

## ELŐTERJESZTÉS

### Pétfürdő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének

**Jegyzői törvényességi észrevétel nincs.**

*Jeszel'ael*

**Tárgy:** Pétkomm Kft. könyvvizsgáló megválasztása, Alapító okirat módosítás

**Előterjesztő:** Horváth Éva polgármester

**Tisztelt Képviselők!**

2021. május 31-én lejár a Pétkomm Kft. könyvvizsgálójának megbízása. Mellékelem a Pétkomm Kft. ügyvezetőjének levelét.

Csatolom a könyvvizsgálóval kötendő megbízási szerződés tervezetét.

A könyvvizsgáló megválasztásával egyidejűleg az Alapító okiratot is módosítani kell. A módosító okiratot csatolom.

Kérem a Tisztelt Képviselőket, hogy véleményüket 2021. május 26-áig megküldeni szíveskedjenek.

**Pétfürdő, 2016. május 19.**



**Horváth Éva**  
polgármester

## 1. számú határozati javaslat

**Pétfürdő Nagyközség Képviselő-testülete**  
**8105 Pétfürdő, Berhidai út 6/C.**

### **Pétfürdő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének** **.../2021.(V....) számú határozata**

Pétfürdő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének - a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti - hatáskörében eljáró Pétfürdő Nagyközség Önkormányzat polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021.(I.29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben – a Képviselő-testület véleményét kikérve – az alábbi határozatot hoztam:

**2021. év június hó 1. napjától 2026. év május hó 31. napjáig** terjedő időszakra a „Pétkomm” Pétfürdői Kommunális és Szolgáltató Kft. (8105 Pétfürdő, Berhidai út 2.) könyvvizsgálójává a **Tömpe és Társa Könyvvizsgáló, Gazdasági és Pénzügyi Tanácsadó Kft-t** (8200 Veszprém, Jutasi u. 91., kamarai nyilvántartási száma: 000758) újra választom azzal, hogy a könyvvizsgálatot **természetes személyként Kiss Mária könyvvizsgáló** (8226 Balatonalmádi, Hörpintő u. 10. szám alatti lakos, nyilvántartási száma: 000694) végzi.

A könyvvizsgálat díjazását 100.000,- Ft + ÁFA/hó összegben állapítja meg.

A Pétfürdői Kommunális és Szolgáltató Kft. és a Tömpe és Társa Könyvvizsgáló, Gazdasági és Pénzügyi Tanácsadó Kft. között megkötendő – e határozat mellékletét képező szerződést jóváhagyom.

Az Alapító Okirat módosításáról e határozatban foglaltak szerint intézkedem.

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** Horváth Éva polgármester

**P é t f ü r d ő**, 2021. május ...

**Horváth Éva**  
polgármester

# KÖNYVVIZSGÁLATI SZERZŐDÉS

amely létrejött a

**PÉTKOMM Pétfürdői Kommunális és Szolgáltató  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
8105 Pétfürdő, Berhidai út 2.  
(mint megbízó, a továbbiakban: „Társaság”)**

és a

**„TÖMPE ÉS TÁRSA” Könyvvizsgáló, Gazdasági és Pénzügyi Tanácsadó  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
8200 Veszprém, Jutasi út 91. fsz. 3.  
(mint megbízott, a továbbiakban: „Könyvvizsgáló”)**

között, a következő feltételek szerint:

## 1. A szerződés tárgya

- 1.1 A Megbízó 2025. 12 hó 31. napjával végződő üzleti évekre vonatkozó, a számviteli törvény előírásaival összhangban elkészített (egyszerűsített) éves beszámolójának (jog szerinti) könyvvizsgálata és arról könyvvizsgálói jelentés kibocsátása, valamint a jogszabályban előírt, a társaság állandó könyvvizsgálója által elvégzendő feladatok ellátása.
- 1.2 A Könyvvizsgáló a Társaság által biztosított információk alapján, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végzi feladatát.
- 1.3 Könyvvizsgáló a Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyilvántartásban szereplő könyvvizsgáló cég, amely jogosult a Társaság könyvvizsgálatának elvégzésére. A Könyvvizsgáló részéről a könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős kijelölt kamarai tag könyvvizsgáló: Kiss Mária (kamarai nyilvántartási szám: MKVK: 000694).

