánlattevőnek a szakmai ajánlatában részletesen be kell mutatnia a tervezett jegybank-specifikus munkaprogramját és módszertani leírását, amely összhangban van a Magyar Nemzeti Bank éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 221/2000 (XII. 19.) Kormányrendeletben foglaltakkal.

Ajánlatkérő felhívja az ajánlattevők figyelmét arra, hogy amennyiben az ajánlattevő által az ajánlatában ismertetett munkaprogram, módszertani leírás nincs összhangban a vonatkozó jogszabályi és szakmai előírásokkal, illetve nem felel meg a hivatkozott Kormányrendeletben rögzített követelményeknek, az ajánlat érvénytelen.

Ajánlatkérő hangsúlyozza továbbá, hogy az ajánlattevő köteles az ajánlatában bemutatni az általa előzetesen felbecsült, MNB oldali erőforrás igényét.

3 Az ajánlat elkészítése, valamint az elvégzendő feladatok teljesítése tekintetében kiemelt jogszabályi előírások:

2006. évi IV. törvény a gazdasági társaságokról 40§ - 44§

2000. évi C. törvény a Számvitelről 155§ - 158§

2007. évi LXXV. törvény a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről 49§ - 53§, 60§ - 67

2001. évi LVIII. törvény a Magyar Nemzeti Bankról 59§

FELOLVASÓLAP

I. A közbeszerzési eljárás tárgya: Könyvvizsgálói szolgáltatás (KBE/050/2011)

II. Ajánlattevő adatai¹:

név: Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.

cím: 1132 Budapest, Váci út 20.

telefon: 06 1 451 8100

fax: 06 1 451 8199

kapcsolattartó neve: Fehér Gábor

e-mail: gabor.fehér@hu.ey.com

tel/fax: 06 1 451 8171 / 06 1 451 8199

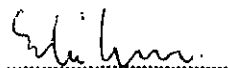
III. Bírálati szempont

A legalacsonyabb összegű ellenszolgáltatás

Ajánlati ár a 2012. üzleti évről vonatkozó könyvvizsgálat tekintetében (nettó, Ft):

19.800.000 Ft + ÁFA

Kelt: Budapest, 2011. augusztus 31.



Szabó Gergely

ügyvezető

Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.

¹ Amennyiben az ajánlattevők közös ajánlatot tesznek, a nyilatkozatminta felső részén szereplő cégeket valamennyi közös ajánlattevőre vonatkozólag meg kell adniuk, és a nyilatkozatot a közös ajánlattevők mindegyikének cégszerűen alá kell írnia.

NYILATKOZAT

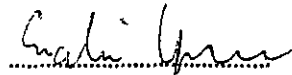
Kizáró okok fenn nem állásáról²

Alulírott Szabó Gergely, mint az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. (1132 Budapest, Váci út 20.) ajánlattevő/10% feletti alvállalkozó/erőforrást nyújtó szervezet³ cégjegyzésre jogosult képviselője - a Magyar Nemzeti Bank által indított „Könyvvizsgálói szolgáltatás (KBE/050/2011)” tárgyú közbeszerzési eljárásban az ajánlati felhívásban és a dokumentációban foglalt valamennyi formai és tartalmi követelmény, utasítás, kikötés és műszaki leírás gondos áttekintése és elfogadása után, valamint a Kbt. rendelkezéseinek figyelembevételével - ezennel kijelentem, hogy a(z)

Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. ajánlattevő/10% feletti alvállalkozó/erőforrást nyújtó szervezet⁴

nem áll a Kbt. 60.§ (1) bekezdésében, a Kbt. 61.§ (1) bekezdés a) - e) pontjaiban, valamint a Kbt. 62.§ (1) bekezdésében foglalt kizáró okok hatálya alatt.

Kelt: Budapest, 2011. július 21.



Szabó Gergely
ügyvezető
Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.

² Cégjegyző által hitelesített nyilatkozat szükséges a Kbt. 63.§ (2)-(9) bekezdéseiben előírtaknak megfelelően.

³ A megfelelő rész aláhúzendő.

⁴ A megfelelő rész aláhúzendő.

000004

DR. JÓZSA KRISZTINA MARIANNA

KÖZJEGYZŐI IRODÁJA

Székhely: 1015 Bp., Hattyú u. 16. IV/8

Tele./Fax: 225-8390, 225-8391

Mobil: (30) 479-4700

1025 Bp., Pf. 171.



11013/H/1498/2011. Ügyszám

--- Tanúsítom, hogy Szabó Gergely (született: Debrecen, 1970. február 08., anyja neve: Kiss Zsuzsánna Katalin, személyazonosító igazolványának száma: 148113KA, lakcímet igazoló hatósági igazolványának száma: 157202 TL) 1202 Budapest, Mézes utca 35. szám alatti lakos, akit személyesen ismerek, mint az Ernst & Young Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1132 Budapest, Váci út 20., cégjegyzékszám: Cg. 01-09-267553) önálló képviselési jogosultsággal rendelkező ügyvezetője (vezető tisztségviselője), aki önálló képviselési jogosultságát a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság által kiadott, 2011. (kettőezer-tizenegyedik) év július hó 12. (tizenkettedik) napján hatályos cégadatokat tartalmazó Cégekivonattal igazolta, ezt az idefűzött 1 (egy) oldalból álló „NYILATKOZAT a kizáró okok fenn nem állásáról” megnevezésű okiratot előttem saját kezű névalírással látta el. -----

--- Kelt Budapesten, 2011. (kettőezer-tizenegyedik) év július hó 21. (huszonegyedik) napján.-----



Dr. Pignár Andrea
közjegyzőhelyettes

000005

NYILATKOZAT

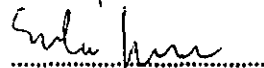
a Kbt. 70. § (2) bekezdéséről

Alulírott Szabó Gergely, mint az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. (1132 Budapest, Váci út 20.) ajánlattevő cégjegyzésre jogosult képviselője - a Magyar Nemzeti Bank által indított „Könyvvizsgálói szolgáltatás (KBE/050/2011)” tárgyú közbeszerzési eljárásban az ajánlati felhívásban és a dokumentációban foglalt valamennyi formai és tartalmi követelmény, utasítás, kikötés és műszaki leírás gondos áttekintése és elfogadása után, valamint a Kbt. rendelkezéseinek figyelembevételével - a Kbt. 70. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően ezennel kijelentem, hogy

az ajánlati felhívásban és a dokumentációban meghatározott tartalmi és formai követelményeket megismertük, azokat kötelezőként, feltételek nélkül elfogadjuk, ajánlatunkat az előírtaknak megfelelően készítettük el, és nyújtottuk be, kijelentem továbbá, hogy a vállalat szerződéses kötelezettségeinket maradéktalanul teljesítjük összesen a Felolvasólapon megadott ellenszolgáltatási összegekért, valamint nyertességünk esetén a közbeszerzési eljárás alapján megkötött szerződés teljesítése céljából, e szerződésen alapuló szerződéseinkben saját magunkra vonatkozó kötelezettségként vállaljuk a Kbt. 305.§-a szerinti előírások érvényesítését.

Kijelentjük továbbá, hogy az ajánlattevő nem minősül mikro vállalkozásnak/kisvállalkozásnak/középvállalkozásnak a kis-és középvállalkozásokról, fejlődésük támogatásáról szóló törvény értelmében.

Kelt: Budapest, 2011. augusztus 31.



Szabó Gergely
ügyvezető

Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.

000007

 ERNST & YOUNG
NYILATKOZAT

a Kbt. 71. § (1) bekezdés a) pontjáról

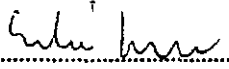
Alulírott Szabó Gergely, mint az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. (1132 Budapest, Váci út 20.) ajánlattevő cégjegyzésre jogosult képviselője - a Magyar Nemzeti Bank által indított „Könyvvizsgálói szolgáltatás (KBE/050/2011)” tárgyú közbeszerzési eljárásban az ajánlati felhívásban és a dokumentációban foglalt valamennyi formai és tartalmi követelmény, utasítás, kikötés és műszaki leírás gondos áttekintése és elfogadása után, valamint a Kbt. rendelkezéseinek figyelembevételével - a Kbt. 71. § (1) bekezdés a) pontjában foglaltaknak megfelelően ezennel kijelentem, hogy a(z)

Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. ajánlattevő

jelen közbeszerzéssel összefüggésben nem vesz igénybe a közbeszerzés értékének 10%-át meg nem haladó mértékben alvállalkozót. / a közbeszerzés alább felsorolt témaköreit érintő részével/részeivel összefüggésben vesz igénybe a közbeszerzés értékének 10%-át meg nem haladó mértékben alvállalkozót .:

- Adó
- IT
- Pénzügyi instrumentumok értékelése

Kelt: Budapest, 2011. augusztus 31.


.....
Szabó Gergely
ügyvezető
Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.

NYILATKOZAT

a Kbt. 71. § (1) bekezdés b) pontjáról

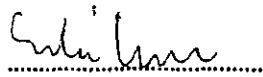
Alulírott Szabó Gergely, mint az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. (1132 Budapest, Váci út 20.) ajánlattevő cégjegyzésre jogosult képviselője - a Magyar Nemzeti Bank által indított „Könyvvizsgálói szolgáltatás (KBE/050/2011)” tárgyú közbeszerzési eljárásban az ajánlati felhívásban és a dokumentációban foglalt valamennyi formai és tartalmi követelmény, utasítás, kikötés és műszaki leírás gondos áttekintése és elfogadása után, valamint a Kbt. rendelkezéseinek figyelembevételével - a Kbt. 71. § (1) bekezdés b) pontjában foglaltaknak megfelelően ezennel kijelentem, hogy a(z)

Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. ajánlattevő

a szerződés teljesítéséhez a közbeszerzés értékének tíz százalékát meghaladó mértékben nem kíván alvállalkozót igénybe venni. / a szerződés teljesítéséhez a közbeszerzés értékének tíz százalékát meghaladó mértékben igénybe venni kívánt alvállalkozója/alvállalkozói, valamint a közbeszerzésnek azon része(i), amelynek teljesítésében a megjelölt alvállalkozók közreműködnek:

alvállalkozó(k)	a közbeszerzés azon része, amelynek teljesítésében közreműködik	az alvállalkozói részvétel %-os aránya

Kelt: Budapest, 2011. augusztus 31.



Szabó Gergely
ügyvezető
Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.

000009

NYILATKOZAT

a Kbt. 71. § (1) bekezdés c) pontjáról

Alulírott Szabó Gergely, mint az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. (1132 Budapest, Váci út 20.) ajánlattevő cégjegyzésre jogosult képviselője - a Magyar Nemzeti Bank által indított „Könyvvizsgálói szolgáltatás (KBE/050/2011)” tárgyú közbeszerzési eljárásban az ajánlati felhívásban és a dokumentációban foglalt valamennyi formai és tartalmi követelmény, utasítás, kikötés és műszaki leírás gondos áttekintése és elfogadása után, valamint a Kbt. rendelkezéseinek figyelembevételével - a Kbt. 71. § (1) bekezdés c) pontjában foglaltaknak megfelelően ezennel kijelentem, hogy a(z)

Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. ajánlattevő

nem vesz igénybe erőforrást nyújtó szervezetet / az előírt pénzügyi, gazdasági illetve műszaki, szakmai alkalmassági követelményeknek úgy kíván megfelelni, hogy az alábbi, más szervezet (szervezetek) erőforrásaira támaszkodik*.

Pénzügyi, gazdasági alkalmassági követelmények*:

Kbt. 66. § (1) bekezdés c) pontja (Ajánlati felhívás III.2.2. pontja)

Az erőforrást nyújtó szervezet(ek) neve, címe:.....

Nyilatkozom továbbá arról, hogy az ajánlattevő és a jelen pontban megjelölt erőforrást nyújtó szervezet között a Polgári Törvénykönyv szerinti többségi befolyás áll fenn.

Kbt. 66. § (1) bekezdés d) pontja (Ajánlati felhívás III.2.2. pontja)

Az erőforrást nyújtó szervezet(ek) neve, címe:.....

