

## MEGBÍZÁSI SZERZŐDÉS

amely létrejött egyrészről a

### **DMRV Duna Menti Regionális Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

- székhelye: 2600 Vác, Kodály Zoltán út 3.  
- cégjegyzékszám: Cg. 13-10-040189  
- bankszámlaszám: 10103898-01000945-01000006 Budapest Bank Zrt.  
- adószám: 10863877-2-44  
- képviseli: Tóth István vezérigazgató önállóan  
mint Megbízó (a továbbiakban: **Megbízó**),

másrészről az

### **DORNHOF NAGY UND PARTNER HUNGAR AUDIT Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság**

- székhelye: 1023 Budapest, Vérhalom utca 12-16. A. ép. 1. em. 20.  
- cégjegyzékszám: Cg.01-09-063562  
- bankszámlaszám: 10300002-10116580-49020010 MKB BANK Zrt.  
- adószám: 10260793-2-41  
- képviselője: Nagy József ügyvezető önállóan  
mint Megbízott (a továbbiakban: **Megbízott**),

között a mai napon a 2016, 2017, 2018. üzleti évekre vonatkozóan – figyelemmel a 2/2016. (V.30.) számú közgyűlési határozatra – az alábbiak szerint:

A **DMRV Duna Menti Regionális Vízmű Zrt.**, mint többségi állami tulajdonban lévő gazdasági társaság 91,01% arányú állami tulajdonban álló részesedése felett az állami vagyontól szóló 2007. évi CVI. törvény 3. § (1) bekezdése alapján a tulajdonosi jogokat és kötelezettségeket a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. gyakorolja. Ahol jelen megbízási szerződés MNV Zrt.-t említi, az alatt a továbbiakban az állami vagyon feletti mindenkoros tulajdonosi joggyakorlót kell érteni.

### **I. ELŐZMÉNYEK**

1. Megbízó, mint ajánlatkérő a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény (továbbiakban: Kbt.) 115. § (1) bekezdése alapján „**A DMRV Zrt. könyvvizsgálói feladatainak ellátása**” tárgyban indított közbeszerzési eljárást.

2. Megbízott, mint ajánlattevő a közbeszerzési eljárásban részt vett és figyelemmel arra, hogy a közgyűlés határozata alapján Megbízott ajánlatát fogadta el nyertes ajánlatként a Felek jelen közbeszerzési szerződést kötik egymással.

### **1./ A megbízás tárgya**

A Megbízó e szerződés keretében megbízza a Megbízottat a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) alapján az állandó könyvvizsgálói feladatok ellátásával a jelen szerződés hatálya szerinti időtartamra. Az állandó könyvvizsgáló feladata a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Sztv.), az egyéb magyar jogszabályok, valamint a Megbízó létesítő okiratának előírásai szerinti könyvvizsgálati teendők ellátása az éves beszámoló (a továbbiakban: éves beszámoló), továbbá – amennyiben a Társaság összevont éves beszámoló készítésére köteles – az összevont éves beszámoló vonatkozásában. A Megbízott a könyvvizsgálót a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok (vagy az ennek megfelelő, jogszabály alapján kötelezően alkalmazandó könyvvizsgálati standardok) alapján végzi. A Megbízott kötelezettsége továbbá a könyvvizsgálathoz kapcsolódó, jelen szerződésben rögzített egyéb kötelezettségek teljesítése.

A Megbízott részéről, a könyvvizsgálát elvégzéséért személyében felelős kijelölt könyvvizsgálóként Blaskó Gabriella (cím: 2120 Dunakeszi, Szent István u. 33., kamarai tagsági igazolvány szám: 006904) kamarai tag könyvvizsgáló jár el. A személyében felelős könyvvizsgáló – tartós távolléte esetére – helyettesítésére kijelölt helyettes könyvvizsgáló: Valóczki Andrea (cím: 1041 Budapest, Liszt F. u. 23/b. TT. 5., kamarai tagsági igazolvány szám: 004916) kamarai tag könyvvizsgáló.



A Megbízott - a jelen szerződésben foglaltakat egyebekben nem érintve - a Megbízóhoz intézett egyoldalú nyilatkozattal jogosult a könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős kijelölt könyvvizsgálóként vagy helyettes könyvvizsgálóként más személyt kijelölni.

