

MEGBÍZÁSI SZERZŐDÉS

Polgármesteri Hivatal Dombóvár	
Örök:	szám: 130-25
Kelt: 2011. MÁRC. 28.	szám: I. 105-36/11.
Mellé:	T. J. J. S. 9.

Amely létrejött

Egyrészről **Dombóvár Város Önkormányzata** (7200 Dombóvár, Szent István tér 1.)
– mint **Megbízó** – a továbbiakban Megbízó,

Másrészről **C.C. Audit Könyvvizsgáló Kft.** (1148 Budapest, Fogarasi út 58.) – mint
Megbízott – a továbbiakban Megbízott

1. A szerződés tárgya és tartalma**1.1. A vizsgálat tárgyát képező pénzügyi elszámolás:**

Támogatási szerződés száma: DDOP-3.1.2/2F-2f-2009-0021

Projekt címe: „Együtt, egymással, gyermekeinkért, a jövőért” ÚJ K.O.R. – Új Kapos-menti Oktatási Rendszer

Kedvezményezett neve: Dombóvár Város Önkormányzata

Kedvezményezett címe: 7200 Dombóvár, Szent István tér 1.

Kedvezményezett adószáma: 15414819-2-17

Kedvezményezett azonosító száma (törzsszám): 414815

Pénzügyi elszámolás időszaka: 2008. február 1– 2011. június 30.

Az „Együtt, egymással, gyermekeinkért, a jövőért” ÚJ K.O.R. – Új Kapos-menti Oktatási Rendszer DDOP-3.1.2/2F-2f-2009-0021 projekt dokumentumaihoz a projekt könyvelésének, elszámolásainak – a Sztv. 151.§ (3)-(5) bekezdésében meghatározott nyilvántartások valamelyikében szereplő könyvvizsgáló által hitelesített könyvvizsgálati nyilatkozatát, jelentését kell csatolni, egyúttal a projekt teljes körű könyvvizsgálati feladatait el kell végezni a hatályos jogszabályi előírásoknak és a Dél-Dunántúli Operatív Program (továbbiakban: OP) keretén belül „Integrált kis- és mikrotérségi oktatási hálózatok és központjaik fejlesztése” (DDOP-2007-3.1.2./2F-2f) tárgyú pályázati felhívás (a továbbiakban: a Pályázati Felhívás) alapján létrejött támogatási szerződés előírásainak megfelelően.

A feladat meghatározás részletezése:

A könyvvizsgáló feladata, hogy elkészítse a projektben foglalt beruházások elszámolásával kapcsolatos hiteles könyvvizsgálói jelentéseket.

Ezzel összefüggésben:

- biztosítja a beruházás könyvelésének és elszámolások szakmai felügyeletét,
- megvizsgálja a beterjesztett könyvelés és elszámolások hitelességét, megbízhatóságát,
- feltárja az esetleges gazdasági szabálytalanságokat,
- szükség szerint közreműködik a támogatási szerződésben rögzítettek alapján készített negyedéves előrehaladási jelentések valamint a kifizetési kérelmek összeállításában,
- az előírt ütemezés szerint pénzügyi beszámolót készít,
- a könyvvizsgáló szükséges feltételek megléte esetén jelentésben igazolja, hogy a könyvelés a támogatási szerződésben foglaltaknak megfelelő, és az aszerint elismerhető költségeket tartalmazza,

- a könyvvizsgáló a jelentését korlátozó záradékkal látja el, ha az elszámolásban a támogatási szerződés szerint nem támogatható költségek is szerepelnek.

A projekt zárójelentésével kapcsolatos feladatok:

- beruházással kapcsolatos pénzügyi teljesítés elemzése,
- a kifizetések források szerinti bemutatása,
- a jóváhagyott költségvetés és a tényleges kifizetések kimutatása, valamint az eredeti költségvetéstől való eltérések közlése, és azok indoklása.

A könyvvizsgáló biztosítja a beruházás könyvelésével és elszámolásával összefüggő szakmai felügyeletet, megvizsgálja a beterjesztett könyvelés és elszámolások hitelességét, megbízhatóságát, feltárja az esetleges gazdasági szabálytalanságokat. Szükség szerint közreműködik a támogatási szerződésben rögzítettek alapján készített negyedéves előrehaladási jelentések valamint a kifizetési kérelmek összeállításában, és az előírt ütemezés szerint pénzügyi beszámolót készít.

A könyvvizsgáló a szükséges feltételek megléte esetén jelentésben igazolja, hogy a könyvelés a támogatási szerződésben foglaltaknak megfelelő, és az aszerint elismerhető költségeket tartalmazza. A könyvvizsgáló a jelentését korlátozó záradékkal látja el, ha az elszámolásban a támogatási szerződés szerint nem támogatható költségek is szerepelnek.

A könyvvizsgáló feladata továbbá a projekt zárójelentésének elkészítésében való közreműködés, azaz a beruházással kapcsolatos pénzügyi teljesítés elemzése, a kifizetések források szerinti bemutatása, a jóváhagyott költségvetés és a tényleges kifizetések kimutatása, valamint az eredeti költségvetéstől való eltérések közlése, és azok indoklása.