Nyilatkozom továbbá arról, hogy az ajánlattevő és a jelen pontban megjelölt erőforrást nyújtó szervezet között a Polgári Törvénykönyv szerinti többségi befolyás áll fenn.

Műszaki, szakmai alkalmassági követelmények*:

Kbt. 67. § (3) bekezdés a) pontja (Ajánlati felhívás III.2.3. M1. pontja)

Az erőforrást nyújtó szervezet(ek) neve, címe:.....

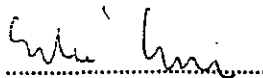
Nyilatkozom továbbá arról, hogy az ajánlattevő és a jelen pontban megjelölt erőforrást nyújtó szervezet között a Polgári Törvénykönyv szerinti többségi befolyás áll fenn.

Kbt. 67. § (3) bekezdés d) pontja (Ajánlati felhívás III.2.3. M2. pontja)

Az erőforrást nyújtó szervezet(ek) neve, címe:.....

Nyilatkozom továbbá arról, hogy az ajánlattevő és a jelen pontban megjelölt erőforrást nyújtó szervezet között a Polgári Törvénykönyv szerinti többségi befolyás áll fenn.

Kelt: Budapest, 2011. augusztus 31.



Szabó Gergely
ügyvezető

Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.

* A megfelelő rész kitöltendő, illetve aláhúzendő.

NYILATKOZAT

a Kbt. 71. § (1) bekezdés d) pontjáról

Alulírott Szabó Gergely, mint az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. (1132 Budapest, Váci út 20.) ajánlattevő cégjegyzésre jogosult képviselője - a Magyar Nemzeti Bank által indított „Könyvvizsgálói szolgáltatás (KBE/050/2011)” tárgyú közbeszerzési eljárásban az ajánlati felhívásban és a dokumentációban foglalt valamennyi formai és tartalmi követelmény, utasítás, kikötés és műszaki leírás gondos áttekintése és elfogadása után, valamint a Kbt. rendelkezéseinek figyelembevételével - a Kbt. 71. § (1) bekezdés d) pontjában foglaltaknak megfelelően ezennel kijelentem, hogy a(z)

Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. ajánlattevő

a Kbt. 69. § (8) bekezdését nem alkalmazza / a Kbt. 69. § (8) bekezdését alkalmazza, és az így érintett alábbi - a szerződés teljesítéséhez a közbeszerzés értékének tíz százalékát meg nem haladó mértékben igénybe venni kívánt - alvállalkozó(ka)t jelöli meg

alvállalkozó(k) neve	címe
Ernst & Young Audit s.r.o.	Cseh Köztársaság, 120 00 Prága 2, Karlovo náměstí 10

Kelt: Budapest, 2011. augusztus 31.



Szabó Gergely
ügyvezető
Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.

000011

NYILATKOZAT

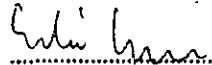
a Kbt. 63. § (3) bekezdéséről

Alulírott Szabó Gergely, mint az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. (1132 Budapest, Váci út 20.) ajánlattevő cégjegyzésre jogosult képviselője - a Magyar Nemzeti Bank által indított „Könyvvizsgálói szolgáltatás (KBE/050/2011)” tárgyú közbeszerzési eljárásban az ajánlati felhívásban és a dokumentációban foglalt valamennyi formai és tartalmi követelmény, utasítás, kikötés és műszaki leírás gondos áttekintése és elfogadása után, valamint a Kbt. rendelkezéseinek figyelembevételével - a Kbt. 63. § (3) bekezdésében foglaltaknak megfelelően ezennel kijelentem, hogy a(z)

Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. ajánlattevő

a szerződés teljesítéséhez nem vesz igénybe a kizáró okok hatálya alá tartozó alvállalkozót.

Kelt: Budapest, 2011. augusztus 31.



Szabó Gergely
ügyvezető
Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.

000012

ÖSSZEFÉRHETETLENSÉGI NYILATKOZAT

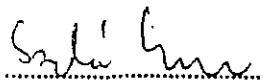
az ajánlattevő/10% feletti alvállalkozó/10% alatti alvállalkozó/erőforrást nyújtó szervezet⁴ tekintetében

Alulírott Szabó Gergely, mint az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. (1132 Budapest, Váci út 20.) ajánlattevő/10% feletti alvállalkozó/erőforrást nyújtó szervezet⁵ cégjegyzésre jogosult képviselője - a Magyar Nemzeti Bank által indított „Könyvvizsgálói szolgáltatás (KBE/050/2011)” tárgyú közbeszerzési eljárásban az ajánlati felhívásban és a dokumentációban foglalt valamennyi formai és tartalmi követelmény, utasítás, kikötés és műszaki leírás gondos áttekintése és elfogadása után, valamint a Kbt. rendelkezéseinek figyelembevételével ezennel kijelentem, hogy a(z)

Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. ajánlattevő/10% feletti alvállalkozó/10% alatti alvállalkozó/erőforrást nyújtó szervezet⁶

tekintetében nem állnak fenn a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. tv. könyvvizsgálók függetlenségére vonatkozó jogszabályi rendelkezésekben, valamint a Magyar Nemzeti Bankról szóló 2001. évi LVIII. törvény 59.§-ában előírt összeférhetetlenségi körülmények.

Kelt: Budapest, 2011. augusztus 31.



Szabó Gergely
ügyvezető
Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.

⁴ A megfelelő rész aláhúzendó.

⁵ A megfelelő rész aláhúzendó.

⁶ A megfelelő rész aláhúzendó.

ÖSSZEFÉRHETETLENSÉGI NYILATKOZAT

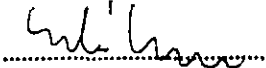
a természetes személy könyvvizsgálóként megjelölt
szakemberek tekintetében

Alulírott Szabó Gergely, mint az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. (1132 Budapest, Váci út 20.) ajánlattevő cégjegyzésre jogosult képviselője - a Magyar Nemzeti Bank által indított „Könyvvizsgálói szolgáltatás (KBE/050/2011)” tárgyú közbeszerzési eljárásban az ajánlati felhívásban és a dokumentációban foglalt valamennyi formai és tartalmi követelmény, utasítás, kikötés és műszaki leírás gondos áttekintése és elfogadása után, valamint a Kbt. rendelkezéseinek figyelembevételével ezennel kijelentem, hogy a(z)

Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. ajánlattevő

az ajánlatban és a Kbt. 67. § (3) bekezdésének d) pontja szerinti cégszerűen aláírt nyilatkozatban megnevezett természetes személy könyvvizsgálók tekintetében nem állnak fenn a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. tv. könyvvizsgálók függetlenségére vonatkozó jogszabályi rendelkezésekben, valamint a Magyar Nemzeti Bankról szóló 2001. évi LVIII. törvény 59.§-ában előírt összeférhetetlenségi körülmények.

Kelt: Budapest, 2011. augusztus 31.


.....
Szabó Gergely
ügyvezető
Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.

000020

NYILATKOZAT

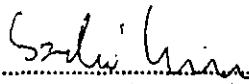
a megjelölt szakemberek bevonásáról
és rendelkezésre állásáról

Alulírott Szabó Gergely, mint az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. (1132 Budapest, Váci út 20.) ajánlattevő cégjegyzésre jogosult képviselője - a Magyar Nemzeti Bank által indított „Könyvvizsgálói szolgáltatás (KBE/050/2011)” tárgyú közbeszerzési eljárásban az ajánlati felhívásban és a dokumentációban foglalt valamennyi formai és tartalmi követelmény, utasítás, kikötés és műszaki leírás gondos áttekintése és elfogadása után, valamint a Kbt. rendelkezéseinek figyelembevételével ezennel kijelentem, hogy a(z)

Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. ajánlattevő

az ajánlatban és a Kbt. 67. § (3) bekezdésének d) pontja szerinti cégszerűen aláírt nyilatkozatában megnevezett szakembereket (az ajánlatkérő által előzetesen jóváhagyott szakember cserék esetét kivéve) vonja be a teljesítésbe és biztosítja azok - a jelen beszerzés megvalósításának teljes időtartama alatt - rendelkezésre állását.

Kelt: Budapest, 2011. augusztus 31.


.....
Szabó Gergely
ügyvezető
Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.

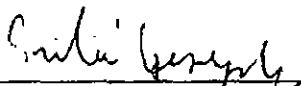
000021

ALÁÍRÁSI CÍMPÉLDÁNY

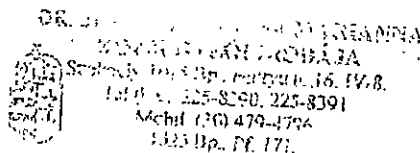
Alulírott, Szabó Gergely (lakcíme: 1202 Budapest, Mézes u. 35.; anyja neve: Kiss Zsuzsanna Katalin), mint az Ernst & Young Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1132 Budapest, Váci út 20., cégjegyzékszám a Fővárosi Bíróságon mint Cégbíróságon Cg. 01-09-267553, a továbbiakban: „Társaság”) ügyvezetője a társaság cégnevét akként jegyzem, hogy az előírt, előnyomott, vagy nyomtatott cégszöveg alá nevemet önállóan az alábbiak szerint írom:

SPECIMEN OF SIGNATURE

I, the undersigned Gergely Szabó (address: 1202 Budapest, Mézes u. 35. mother's maiden name: Zsuzsanna Katalin Kiss) as a Managing Director of Ernst & Young Audit Limited Liability Company (seat: 1132 Budapest, Váci út 20, registration number at the Capital Court as the Court of Registration: 01-09-267553, hereinafter: the “Company”) will execute the proper signature of the Company independently below the prescribed, preprinted or imprinted name of the Company as follows:


Szabó Gergely

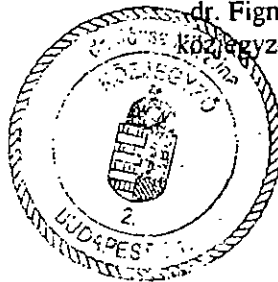
11013/H/148/2010. ügyszám



--- Tanúsítom, hogy Szabó Gergely (született: Debrecen, 1970. február 08., anyja neve: Kiss Zsuzsanna Katalin), 1202 Budapest, Mézes utca 35. szám alatti lakos, aki személyazonosságát az 148113KA számú személyazonosító igazolványával, lakcímét az 157202 TL számú lakcímet igazoló hatósági igazolványával igazolta, ezt az aláírási címpéldányt saját kezű névaláírásával látta el. -----

--- Kelt Budapesten, 2010. (kettőezer-tizedik) év január hó 27. (huszonhetedik) napján.-----

dr. F. ...
dr. Fignár Andrea
közigazgatóhelyettes



000024



- 1/2 -
NEMZETI ADÓ- ÉS VÁMHIVATAL
ÉSZAK-BUDAPESTI ADÓIGAZGATÓSÁGA
ÜGYFÉLKAPCSOLATI OSZTÁLY 1.
1139 BUDAPEST, PETNEHÁZY U.6-8.
Telefon:412-7488 Telefax:349-1393



Ügyszám: 5828388305
Ügyintéző: M. Hegedűs Ágnes

Ügyiratszám: 9270840312

EGYÜTTES ADÓIGAZOLÁS

A közbeszerzésekről szóló 2003. évi CXIX. törvény 60. § (1) bekezdésének e) pontjában és a 63. § (7)-(8) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a rendelkezésemre álló dokumentumok - nyilvántartások - alapján igazolom, hogy:


ERNST & YOUNG KÖNYVVIZSGÁLÓ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG
(10907836-2-41)
1132 BUDAPEST VÁCI ÚT 20

adóalanyak a Nemzeti Adó- és Vámhivatalnál ezen igazolás kiadásának napján nyilvántartott adótartozása és vámtartozása, adók módjára behajtandó köztartozása és végrehajtásra, vagy visszatartásra átadott köztartozása nincs.

Ezen igazolást az adóalany kérelmére közbeszerzési pályázaton történő felhasználásra adtam ki.


Ez az igazolás nem szolgál bizonyítási alappal a tartozás beszedésére irányuló eljárásokban, továbbá a fent megjelölt felhasználási célon kívül más célra nem használható fel.