## 2./ A Megbízott kötelezettségei

2.1. A Megbízott e szerződés keretében tartozó könyvvizsgálati feladatai körébe tartozik különösen:

- a. Az Sztv. szerint elkészített éves beszámoló (mely tartalmazza a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet), továbbá külön jogszabályi előírás alapján minden, az adott cég éves beszámolójához kapcsolódó, annak részeként elkészítendő dokumentum vagy melléklet felülvizsgálata abból a szempontból, hogy az megfelel-e a jogszabályoknak, a Megbízó létesítő okiratának, továbbá megbízható és valós képet ad-e a társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, működésének eredményéről. A könyvvizsgálat során a Megbízott ellenőrzi az éves beszámoló és a kapcsolódó üzleti jelentés adatainak összhangját, kapcsolatát is.
- b. A Megbízott a könyvvizsgálat eredményeként az éves/egyszerűsített éves beszámolóról köteles írásban, magyar nyelven (a könyvvizsgálói véleményt (záradékot) is magában foglaló független könyvvizsgálói jelentés formájában) véleményt alkotni, és szabályos, független könyvvizsgálói jelentését, vagy a véleménynyilvánításának elutasítására vonatkozó írásos nyilatkozatot (a továbbiakban együtt: könyvvizsgálói jelentés) a Megbízónak határidőre átadni. A Megbízott köteles a Megbízó létesítő okirata szerinti szerveivel (felügyelő bizottsága, vezető tisztségviselői, legfőbb szerve) megismertetni az éves beszámolóról készített könyvvizsgálói jelentést.
- c. Megbízott a Megbízó vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról készült mindazon jelentések, beszámolók, adatszolgáltatások (továbbiakban együtt: jelentés) könyvvizsgálói felülvizsgálatát is köteles elvégezni, melyek a jogszabályokban, vagy a létesítő okiratban, vagy egyéb, harmadik személyekkel kötött szerződésekben előírt szabályok (továbbiakban e pontban együtt: szabályok) alapján kerülnek összeállításra, és melyek könyvvizsgálatát ezen szabályok előírják. Ilyenek különösen a támogatások igénybevételeivel, azok elszámolásával kapcsolatos jelentések (ha ezen jelentések könyvvizsgálói felülvizsgálata előírásra került), a felügyelő bizottság és a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt., mint a Magyar Állam tulajdonosi jogait gyakorló (a továbbiakban: MNV Zrt.) részére készített negyedéves jelentések, különösen a negyedéves beruházások MNV Zrt.-vel történő elszámolásának vizsgálata. A jelen pontban előírt könyvvizsgálati felülvizsgálatról olyan tartalmú és formátumú jelentést kell a megfelelő határidőre kiadni, melyet a vonatkozó szabály előír. Ha a vonatkozó szabály nem ír elő szigorúbb jelentéstételi formát, akkor a Megbízott csak olyan esetben köteles jelentést kiadni, ha a felülvizsgálat tárgyát képező jelentés adatai és a Megbízó számviteli nyilvántartásainak adatai között ellentmondást tapasztal. Ha a jelen pontban rögzített könyvvizsgálói felülvizsgálat elkészítésére egyéb határidő nem került – kölcsönös megállapodással – kitézésre, akkor a felülvizsgálat (és szükség esetén az erről szóló jelentés átadásának) határideje a vizsgálat tárgyává tett jelentés Megbízott részére történő átadásának napját követő 5. munkanap.
- d. Közbenő mérleg készítése esetén a Megbízott feladata a számvitelről szóló törvény (továbbiakban: Sztv.), az egyéb magyar jogszabályok, a Megbízó létesítő okiratának előírásai, valamint a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok (vagy az ennek megfelelő, jogszabály alapján kötelezően alkalmazandó könyvvizsgálati standardok) szerinti könyvvizsgálati teendők ellátása a közbenő mérleg vonatkozásában, valamint ennek alapján arról szabályos könyvvizsgálói jelentés határidőben történő kiadása.
- e. Összevont (konszolidált) éves beszámoló készítése esetén a Megbízott feladata a számvitelről szóló törvény (továbbiakban: Sztv.), az egyéb magyar jogszabályok, a Megbízó létesítő okiratának előírásai, valamint a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok (vagy az ennek megfelelő, jogszabály alapján kötelezően alkalmazandó könyvvizsgálati standardok) szerinti könyvvizsgálati teendők ellátása az összevont (konszolidált) éves beszámoló vonatkozásában, valamint ennek alapján arról szabályos könyvvizsgálói jelentés határidőben történő kiadása.



**2.2.** Megbízott köteles folyamatosan együttműködni és folyamatosan tartani a kapcsolatot a Megbízóval, a Megbízó felügyelőbizottságával, valamint az MNV Zrt-vel. A jelen pont szerinti kapcsolattartás keretében a Megbízott köteles részletes tájékoztatást adni a megbízási szerződés teljesítésének állásáról, valamint minden rendelkezésére álló információt megadni a Megbízó gazdálkodásáról és a szerződés teljesítésével kapcsolatos egyéb körülményekről. Ez magában foglalja a könyvvizsgálói feladatokhoz kapcsolódó szakmai tanácsadást is. A jelen pontban rögzített tájékoztatási kötelezettség a jogszabályban előírt tájékoztatási kötelezettségen túlmenően a Megbízó, a Megbízó felügyelőbizottsága, vagy az MNV Zrt. tájékoztatás kérése alapján áll fenn, azonban, amennyiben a Megbízott jogszabálysértést, vagy jelentős vagyonesztést tapasztal a Megbízó gazdálkodásának felülvizsgálata során, akkor haladéktalanul köteles a Megbízót, a Megbízó felügyelőbizottságát és az MNV Zrt-t (azonos tartalommal és egy időben) tájékoztatni. A Megbízott abban az esetben is köteles (azonos tartalommal és egy időben) a Megbízó felügyelőbizottságát és az MNV Zrt-t, tájékoztatni, ha a jelen szerződéssel kapcsolatban bármely oknál fogva vezetői levél kerülne megküldésre a Megbízó részére.