## 2. Jogok és kötelezettségek

- 2.1. A Társaság felel számviteli nyilvántartásainak pontosságáért és teljes körűségéért, belső ellenőrzési rendszerének megbízhatóságáért, valamint a Magyarországon hatályos előírások szerinti (egyszerűsített) éves beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) és üzleti jelentés elkészítéséért. Ez a felelősség magában foglalja:
  - az akár csalásból, akár hibából eredő hibás állítástól mentes pénzügyi kimutatások elkészítésére vonatkozó belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását
  - megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint

- az adott körülmények között megfelelő számviteli becslések elkészítését.
- 2.2. A Társaság a beszámolóval, pénzügyi, vagyoni, jövedelmi helyzetével kapcsolatos minden szükséges információt időben hozzáférhetővé tesz, illetve megad a Könyvvizsgáló részére. Megbízó a könyvvizsgálót e tisztségével összefüggésben nem utasíthatja.
  - 2.3. A Könyvvizsgáló ezirányú igénye esetén a Társaság vezetői és alkalmazottai teljességi nyilatkozat formájában megerősítik, hogy a megbízás teljesítéséhez írásban, illetve szóban közölt információk teljes körűek.
  - 2.4. A megbízás folyamán a felek kölcsönösen együttműködnek. Mindkét fél a szerződés megszűnése után is bizalmasan kezeli a megbízás során tudomására jutott bármely ilyen információt.
  - 2.5. Az állandó Könyvvizsgáló feladata, hogy a könyvvizsgálatot szabályszerűen elvégezze, és független könyvvizsgálói jelentésben foglaljon állást arról, hogy a Társaság (egyszerűsített) éves beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak és megbízható, valós képet ad-e a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, működésének gazdasági eredményeiről.

Jelen szerződés céljainak elérése érdekében a Könyvvizsgáló elsősorban a következőket vizsgálja, tekinti át:

- a Társaság belső szabályozottsága
  - összhang a Társaság éves beszámolója és a kialakított számviteli nyilvántartásai között
  - az éves beszámoló számviteli alapelveknek és vonatkozó jogszabályi előírásoknak való megfelelése
  - a Könyvvizsgáló által a könyvvizsgálat elvégzéséhez kapott és összegyűjtött információk és magyarázatok összhangja a beszámolóval
  - fordulónap utáni események
- 2.6. Az esetleges szabálytalanságok megelőzésének és feltárásának felelőssége a Társaságot terheli. A Könyvvizsgáló úgy tervezi meg a könyvvizsgálatot, hogy az valószínűsíthetően feltárja az éves beszámolóban az esetleges szabálytalanságokból eredő jelentős hibákat, de a könyvvizsgálat fő célja nem a szabálytalanságok és a hibák teljes felderítése, hanem az, hogy megfelelő alapot nyújtson a pénzügyi kimutatásokról adott könyvvizsgálói záradékhoz (véleményhez) és az nem foglalja magában az olyan csalások, szabálytalanságok vagy hibák felderítését, amelyek nem eredményeznek lényeges téves állításokat az éves beszámolóban.
  - 2.7. A Könyvvizsgáló által kibocsátott könyvvizsgálói vélemény (záradék) nem minősül arra vonatkozó könyvvizsgálói nyilatkozatnak, hogy az éves beszámoló mentes minden hibától.
  - 2.8. Adózással kapcsolatos kötelezettségek teljesítése ennek a szerződésnek nem tárgya, azokért a Társaság felel. A Könyvvizsgáló az éves beszámoló könyvvizsgálata részeként részletesen nem tekinti át az adók kiszámítását és az adóbevallásokat. Mindkét

fél elismeri, hogy a magyar adóhatóság jogosult az összes adóbevallást hatósági revízió alá vonni, és hogy a magyar számviteli törvénnyel összhangban elkészített éves beszámoló könyvvizsgálói záradéka nem nyújt biztosítékot arra, hogy a Társaság által benyújtott éves beszámolót és adóbevallásokat az adóhatóság elfogadja.

- 2.9. A Társaság tudomásul veszi, hogy a könyvvizsgálói jelentés nem választható külön az (egyszerűsített) éves beszámolótól. Ha a Társaság a könyvvizsgálói jelentést a jogszabályban előírt közzétételtől eltérő módon illetve terjedelemben kívánja felhasználni – pl. az éves beszámolótól függetlenül –, ahhoz a Könyvvizsgáló előzetes írásbeli beleegyezése szükséges.
- 2.10. A pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény (továbbiakban: Pmt.) a könyvvizsgálóknak ügyfél-átvilágítási kötelezettséget ír elő. Ennek alapján a jelen szerződéskötéskor a Társaság, valamint annak képviselője (a képviseletére jogosultak közül a szerződést aláírók és kapcsolattartók) és a tényleges tulajdonos azonosításra kerülnek, melynek során a Könyvvizsgáló a Pmt.-ben meghatározott adatok rögzítésére, továbbá az ott meghatározott okiratok bemutatásának kérésére kötelezett, valamint köteles a képviseleti jogosultságról, meghatalmazással történő eljárás esetén a meghatalmazás érvényességéről meggyőződni. Előzőeken túl, a Pm.t-ben foglaltak alapján a Könyvvizsgáló az ügyfél-átvilágítási intézkedések alkalmazása során a számára bemutatott okiratokról - a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzése és megakadályozása, a törvényben meghatározott kötelezettségek megfelelő teljesítése, az ügyfél-átvilágítási kötelezettség teljes körű végrehajtása, valamint a felügyeleti tevékenység hatékony ellátása céljából – köteles másolatot készíteni.