Ezen igazolás tartalmazza a Nemzeti Adó- és Vámhivatal adóztatási szervéhez törvényen alapuló adó, bírság, pótlék (ideértve az illeték, az Egészségbiztosítási Alapot megillető járulékok és egészségügyi hozzájárulás, a Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulékok, a magánnyugdíj-pénztári tagdíj, illeték), adók módjára behajtandó köztartozás, továbbá a Nemzeti Adó- és Vámhivatal vámszervéhez törvényen alapuló vám, adó, pótlék, bírság megfizetésére vonatkozó adatokat.


.....
Szabó József
főosztályvezető 7

000034

Budapest, 2011. június 17.


.....
Szabó József /
főosztályvezető

Ellenőrzési azonosító: 2367432228190073441375259

Címzett:

1./ VADÁSZ ORSOLYA

1145 BUDAPEST BÁCSKAI U. 35. B.ÉP. 3.EM. 4.AJTÓ

2./ Irattár

000035



MAGYAR KÖNYVVIZSGÁLÓI KAMARA
BUDAPEST FŐVÁROSI SZERVEZETE

IGAZOLÁS

A MAGYAR KÖNYVVIZSGÁLÓI KAMARÁRÓL, A KÖNYVVIZSGÁLÓI TEVÉKENYSÉGRŐL,
VALAMINT A KÖNYVVIZSGÁLÓI KÖZFELÜGYELETRŐL SZÓLÓ
2007. LXXV. TV. ALAPJÁN A MAGYAR KÖNYVVIZSGÁLÓI KAMARA BUDAPEST FŐVÁROSI
SZERVEZETE IGAZOLJA, HOGY AZ

ERNST & YOUNG
KÖNYVVIZSGÁLÓ
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

A MAGYAR KÖNYVVIZSGÁLÓI KAMARÁNÁL 1997. DECEMBER 31 – ÓTA
NYILVÁNTARTÁSBAN SZEREPEL

0001165

NYILVÁNTARTÁSI SZÁMON.

A KÖNYVVIZSGÁLÓI TÁRSASÁG KÖNYVVIZSGÁLÓI TEVÉKENYSÉG VÉGZÉSÉRE
JOGOSULT.

PÉNZÜGYI INTÉZMÉNYI (SZÁMA: T-001165 ÉRVÉNYES: 1994. JANUÁR 01-TŐL),
BIZTOSÍTÁSI (SZÁMA: TB001165 ÉRVÉNYES: 2004. FEBRUÁR 01-TŐL),
PÉNZTÁRI (SZÁMA: TPT001165 ÉRVÉNYES: 2003. AUGUSZTUS 01-TŐL), VALAMINT
KÖLTSÉGVETÉSI (SZÁMA: KM002406 ÉRVÉNYES: 2011. JANUÁR 12-TŐL)
MINŐSÍTÉSEL RENDELKEZIK.

JELEN IGAZOLÁS A MAGYAR KÖNYVVIZSGÁLÓI KAMARA NYILVÁNTARTÁSA ALAPJÁN
KERÜLT KIÁLLÍTÁSRA.

BUDAPEST, 2011. ÁPRILIS 27.



000036

Az ellenszolgáltatás teljesítésének részletes szabályai

1.) A Vállalkozó legkésőbb a teljesítés elismerésének időpontjáig köteles írásban nyilatkozatot tenni, és azt átadni a Megrendelő részére, hogy mekkora összegre jogosult a Vállalkozói díjból. Jelen pont közös ajánlattétel esetén alkalmazandó.

2.) Vállalkozó legkésőbb a teljesítés elismerésének időpontjáig köteles nyilatkozatot tenni, hogy az általa a teljesítésbe bevont alvállalkozók, illetve a velük munkaviszonyban vagy munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem álló szakemberek egyenként mekkora összegre jogosultak a Vállalkozói díjból, egyidejűleg felhívja az alvállalkozókat és szakembereket, hogy állítsák ki ezen számláikat. A nyilatkozat a teljesítésigazolástól eltérő, külön dokumentum, a következő tartalommal: alvállalkozó neve, címe, adószáma, cégjegyzékben szereplő pénzforgalmi jelzőszáma, alvállalkozónak járó összeg.

A jelen pontban leírt nyilatkozatot a Vállalkozó abban az esetben is köteles megtenni, ha a teljesítésbe nem vont be alvállalkozót. Ebben az esetben a vállalkozó „negatív” nyilatkozatot tesz, melyben rögzíti, hogy alvállalkozó a teljesítés során nem került bevonásra.

3.) Vállalkozó a teljesítés elismerését követően haladéktalanul, de legkésőbb a teljesítési igazolás Vállalkozó általi kézhezvételétől számított 3 naptári napon belül azon összegre vonatkozóan jogosult számlát kiállítani és a Megrendelőnek átadni, mely az általa a szerződés teljesítésébe bevont alvállalkozókat, illetve a vele munkaviszonyban vagy munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem álló szakembereket illeti meg. A számla elválaszthatatlan mellékletei a teljesítésbe bevont alvállalkozók, illetve a vele munkaviszonyban vagy munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem álló szakemberek által a Vállalkozó felé benyújtott számlák másolatai, a teljesítésigazolás és az előző pontban szereplő nyilatkozat.

4.) A 3.) pont szerinti számla ellenértékét Megrendelő a számla kiállításától számított 15 napon belül átutalja a Vállalkozó által a vonatkozó számlán megjelölt pénzforgalmi bankszámlaszámra. A Vállalkozónak úgy kell a számla Megrendelőhöz történő eljuttatásáról gondoskodnia, hogy a Megrendelőnek a számla kézhezvételétől legalább 8 napja maradjon a számla teljesítési határidejéig.

5.) Vállalkozó haladéktalanul kiegyenlíti az alvállalkozók, illetve szakemberek számláit, illetőleg az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvény (a továbbiakban: Art.) 36/A. § (3) bekezdése szerint azt (annak egy részét) visszatartja. A Vállalkozó az átutalásokat az alvállalkozók cégjegyzékben szereplő pénzforgalmi bankszámlájára teljesíti.

6.) Vállalkozó átadja az 5.) pont szerinti átutalások igazolásainak másolatait, vagy az alvállalkozó (szakember) köztartozást mutató együttes adóigazolásának másolatát (utóbbit csak annak érdekében, hogy Megrendelő megállapíthassa, hogy az Vállalkozó jogszerűen nem fizette ki a (teljes) összeget az alvállalkozónak). A papír alapú bankszámla kivonatról készített olyan másolatot várunk, mely teljes terjedelmében a kivonatról készült és csak olyan tételeket, tartalmakat „takarnak” ki belőle, melyek az MNB szempontjából nem relevánsak. Elektronikus úton készített kivonat esetén annyi szerkesztés fogadható el, mely az eredeti formát teljes egészében visszaadja az MNB számára szükséges tartalommal. Mindezeket a számla mellékleteként kérjük benyújtani. Ezzel egy időben Vállalkozó benyújtja a vállalkozói díj fennmaradó részére vonatkozó számláit, melyek ellenértékét Megrendelő a számla keltétől számított 15 napon belül átutalja Vállalkozónak, ha az, az alvállalkozókkal szembeni fizetési kötelezettségét az Art. 36/A. §-ára is tekintettel teljesítette.

7.) Ha Vállalkozó a 6.) pont szerinti kötelezettségét nem teljesíti, a Vállalkozói díj fennmaradó részét Megrendelő őrzi, és az akkor illeti meg Vállalkozót, ha igazolja, hogy 6.) pont szerinti kötelezettségét teljesítette vagy hitelt érdemlő irattal igazolja, hogy az alvállalkozó vagy szakember-nem-jogosult a Vállalkozó által a 2.) pont szerint bejelentett összegre vagy annak egy részére;

8.) Ha a Vállalkozói díjat több részletben teljesíti Megrendelő, minden részlettel kapcsolatban alkalmazza a jelen melléklet rendelkezéseit.

9.) Megrendelő által igazolt szerződésszerű teljesítés esetén, a teljesítési határidő eredménytelen elteltét követően, Vállalkozó - a Szerződés mellékletét képező felhatalmazó nyilatkozat alapján - beszedési megbízást nyújthat be Megrendelő fizetési számlája terhére, abban az esetben, ha a Vállalkozó a jelen mellékletben foglalt kötelezettségeinek maradéktalanul eleget tett.

10.) A Vállalkozó jogosult a jelen mellékletben meghatározott bármely dokumentumot -kivéve a papíralapú és az elektronikus számlát - a jelen mellékletben meghatározott alaki kellékek megtartása mellett, papír alapú formátum helyett elektronikus úton benyújtani. Az elektronikus úton benyújtott dokumentumokat Vállalkozó a Megrendelő részére a Gazdalkodasiugyintezok@mn.b.hu. E-mail címre köteles megküldeni.

Amennyiben a Vállalkozó számláját nyújtja be elektronikus formátumban, arra nem a jelen pont, hanem a szerződés vonatkozó rendelkezései irányadóak.

11.) A számlabenyújtás előfeltétele, hogy a Vállalkozó a jelen szerződés tárgyát képező feladatát a jogszabályokban és a jelen szerződésben leírt módon teljesítse és ezen teljesítést a Megrendelő erre felhatalmazott képviselője, teljesítési igazolás kiállításával igazolja.

12.) A számla kiegyenlítése a Megrendelő mindazon jogainak fenntartásával történik, amelyek a Vállalkozó esetleges hibás teljesítésével vagy egyéb szerződésszegésével kapcsolatosak.

13.) Ha a Vállalkozó nem a szerződés szerint állítja ki a számlát, a Megrendelő jogosult - a számlát az annak kézhezvételétől számított öt munkanapon belül visszaküldeni és a számla kiegyenlítését megtagadni anélkül, hogy ez által késedelembe esne, azzal, hogy a Vállalkozó ebben az esetben köteles a számlát ismételt kiállításra, úgy hogy a számla keltének napja nem lehet korábbi, mint a Vállalkozó által a nem szerződésszerűen kiállított számla Megrendelő általi visszaküldésének napja. Ebben az esetben a Vállalkozó nem jogosult a szerződés további teljesítését felfüggeszteni, vagy megszüntetni.

14.) A Vállalkozó a jelen szerződés aláírásával elfogadja, hogy a Megrendelő jogosult arra, hogy a Vállalkozóval szemben fennálló egynemű, és lejárt és a Vállalkozó által nem vitatott követelését a Vállalkozót megillető ellenértékbe beszámítsa.

15.) A Vállalkozó a Megrendelő késedelmes fizetése esetében a Polgári Törvénykönyv 301/A. §-ában foglalt késedelmi kamatot is jogosult, a késedelem minden napjára érvényesíteni a Megrendelővel szemben. A Vállalkozó jogosult a fizetési feltétel megváltoztatásától függővé tenni a további szolgáltatást vagy a szolgáltatást felfüggeszteni, ha a Megrendelő számára felróható okból 14 napot meghaladó fizetési késedelembe esik.