**2.3.** Megbízott a könyvvizsgálói tisztség elvállalásáról 2016. június 6-án kiadta a Könyvvizsgálói elfogadó nyilatkozatot, amiben megerősítette a megválasztásának elfogadását, és vállalta, hogy a megbízási szerződést a legfőbb szerv által meghatározott feltételekkel és díjazás mellett megkötöti. A könyvvizsgálói elfogadó nyilatkozat egy példánya a jelen megbízási szerződés 3. sz. mellékletét képezi.

**2.4.** Ha a Megbízott a Megbízó vagyonának olyan változását észleli, amely veszélyezteti a Megbízóval szembeni követelések kielégítését, vagy ha olyan körülményt észlel, amely a vezető tisztségviselők vagy a felügyelőbizottsági tagok e minőségükben kifejtett tevékenységükért való felelősségét vonja maga után, késedelem nélkül köteles az ügyvezetésnél kezdeményezni Megbízó legfőbb szervének összehívását, egyidejűleg értesíteni köteles a felügyelőbizottságot és az MNV Zrt-t. Ha a kezdeményezés nem vezet eredményre, a könyvvizsgáló köteles a feltárt körülményekről a Megbízó törvényességi felügyeletét ellátó nyilvántartó bíróságot értesíteni.

**2.5.** A Megbízottat a Megbízó legfőbb szervének (közgyűlés/taggyűlés) a társaság éves beszámolóját tárgyaló ülésére meg kell hívni. A könyvvizsgáló ezen az ülésen köteles részt venni, de távolmaradása az ülés megtartását nem akadályozza.

**2.6.** A Megbízott a felügyelőbizottság felhívása esetén a felügyelőbizottság ülésén köteles részt venni.

**2.7.** A Megbízott kijelenti, hogy a szerződés tárgyával összefüggésben tartózkodik minden olyan magatartástól, amely a Megbízó vagy az MNV Zrt. érdekeit bármilyen módon sértené, és különösen nem nyújt a Megbízó részére olyan szolgáltatást és nem alakíthat ki olyan együttműködést az ügyvezetéssel, amely könyvvizsgálói feladatának független és tárgyilagos ellátását veszélyezteti. E nyilatkozat kiterjed a Megbízott alkalmazottaira, tisztségviselőire és teljesítési segédeire is.

**2.8.** A Megbízott szigorúan titokban tart minden olyan információt, amelyet a megbízás teljesítése során kapott vagy szerzett meg, és kötelezettséget vállal arra, hogy a Megbízó előzetes, írásbeli engedélye nélkül nem hoz nyilvánosságra, vagy harmadik személynek nem szolgáltat ki, harmadik személy számára nem tesz hozzáférhetővé információt, csak akkor, ha ezen információk átadására őt jogszabály kötelezi. A Megbízott felelős azért is, hogy a megbízás teljesítése során alkalmazottai, illetve teljesítési segédei jelen titokvédelmi kötelezettség tartalmát megismerjék és annak eleget is tegyenek. A Megbízott titoktartási kötelezettsége a jelen szerződés hatályát követően is (korlátlan ideig) fennáll, kivéve a 8.3 pontban foglalt esetkört.

**2.9.** A Megbízó vezetésének ellenőrzése, munkájának véleményezése a jelen szerződésben meghatározottakon és a jogszabályi előírásokon túlmenően a Megbízottnak nem feladata.

**2.10.** A Megbízott által a jelen szerződés szerinti könyvvizsgálói tevékenység során szerződésszegéssel okozott károkért a Megbízott a megbízás hatálya alatt köteles érvényes szakmai felelősségbiztosítással rendelkezni. A Megbízott tájékoztatja a Megbízót, hogy érvényes szakmai felelősségbiztosítása a Allianz Hungária Zrt. biztosító társasággal áll fenn, melynél a 217995462 számú biztosítási kötvény alapján, okozott káronként 70.000 E Ft, de évenként maximum 70.000 E Ft összegű kárfelelősségre kötött biztosítást. A Megbízott köteles haladéktalanul tájékoztatni, ha szakmai felelősségbiztosítása fenti adataiban változás következne be.

### 3./ A Megbízott jogai

**3.1.** A felek rögzítik, hogy a Megbízottat a jelen szerződésben rögzített könyvvizsgálói feladatok körében a Megbízó nem utasíthatja.