1.2. A vizsgálat módszere: dokumentum alapú tételes és helyszíni ellenőrzés

1.3. Az áttekintendő dokumentumok köre:

Támogatási szerződés és annak módosításai

Előrehaladási jelentések, záró jelentés

Kedvezményezett által elkészített pénzügyi elszámolás és az azokat alátámasztó dokumentumok

2. Jogok és kötelezettségek

2.1. A Kedvezményezett felel számviteli nyilvántartásának pontosságáért és teljes körűségéért, belső ellenőrzési rendszerének megbízhatóságáért.

2.2. A Könyvvizsgáló a Társaság által biztosított információk alapján, a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerint teljesíti megbízását. A könyvvizsgálói jelentésért a Könyvvizsgáló felel.

2.3. A Kedvezményezett minden szükséges információt hozzáférhetővé tesz a Könyvvizsgáló számára és nem tart vissza semmilyen információt. A Kedvezményezett a Könyvvizsgáló által kért minden információt megfelelő időben megad.

2.4. Jelen szerződés keretében a Könyvvizsgáló ténymegállapításairól jelentést készít, ami nem minősül a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standard alapján

végzett könyvvizsgálatnak vagy átvilágításnak és ennél fogva semmilyen bizonyosságot nem fejezünk ki a Kedvezményezett pénzügyi kimutatásainak, éves beszámolójának egészére vonatkozóan.

- 2.5. A megbízás folyamán a felek kölcsönösen együttműködnek. Mindkét fél bizalmasan kezeli a megbízás során tudomására jutott bármely információt. A Könyvvizsgáló vállalja, hogy a megbízás folyamán a Kedvezményezettől szerzett bármely információt bizalmasan kezeli jelen szerződés megszűnése után is.
- 2.6. A Kedvezményezett tudomásul veszi, hogy a megállapodás szerinti vizsgálati jelentés kizárólag arra szolgál, hogy segítségére legyen Megbízónak a Támogató által előírt kötelezettség teljesítésében. Jelentésünk semmilyen más célra nem használható fel és kizárólag a Kedvezményezett és a Támogató tájékoztatására szolgál, azt egészben vagy részleteiben idézni vagy negyedik felek részére rendelkezésre bocsátani csak a Könyvvizsgáló előzetes írásbeli engedélyével lehetséges.

3. Megbízási díj és annak megfizetése:

- 3.1. A 1.1 pontban említett munka elvégzéséért járó nettó díj 1.500.000 Ft + ÁFA, azaz nettó egymillió-ötszázezer forint + ÁFA, összesen 1.875.000 Ft.
- 3.2. A felek kölcsönösen megállapodnak abban, hogy a 3.1. szakaszban meghatározott díjat a Megbízó a vizsgálati jelentés átadását követően, a megbízott számlázása alapján 30 napon belül fizeti meg.
- 3.3. Késedelmes fizetés esetén a Megbízó a Ptk. 301/A § (2) bekezdése szerinti mértékű késedelmi kamatot köteles megfizetni.

4. A kapcsolattartásért felelős személyek

Megbízó részéről: Boruzs Beáta

Telefonszám: 36-74/564-543

Telefaxszám: 36-74/564-540

E-mail cím: bbbea@dombovar.hu

Könyvvizsgáló részéről: dr. Szebellédi István ügyvezető

Telefonszám: 36 1/220-8725

Telefaxszám: 36-1/220-8722

E-mail cím: nimrod@t-online.hu

Az ellenőrzési feladatokat dr. Szebellédi István bejegyzett könyvvizsgáló (cím: 1148 Budapest, Fogarasi út 58., tagsági szám: 002431) látja el, aki a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja.

5. A jelentés formája és tartalma

- 5.1. A megállapodás szerinti vizsgálat eredményéről a Támogatási Szerződés szerinti könyvvizsgálói jelentést kell készíteni.

6. A jelentés megírásához használt nyelv

- 6.1. A megállapodás szerinti vizsgálati jelentést magyar nyelven kell készíteni.

7. Egyéb rendelkezések

- 7.1. A fenti feltételeket és összegeket mindkét fél mint akaratával egyezőt elfogadja.
- 7.2. A felek a jelen szerződés teljesítésével összefüggésben okozott bármely szerződésszegéséért vagy káráért a Ptk. 314. és 339 §-ának rendelkezései irányadók.
- 7.3. A jelen szerződésben nem szereplő kérdésekre a Ptk-ban foglaltak irányadók.

Kelt, Dombóvár, 2011. március 07.

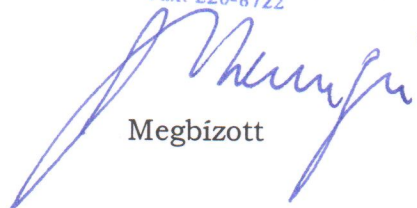


Megbízó

ELLENJEGYZEM



C.C. Audit
Könyvvizsgáló KFT.
1148 Budapest, Fogarasi út 58.
Tel.: 220-8723, 220-8724, 220-8725
Fax: 220-8722



Megbízott