Elektronikus számla - XML definíciók

a) Számla

DTD definíció

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<!ELEMENT számla (fejlec, tetelek, osszesites)>
<!ELEMENT fejlec (rendelesek, elado, vevo, kepviselo?, számlainfo)>
<!ELEMENT rendelesek (rendeles+)>
<!ELEMENT rendeles (#PCDATA)>
<!ELEMENT elado (nev, adoszam, cim)>
<!ELEMENT vevo (nev, adoszam?, kozadoszam?, cim)>
<!ELEMENT kepviselo (nev, adoszam, cim)>
<!ELEMENT nev (#PCDATA)>
<!ELEMENT adoszam (#PCDATA)>
<!ELEMENT kozadoszam (#PCDATA)>
<!ELEMENT cim (orszag, telepules, irszam, kozternev, kozterjell, hazszam, epulet?, lepcsohaz?, emelet?, ajto?)>
<!ELEMENT orszag (#PCDATA)>
<!ELEMENT telepules (#PCDATA)>
<!ELEMENT irszam (#PCDATA)>
<!ELEMENT kozternev (#PCDATA)>
<!ELEMENT kozterjell (#PCDATA)>
<!ELEMENT hazszam (#PCDATA)>
<!ELEMENT epulet (#PCDATA)>
<!ELEMENT lepcsohaz (#PCDATA)>
<!ELEMENT emelet (#PCDATA)>
<!ELEMENT ajto (#PCDATA)>
<!ELEMENT számlainfo (sorszam, refsorszam?, kuladohiv?, kialldatum, teljdatum, fizhatarido, fizmod, számlatipusa, penznem)>
<!ELEMENT sorszam (#PCDATA)>
<!ELEMENT refsorszam (#PCDATA)>
<!ELEMENT kuladohiv (#PCDATA)>
<!ELEMENT kialldatum (#PCDATA)>
<!ELEMENT teljdatum (#PCDATA)>
<!ELEMENT fizhatarido (#PCDATA)>
<!ELEMENT fizmod (#PCDATA)>
<!ELEMENT számlatipusa (#PCDATA)>
<!ELEMENT penznem (#PCDATA)>
<!ELEMENT tetelek (tetele+)>
<!ELEMENT tetele (termeknev, besorszam, mennyegys?, menny?, nettoegysegar?, nettoar, afakulcs, afaertek, bruttoar, kozleszkinf?)>
<!ELEMENT terméknev (#PCDATA)>
<!ELEMENT besorszam (#PCDATA)>
<!ELEMENT mennyegys (#PCDATA)>
<!ELEMENT menny (#PCDATA)>
<!ELEMENT nettoegysegar (#PCDATA)>
<!ELEMENT nettoar (#PCDATA)>
<!ELEMENT afakulcs (#PCDATA)>
<!ELEMENT afaertek (#PCDATA)>
<!ELEMENT bruttoar (#PCDATA)>
<!ELEMENT kozleszkinf (forgdatum, (futottkm | repultora | hajozottora))>
<!ELEMENT forgdatum (#PCDATA)>
<!ELEMENT futottkm (#PCDATA)>
<!ELEMENT repultora (#PCDATA)>
<!ELEMENT hajozottora (#PCDATA)>
<!ELEMENT osszesites (afarovat+, vegosszeg)>
<!ELEMENT afarovat (afakulcs, nettoar, afaertek, bruttoar)>
<!ELEMENT vegosszeg (nettoarossz, afaertekossz, bruttoarossz)>
```

```

<!ELEMENT nettoarossz (#PCDATA)>
<!ELEMENT afaertekossz (#PCDATA)>
<!ELEMENT bruttoarossz (#PCDATA)>
<!ATTLIST afarovat
      id CDATA #REQUIRED
>
<!ATTLIST tetel
      id CDATA #REQUIRED
>

```

XSD séma definíció

```

<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<xs:schema xmlns:szla="http://www.apeh.hu/2005/szamla" xmlns:xs="http://www.w3.org/2001/XMLSchema"
targetNamespace="http://www.apeh.hu/2005/szamla">
  <xs:complexType name="szamlatipus">
    <xs:sequence>
      <xs:element ref="szla:fejlec"/>
      <xs:element ref="szla:tetelek"/>
      <xs:element ref="szla:osszesites"/>
    </xs:sequence>
  </xs:complexType>
  <xs:complexType name="fejlectipus">
    <xs:sequence>
      <xs:element ref="szla:rendelesok" maxOccurs="unbounded"/>
      <xs:element ref="szla:elado"/>
      <xs:element ref="szla:vevo"/>
      <xs:element ref="szla:kepviselo" minOccurs="0"/>
      <xs:element ref="szla:szamlainfo"/>
    </xs:sequence>
  </xs:complexType>
  <xs:complexType name="tetelektipus">
    <xs:annotation>
      <xs:documentation>számla tételei</xs:documentation>
    </xs:annotation>
    <xs:sequence>
      <xs:element ref="szla:tetel"/>
    </xs:sequence>
  </xs:complexType>
  <xs:complexType name="osszesitestipus">
    <xs:sequence>
      <xs:element ref="szla:afarovat" maxOccurs="unbounded"/>
      <xs:element ref="szla:vegosszeg"/>
    </xs:sequence>
  </xs:complexType>
  <xs:complexType name="rendelesektipus">
    <xs:sequence>
      <xs:element ref="szla:rendeles" maxOccurs="unbounded"/>
    </xs:sequence>
  </xs:complexType>
  <xs:complexType name="eladotipus">
    <xs:sequence>
      <xs:element ref="szla:nev"/>
      <xs:element ref="szla:adoszam"/>
      <xs:element ref="szla:cim"/>
    </xs:sequence>
  </xs:complexType>
  <xs:complexType name="kepviselotipus">
    <xs:sequence>
      <xs:element ref="szla:nev"/>
      <xs:element ref="szla:adoszam"/>
      <xs:element ref="szla:cim"/>
    </xs:sequence>

```

```

</xs:complexType>
<xs:complexType name="vevotipus">
  <xs:sequence>
    <xs:element ref="szla:nev"/>
    <xs:element ref="szla:adoszam" minOccurs="0"/>
    <xs:element ref="szla:kozadoszam" minOccurs="0"/>
    <xs:element ref="szla:cim"/>
  </xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="szamlainfotipus">
  <xs:sequence>
    <xs:element ref="szla:sorszam"/>
    <xs:element ref="szla:refsorszam" minOccurs="0"/>
    <xs:element ref="szla:kuladohiv" minOccurs="0"/>
    <xs:element ref="szla:kialldatum"/>
    <xs:element ref="szla:teljdatum"/>
    <xs:element ref="szla:fizhatarido"/>
    <xs:element ref="szla:fizmod"/>
    <xs:element ref="szla:szamlatipusa"/>
    <xs:element ref="szla:penznem"/>
  </xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="teteltipus">
  <xs:sequence>
    <xs:element ref="szla:termeknev"/>
    <xs:element ref="szla:besorszam"/>
    <xs:element ref="szla:mennyegys" minOccurs="0"/>
    <xs:element ref="szla:menny" minOccurs="0"/>
    <xs:element ref="szla:nettoegysegar" minOccurs="0"/>
    <xs:element ref="szla:bruttoegysegar" minOccurs="0"/>
    <xs:element ref="szla:nettoar"/>
    <xs:element ref="szla:afakulcs"/>
    <xs:element ref="szla:afaertek"/>
    <xs:element ref="szla:bruttoar"/>
    <xs:element ref="szla:kozleszkinf" minOccurs="0"/>
  </xs:sequence>
  <xs:attribute name="id" type="xs:integer" use="required"/>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="vegosszeztipus">
  <xs:sequence>
    <xs:element ref="szla:nettoarossz"/>
    <xs:element ref="szla:afaertekossz"/>
    <xs:element ref="szla:bruttoarossz"/>
  </xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="afarovattipus">
  <xs:sequence/>
  <xs:attribute name="id" type="xs:integer" use="required"/>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="cimtipus">
  <xs:sequence>
    <xs:element ref="szla:orszag"/>
    <xs:element ref="szla:telepules"/>
    <xs:element ref="szla:irszam"/>
    <xs:element ref="szla:koztermev"/>
    <xs:element ref="szla:kozterjell"/>
    <xs:element ref="szla:hazszam"/>
    <xs:element ref="szla:epulet" minOccurs="0"/>
    <xs:element ref="szla:lepcsoszaz" minOccurs="0"/>
    <xs:element ref="szla:emetet" minOccurs="0"/>
    <xs:element ref="szla:ajto"/>
  </xs:sequence>
</xs:complexType>

```

```

<xs:complexType name="kozleszkintypus">
  <xs:sequence>
    <xs:element ref="szla:fordatum"/>
    <xs:choice>
      <xs:element ref="szla:futottkm"/>
      <xs:element ref="szla:repultora"/>
      <xs:element ref="szla:hajozottora"/>
    </xs:choice>
  </xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:element name="szamla" type="szla:szamlatipus">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>16. számla: adóigazgatási azonosításra alkalmas bármely olyan
papír alapú, vagy a vevővel történt megállapodás alapján – külön jogszabály által meghatározottak szerint –
elektronikus úton kibocsátott bizonylat</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="fejlec" type="szla:fejlectipus"/>
<xs:element name="tetelek">
  <xs:complexType>
    <xs:sequence>
      <xs:element ref="szla:tetel" maxOccurs="unbounded"/>
    </xs:sequence>
  </xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element name="osszesites">
  <xs:complexType>
    <xs:sequence>
      <xs:element ref="szla:afarovat" maxOccurs="4"/>
      <xs:element ref="szla:vegosszeg"/>
    </xs:sequence>
  </xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element name="rendelesek" type="szla:rendelesektipus">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>a számlához kapcsolódó rendelésszámok
listája</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="elado" type="szla:eladotipus">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>a termékértékesítést teljesítő, szolgáltatást nyújtó adóalany
neve, címe és adószáma</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="kepviselo" type="szla:kepviselotipus">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>amennyiben az adó fizetésére a pénzügyi képviselő, vagy a Jöt.
szerinti adóügyi képviselő kötelezett, annak neve, címe és adószáma</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="vevo" type="szla:vevotipus">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>a vevő neve, címe illetve ha a vevő az adó fizetésére kötelezett,
annak adószáma</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="szamlainfo" type="szla:szamlainfotipus"/>
<xs:element name="tetel" type="szla:teteltipus"/>
<xs:element name="afarovat" type="szla:afarovattipus"/>
<xs:element name="cim" type="szla:cimtipus"/>
<xs:element name="nev" type="xs:string"/>
<xs:element name="adoszam" type="xs:string"/>

```



```
<xs:element name="kozadoszam" type="xs:string">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Közösségen belüli adómentes értékesítés esetén, amennyiben
a Közösségen belülről történő termékbeszerzés során a vevő az adófizetésére kötelezett személy, ennek
közösségi adószáma</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="rendeles" type="xs:string"/>
<xs:element name="orszag" type="xs:string"/>
<xs:element name="telepules" type="xs:string"/>
<xs:element name="irszam" type="xs:integer"/>
<xs:element name="koztermev" type="xs:string"/>
<xs:element name="kozterjell" type="xs:string"/>
<xs:element name="hazszam" type="xs:integer"/>
<xs:element name="epulet" type="xs:string"/>
<xs:element name="lepcsohaz" type="xs:string"/>
<xs:element name="emelet" type="xs:string"/>
<xs:element name="sorszam" type="xs:integer">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>a számla sorszáma</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="refsorszam" type="xs:integer">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>a hivatkozott számla sorszáma sztomó vagy helyesbítő számla
esetén</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="kuladohiv" type="xs:boolean">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>a különbözet szerinti adózás alkalmazása esetén ezen adózási
módra történő hivatkozás</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="kialldatum" type="xs:date">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>a számla kibocsátásának kelte</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="teljdatum" type="xs:date">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>a teljesítés dátuma</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="fizhatarido" type="xs:date">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>a fizetés határideje</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="fizmod" type="xs:string">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>a fizetés módja</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="termeknev" type="xs:string">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>a termék (szolgáltatás) megnevezése</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="besorszam" type="xs:string">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>a termék (szolgáltatás) besorolási száma</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:element>
```

```

</xs:element>
<xs:element name="mennyegys" type="xs:string">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>a termék, szolgáltatás – amennyiben ez utóbbi természetes
mértékegységben kifejezhető – mennyiségi egysége és mennyisége </xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="menny" type="xs:float"/>
<xs:element name="nettoegysegar" type="xs:float">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>a termék, szolgáltatás – amennyiben ez utóbbi egységre
vetíthető – adó nélkül számított egységára</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="bruttoegysegar" type="xs:float">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>a termék, szolgáltatás – amennyiben ez utóbbi egységre
vetíthető – adóval együtt számított egységára</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="nettoar" type="xs:float">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>a termék (szolgáltatás) adó nélkül számított ellenértéke
összesen</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="bruttoar" type="xs:float"/>
<xs:element name="afakulcs" type="xs:float">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>a felszámított adó százalékos mértéke</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="afaertek" type="xs:float"/>
<xs:element name="vegosszeg" type="szla:vegosszegtipus">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>a termék (szolgáltatás) adóval együtt számított ellenértéke
összesen</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="afaertekossz" type="xs:float"/>
<xs:element name="nettoarossz" type="xs:float"/>
<xs:element name="bruttoarossz" type="xs:float"/>
<xs:element name="kozleszkinf" type="szla:kozleszkinftipus">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>új közlekedési eszköz másik tagállamba történő értékesítése
esetén erre a tényre történő utalás, a közlekedési eszköz első forgalomba helyezésének időpontja, és
szárazföldi közlekedési eszköz esetén a futott kilométerek száma, vízi közlekedési eszköz esetén a hajózott
órák száma, légi közlekedési eszköz esetén a repült órák száma</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="forgdatum" type="xs:date"/>
<xs:element name="futottkm" type="xs:float"/>
<xs:element name="repultora" type="xs:float"/>
<xs:element name="hajozottora" type="xs:float"/>
<xs:element name="szamlatipusa" type="xs:string">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>helyesbítő/sztomó számla</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="penznem" type="xs:string">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>a számla pénzneme</xs:documentation>
  </xs:annotation>

```