**3.2.** A könyvvizsgáló feladatának teljesítése érdekében a Megbízó könyveibe betekinthez, a vezető tisztségviselőktől, illetve a társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a társaság pénzforgalmi számláit, ügyfélszámláit, könyvvezetését, szerződéseit és mindazon dokumentumait megvizsgálhatja, amelyek a megbízás teljesítéséhez szükségesek. Így különösen a Megbízott jogosult a Megbízó könyveibe betekinteni, minden olyan okmányt, bizonylatot, szerződést, levelezést megtekinteni, amely a megbízás teljesítéséhez szükséges. A megvizsgált dokumentumokról másolatot kérhet, mely igényt a Megbízó a saját költségére köteles kielégíteni. A Megbízott jogosult a vezető tisztségviselőktől, illetve a Megbízó munkavállalóitól felvilágosítást kérni. A Megbízott által feltett kérdésekre a Megbízóval jogviszonyban álló, minden megkérdezett személy köteles a legjobb tudása szerint válaszolni, melyért a Megbízó felel. A Megbízott a Megbízó vezető tisztségviselőitől jogosult írásban kérdezni, melyet a megkérdezett vezető tisztségviselő köteles haladéktalanul írásban a legjobb tudása szerint megválaszolni.

**3.3.** A Megbízott – indokolt esetben – a Megbízóval kimutatásokat, számítási anyagokat és elszámolásokat készíttethet.

**3.4.** A Megbízott jogosult részt venni a Megbízó bármely, létesítő okirata szerinti szervének (ügyvezetés, felügyelőbizottság, legfőbb szerv) ülésén. Ennek érdekében a Megbízó akkor is köteles tájékoztatni ezen szervek üléseiről a Megbízottat, ha arra a Megbízott nem kerül meghívásra. A felügyelőbizottság és az ügyvezetés ülései vonatkozásában a Megbízott jogosult kezdeményezni, hogy valamely kérdés kerüljön megtárgyalásra. Az ügyvezetésnek (vezető tisztségviselőknek) vagy a felügyelőbizottságnak a Megbízott által javasolt kérdés megtárgyalásáról vagy annak mellőzéséről döntenie kell.

### 4./ A Megbízó kötelessége

**4.1.** A Megbízó gondoskodik arról, hogy a vizsgált területek felelősei a vizsgálatához szükséges minden dokumentumot és felvilágosítást megadjanak. A Megbízó gondoskodik továbbá arról, hogy a vizsgálat befejezésekor a Megbízó vezetése teljességi nyilatkozatot és – szükség szerint – jogi képviselője jogi levelet adjon ki arról, hogy adat- és információszolgáltatási kötelezettségüknek teljeskörűen, hiánytalanul eleget tettek. A teljességi nyilatkozat tervezett szövegét a Megbízott adja át a Megbízónak, ami alapján a nyilatkozatot a Megbízó haladéktalanul köteles írásban megadni.

**4.2.** Amennyiben a könyvvizsgálat során feltárt jelentős hibák és hiányosságok megítélésében nincs véleményeltérés a felek között, akkor a hibák kijavítása és hiányosságok megszüntetése érdekében – a költség-haszon elv figyelembevételével – a Megbízó köteles intézkedni. Jelen pont alkalmazásában jelentősnek tekintendő a feltárt, az előző évi mérlegfőösszeg 1 ezrelékét meghaladó nagyságú egyedi hiba.

**4.3.** Megbízó köteles a Megbízottat tájékoztatni minden olyan ügyletről és üzleti kockázatról, amely az éves beszámolóra, vagy a Megbízó jövőbeli gazdálkodására jelentős hatást gyakorolhat. Jelen pont alkalmazásában jelentősnek tekintendő az előző évi mérlegfőösszeg 2 százalékát meghaladó összeg, ha a jövőbeli ügylet, kockázat összege meghatározható.

**4.4.** A Megbízott a szerződés teljesítése során asszisztensi tevékenységekre igénybe vehet teljesítési segédet, valamint egyes szakkérdésekben az adott területen jártas szakértőt (továbbiakban együtt: teljesítési segédek). A teljesítési segédek igénybevételét a Megbízottnak írásban be kell jelentenie a Megbízó felé. A Megbízó jogosult tiltakozni a Megbízott részéről igénybevett teljesítési segédek személye ellen. Ilyen esetben a Megbízott köteles mellőzni az adott teljesítési segédet azon feladatok ellátása vonatkozásában, amelyek tekintetében a Megbízó tiltakozott az igénybevétele ellen. A jogosan igénybe vett teljesítési segédek eljárását úgy kell tekinteni, mintha maga a Megbízott járt volna el, különösen a titoktartási és kárfelelősségi Megbízotti kötelezettségek vonatkozásában. Ha a Megbízottnak más személy igénybevétele nem volt joga, felelős azokért a károkért is, amelyek e személy igénybevétele nélkül nem következtek volna be.



**4.5.** A pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. törvény (a továbbiakban: Pmt.) rendelkezései szerint a Megbízott, mint könyvvizsgáló társaság számára azonosítási kötelezettséget írnak elő. A jelen megbízási szerződésben a Megbízó, és annak szerződést aláíró képviselője adatai rögzítésre kerülnek, a képviselő személyéről a nyilatkozata jelen szerződés 1. sz. elválaszthatatlan mellékletét képezi. A Megbízó társaság adatai a cégjegyzék és egyéb adatforrások alapján kerülnek rögzítésre. A Megbízó köteles tájékoztatni a Megbízottat, ha a cégjegyzék adatai a valóságnak nem megfelelő adatot tartalmaznak. A Megbízó a jelen szerződés aláírásával egyidejűleg nyilatkozik arról, hogy saját vagy a tényleges tulajdonos nevében jár-e el, amely nyilatkozat jelen szerződés 2. sz. mellékletét képezi.

