



Budapest Főváros | Főpolgármestere



1000098326056

ikt. szám: FPH058 /773 - 17 /2020

tárgy: Javaslat egyes gazdasági társaságok
könyvvizsgálóinak megválasztására és
díjazásuk megállapítására

előkészítő: Vagyongazdálkodási Főosztály

- egyeztetésre megküldve:
 - a Fővárosi Közgyűlés állandó bizottságai és a Tanácsnok részére

Előterjesztés

a Közgyűlés részére

Tisztelt Közgyűlés!

A Fővárosi Önkormányzat kizárólagos és résztulajdonában lévő gazdasági társaságok közül a Fővárosi Csatornázási Művek Zártkörűen Működő Részvénytársaság (Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.), a Pro Regio Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (Pro Regio Nonprofit Kft.), a REK Rác Fürdő Eszközkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság (REK Kft.), a Budapesti Sportszolgáltató Központ Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (Budapest Sportszolgáltató Központ Közhasznú Kft.), a Budapest Főváros Városházai Tervező Korlátolt Felelősségű Társaság (BFVT Kft.), az ENVIRODUNA Beruházás Előkészítő Korlátolt Felelősségű Társaság (ENVIRODUNA Kft.), valamint a Rév8 Józsefvárosi Rehabilitációs és Városfejlesztési Zártkörűen Működő Részvénytársaság (Rév8 Zrt.) könyvvizsgálójának megbízatása 2020. május 31. napján járt le.

A veszélyhelyzet alatt megjelent 102/2020. (IV.10.) Korm. rendelet 6. § (4) bekezdése fenntartja a lehetőséget arra, hogy a veszélyhelyzet ideje alatt megszűnt megbízások esetén a veszélyhelyzetet követő 90. napig fennmaradjon az állandó könyvvizsgáló megbízása, azonban a járványügyi helyzet, így a veszélyhelyzet június 20-án várható megszűnése okán célszerű a Társaságok által már megküldött dokumentumok alapján a könyvvizsgálók megválasztásához szükséges döntések meghozatala.

Egyszemélyes társaság esetén a Fővárosi Közgyűlés egyedüli tagként, részvényesként közvetlenül dönt, többszemélyes társaságnál pedig a társaság legfőbb szervének döntését megelőzően hozza meg tagi, részvényesi döntését a Fővárosi Közgyűlés.

A társaság legfőbb szervének törvény vagy társasági szerződés alapján kizárólagos hatáskörébe tartozó kérdésekben a főpolgármester előterjesztésében foglalt javaslat alapján hozza meg döntését a Fővárosi Közgyűlés.

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 4. § (1c) bekezdése szerint a könyvvizsgáló személyére az ügyvezetés a felügyelőbizottság egyetértésével tesz javaslatot a társaság legfőbb szervének.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 3:130. § (1) bekezdésében foglaltak szerint: „Az első állandó könyvvizsgálót a létesítő okiratban kell kijelölni, ezt követően a könyvvizsgálót a társaság legfőbb szerve választja. A könyvvizsgálóval a megbízási szerződést - a legfőbb szerv által meghatározott feltételekkel és díjazás mellett - az ügyvezetés a kijelölést vagy választást követő kilencven napon belül köti meg. Ha a szerződés megkötésére e határidőn belül nem kerül sor, a legfőbb szerv köteles új könyvvizsgálót választani.”

A fenti rendelkezésnek megfelelően az érintett társaságoknak a Fővárosi Közgyűlés, illetve a többszemélyes társaságok esetében a társasági közgyűlés döntését követő 90 napon belül megbízási szerződést kell kötni a megválasztott könyvvizsgálókkal.

A Ptk. 3:130. § (2) bekezdésben foglaltaknak megfelelően: „Az állandó könyvvizsgálót határozott időre, legfeljebb öt évre lehet megválasztani.”