```
</xs:element>
<xs:element name="ajto" type="xs:string"/>
</xs:schema>
```

Példa xml

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<szamla xmlns="http://www.apeh.hu/2005/szamla" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-
instance">
  <fejlec>
    <rendeles>
      <rendeles>0000123456</rendeles>
    </rendeles>
    <elado>
      <nev>Könyv Bt</nev>
      <adoszam>12345678-2-44</adoszam>
      <cim>
        <orszag>Magyarország</orszag>
        <telepules>Budapest</telepules>
        <irszam>1111</irszam>
        <kozternev>Seholnemvolt</kozternev>
        <kozterjell>utca</kozterjell>
        <hazszam>1</hazszam>
      </cim>
    </elado>
    <vevo>
      <nev>Kovács János</nev>
      <cim>
        <orszag>Magyarország</orszag>
        <telepules>Budapest</telepules>
        <irszam>1111</irszam>
        <kozternev>Nevenincs</kozternev>
        <kozterjell>ter</kozterjell>
        <hazszam>1</hazszam>
      </cim>
    </vevo>
    <szamlainfo>
      <sorszam>SZ0001</sorszam>
      <kialldatum>2005-05-01</kialldatum>
      <teljdatum>2005-04-30</teljdatum>
      <fizhatarido>2005-05-06</fizhatarido>
      <fizmod>készpénz</fizmod>
      <szamlatipusa> normál</szamlatipusa>
      <penznem>HUF</penznem>
    </szamlainfo>
  </fejlec>
  <tetelek>
    <tétel id="1">
      <termeknev>könyv</termeknev>
      <besorszam>4903</besorszam>
      <nettoar>2000</nettoar>
      <afakulcs>5</afakulcs>
      <afaertek>100</afaertek>
      <bruttoar>2100</bruttoar>
    </tétel>
    <tétel id="2">
      <termeknev>könyv</termeknev>
      <besorszam>4903</besorszam>
      <nettoar>5000</nettoar>
      <afakulcs>5</afakulcs>
      <afaertek>250</afaertek>
      <bruttoar>5250</bruttoar>
```

```

        </tetel>
    </tetelek>
    <összesites>
        <afarovat id="1">
            <afakulcs>5</afakulcs>
            <nettoar>7000</nettoar>
            <afaertek>350</afaertek>
            <bruttoar>7350</bruttoar>
        </afarovat>
        <vegosszeg>
            <nettoarossz>7000</nettoarossz>
            <afaertekossz>350</afaertekossz>
            <bruttoarossz>7350</bruttoarossz>
        </vegosszeg>
    </összesites>
</szamla>

```

b) Egyszerűsített számla

DTD definíció

```

<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<!ELEMENT egyszerusitettszamla (fejlec, tetelek, összesites)>
<!ELEMENT fejlec (rendelesek, elado, vevo, képviselo?, szamlainfo)>
<!ELEMENT rendelesek (rendeles+)>
<!ELEMENT rendeles (#PCDATA)>
<!ELEMENT elado (nev, adoszam, cim)>
<!ELEMENT vevo (nev, adoszam?, kozadoszam?, cim)>
<!ELEMENT képviselo (nev, adoszam, cim)>
<!ELEMENT nev (#PCDATA)>
<!ELEMENT adoszam (#PCDATA)>
<!ELEMENT kozadoszam (#PCDATA)>
<!ELEMENT cim (orszag, telepules, irszam, kozternev, kozterjell, hazszam, epulet?, lepcsohaz?, emelet?,
ajto?)>
<!ELEMENT orszag (#PCDATA)>
<!ELEMENT telepules (#PCDATA)>
<!ELEMENT irszam (#PCDATA)>
<!ELEMENT kozternev (#PCDATA)>
<!ELEMENT kozterjell (#PCDATA)>
<!ELEMENT hazszam (#PCDATA)>
<!ELEMENT epulet (#PCDATA)>
<!ELEMENT lepcsohaz (#PCDATA)>
<!ELEMENT emelet (#PCDATA)>
<!ELEMENT ajto (#PCDATA)>
<!ELEMENT szamlainfo (sorszam, refsorszam?, kuladohiv?, kialldatum, szamlatipusa, penznem)>
<!ELEMENT sorszam (#PCDATA)>
<!ELEMENT refsorszam (#PCDATA)>
<!ELEMENT kuladohiv (#PCDATA)>
<!ELEMENT kialldatum (#PCDATA)>
<!ELEMENT szamlatipusa (#PCDATA)>
<!ELEMENT penznem (#PCDATA)>
<!ELEMENT tetelek (tetel+)>
<!ELEMENT tetel (termeknev, besorszam, menny_egys?, menny?, bruttoegysegar?, bruttoar, szazalekertes,
kozleszkinf?)>
<!ELEMENT terméknev (#PCDATA)>
<!ELEMENT besorszam (#PCDATA)>
<!ELEMENT menny_egys (#PCDATA)>

```

```

<!ELEMENT menny (#PCDATA)>
<!ELEMENT bruttoegysegar (#PCDATA)>
<!ELEMENT bruttoar (#PCDATA)>
<!ELEMENT szazalekertekek (#PCDATA)>
<!ELEMENT kozleszkinf (forgdatum, (futottkm | repultora | hajozottora))>
<!ELEMENT forgdatum (#PCDATA)>
<!ELEMENT futottkm (#PCDATA)>
<!ELEMENT repultora (#PCDATA)>
<!ELEMENT hajozottora (#PCDATA)>
<!ELEMENT osszesites (afarovat+, vegosszeg)>
<!ELEMENT afarovat (bruttoar, szazalekertekek)>
<!ELEMENT vegosszeg (bruttoarossz)>
<!ELEMENT bruttoarossz (#PCDATA)>
<!ATTLIST afarovat
    id CDATA #REQUIRED
>
<!ATTLIST tetel
    id CDATA #REQUIRED
>
<!ATTLIST egyszerusitetszamla
    xmlns CDATA #REQUIRED
>

```

XSD séma definíció

```

<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<xs:schema xmlns:eszla="http://www.apeh.hu/2005/egyszerusitetszamla"
  xmlns:xs="http://www.w3.org/2001/XMLSchema"
  targetNamespace="http://www.apeh.hu/2005/egyszerusitetszamla">
  <xs:complexType name="egyszerusitetszamatipus">
    <xs:sequence>
      <xs:element ref="eszla:fejlec"/>
      <xs:element ref="eszla:tetelek"/>
      <xs:element ref="eszla:osszesites"/>
    </xs:sequence>
  </xs:complexType>
  <xs:complexType name="fejectipus">
    <xs:sequence>
      <xs:element ref="eszla:rendelesek" maxOccurs="unbounded"/>
      <xs:element ref="eszla:elado"/>
      <xs:element ref="eszla:vevo"/>
      <xs:element ref="eszla:kepviselo" minOccurs="0"/>
      <xs:element ref="eszla:szamlainfo"/>
    </xs:sequence>
  </xs:complexType>
  <xs:complexType name="tetelektipus">
    <xs:annotation>
      <xs:documentation>számla tételei</xs:documentation>
    </xs:annotation>
    <xs:sequence>
      <xs:element ref="eszla:tetel"/>
    </xs:sequence>
  </xs:complexType>
  <xs:complexType name="osszesitestipus">
    <xs:sequence>
      <xs:element ref="eszla:afarovat" maxOccurs="unbounded"/>
    </xs:sequence>
  </xs:complexType>
  <xs:complexType name="rendelesektipus">
    <xs:sequence>
      <xs:element ref="eszla:rendeles" maxOccurs="unbounded"/>
    </xs:sequence>
  </xs:complexType>

```

```

</xs:complexType>
<xs:complexType name="eladotipus">
  <xs:sequence>
    <xs:element ref="eszla:nev"/>
    <xs:element ref="eszla:adoszam"/>
    <xs:element ref="eszla:cim"/>
  </xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="kepviselotipus">
  <xs:sequence>
    <xs:element ref="eszla:nev"/>
    <xs:element ref="eszla:adoszam"/>
    <xs:element ref="eszla:cim"/>
  </xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="vevotipus">
  <xs:sequence>
    <xs:element ref="eszla:nev"/>
    <xs:element ref="eszla:adoszam" minOccurs="0"/>
    <xs:element ref="eszla:kozadoszam" minOccurs="0"/>
    <xs:element ref="eszla:cim"/>
  </xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="szamlainfotipus">
  <xs:sequence>
    <xs:element ref="eszla:sorszam"/>
    <xs:element ref="eszla:refsorszam" minOccurs="0"/>
    <xs:element ref="eszla:kuladohiv" minOccurs="0"/>
    <xs:element ref="eszla:kialldatum"/>
    <xs:element ref="eszla:szamlatipusa"/>
    <xs:element ref="eszla:penznem"/>
  </xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="teteltipus">
  <xs:sequence>
    <xs:element ref="eszla:termeknev"/>
    <xs:element ref="eszla:besorszam"/>
    <xs:element ref="eszla:mennyegys" minOccurs="0"/>
    <xs:element ref="eszla:menny" minOccurs="0"/>
    <xs:element ref="eszla:bruttoegysegar" minOccurs="0"/>
    <xs:element ref="eszla:bruttoar"/>
    <xs:element ref="eszla:szazalekertek"/>
    <xs:element ref="eszla:kozleszkinf" minOccurs="0"/>
  </xs:sequence>
  <xs:attribute name="id" type="xs:integer" use="required"/>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="vegosszeztipus">
  <xs:sequence>
    <xs:element ref="eszla:bruttoarossz"/>
  </xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="afarovattipus">
  <xs:sequence>
    <xs:element ref="eszla:bruttoar"/>
    <xs:element ref="eszla:szazalekertek"/>
  </xs:sequence>
  <xs:attribute name="id" type="xs:integer" use="required"/>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="cimtipus">
  <xs:sequence>
    <xs:element ref="eszla:orszag"/>
    <xs:element ref="eszla:telepules"/>
    <xs:element ref="eszla:irszam"/>
  </xs:sequence>
</xs:complexType>

```

```

    <xs:element ref="eszla:koztermev"/>
    <xs:element ref="eszla:kozterjell"/>
    <xs:element ref="eszla:hazszam"/>
    <xs:element ref="eszla:epulet" minOccurs="0"/>
    <xs:element ref="eszla:lepcsohaz" minOccurs="0"/>
    <xs:element ref="eszla:emelet" minOccurs="0"/>
    <xs:element ref="eszla:ajto" minOccurs="0"/>
  </xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="kozleszkinftipus">
  <xs:sequence>
    <xs:element ref="eszla:forgdatum"/>
    <xs:choice>
      <xs:element ref="eszla:futottkm"/>
      <xs:element ref="eszla:repultora"/>
      <xs:element ref="eszla:hajozottora"/>
    </xs:choice>
  </xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:element name="egyszerusitetszamla" type="eszla:egyszerusitetszamlatipus">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>17. egyszerűsített számla: adóigazgatási azonosításra alkalmas
    bármely olyan papír alapú, vagy a vevővel történt megállapodás alapján – külön jogszabály által
    meghatározottak szerint – elektronikus úton kibocsátott bizonylat</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="fejlec" type="eszla:fejlectipus"/>
<xs:element name="tetelek">
  <xs:complexType>
    <xs:sequence>
      <xs:element ref="eszla:tetel" maxOccurs="unbounded"/>
    </xs:sequence>
  </xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element name="osszesites">
  <xs:complexType>
    <xs:sequence>
      <xs:element ref="eszla:afarovat" maxOccurs="4"/>
      <xs:element ref="eszla:vegosszeg"/>
    </xs:sequence>
  </xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element name="rendelesek" type="eszla:rendelesektipus">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>a számlához kapcsolódó rendelésszámok
    listája</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="elado" type="eszla:eladotipus">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>a termékértékesítést teljesítő, szolgáltatást nyújtó adóalany
    neve, címe és adószáma</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="kepviselo" type="eszla:kepviselotipus">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>amennyiben az adó fizetésére a pénzügyi képviselő, vagy a Jöt.
    szerinti adóügyi képviselő kötelezett, annak neve, címe és adószáma</xs:documentation>
  </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="vevo" type="eszla:vevotipus">
  <xs:annotation>