E szerződés 1. és 2. sz. melléklete szerinti nyilatkozatokat két eredeti példányban szükséges megtenni, amelyek közül a szerződés aláírását követően 1-1 példány a Pmt.-nek való megfelelés érdekében leválasztásra kerülnek a szerződésről. A Megbízott nyilatkozik arról, hogy a Pmt. előírásai alapján felvett adatokat és a leválasztott nyilatkozatokat a Pmt. előírásai szerint kezeli, azokról kizárólag az ott szabályozott esetben ad harmadik személyeknek tájékoztatást.

A Megbízó tudomásul veszi, hogy amennyiben a felvett azonosító adatokban vagy a tényleges tulajdonos adataiban változás következik be, azt öt munkanapon belül bejelenti a Megbízottnak.

## **5./ A Megbízó felelőssége**

**5.1.** A Megbízó felel a számviteli nyilvántartásainak pontosságáért és teljeskörűségéért, belső ellenőrzési rendszerének megbízhatóságáért, valamint a magyar előírások szerinti éves beszámoló és – jogszabályi előírások esetén – az üzleti jelentés elkészítéséért, valamint jelen szerződésben meghatározott egyéb feladatainak jelen szerződés szerinti és jogszabályokban rögzítetteknek megfelelő ellátásáért.

**5.2.** A belső ellenőrzési rendszerért való megbízási felelősség azt is magában foglalja, hogy az egyes szabálytalanságok megelőzése és feltárása a Megbízó feladata, így az esetleges szabálytalanságokból fakadó következményekért való felelősség is a Megbízó vezetését terheli. A szabálytalanságokért fentebb részletezett felelősség kiterjed különösen az adókötelezettségek teljesítése kapcsán előírt Megbízói kötelezettségekre. A Megbízott az éves beszámoló könyvvizsgálata során nem tekinti át részletesen az adók kiszámítását, az adóbevallásokat, valamint az egyéb adókötelezettségek teljesítését, azért e körben a Megbízó terhére megállapított jogkövetkezményekért a Megbízott semmilyen formában nem tehető felelőssé. A Megbízott úgy tervezi meg a könyvvizsgálatot, hogy az 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 a vizsgálatok során beszerzett könyvvizsgálói bizonyítékok megfelelő alapot nyújtsanak az éves beszámolóról adott könyvvizsgálói véleményhez. Így a Megbízott az előzőekben írt törvénysértésért, szándékos csalásokért, hamisításokért, megtevésért, szabályszegésekért, illetve a megelőzés és a feltárás elmaradásáért általában nem tehető felelőssé.

## **6./ Díjazással kapcsolatos kérdések**

**6.1.** A felek az elvégzendő feladat nagyságához igazodóan a 2/2016. (V.30.) számú közgyűlési határozat alapján a jelen szerződésben részletezett feladatok ellátásának díját a következőképpen állapították meg.

**6.1.1.** A jelen szerződésben meghatározott, az éves beszámoló könyvvizsgálói feladataival összefüggő Megbízotti feladatok ellátásának díját (kivéve a 2.1.e. pontban meghatározott feladat díjazását) a felek a következőképpen határozták meg:

- A 2016 üzleti év vonatkozásában a jelen szerződésben rögzített feladatok ellátásának ellenértéke: 3.500.000,-Ft+áfa, azaz -hárommillió-ötszázezer- forint + áfa.
- A 2017 üzleti év vonatkozásában a jelen szerződésben rögzített feladatok ellátásának ellenértéke: 3.500.000,-Ft+áfa, azaz -hárommillió-ötszázezer- forint + áfa.
- A 2018 üzleti év vonatkozásában a jelen szerződésben rögzített feladatok ellátásának ellenértéke: 3.500.000,-Ft+áfa, azaz -hárommillió-ötszázezer- forint + áfa.



**6.1.2.** Összevont (konszolidált) éves beszámoló készítése esetén az ezzel kapcsolatos, jelen szerződés 2.1.e. pontjában rögzített könyvvizsgálati feladatok ellátásának díját a felek a következőképpen állapították meg:

- A 2016 üzleti évről készített összevont (konszolidált) éves beszámoló könyvvizsgálatával kapcsolatos, a jelen szerződésben rögzített feladatok ellátásának ellenértéke: 700.000,-Ft+áfa, azaz -hétszázézer- forint + áfa.
- A 2017 üzleti évről készített összevont (konszolidált) éves beszámoló könyvvizsgálatával kapcsolatos, a jelen szerződésben rögzített feladatok ellátásának ellenértéke: 700.000,-Ft+áfa, azaz -hétszázézer- forint + áfa.
- A 2018 üzleti évről készített összevont (konszolidált) éves beszámoló könyvvizsgálatával kapcsolatos, a jelen szerződésben rögzített feladatok ellátásának ellenértéke: 700.000,-Ft+áfa, azaz -hétszázézer- forint + áfa.