Az állandó könyvvizsgáló megbízásának időtartama nem lehet rövidebb, mint a legfőbb szerv által történt megválasztásától a következő beszámolót elfogadó ülésig terjedő időszak, amely a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Sztv.) 153. § (1) bekezdésében foglaltak szerint az adott üzleti év mérleg fordulónapját követő ötödik hónap utolsó napját jelenti, amikor a társaság az éves gazdálkodásáról szóló könyvvizsgáló által felülvizsgált beszámolót letétbe helyezni köteles.

A Ptk. 3:129. § (2) bekezdésben foglaltak szerint: „Az állandó könyvvizsgáló a könyvvizsgálói nyilvántartásban szereplő egyéni könyvvizsgáló vagy könyvvizsgáló cég lehet. Ha könyvvizsgáló cég látja el a könyvvizsgálói feladatokat, ki kell jelölnie azt a személyt, aki a könyvvizsgálatot személyében végzi.”

Az Sztv. rendelkezése szerint a kötelező könyvvizsgálatra a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja vagy a Magyar Könyvvizsgálói Kamaránál nyilvántartásba bejegyzett könyvvizsgáló cég választható.

A fenti jogszabályi előírásokra figyelemmel a társaságok ügyvezetései megküldték az állandó könyvvizsgálók jelölésére és díjazásukra vonatkozó javaslataikat.

A könyvvizsgálók kiválasztásával kapcsolatos dokumentumokat társaságonként jelen előterjesztés mellékletei mutatják be azzal, hogy az ENVIRODUNA Kft. és a Rév8 Zrt. felügyelőbizottsági határozata a közgyűlés ülésének napjái áll rendelkezésre.

A társaságok által beküldött anyagokból megállapítható, hogy a könyvvizsgálók személyében változás a REK Kft. kivételével nem történik, a könyvvizsgálók díjazása a Pro Regio Kft.-nél, a REK Kft.-nél, a Rév8 Zrt.-nél megegyezik az előző üzleti évre vonatkozó megbízási díjjal, a többi társaságnál inflációt követő, illetőleg az 5 éves megbízások esetén magasabb összegű a kiemelt szakmai hozzáértés elismerésére, illetőleg tartós megbízásra való tekintettel.

A megválasztandó könyvvizsgálók nyilatkoztak, hogy a megbízatás elfogadásával kapcsolatban összeférhetlenségi akadály nem áll fenn és a tisztség betöltésének törvényi akadály nincs.

A társaság könyvvizsgálójára vonatkozó változást a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 51.§ (2) bekezdése alapján a társaság jogi képviselője fogja benyújtani a cégbírósághoz a létesítő okiratváltozásokkal egységes szerkezetbe foglalt szövegével együtt.

Határozati javaslat

A Fővárosi Közgyűlés úgy dönt, hogy:

1.

a Fővárosi Csatornázási Művek Zártkörűen Működő Részvénytársaság soron következő közgyűlésén a Budapest Főváros Önkormányzata, mint részvényes képviseletében eljáró, a főpolgármester által meghatalmazott személy kötött mandátummal eljárva „igen” szavazatával támogassa a következő döntés meghozatalát:

- a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78., könyvvizsgálói nyilvántartási száma: 001464, cégjegyzékszám: 01-09-063022) Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. könyvvizsgálójának történő megválasztását 2020. június 1-től 2021. május 31-ig terjedő időszakra, a könyvvizsgálatért felelős személy **Mészáros Balázs** (a.n.: 1977.03.14., lakcíme: 1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78., könyvvizsgálói kamarai tagsági száma: 005589) könyvvizsgáló bevonásával, továbbá a könyvvizsgáló díjazásának megállapítását 9.350.000,- Ft/év + ÁFA összegben.