```

<xs:documentation>a vevő neve, címe illetve ha a vevő az adó fizetésére kötelezett, annak adószáma</xs:documentation>

</xs:annotation>

</xs:element>

<xs:element name="szamlainfo" type="eszla:szamlainfotipus"/>

<xs:element name="tetel" type="eszla:teteltipus"/>

<xs:element name="afarovat" type="eszla:afarovattipus"/>

<xs:element name="cim" type="eszla:cimtipus"/>

<xs:element name="nev" type="xs:string"/>

<xs:element name="adoszam" type="xs:string"/>

<xs:element name="kozadoszam" type="xs:string">

<xs:annotation>

<xs:documentation>Közösségen belüli adómentes értékesítés esetén, amennyiben a Közösségen belülről történő termékbeszerzés során a vevő az adófizetésére kötelezett személy, ennek közösségi adószáma</xs:documentation>

</xs:annotation>

</xs:element>

<xs:element name="rendeles" type="xs:string"/>

<xs:element name="orszag" type="xs:string"/>

<xs:element name="telepules" type="xs:string"/>

<xs:element name="irszam" type="xs:integer"/>

<xs:element name="kozternev" type="xs:string"/>

<xs:element name="kozterjell" type="xs:string"/>

<xs:element name="hazszam" type="xs:integer"/>

<xs:element name="epulet" type="xs:string"/>

<xs:element name="lepcsohaz" type="xs:string"/>

<xs:element name="emelet" type="xs:string"/>

<xs:element name="kuladohiv" type="xs:boolean">

<xs:annotation>

<xs:documentation>a különbözet szerinti adózás alkalmazása esetén ezen adózási módra történő hivatkozás</xs:documentation>

</xs:annotation>

</xs:element>

<xs:element name="kialldatum" type="xs:date">

<xs:annotation>

<xs:documentation>a számla kibocsátásának kelte</xs:documentation>

</xs:annotation>

</xs:element>

<xs:element name="bruttoar" type="xs:float">

<xs:annotation>

<xs:documentation>a termék (szolgáltatás) adóval együtt számított ellenértéke összesen</xs:documentation>

</xs:annotation>

</xs:element>

<xs:element name="vegosszeg" type="eszla:vegosszegtipus">

<xs:annotation>

<xs:documentation>a termék (szolgáltatás) adóval együtt számított ellenértéke összesen</xs:documentation>

</xs:documentation>

</xs:annotation>

</xs:element>

<xs:element name="szazalekertek">

<xs:annotation>

<xs:documentation>a 44. § (2) bekezdésében meghatározott százaléérték</xs:documentation>

</xs:annotation>

</xs:element>

<xs:element name="sorszam" type="xs:integer">

<xs:annotation>

<xs:documentation>a számla sorszáma</xs:documentation>

</xs:annotation>

</xs:element>

<xs:element name="refsorszam" type="xs:integer">

<xs:annotation>


```

        <xs:documentation>a hivatkozott számla sorszáma sztomó vagy helyesbitő számla
esetén</xs:documentation>
    </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="termeknev" type="xs:string">
    <xs:annotation>
        <xs:documentation>a termék (szolgáltatás) megnevezése</xs:documentation>
    </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="besorszam" type="xs:string">
    <xs:annotation>
        <xs:documentation>a termék (szolgáltatás) besorolási száma</xs:documentation>
    </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="mennyegys" type="xs:string">
    <xs:annotation>
        <xs:documentation>a termék, szolgáltatás – amennyiben ez utóbbi természetes
mértékegységben kifejezhető – mennyiségi egysége és mennyisége </xs:documentation>
    </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="menny" type="xs:float"/>
<xs:element name="bruttoegysegar" type="xs:float">
    <xs:annotation>
        <xs:documentation>a termék, szolgáltatás – amennyiben ez utóbbi egységre
vetíthető – adóval együtt számított egységára</xs:documentation>
    </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="kozleszkinf" type="eszla:kozleszkinftipus">
    <xs:annotation>
        <xs:documentation>új közlekedési eszköz másik tagállamba történő értékesítése
esetén erre a tényre történő utalás, a közlekedési eszköz első forgalomba helyezésének időpontja, és
szárazföldi közlekedési eszköz esetén a futott kilométerek száma, vízi közlekedési eszköz esetén a hajózott
órák száma, légi közlekedési eszköz esetén a repült órák száma</xs:documentation>
    </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="futottkm" type="xs:float"/>
<xs:element name="repultora" type="xs:float"/>
<xs:element name="hajozottora" type="xs:float"/>
<xs:element name="forgdatum" type="xs:date"/>
<xs:element name="bruttoarossz" type="xs:float"/>
<xs:element name="szamlatipusa" type="xs:string">
    <xs:annotation>
        <xs:documentation>helyesbitő/sztomó számla</xs:documentation>
    </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="penznem" type="xs:string">
    <xs:annotation>
        <xs:documentation>a számla pénzneme</xs:documentation>
    </xs:annotation>
</xs:element>
<xs:element name="ajto" type="xs:string"/>
</xs:schema>

```

Példa xml

```

<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<egyszerusitettsszamla xmlns="http://www.apeh.hu/2005/egyszerusitettsszamla"
xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance">
    <fejlec>
        <rendelesek>
            <rendeles>0000123456</rendeles>
        </rendelesek>

```

```
<elado>
  <nev>Könyv Bt.</nev>
  <adoszam>12345678-2-44</adoszam>
  <cim>
    <orszag>Magyarország</orszag>
    <telepules>Budapest</telepules>
    <irszam>1111</irszam>
    <kozternev>Kossuth</kozternev>
    <kozterjell>utca</kozterjell>
    <hazszam>1</hazszam>
  </cim>
</elado>
<vevo>
  <nev>Kovács János</nev>
  <cim>
    <orszag>Magyarország</orszag>
    <telepules>Szeged</telepules>
    <irszam>1234</irszam>
    <kozternev>Petőfi</kozternev>
    <kozterjell>út</kozterjell>
    <hazszam>1</hazszam>
  </cim>
</vevo>
<szamlainfo>
  <sorszam>1</sorszam>
  <kialldatum>2005-05-01</kialldatum>
  <szamlatipusa>normál</szamlatipusa>
  <penznem>HUF</penznem>
</szamlainfo>
</fejlec>
<tetelek>
  <tétel id="1">
    <termeknev>könyv</termeknev>
    <besorszam>4903</besorszam>
    <bruttoar>2100</bruttoar>
    <szazalekertek>4,76</szazalekertek>
  </tétel>
  <tétel id="2">
    <termeknev>könyv</termeknev>
    <besorszam>4903</besorszam>
    <bruttoar>5250</bruttoar>
    <szazalekertek>4,76</szazalekertek>
  </tétel>
</tetelek>
<összesites>
  <afarovat id="1">
    <bruttoar>7350</bruttoar>
    <szazalekertek>4,76</szazalekertek>
  </afarovat>
  <vegosszeg>
    <bruttoarossz>7350</bruttoarossz>
  </vegosszeg>
</összesites>
</egyszerusitetszamlas>
```

~

FELHATALMAZÓ LEVÉL

Tisztelt Magyar Külkereskedelmi Bank zRt.!

Váci u. 38. sz.
1054 Budapest

Alulírottak, mint a Magyar Nemzeti Bank jognyilatkozat megtételére feljogosított képviselői a jelen felhatalmazó levél cégszerű aláírásával megbízzuk Önöket az alább megjelölt fizetési számlánk terhére az alább megnevezett Kedvezményezett által benyújtandó beszedési megbízás(ok) teljesítésére a következőkben foglalt feltételekkel:

Fizető fél számlatulajdonos megnevezése:	Magyar Nemzeti Bank (1054. Budapest, Szabadság tér 8.-9.)
Felhatalmazással érintett fizetési számlájának pénzforgalmi jelzőszáma:	10300002-10485342-49020017
Kedvezményezett neve:	Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.
Kedvezményezett fizetési számlájának pénzforgalmi jelzőszáma:	14220108-15528007

A felhatalmazás időtartama: 2011. október 25. naptól 2017. július 30. napig*
visszavonásig*

a) a beszedési megbízáshoz okiratot nem kell csatolni*

b) a beszedési megbízáshoz a következő okirato(ka)t kell csatolni*:

az okirat(ok) megnevezése

1. Az MNB által cégszerűen kiállított teljesítési igazolás másolata,
2. Az b.)/1. pontban leírt teljesítés igazolás alapján kiállított, a fizetési határidő leteltét tartalmazó számla másolata.

További feltételek*: **a) nem kerülnek meghatározásra**

b) beszedési megbízásonkénti felső értékhatár a teljesítés pénznemétől függően:

..... Ft

..... devizanem ISO kódja*

c) benyújtási gyakoriság: (pl. napi, havi, évi)

d) fedezethiány esetén a sorba állítás időtartama legfeljebbnap

e) felhatalmazás csak a Kedvezményezett írásbeli hozzájárulásával vonható vissza

Kelt, Budapest, 2011. október 25.

Kalina Gábor
számviteli vezetője
Erdélyi György
Banküzemi
számviteli és pénzügyi
vezető
Magyar Nemzeti Bank
Fizető fél számlatulajdonos

* nem kívánt rész törlendő

MEGBÍZÓI KIKÖTÉSEK

A Magyar Nemzeti Bank kikötései a szolgáltatást végző külső gazdálkodó szervezetekkel kötött szerződésekhez