A jelen pontban (6.1. pont) meghatározott díjak fedezetet nyújtanak minden, a szolgáltatás megvalósításához szükséges járulékos költségre, függetlenül azok formájától és forrásától, valamint mindazokra a költségekre, amelyek a szerződés tárgyát képező munka teljes körű megvalósításához, a szerződésben rögzített feltételek betartásához szükségesek. Ennek alapján a Megbízott semmiféle jogcímen nem jogosult további díjigénnyel fellépni a Megbízó felé.

**6.2.** A 6.1.1. pontban rögzített Megbízotti díj ütemezése kapcsán a felek a következőkben állapodnak meg. Az adott üzleti évre (tárgyév) megállapított díj 15-15%-a illeti meg a Megbízottat a tárgyévi 2., 3. és 4., valamint a tárgyévét követő év első negyedévének üzleti adatairól a Megbízó által készített, az MNV Zrt. részére megküldendő negyedéves üzleti beszámolóban a jelen szerződés 2.1.c. pontjában rögzítettek szerinti, Megbízott általi felülvizsgálatát követően.

Megbízó köteles a teljesítésigazolásra a Megbízott által átadott dokumentumok alapján, legkésőbb az átvételtől számított 3 munkanapon belül nyilatkozni, azaz írásban megadni, vagy részletes indoklással megtagadni a teljesítés igazolást.

A teljesítés igazolásakor meg kell adni jelen szerződés SAP szerződésszámát is, amelyet a számlán hivatkozásként szerepeltetni kell.

- A teljesítésigazolásra jogosult személy a Megbízó által jelen szerződésben nevesített, vagy az általa meghatalmazott személy:
  - Név: Podhorszki László
  - Cím: 2600 Vác, Kodály Zoltán út 3.
  - Telefon: +36 27/315-878
  - e-mail: [Podhorszki.Laszlo@dmrvzrt.hu](mailto:Podhorszki.Laszlo@dmrvzrt.hu)

Megbízott a teljesítés igazolást követően jogosult és köteles az adott negyedévi (a tárgyévi díj 15%-át tartalmazó) számláját benyújtani, melyet a Megbízó a kézhezvételt követő 15 napon belül köteles kiegyenlíteni.

Az adott üzleti évre meghatározott díj fennmaradó 40%-a az éves beszámolóról, a jelen szerződés 2.1. pontjában meghatározott könyvvizsgálói jelentés átadását követően kiállított számla Megbízó általi átvételét követő 15 napon belül esedékes.

A felek a 6.1.2. pontban meghatározott díjfizetés ütemezése kapcsán úgy állapodnak meg, hogy az a vonatkozó könyvvizsgálói jelentés átadását követően kiállított számla alapján, egy összegben esedékes, a számla Megbízó általi kézhezvételét követő 15 napon belül.

**6.3.** A Megbízó a jelen pontban foglalt díjfizetési kötelezettségének a Megbízott MKB BANK Zrt-nél vezetett 10300002-10116580-49020010 bankszámlájára történő rendes átutalással köteles eleget tenni. Késedelmes fizetés esetén a Megbízó a mindenkori törvényes késedelmi kamatot köteles a Megbízottnak megfizetni.



## 7./ A szerződés hatálya

**7.1.** Jelen megbízási szerződés határozott időre, 2016. június 1-től a 2019. május 31-ig az adott üzleti évet lezáró beszámoló elfogadásának időpontjáig szól.

## 8./ Egyebek

**8.1.** A Megbízott a jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálói tevékenység ellátása körében okozott kár megtérítéséért a Ptk. kártérítési felelősségre vonatkozó általános szabályai szerinti felelősséggel tartozik.

**8.2.** A Megbízó tudomásul veszi, hogy a könyvvizsgálói jelentés kizárólag az abban azonosított éves/egyszerűsített éves beszámolóról tartalmaz könyvvizsgálói véleményt, ezért az abban foglaltak a vizsgált beszámólótól függetlenül nem használhatók fel. Ha a Megbízó a könyvvizsgálói jelentést a jogszabályokban meghatározott céloktól eltérő célból kívánja felhasználni, ahhoz a Megbízott előzetes írásbeli beleegyezése szükséges, kivéve, ha arra a Megbízót jogszabályi előírás kötelezi.

**8.3.** A Megbízó kifejezetten feloldja a Megbízottat a jelen szerződésben és a könyvvizsgálói tevékenységre irányadó jogszabályokban megfogalmazott titoktartási kötelezettsége alól az MNV Zrt. felé, a jelen szerződésben meghatározott Megbízotti feladatok teljesítése érdekében. Ezen titoktartás alóli felmentés alapján a Megbízott az MNV Zrt. részére kiadhat minden olyan adatot és információt, mely a jelen megbízási teljesítésével kapcsolatban jutott tudomására, vagy ezen adatok és információk alapján levont következtetés. A titoktartás alóli felmentés kiterjed különösen az olyan dokumentumokra, melyek a Megbízó adatait tartalmazzák, vagy melyek a Megbízóval összefüggő információk és adatok alapján a könyvvizsgálati munka során keletkeztek. A jelen, titoktartás alól feloldó nyilatkozat időben és az adatkörben nem korlátozott.