A Könyvvizsgáló a Pmt. értelmében köteles biztosítani, hogy a Társaságra és az üzleti kapcsolatra (jelen szerződésre) vonatkozóan előzőek alapján rendelkezésre álló adatok és okiratok naprakészek legyenek. Ezen kötelezettség teljesítése érdekében a Könyvvizsgáló köteles ellenőrizni az ügyfeleiről rendelkezésre álló adatokat. Ha az ellenőrzés során a Könyvvizsgálónak kétsége merül fel az adatok és a nyilatkozatok naprakészségét illetően, akkor ismételten elvégzi az ügyfél-átvilágítási intézkedéseket. A Társaság a szerződéses kapcsolat fennállása alatt köteles 5 munkanapon belül a Könyvvizsgálót értesíteni, ha az ügyfél-átvilágítás során rögzített adatokban (akár a Társaság, akár az azonosított képviselő, akár a tényleges tulajdonos vonatkozásában) változás következne be.

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

### **3. A megbízás díja:**

- 3.1. Az 1.1. pontban leírt könyvvizsgálói tevékenység elvégzéséért járó díj havonta 100 000 Ft, azaz százezer forint, amely összeg nem tartalmazza a mindenkor általános forgalmi adót.
- 3.2. A fizetést a számlában megjelölt bankszámlára kell teljesíteni.
- 3.3. A díj a számla kibocsátása után 8 nappal esedékes.
- 3.5. Amennyiben a Társaság késedelme vagy más a Társaságnak felróható okok miatt a Könyvvizsgáló többletmunkára kényszerül, vagy a Könyvvizsgáló befolyásán kívül eső körülmény következtében a könyvvizsgálói feladatok határidőben nem végezhetőek el, a Könyvvizsgáló tájékoztatja erről a Társaság vezetését. Ilyen esetben a Könyvvizsgáló a szerződés teljesítéséhez szükséges többlet időráfordítás alapján további díjazásra jogosult.

### **4. Felmondás, jogvita**

- 4.1 A Könyvvizsgáló és a Társaság a jelen szerződés teljesítésével összefüggésben okozott bármilyen szerződésszegésért vagy kárért a Ptk. VI. könyvében meghatározott rendelkezések szerint felelnek, azzal, hogy a Könyvvizsgáló kártérítési felelőssége maximum egy évi szolgáltatási díj értékben kerül meghatározásra.
- 4.2 A szerződést felmondani csak megfelelő okból lehet és mindig meg kell indokolni. A beszámolóval vagy a könyvvizsgálói jelentéssel kapcsolatos véleményeltérés nem lehet felmondási ok. Amennyiben a szerződést jogszabály előírása miatt folytatni nem lehet vagy a Könyvvizsgáló felmondja a szerződést, a Könyvvizsgálót időarányos díjazás illeti meg.
- 4.3 A Társaság felmondása esetén, amennyiben a felmondásra nem a Könyvvizsgáló szerződésszegése miatt kerül sor, Könyvvizsgáló a 3.1 pontban meghatározott díjazásra tarthat igényt.

### **5. A jelentések megírásához használt nyelv**

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

### **6. Egyéb rendelkezések**

- 6.1. A fenti feltételeket mindkét fél értelmezte, és mint akaratával mindenben egyezőt elfogadja. Megbízó kijelenti, hogy az e szerződésben meghatározott időszakra illetve beszámolóra más könyvvizsgálóval nincs érvényes szerződése.
- 6.2. A jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Polgári Törvénykönyv (2013. évi V. tv), a számviteli törvény (2000. évi C. tv), valamint a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló törvény (2007. évi LXXV. tv) előírásai az irányadók.

- 6.3. Jelen megbízási szerződés az aláírás napjával lép hatályba és a Társaság 2025. év 12. hó 31. napjával végződő üzleti évre vonatkozó (egyszerűsített) éves beszámoló elfogadásának időpontjáig, legkésőbb 2026. év 05. hó 31. napjáig tart.

Veszprém, 2021. június - n

Társaság nevében

Könyvvizsgáló (cég) nevében



## 2. számú határozati javaslat

**Pétfürdő Nagyközség Képviselő-testülete**  
**8105 Pétfürdő, Berhidai út 6/C.**

### **Pétfürdő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének .../2021.(V....) számú határozata**

Pétfürdő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének - a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti - hatáskörében eljáró Pétfürdő Nagyközség Önkormányzat polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021.(I.29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben – a Képviselő-testület véleményét kikérve – az alábbi határozatot hoztam:

Pétfürdő Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete .../2021.(V.....) számú határozata alapján módosítom a „Pétkomm” Pétfürdői Kommunális és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság alapító okiratát.