1. A Magyar Nemzeti Bank (továbbiakban: Bank) területén a munkavégzés csak a bank belső szabályai alapján kiadott érvényes benntartózkodási engedély birtokában lehetséges. A Bankkal folyamatos kapcsolatban álló külső munkavállaló részére - a szerződő szervezeti egység kezdeményezése alapján - legfeljebb egyéves érvényességű benntartózkodási engedély adható. A szolgáltatást végző külső gazdálkodó szervezet dolgozóinak a munka megkezdésekor érvényes (kilencven napnál nem régebbi) erkölcsi bizonyítvánnyal kell rendelkezniük. Ennek meglétét a szerződő szervezeti egység vezetője vagy a szerződésben általános kapcsolattartóként megjelölt személy ellenőrzi. A Bankkal folyamatos szerződéses jogviszonyban álló külső gazdálkodó szervezetek a jogviszony fennállta alatt, évente kötelesek az általuk foglalkoztatott dolgozók vonatkozásában érvényes (kilencven napnál nem régebbi) erkölcsi bizonyítványt bemutatni a szerződő szervezeti egység vezetőjének vagy a szerződésben általános kapcsolattartóként megjelölt személynek a tárgyév januárjának utolsó munkanapjáig.
2. Külső munkavállaló a Bank épületeibe kizárólag a Bankban rendszeresített, – **KÜLSŐ MUNKAVÁLLALÓ**” – jelölésű külső munkavállalói belépőkártyával, kizárólag a benntartózkodási engedélyben foglaltaknak megfelelően, a külső munkavállalói kártya kiadását követően léphet és ott tartózkodhat. Zárt üzemi területre felügyelettel és a zárt üzemi terület szerint illetékes szervezeti egység vezetőjének jóváhagyásával léphet, ott csak felügyelettel tartózkodhat.
3. A belépőkártyát, - a személyazonosító okmányok bemutatását, a belépési jogosultság ellenőrzését, illetve a kiadott kártya számának rögzítését követően, - a biztonsági szolgálat adja ki. A zárt üzemi területre történő eseti belépésre jogosító belépőkártyát a biztonsági szolgálat csak a belépésre jogosult felügyeletét ellátó személy megérkezése után adja ki.
4. A belépő kártya átvétele, illetve a belépés - hétköznapokon 18.00 és 07.00 között, illetve hétvégén és munkaszüneti napokon - kizárólag a Szabadság tér 9. és a Hold u. 7. számú bejáratoknál történik. A Látogatóközpontnak a Szabadság tér 9. számú bejáratához vezető lépcsőházba nyíló ajtaját a külső munkavállalók munkanapokon a 08.00-18.00 órán kívüli időszakban használhatják.
5. Azokban az épületekben, ahol beléptető rendszer üzemel, a belépőkártyát a beléptető pontoknál elhelyezett kártyaalvasó készülékeknél rendeltetésszerűen kell használni. A beléptető berendezéseket a be- és kilépéskor személyenként kell működtetni. A belépőkártyát a Bankban való tartózkodás ideje alatt a ruházaton jól látható módon viselni kell.
6. Az eseti belépésre jogosító kártyát a napi munkavégzés befejezése utáni utolsó kilépéskor le kell adni. A kártyát az épületek azon belépési pontjainál, ahol a beléptető rendszer részeként kártyaelnyelő készülék van felszerelve, a forgókarokon történő áthaladás előtt a kártyaelnyelő-készülék nyílásába kell helyezni, ahol pedig beléptető rendszer és kártyaelnyelő nem található, ott a biztonsági szolgálat részére kell átadni.
7. A belépőkártyát úgy kell őrizni, hogy ahhoz illetéktelen személy ne férhessen hozzá. Nem szabad a kártyát erős hőhatásnak, közvetlen napsugárzásnak, fizikai behatásnak, valamint mágneses tér, agresszív vegyi anyagok és oldószerek hatásának kiténni. A belépőkártya működési rendellenességét, ellopását, elvesztését, sérülését, megsemmisülését azonnal jelezni kell a biztonsági szolgálatnak, továbbá a külső szolgáltatóval kapcsolatot tartó szervezeti egységnek.

8. Amennyiben a kártyát átvevő külső munkavállaló a belépőkártyát távozáskor nem adja le, úgy - a korábban kiadott belépőkártya visszaszolgáltatásáig, vagy annak költségének megtérítéséig - sem a vissza nem szolgáltatott és az Őrzésvédelmi Osztály (továbbiakban: ÖVO) által letiltásra kerülő belépőkártyával, sem újabb eseti belépésre jogosító belépőkártyával a Bank területére nem léphet be.
9. Aki a belépőkártyát elveszti, megrongálódásában, használhatatlanná válásában vétkes, vagy azzal egyéb okból nem tud elszámolni, köteles a kártya pótlási költségét megtéríteni. A térítési díj mértéke 1500,- Ft (áfával együtt). Az elvesztett belépőkártya megkerülése esetén a kezdeményezett pótlás költségeinek visszatérítésére igény nem támasztható. A Bank a számlát a külső munkavállaló vagy a kapcsolattartó szervezeti egység részére küldi meg, és azt annak kézhez vételétől számított 8 munkanapon belül készpénzben vagy 15 munkanapon belül átutalással kell kiegyenlíteni.
10. Anyagot és eszközt (a továbbiakban: vagyontárgy) a Bankba beszállítani, illetve a Bankból kiszállítani - a személyes használatú tárgyak kivételével - csak az érvényben lévő bizonylatolási rend alapján (Vállalkozólevéllel, illetve az érintett szervezeti egység vezetőjének vagy a szervezeti egységet felügyelő vezető engedélyével) szabad. A Banki tulajdonú vagyontárgy kiszállítását igazoló Vállalkozólevelet el kell látni a vagyontárgyat leltár szerint birtokban tartó szervezeti egység vezetőjének vagy vagyonkezelőjének aláírásával, továbbá fel kell rajta tüntetni a szervezeti egység nevét. A be-, illetve kiszállítás helyén szolgálatot teljesítő biztonsági őr - a vagyontárgy tőle elvárható mértékű azonosítása után - a vagyontárgy be- és kiszállításának tényét a Vállalkozólevelén kezelési jelzéssel igazolja. Kezelési jelzésként a beléptető bélyegző lenyomata és a biztonsági őr kézjegye szolgál.
11. A Bank objektumaiban film-, videó- és fényképfelvétel készítése kizárólag a Kommunikáció engedélyével és kíséretével, az érintett szervezeti egység vezetőjének hozzájárulásával, illetve az Őrzésvédelmi Osztály előzetes tájékoztatásával történhet.
12. A külső gazdálkodó szervezet dolgozói a Bank személyfelvonóit csak személyszállításra vehetik igénybe.
13. A fegyelmezett és biztonságos munkavégzés érdekében a szolgáltatást végző gazdálkodó szervezet dolgozói a Bank területére szeszes italt, valamint kábító vagy bódító hatású anyagokat nem hozhatnak be és ott ilyeneket nem fogyaszthatnak. Ennek betartását a biztonsági szolgálat ellenőrizheti, az előírás megszegőit pedig a Bank területéről - jegyzőkönyv felvétele után - azonnal eltávolíthatja.
14. A biztonsági szolgálat tagjai a beléptetéssel és a benntartózkodással kapcsolatos feladatellátásuk során jogosultak
 - a Bank épületeibe belépő vagy az ott tartózkodó személy kilétének igazolását kérni, valamint - amennyiben a személyazonosságának igazolására felkért személy önként és hitelt érdemlően nem igazolja kilétét - a személyazonosság megállapítása céljából, igazoltatásra jogosult hatósági személyt felkérni;
 - a belépés, illetve a benntartózkodás céljának közlését, jogosultságának igazolását kérni, annak megtagadása vagy a közölt adatok nyilvánvaló valótlanúsága esetén a belépést, a benntartózkodást megtiltani és a belépni vagy benntartózkodni kívánó személyt távozásra felszólítani;
 - a be- és kilépő, illetve a benntartózkodó személyt csomagjainak, valamint menet- és szállítási okmányainak bemutatására felszólítani, illetve csomagjának, járművének és a szállítmány ellenőrzése érdekében, arra jogosult hatósági személyt felkérni;
 - A biztonsági őr köteles a vagyontárgy kivételét megakadályozni, amennyiben a szállítandó vagyontárgy tulajdonjogát és/vagy a kiszállítás jogosságát illetően kétség merül fel. Amennyiben a vagyontárgy tulajdonjoga azonnal (a visszatartás napján) nem tisztázható, az eseményt rögzíteni kell az őrnaplóban.
15. Azokat a külső munkavállalókat, akik a Bank belső rendjét és biztonságát veszélyeztetik, a Bankban történő munkavégzés szabályait megszegik, a

belépőkártyával visszaélnék, nem a részükre meghatározott munkaterületen tartózkodnak, a biztonsági szolgálat tagjait tudatosan félrevezetik, a biztonsági szolgálat a belépőkártya azonnali bevonása mellett a Bank területéről kitilthatja. A Bank területéről kitiltott személyek munkavégzésre történő ismételt beléptetését a biztonsági szolgálat megtagadhatja.

16. Az előzőekben leírtak megsértéséből eredő kárért a külső gazdálkodó szervezet teljes erkölcsi és anyagi felelősséggel tartozik.

**Az MNB területén munkát végző személyekre vonatkozó
munkavédelmi követelmények**

1. Az 1993. évi XCIII. törvényben meghatározott és a szerződésben rögzített munkavégzésre vonatkozó munkabiztonsági követelmények végrehajtásáért, valamint a vonatkozó műszaki előírások betartásáért, ellenőrzésért Megbízott a felelős.
2. Megbízott a szerződéskötés, valamint a munkaterület átadás után munkavédelmi kockázatértékelés keretében köteles az átadott munkaterület pontos határait és veszélyforrásait, valamint a veszélyek elleni védekezés módjait és eszközeit meghatározni. A fenti kockázatértékelés tartalma meg kell, hogy feleljen a mindenkor hatályos munkavédelmi előírásoknak. A kockázatértékelés egy példányát a munkavégzés megkezdése előtt a Megbízott megküldi a Megbízónak (a Megbízó szerződésben kijelölt kapcsolattartójának), aki továbbítja azt a munkavédelmi megbízottjának.
3. A Megbízott feladata az átadott munkaterület kockázatainak ismeretében a védekezés módjainak és azok eszközeinek a meghatározása és biztosítása a területen munkát végző munkavállalói részére.
4. A Megbízott feladata a Magyar Nemzeti Bank területén munkát végző munkavállalóinak munkavédelmi oktatásban való részesítése. Az oktatásról készült dokumentációt a Megbízott kérésre átadja a Megbízónak.
5. Megbízott köteles gondoskodni baleset esetén munkavállalói részére az elsősegélynyújtás tárgyi (mentőláda) és személyi feltételeiről, súlyosabb esetben a mentők értesítéséről.
6. Megbízott köteles gondoskodni az általa használt gépek, berendezések biztonságos műszaki állapotának biztosításáról, annak megőrzéséről, az időszakos szabványossági és biztonsági felülvizsgálatok elvégzéséről.
7. Megbízott köteles munkavállalóival ismertetni az általa telepített, használt gép, berendezés, eszköz biztonságos kezelésére vonatkozó tudnivalókat és ennek igazolását írásban köteles rögzíteni.
8. Megbízott köteles a munkavállalói részére a megfelelő védelemről gondoskodni, szükség szerint egyéni védőeszközt biztosítani részükre.
9. A Megbízott szükség esetén köteles a munkaterület elkerítéséről gondoskodni kizárva annak lehetőségét, hogy a munkaterületre illetéktelen személy léphessen.
10. A szerződésben foglalt tevékenység végzéséhez szükséges vegyi anyagokat, készítményeket (tisztítószeres, kenőanyagok, stb.) a Megbízott biztosítja. Megbízott kizárólag olyan vegyi anyagokat, készítményeket használhat a tevékenysége során, mely bejelentett, törzskönyveztetett, és rendelkezik az előírásoknak megfelelő biztonsági adattal, használati utasítással.
11. Megbízott a munkavégzése során felhasznált vegyi anyagok, készítmények biztonsági adatlapjait, valamint a tevékenység végzésével kapcsolatos használati utasítás egy másolati példányát, a Megbízó részére a munka megkezdését megelőzően átadni köteles.
12. Az MNB területén bekövetkezett - Megbízott munkavállalóját ért - balesetet a Megbízott azonnal jelenteni köteles a Megbízónak. A baleset kivizsgálását a Megbízó és Megbízott munkavédelmi szaktanácsadója közösen végzi. A kivizsgálást a Megbízott munkavédelmi szaktanácsadója dokumentálja és küldi meg a Megbízónak.
13. A Megbízott feladata a részére átadott munkaterület rendben tartása és annak rendszeres napi ellenőrzése.
14. Egyéb megjegyzések*

* E pontban indokolt rögzíteni Megbízónál a megbízásra adott munkavégzés sajátosságaiból adódó és szükséges további-kérdéseket, -így pl. az MNB tulajdonát képező, a Megbízottnak üzemeltetésre átadott munkaeszközök listáját, állapotát, az időszakos biztonsági felülvizsgálatok módját, az elvégeztetésért felelős meghatározását.

Itt kell szerepeltetni a műszaki előírásoktól való eltérés esetén Megbízott egyenértékű műszaki biztosítást tett megoldásait.