**8.4.** A felek megállapodnak abban, hogy a jelen szerződés bármikor felmondható. A szerződés lejáratá előtti Megbízó általi felmondást írásban megfelelően indokolni kell. Nem tekinthető megfelelő indoknak a jelen szerződésben foglalt könyvvizsgálói tevékenységgel kapcsolatos véleményeltérés, akár a könyvvizsgálói munkavégzés módszertanát, akár a megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékok alapján megalkotott könyvvizsgálói véleményt érinti. A tárgyévet követően, de még a tárgyévről szóló könyvvizsgálói jelentés átadását megelőzően bejelentett Megbízott általi felmondás (lemondás) a könyvvizsgálói jelentés átadásakor hatályosul. Egyébként a felmondási idő 30 nap. A felmondás ettől eltérő hatályosulásához kölcsönös megegyezés szükséges.

Kölcsönös megegyezéssel a szerződés bármikor megszüntethető.

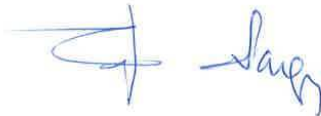
A szerződés bármely okból történő megszűnéséig teljesített feladatok ellenértékeként rögzített díjak a Megbízottat megilletik, további díjazásra azonban nem tarthat igényt. A jelen szerződés hatályának lejártát megelőző felmondás esetében mindkét fél külön-külön köteles ennek tényét és indokát bejelenteni a közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóságoknak.

**8.5.** E szerződésben nem szabályozott kérdésekre elsősorban a Ptk., a Ctv., a számvitelről szóló törvény, valamint a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló törvény előírásai az irányadóak. A Megbízó és Megbízott között a szerződéssel kapcsolatban esetlegesen felmerülő viták rendezését a felek mindenképpel tárgyalás útján próbálják meg rendezni. Amennyiben a felek a vitás kérdéseiket tárgyalás útján nem tudják rendezni, per esetére a felek a Megbízó székhelye szerinti bíróság illetékességének vetik alá magukat.

**8.6.** A Megbízott a Kbt. 136. § (1) bekezdésének megfelelően

a) nem fizethet, illetve számolhat el a szerződés teljesítésével összefüggésben olyan költségeket, amelyek a Kbt. 62. § (1) bekezdés k) pont ka)-kb) alpontja szerinti feltételeknek nem megfelelő társaság tekintetében merülnek fel, és amelyek a Megbízott adóköteles jövedelmének csökkentésére alkalmasak;

b) a szerződés teljesítésének teljes időtartama alatt tulajdonosi szerkezetét az Megbízó számára megismerhetővé teszi és a Kbt. 143. § (3) bekezdése szerinti ügyletekről az ajánlatkérőt haladéktalanul értesíti.



(2) A külföldi adóilletőségű Megbízott köteles a szerződéshez arra vonatkozó meghatalmazást csatolni, hogy az illetősége szerinti adóhatóságtól a magyar adóhatóság közvetlenül beszerezhet a Megbízott vonatkozó adatokat az országok közötti jogsegély igénybevétele nélkül.

Jelen szerződést a felek képviselői elolvasás és közös értelmezés után, mint akaratukkal mindenben megegyezőt, jóváhagyólag írják alá.

Kelt: Vác, 2016. június 6.

DMRV DUNA MENTI REGIONÁLIS VÍZMŰ ZRT  
2600 Vác, Kodály Zoltán út 3.  
10.



DORNHOF NAGY UND PARTNER HUNGAR AUDIT  
Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.  
*Megbízott*  
Nagy József ügyvezető



DMRV Duna Menti Regionális Vízmű Zrt.  
*Megbízó*  
Tóth István vezérigazgató



Bossányi Attila  
csoportvezető



Csurgáné Bóbis Mónika  
osztályvezető



  
Dávidné dr. Lajos  
jogi előadó



**NYILATKOZAT**

**képviselő személyes adatairól**

A pénzmosság és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. törvény alapján a könyvvizsgálói tevékenységekre szóló megbízási szerződés szerint a Tóth Istvánt, mint megbízót képviselő, szerződést aláíró személyt Nagy Józsefnek, mint megbízottnak azonosítani kell. Ennek alapján fel kell venni a megbízó nevében eljáró személyek alábbi adatait. Ezen kötelezettség elősegítése érdekében a Megbízó az alábbi nyilatkozatot teszi:

**Képviselő neve:**

Családi és utónév (születési név):	Tóth István
Házassági név:	-
Lakcím:	4405 Nyíregyháza, Zsálya utca 12.
Születési hely, idő:	Tiszalök, 1959.03.09.
Állampolgárság:	magyar
Anyja születési neve:	Makó Iлона
Azonosító okmány típusa és száma:	személyazonosító igazolvány: 829255TA

Kelt: Vác, 2016. június 6.

DMRV Duna Menti Regionális Vízmű Zrt. részéről:

  
Tóth István  
vezérigazgató

DMRV DUNA MENTI REGIONÁLIS VÍZMŰ ZRT  
2600 Vác, Kodály Zoltán út 3.  
10.