Felkéri a főpolgármestert a részvényesi képviselő meghatalmazásának aláírására és kiadására.

határidő: a Társaság soron következő közgyűlésének napja
felelős: Főpolgármester

2.

a Pro Regio Közép-Magyarországi Regionális Fejlesztési és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság taggyűlési ülés tartása nélküli tagi határozathozatala során a Budapest Főváros Önkormányzata, mint tag képviseletében eljáró, a főpolgármester által meghatalmazott személy kötött mandátummal eljárva „igen” szavazatával támogassa a következő döntés meghozatalát:

- **Huszár Annamária egyéni vállalkozó** (a.n.: 1977.03.14., lakcíme: 1132 Budapest, Csanády u. 4/b.1/4., könyvvizsgálói nyilvántartási száma: 000194) a Pro Regio Nonprofit Kft. könyvvizsgálójának történő megválasztását 2020. június 1-től 2021. május 31-ig terjedő időszakra, továbbá a könyvvizsgáló díjazásának megállapítását 150.000,- Ft/hó + ÁFA összegben.

Felkéri a főpolgármestert a tagi képviselő meghatalmazásának aláírására és kiadására.

határidő: a Társaság taggyűlési ülés tartása nélküli tagi határozathozatalának napja
felelős: Főpolgármester

3.

a REK Rác Fürdő Eszközkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság legfőbb szervének hatáskörében eljárva úgy dönt, hogy

- a Társaság könyvvizsgálójának megválasztja **Keliger Csaba egyéni vállalkozót** (a.n.: 1977.03.14., lakcíme: 2051 Budapest, Rákóczi út 11., könyvvizsgáló kamarai nyilvántartási száma: 004710) 2020. június 1-től 2021. május 31-ig terjedő időtartamra 560.000 Ft/év + ÁFA megbízási díjért.

Felkéri a főpolgármestert, hogy a Ptk. 3:109. § (4) bekezdésének megfelelően az alapítói döntésről értesítse a Társaság vezető tisztségviselőjét annak érdekében, hogy a könyvvizsgálóra vonatkozó változások cégbírósághoz való bejelentéséről és a könyvvizsgáló megválasztását követő 90 napon belül a könyvvizsgálói szerződés megkötéséről gondoskodjon.

határidő: 30 nap
felelős: Főpolgármester

4.

a **Budapesti Sportszolgáltató Központ Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** legfőbb szervének hatáskörében eljárva úgy dönt, hogy

- a Társaság könyvvizsgálójának megválasztja az **Adószervíz-93 Korlátolt Felelősségű Társaságot** (székhelye: 1031 Budapest, Malomkerék u. 3. II/4., könyvvizsgálói nyilvántartási száma: 001143, cégjegyzékszám: 01-09-566882) a könyvvizsgálatért felelős személynek megválasztja **Dr. Bakonyiné Juhász Ildikót** (a.n.: [redacted], lakcíme: [redacted], könyvvizsgálói kamarai tagszáma: 002907) 2020. június 1-től 2025. május 31-ig terjedő időtartamra 130.000,- Ft/hó + ÁFA megbízási díjért.

Felkéri a főpolgármestert, hogy a Ptk. 3:109. § (4) bekezdésének megfelelően az alapítói döntésről értesítse a Társaság vezető tisztségviselőjét annak érdekében, hogy a könyvvizsgálóra vonatkozó változások cégbírósághoz való bejelentéséről és a könyvvizsgáló megválasztását követő 90 napon belül a könyvvizsgálói szerződés megkötéséről gondoskodjon.

határidő: 30 nap

felelős: Főpolgármester

5.

a **Budapest Főváros Városepítési Tervező Korlátolt Felelősségű Társaság** legfőbb szervének hatáskörében eljárva úgy dönt, hogy

- a Társaság könyvvizsgálójának megválasztja a **Correct Pénzügyi és Könyvszakértő Korlátolt Felelősségű Társaságot** (székhelye: 1026 Budapest, Bimbó út 182., könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási száma: 000079, cégjegyzékszám: 01-09-907186), a könyvvizsgálatért felelős személynek megválasztja **Egri István Ivánt** (a.n.: [redacted], lakcíme: [redacted], könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási száma: 003152) 2020. június 1-től 2021. május 31-ig terjedő időtartamra 90.000 Ft/hó + ÁFA megbízási díjért.