**Az MNB területén munkát végző Külső szolgáltatókra vonatkozó
tűzvédelmi követelmények meghatározása**

1. A Magyar Nemzeti Bank (mint és a továbbiakban: **MNB**) területére kiadott Tűzvédelmi Szabályzat (mint és a továbbiakban: **TSZ**) alapjait a vonatkozó, hatályos magyar jogszabályok rendelkezései, azaz a Tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény, a Tűzvédelmi bírságról szóló 116/1996. (VII. 24.) Korm. rendelet, a Tűzvédelmi szabályzat készítéséről szóló 30/1996. (XII. 6.) BM rendelet, az Országos Tűzvédelmi Szabályzat kiadásáról szóló 9/2008. II. 22.) ÖTM rendelet, a Tűzesetek vizsgálatára vonatkozó szabályokról szóló 12/2007. (IV. 25.) ÖTM rendelet, a Tűzvédelmi szakvizsgára kötelezett foglalkozási ágakról, munkakörökről, a tűzvédelmi szakvizsgával összefüggő oktatásszervezésről és a tűzvédelmi szakvizsga részletes szabályairól szóló 27/2009. (X. 29.) ÖM rendelet, valamint a Hegesztési Biztonsági Szabályzatról szóló 143/2004. (XII. 22.) GKM rendelet, továbbá az érvényben lévő MSZ szabványok képezik.
2. A TSZ-ben, illetve a vonatkozó hatályos rendeletekben foglaltak betartása az MNB területén munkát végzők, vagy a Bankban akár ideiglenesen tartózkodó személyek részére kötelező, így az MNB-ben munkát végző külső gazdálkodó szervezet is köteles érvényt szerezni az azokban megfogalmazott előírásoknak. Ennek érdekében - a szerződő szervezeti egység tűzvédelmi megbízottjának segítségével - köteles biztosítani, hogy munkavállalói a szerződés megkötését követően a TSZ rájuk vonatkozó részét szervezett - az MNB helyi adottságait is figyelembe vevő - tűzvédelmi oktatás keretében elsajátítsák. Az oktatásról jegyzőkönyvet kell készíteni, és annak egy eredeti példányát át kell adni a szerződő szervezeti egység részéről a szerződést aláíróknak.
3. Az ezen melléklet 2. pontja szerinti oktatáson részt vett munkavállalók névsorának összhangban kell lennie a Bank területére igényelt munkavállalók benntartózkodási engedélyében megadott névsorral. Az oktatásban nem részesült személyek az MNB területén munkát nem végezhetnek mindaddig, amíg a külső gazdálkodó szervezet a munkavállalók oktatásáról készült jegyzőkönyvet be nem mutatja a szerződő szervezeti egység részéről a szerződést aláíróknak. A fentiekből eredő munkakiesés a gazdálkodó szervezetet terheli.
4. A külső gazdálkodó szervezetnek biztosítania kell, hogy a szerződésben vállalt munkát csak megfelelő szakképzettségű és a tűzveszélyes munkák elvégzéséhez szükséges, érvényes szakvizsgával rendelkező munkavállalók végezzék.
5. A külső gazdálkodó szervezet köteles ellenőrizni, hogy az általa foglalkoztatott munkavállalók a TSZ, illetve a kapcsolódó hatályos rendeletek rájuk vonatkozó, ezen melléklet 2. pontja szerinti oktatás keretében elsajátított követelményeit betartják-e.
6. A Bankban munkát végző személy tevékenységének végzése során az MNB tűzvédelmi helyzetét hátrányosan nem befolyásolhatja.
7. Az MNB-ben munkát végző külső gazdálkodó szervezet tűzvédelmi jogszabályok, szabályok, szabványok megsértéséért teljes erkölcsi és anyagi felelősséggel tartozik.

A könyvvizsgálati díj éves fizetési ütemezése

Összeg

Esedékesség

A könyvvizsgálattal érintett üzleti évre megállapított éves díj 1/3-a

A könyvvizsgálattal érintett üzleti év október 31. napja.

A könyvvizsgálattal érintett üzleti évre megállapított éves díj 1/3-a

A könyvvizsgálattal érintett üzleti évet követő év január 31. napja.

A könyvvizsgálattal érintett üzleti évre megállapított éves díj 1/3-a

A könyvvizsgálattal érintett üzleti évet követő év április 30. napja, de nem korábban, mint Megbízó tulajdonosának, az auditált éves beszámolójáról készült részvényesi határozat keltét követő első munkanap.

NYILATKOZAT

Alulírott a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. törvény 8. § (1) bekezdése alapján az alábbi nyilatkozatot teszi:

A Magyar Nemzeti Bank (MNB) speciális, az 1924. évi V. törvénycikk által létrehozott jogi személy, feladatait és jogállását a Magyar Nemzeti Bankról szóló 2001. évi LVIII. törvény határozza meg. E törvénynek az MNB jogi formáját szabályozó szakasza értelmében:

„46. § (1) Az MNB részvénytársasági formában működő jogi személy.

(2) Az MNB cégnevét a cégjegyzékbe nem kell bejegyezni. A részvénytársaság elnevezést az MNB cégnevében nem kell feltüntetni.”

A fent idézett törvényhely alapján az MNB nem szerepel a cégjegyzékben, így nem rendelkezik cégkivonattal sem. Cégjegyzése az alapszabály rendelkezései szerint akként történik, hogy a géppel vagy kézzel írt, előnyomott vagy nyomtatott cégnév alá az MNB elnöke önállóan, illetve minden más, cégjegyzési joggal felruházott munkavállaló közül kettő együttesen írja alá a nevét. A cégjegyzésre jogosultak névjegyzékét a Jogi szolgáltatások vezeti.

Jelen nyilatkozat elválaszthatatlan mellékletét képezi a Megbízó alapító okirat és képviseleti könyve (specimen könyv).

Alulírott tudomásul veszi, hogy a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. törvény 7. § (2) bekezdése értelmében a könyvvizsgálóval kötött szerződésének fennállása alatt, a fenti körülményekben és adatokban bekövetkezett változásokról a tudásszerzést követő öt munkanapon belül köteles értesíteni a megbízottat.

A jelen nyilatkozat az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft részére, a könyvvizsgálati szerződés megkötéséhez készült és kizárólag a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. törvényben meghatározott módon és esetekben használható fel.

Melléklet: MNB Alapító okirat
MNB specimen könyv

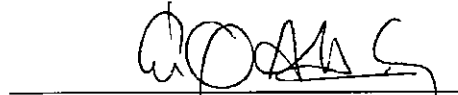
Budapest, 2011. október 25.



Magyar Nemzeti Bank

Kalina Gábor
(név)

Számvitel vezetője
(beosztás)



Magyar Nemzeti Bank

Székely Attila
(név)

Központi beszerzés vezetője
(beosztás)

AZONOSÍTÁSI ADATLAP

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

a Magyar Nemzeti Bank nevében a könyvvizsgálati szerződés teljesítése során a könyvvizsgálóval kapcsolattartásra kijelölt személyekről

I. Természetes személy esetén:

A természetes személy adatai:

- 1.családi és utónév: **Szabó Gergely**
- 2.előző név, leánykori név: Szabó Gergely
- 3.lakcím : 1202 Budapest, Mézes utca 35.
- 4.születési hely, idő: Debrecen, 1970.02.08.
- 5.állampolgárság: magyar
- 6.anyja születési neve: Kiss Zsuzsanna Katalin
- 7.azonosító okmányának típusa és száma: Személyazonosító igazolvány : 148113 KA

A természetes személy adatai:

1. családi és utónév: **Kónya Zsolt**
2. előző név, leánykori név: Kónya Zsolt
3. lakcím : 8600 Siófok, Mátyás Király utca 13.
4. születési hely, idő : Budapest, 1979.07.16.
5. állampolgárság : magyar
6. anyja születési neve : Hüffner Éva
7. azonosító okmány típusa és száma : Személyazonosító igazolvány : 141684 IA

Titoktartási nyilatkozat

Alulírott

Név: Szabó Gergely
Anyja neve: Kiss Zsuzsánna Katalin
Szül.hely és idő: Debrecen, 1970.02.08.
Személyazonosító okmány száma: 148113 KA
Lakcím: 1202 Budapest, Mézes utca 35.

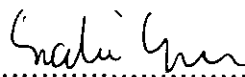
kijelentem, hogy a Magyar Nemzeti Bank (továbbiakban: MNB) és az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. között létrejött könyvvizsgálati szerződés titoktartásra vonatkozó részét ismerem, és tudomásul veszem, hogy könyvvizsgálati szerződés és az annak teljesítése során megismert, az MNB tevékenységéhez kapcsolódó minden olyan adat, tény, információ, stb. (a továbbiakban: adat) amelynek a nyilvánosságra hozatala, illetéktelenek által történő megszerzése vagy felhasználása az MNB jogszerű pénzügyi, gazdasági vagy biztonsági érdekét sértené vagy veszélyeztetné - és amelyet jogszabály egyébként más titokfajtának nem minősít - az MNB üzleti titkát képezik. A tudomásomra jutó titkot a vonatkozó jogszabályokra és a könyvvizsgálati szerződésben rögzítettekre figyelemmel kezelem. Titoktartási kötelezettségem körében a tudomásomra jutott adatokat illetéktelen részére hozzáférhetővé nem teszem, nem közlöm, át nem adom, nyilvánosságra nem hozom, fel nem használom.

Tudomásul veszem, hogy a titoktartási kötelezettségem időkorlátozás nélkül áll fenn, függetlenül attól, hogy milyen munkakörben és kinek a megbízottja, illetve munkavállalója vagyok.

Tudomásul veszem továbbá, hogy a titoktartási szabályok megsértéséért - az egyéb jogi következményeken túl - a könyvvizsgálati szerződés szerződő felei egymással szemben kártérítési felelősséggel is tartoznak.

Amennyiben a Szerződés alapján minősített adat általam történő megismerése válik szükségessé, ezzel összefüggésben a vonatkozó jogszabályokban, illetve a megismerési engedélyben meghatározott titoktartási kötelezettségemnek az ott meghatározott tartalommal eleget teszek.

Budapest 2011. október 25.



.....
aláírás

Tanúk:

1) 

Név: Rózsa Mónika
Lakcím: 1188 Budapest, Tiszavirág utca 56/b.

2) 

Név: Palástiné Holecskó Ágnes
Lakcím: 2000 Szentendre, Kondor B. u. 8.

Titoktartási nyilatkozat

Alulírott

Név: Kónya Zsolt
Anyja neve: Hüffner Éva
Szül.hely és idő: Budapest, 1979.07.16.
Személyazonosító okmány száma: 141684 IA
Lakcím: 8600 Siófok, Mátyás Király utca 13.

kijelentem, hogy a Magyar Nemzeti Bank (továbbiakban: MNB) és az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. között létrejött könyvvizsgálati szerződés titoktartásra vonatkozó részét ismerem, és tudomásul veszem, hogy könyvvizsgálati szerződés és az annak teljesítése során megismert, az MNB tevékenységéhez kapcsolódó minden olyan adat, tény, információ, stb. (a továbbiakban: adat) amelynek a nyilvánosságra hozatala, illetéktelenek által történő megszerzése vagy felhasználása az MNB jogszerű pénzügyi, gazdasági vagy biztonsági érdekét sértené vagy veszélyeztetné - és amelyet jogszabály egyébként más titokfajtnak nem minősít - az MNB üzleti titkát képezik. A tudomásomra jutó titkot a vonatkozó jogszabályokra és a könyvvizsgálati szerződésben rögzítettekre figyelemmel kezelem. Titoktartási kötelezettségem körében a tudomásomra jutott adatokat illetéktelen részére hozzáférhetővé nem teszem, nem közlöm, át nem adom, nyilvánosságra nem hozom, fel nem használom.

Tudomásul veszem, hogy a titoktartási kötelezettségem időkorlátozás nélkül áll fenn, függetlenül attól, hogy milyen munkakörben és kinek a megbízottja, illetve munkavállalója vagyok.


Tudomásul veszem továbbá, hogy a titoktartási szabályok megsértéséért - az egyéb jogi következményeken túl - a könyvvizsgálati szerződés szerződő felei egymással szemben kártérítési felelősséggel is tartoznak.

Amennyiben a Szerződés alapján minősített adat általam történő megismerése válik szükségessé, ezzel összefüggésben a vonatkozó jogszabályokban, illetve a megismerési engedélyben meghatározott titoktartási kötelezettségemnek az ott meghatározott tartalommal eleget teszek.

Budapest 2011. október 25.


.....
aláírás

Tanúk:

1) 
Név: Rózsa Mónika
Lakcím: 1188 Budapest, Tiszavirág utca 56/b.

2) 
Név: Palástiné Holecsko Agnes
Lakcím: 2000 Szentendre, Kondor B. u. 8.