  
Bossányi Attila  
csoportvezető

  
Páris Mónica  
zető

**NYILATKOZAT**  
**tényleges tulajdonos nevében vagy érdekében történő eljárásról**

A pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. törvény alapján a könyvvizsgálói tevékenységekre szóló megbízási szerződés szerint a Tóth Istvánnak, mint megbízónak nyilatkoznia kell arról, hogy saját nevében vagy a tényleges tulajdonos nevében jár-e el. A tényleges tulajdonos fogalmát a pénzmosás megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvény határozza meg.

Ennek alapján alulírott, mint a Tóth István, mint megbízó képviselője nyilatkozom arról, hogy cégünk nevében Nagy József, mint megbízott képviselője részére, a könyvvizsgálói feladatok ellátására szolgáló megbízással kapcsolatban

- a) tényleges tulajdonos nevében / érdekében, vagy
- b) kizárólag az ügyfélként (megbízóként) megjelölt nevében járunk el.

**A tényleges tulajdonos adatai**

**Név:** Magyar Állam

**Tulajdonosi jogokat gyakorló:**

Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaság (MNV Zrt.)

**Cím, cégjegyzékszám:** 1133 Budapest, Pozsonyi út 56., Cg. 01-10-045784

Kelt: Vác, 2016. június 6.

DMRV Duna Menti Regionális Vízmű Zrt. részéről:



Tóth István  
vezérigazgató

DMRV DUNA MENTI REGIONÁLIS VÍZMŰ ZRT  
2600 Vác, Kodály Zoltán út 3.  
10.



Bossányi Attila  
csoportvezető



Csurgáné Bóbis Mónika  
osztályvezető



## Könyvvizsgáló megválasztást elfogadó nyilatkozata

Alulírott Nagy József, mint a **DORNHOF NAGY UND PARTNER HUNGAR AUDIT Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Korlátolt Kft.** (1023 Budapest, Vérhalom utca 12-16. A. ép. 1. em.20., Cg.01-09-063562 Fővárosi Törvényszék Cégbírósága) ügyvezetője, a **DMRV Duna Menti Regionális Vízmű Zrt.** (2600 Vác, Kodály Zoltán út 3., Cg. 13-10-040189 Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága) könyvvizsgálati megbízását Társaságunk nevében (Közgyűlés 2/2016. (V.30.) sz. határozatával összhangban) 2016. június 1-től a 2019. május 31-ig az adott üzleti évet lezáró beszámoló elfogadásának időpontjáig elfogadom.

Társaságunk, mint könyvvizsgálói tevékenység végzésére jogosult könyvvizsgáló cég a Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyilvántartásában szerepel.

Társaságunk a könyvvizsgálói feladatokra Blaskó Gabriella bejegyzett könyvvizsgálót (lakcím: 2120 Dunakeszi, Szent István u. 33., tagsági szám: 006904, édesanya leánykori neve: Bankos Edit) jelöli ki, aki a könyvvizsgálót személyében végzi.

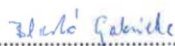
Társaságunk a könyvvizsgálói feladatok ellátására helyettes könyvvizsgálóként Valóczki Andrea bejegyzett könyvvizsgálót (1041 Budapest, Liszt F. u. 23/b. TT. 5., tagsági szám: 004916, édesanya leánykori neve: Nyilas Erzsébet) jelöli ki.


Társaságunkkal és az általunk kijelölt könyvvizsgálóval szemben összeférhetlenségi ok, valamint a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (továbbiakban: Ptk.) 3:129. § (3) bekezdésében, illetve a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvényben foglalt kizáró ok nem áll fenn.

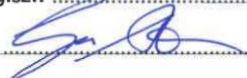
A Ptk 3:130. § (1) bekezdése szerint a könyvvizsgálóval a megbízási szerződést a Megbízott (elfogadott és nyertesként kihirdetett) ajánlatában foglalt feltételekkel és díjazás mellett köti meg.


Kelt: Budapest, 2016. június 6.

  
Nagy József  
ügyvezető  
Dornhof Nagy und Partner Kft  
1023 Budapest, Vérhalom u.12-16.A/I/20.  
Nyilvántartási szám: 000093

  
Blaskó Gabriella  
kamarai tag könyvvizsgáló  
Nyilvántartási szám: 006904

  
Valóczki Andrea  
kamarai tag könyvvizsgáló  
Nyilvántartási szám: 004916

1./ Név: Galeska Andrea  
Cím: 1008 Bp. Rippl-R. u. 28.  
Szem.ig.sz.: 984738 HA  
Aláírás: 

2./ Név: CSATAI MÁRIA  
Cím: 5123 Jászóvászállás, Móra u.T.  
Szem.ig.sz.: 013657 MA  
Aláírás: 

Dornhof Nagy und Partner Hungar Audit Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.

1023 Budapest, Vérhalom utca 12-16. A.ép./20., Tel.: +36 1 315 03 23, Fax: +36 1 315 21 57, Web: www.dornhof.hu, E-mail: dornhof@dornhof.hu;

Társaság adószáma: 10260793-2-41 Cégjegyzékszám: 01-09-063562