Felkéri a főpolgármestert, hogy a Ptk. 3:109. § (4) bekezdésének megfelelően az alapítói döntésről értesítse a Társaság vezető tisztségviselőjét annak érdekében, hogy a könyvvizsgálóra vonatkozó változások cégbírósághoz való bejelentéséről és a könyvvizsgáló megválasztását követő 90 napon belül a könyvvizsgálói szerződés megkötéséről gondoskodjon.

határidő: 30 nap

felelős: Főpolgármester

6.

az **ENVIRODUNA Beruházás Előkészítő Korlátolt Felelősségű Társaság** legfőbb szervének hatáskörében eljárva úgy dönt, hogy

- a Társaság könyvvizsgálójának megválasztja az **Audit Assistance Könyvvizsgáló és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaságot** (székhelye: 1042 Budapest, Árpád út 51-53., könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási száma: 002085, cégjegyzékszám: 01-09-709803), a könyvvizsgálatért felelős személynek megválasztja **Fekete Ildikót** (a.n.: [redacted], lakcíme: [redacted], könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási száma: 007262) 2020. június 1-től 2025. május 31-ig terjedő időtartamra 1.400.000 Ft/év + ÁFA megbízási díjért.

Felkéri a főpolgármestert, hogy a Ptk. 3:109. § (4) bekezdésének megfelelően az alapítói döntésről értesítse a Társaság vezető tisztségviselőjét annak érdekében, hogy a könyvvizsgálóra vonatkozó változások cégbírósághoz való bejelentéséről és a könyvvizsgáló megválasztását követő 90 napon belül a könyvvizsgálói szerződés megkötéséről gondoskodjon.

határidő: 30 nap
felelős: Főpolgármester

7.

a Rév8 Józsefvárosi Rehabilitációs és Városfejlesztési Zártkörűen Működő Részvénytársaság soron következő közgyűlésén Budapest Főváros Önkormányzata, mint részvényes meghatalmazottjaként és képviselésében a Közszolgáltatási Keretszerződés alapján eljáró BFVK Zrt. képviselője kötött mandátummal eljárva „igen” szavazatával támogatja a következő döntések meghozatalát:

- a Tolnai Consulting Könyvvizsgáló és Könyvelő Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1043 Budapest, Csányi László u. 34/A. II. em., könyvvizsgálói nyilvántartási száma: 004141, cégjegyzékszám: 01-09-878862) Rév8 Zrt. könyvvizsgálójának történő megválasztását 2020. június 1-től 2021. május 31-ig terjedő időszakra, a könyvvizsgálatért felelős személy **Tolnai István** (a.n.: ..., lakcíme: ...), könyvvizsgáló kamarai tagszáma: 002532) könyvvizsgáló bevonásával, továbbá a könyvvizsgáló díjazásának megállapítását 390.000,- Ft/év + ÁFA összegben.

határidő: a Társaság soron következő közgyűlésének napja
felelős: Főpolgármester

Határozathozatal módja: az 1., 2. és 7., határozati javaslat esetén egyszerű, a 3., 4., 5., 6. határozati javaslatok esetén minősített szavazattöbbség.

Budapest, 2020. június „12.”


Karácsony Gergely
Főpolgármester

Láttam:

dr. Számadó Tamás
főjegyző

2020 JÚN 09.

Szignálta:

dr. Schröder Norbert

2020.06.08.

aljegyző

A 2., 4., 5. oldal... szer...
kizárására a személyes ad...
védelme érdekében került sor, ami...
közérdekű adatok megismerés...
jogokat.

Hely 2020. 06. 09.



dr. Lőrincz Valéria
főosztályvezető

5 / 6 oldal

mellékletek:

1. FCSM Zrt.
2. Pro Regio Kft.
3. REK Kft.
4. BSK Kft.
5. BFVT Kft.
6. ENVIRODUNA Kft.
7. Rév8 Zrt.