A módosító okirat a határozat mellékletét képezi.

Intézkedem a Módosító okirat, valamint az egységes szerkezetbe foglalt Alapító okirat cégbírósághoz való benyújtásáról.

**Határidő:** 2021. június 10.

**Felelős:** Horváth Éva polgármester

**P é t f ü r d ő**, 2021. május ...

**Horváth Éva**  
polgármester

## MÓDOSÍTÓ OKIRAT

**A „PÉTKOMM” Pétfürdői Kommunális és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság  
(Cg. 19-09-504842)**

### ALAPÍTÓ OKIRATÁHOZ

az alapító 2021. 05... napján hozott .../2021.(V....) számú képviselő-testületi határozata alapján.

1./ Az alapító módosította az Alapító okirat 17.1. pontját az alábbira:

A társaság könyvvizsgálója 2021. június 01. napjától 2026. május 31-ig tartó időtartamra „TÖMPE ÉS TÁRSA” Könyvvizsgáló, Gazdasági és Pénzügyi Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság (Cg. 19-09-516791, kamarai nyilvántartási száma: 000758, székhely: 8200 Veszprém, Jutasi utca 91. földszint 3.), a könyvvizsgálatot természetes személyként Kiss Mária (tagsági igazolvány száma: 000694) 8220 Balatonalmádi, Hörpintő utca 10. szám alatti lakos végzi. A továbbiakban a könyvvizsgáló szervezetre, illetve a könyvvizsgáló személyére az ügyvezető a felügyelő bizottság egyetértésével tesz javaslatot az alapítónak.

2./ Az Alapító okirat egyéb rendelkezései változatlanok maradnak.

3./ Jelen alapító okirat módosítás az eredeti Alapító okirattal együtt, illetve azzal egységes szerkezetbe foglalva érvényes.

Pétfürdő, 2021. május ...

.....  
**Alapító**  
**Képv.: Horváth Éva polgármester**

Ellenjegyezte:

.....  
ügyvéd  
Pétfürdő, 2021. május ...

.....  
Alapító  
Képv.: Horváth Éva polgármester

**Pétfürdő Nagyközség Önkormányzata**  
**Polgármesteri Hivatal**  
**8105 Pétfürdő, Berhidai út 6/C.**

Tárgy: Könyvvizsgálói szerződés hosszabbítása

**Tisztelt Polgármester Asszony!**

A PÉTKOMM Kft. könyvvizsgálójának (Tömpe és Társa Bt.) megbízási szerződése 2021. május 31-én lejár.

Társaságunk javasolja, hogy további 5 évre – 2021. június 1 – 2026. május 31. (2025.12.31. napjával végződő üzleti évig) – válasszák meg a Tömpe és Társa Kft-t a PÉTKOMM Kft. könyvvizsgálói feladatainak ellátására.

A lejáró szerződés szerint a könyvvizsgálat havi díja 90.000 Ft + ÁFA/hó.

A Tömpe és Társa Kft. továbbra is el kívánja látni a PÉTKOMM Kft. könyvvizsgálatát.

Társaságunk teljes körű és folyamatos könyvvizsgálatának ellátására tett árajánlatuk: 100.000 Ft + ÁFA/hó.

Pétfürdő, 2021. május 12.

Tisztelettel:

Nagy Ottó  
ügyvezető

**PÉTKOMM**  
PÉTFÜRDŐI KOMMUNÁLIS ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT.  
8105 PÉTFÜRDŐ, BERHIDAI ÚT 6/C.  
ADÓSZÁM: 11818203-2-19 \* CÉGJEGYZÉKSZÁM: 19-09-504842  
TELEFONSZÁM: 06 88/476-172 \* E-MAIL: [petkomm@petkomm.hu](mailto:petkomm@petkomm.hu)

Melléklet: Szerződéstervezet

03/11/2021

U

PÉTKOMM Kft. Felügyelő Bizottsága

PÉTKOMM Kft.  
Pétfürdő  
Berhidai út 2.  
8105

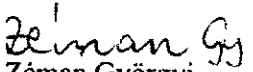
Nagy Ottó Ügyvezető Igazgató részére

Tárgy: PÉTKOMM Kft. könyvvizgálatáról szóló szerződés megkötése

Tisztelt Nagy Ottó Úr!

A Felügyelő Bizottság egyetért a PÉTKOMM Kft. ügyvezetőjének javaslatával, mely alapján további 5 évre, 2021. június 1-től 2026. május 31-ig terjedő időszakra a Tömpe és Társa Kft.-t kívánja megbízni a Társaság könyvvizsgálati feladatainak ellátásával.

Pétfürdő, 2021. május 17.

  
Zéman Györgyi  
Felügyelő Bizottság elnöke