

MEGBÍZÁSI SZERZŐDÉS

amely létrejött egyrészről a

Magyar Posta Zrt.

Székhely: 1138 Budapest, Dunavirág u. 2-6.

Cégjegyzékszám: 01-10-042463

Adóigazgatási szám: 10901232-2-44

Statisztikai számjel: 10901232-5310-114-01

Pénzforgalmi jelzőszám: 18203332-06000412-40010015

Képviseli: Békési Ákos

továbbiakban: **Megbízó,**

másrészről a:

Név: Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

Székhely: 1068 Budapest, Dózsa György út 84/C.

Cégjegyzékszám: : 01 09 071057

Adóigazgatási szám: 10443785-2-42

Statisztikai számjel: 10443785-6920-113-01

Pénzforgalmi jelzőszám: 13700016-03040012-00000000

Képviseli: Horváth Tamás

továbbiakban: **Megbízott**

továbbiakban együtt: Felek között az alábbi feltételekkel, alulírott helyen és időben:

Bevezető rendelkezések

Jelen szerződés a Megbízó 2014. március 14. napján az Európai Unió Hivatalos Lapjában közzétett ajánlati felhívása és ajánlatkérési dokumentációja, valamint Megbízott 2014. április 25-én kelt ajánlata alapján készült. A Felek közötti jogvita elbírálásához a szerződés rendelkezéseit kell figyelembe venni.

A jelen szerződést a Tulajdonosok 19/2014.(05.29.) számú közgyűlési határozatukban jóváhagyták, amely határozat jelen szerződés 1. sz. melléklete

1. A szerződés tárgya és tartalma

1.1. A Megbízó megbízza a Megbízottat azzal, hogy a Magyar Posta Zrt. 2014., 2015. és 2016. év december 31-ével végződő évre vonatkozó, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásaival összhangban elkészített éves beszámolójának, a törvényi követelmények szerinti felülvizsgálatát, auditálását elvégezze, és arról független könyvvizsgálói jelentést bocsásson ki. Az auditálási munka részét képezi a Megbízó által meghatározott ütemezésű évközi, illetve a Tulajdonosok által alkalmasszerűen előírt évközi auditálási tevékenység is évente egy alkalommal. A megbízási kiterjed a különféle – a Megbízó gazdálkodását, pénzügyi helyzetét érintő – könyvvizsgálói igazolások, nyilatkozatok, stb. kibocsátására

Magyar Posta Zrt. részére könyvvizsgálói szolgáltatás biztosítása 2014-2016"
Ugyintéző: Princz Bernadett

is, amelyeket a szokványos könyvvizsgálói tevékenységre és a kapcsolódó adatkörre alapozva lehet elkészíteni. Megbízott feladata továbbá írásbeli - évközi, és év végi - összefoglaló vezetői jelentések készítése, továbbá a hiányosságok, hibák, tapasztalatok, észrevételek, javaslatok - menetközben és ütemezetten történő - felderítése, kiértékelése, valamint mindezek összefoglalása és írásban történő közzétevése a Megbízó felé. Ezen felül az operatív feladatok ellátásához kapcsolódó tanácsadási feladatok ellátása, számviteli, pénzügyi és adóügyi kérdésekben.

- 1.2. Megbízó megbízza továbbá Megbízottat azzal, hogy a Magyar Posta Zrt. 2014., 2015. és 2016. december 31-ével végződő évre vonatkozó, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásaival összhangban elkészített összevont (konszolidált) éves beszámolójának törvényi követelmények szerinti felülvizsgálatát, auditálását elvégezze, és arról független könyvvizsgálói jelentést bocsásson ki. Az összevont (konszolidált) éves beszámolóval kapcsolatos feladatok kiterjednek a szerződés időtartama alatt az esetleges akvizíciók során a konszolidációba bevonásra kerülő új cégekre is. Ezzel kapcsolatban további költségigény nem támasztható.
- 1.3. Megbízó megbízza továbbá Megbízottat azzal, hogy a Magyar Posta Zrt. három üzleti évére, azaz 2014., 2015. és 2016. évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok (International Financial Reporting Standards, „IFRS”) szerint elkészített pénzügyi kimutatásainak vizsgálatát elvégezze, és erről könyvvizsgálói véleményt bocsásson ki.
- 1.4. Megbízó megbízza a Megbízottat Magyar Posta Zrt. három üzleti évére, azaz 2014., 2015. és 2016. évre vonatkozóan eseti tanácsadási feladatok ellátásával egyedileg, meghatározott számviteli, pénzügyi és adóügyi kérdésekben, szakértői óradíj ellenében a szerződés időtartama alatt összességében legfeljebb nettó 15 M Ft keretben. A megrendelés kibocsátására az 1 sz. függelékben feltüntetett személy(ek) jogosult(ak).
Megbízó nem vállal kötelezettséget a keretösszeg teljes lehívására, erre tekintettel Megbízott semmilyen kártérítésre nem jogosult.
- 1.5. A Megbízott a megbízást a jelen szerződésben rögzített feltételek szerint elfogadja.
- 1.6. A Megbízott kijelenti, hogy a jelen szerződés tárgya szerinti tevékenység végzésére jogosult, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja és a kamarai nyilvántartásba bejegyezték, a kamarai nyilvántartásba vételének száma:
- 1.7. A Megbízott kijelenti, hogy könyvvizsgáló társaságnak minősül, amelyre tekintettel a könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személynek az alábbiakban megnevezett könyvvizsgálót jelöli ki:

Név: Horváth Tamás

A kamarai nyilvántartásba vételének (igazolvány) száma: 003449

- 1.8. A könyvvizsgálat akkor minősül teljesítettnek, amikor Megbízott a jelen szerződésben meghatározott feladatait, kötelezettségeit elvégezte.

2. A Megbízott díjazása

- 2.1 Megbízottat a szerződésben meghatározott kötelezettségei teljesítéséért az alábbiakban meghatározott mértékű megbízási díjak illetik meg.

2.1.1. Az éves beszámolóval kapcsolatos (1.1. pont szerinti) könyvvizsgálói feladatok elvégzése:

8.000.000 Ft/év + ÁFA, azaz nyolcmillió forint /év + ÁFA



A Magyar Posta Zrt. részére könyvvizsgálói szolgáltatás biztosítása 2014-2016"
Ügyintéző: Princz Bernadett



[Handwritten signature]

Az éves beszámolóval kapcsolatos feladatok elvégzésének ellenértéke a szerződés időtartama (3 év) alatt összesen:
24.000.000 Ft + ÁFA, azaz huszonnégymillió forint + ÁFA

2.1.2. Az éves összevont (konszolidált) beszámolóval kapcsolatos (1.2. pont szerinti) könyvvizsgálói feladatok elvégzése:
1.500.000 Ft/év + ÁFA, azaz egymillió-ötszáz ezer forint /év + ÁFA

Az éves összevont (konszolidált) beszámolóval kapcsolatos feladatok elvégzésének ellenértéke a szerződés időtartama (3 év) alatt összesen:
4.500.000 Ft + ÁFA, azaz négy millió-ötszáz ezer forint + ÁFA

2.1.3. A nemzetközi pénzügyi beszámoló-készítési standardok (International Financial Reporting Standards, „IFRS”) szerint elkészített pénzügyi kimutatások vizsgálatának és erről könyvvizsgálói vélemény kibocsátásának díja:
1.700.000 Ft/év + ÁFA azaz egymillió-hétszáz ezer forint /év + ÁFA

A nemzetközi pénzügyi beszámoló-készítési standardok (International Financial Reporting Standards, „IFRS”) szerint elkészített pénzügyi kimutatások vizsgálatának és erről könyvvizsgálói vélemény kibocsátásának díja a szerződés időtartama (3 év) alatt összesen:
5.100.000 Ft + ÁFA, azaz ötmillió-egyszáz ezer forint + ÁFA

(A 2.1.1., 2.1.2 és 2.1.3 pontok szerinti szolgáltatások továbbiakban könyvvizsgálói feladatok.)

2.1.4. Eseti tanácsadási (1.4. pont szerinti) díj:
Vezető könyvvizsgáló és helyettes könyvvizsgáló:
3.800 Ft/óra + ÁFA, azaz három ezer-nyolcszáz forint/óra + ÁFA.

Okleveles könyvvizsgáló:
2.500 Ft/óra + ÁFA, azaz kettő ezer-ötszáz forint/óra + ÁFA.

Könyvvizsgálói asszisztens:
2.500 Ft/óra + ÁFA, azaz kettő ezer-ötszáz forint/óra + ÁFA.

Eseti tanácsadási keretösszeg a szerződés időtartama alatt összesen 15.000.000.Ft + ÁFA azaz tizenöt millió forint + ÁFA

(A 2.1.4 pont szerinti szolgáltatás továbbiakban tanácsadói feladat.)

2.2. A szerződés összesen értéke (a 3 évre számított 2.1.1., 2.1.2 és 2.1.3 szerinti könyvvizsgálói feladatok ellátásáért járó ellenszolgáltatás díjának, valamint az eseti tanácsadásért járó, 2.1.4 pont szerinti keretösszegben meghatározott díjának összesítésével):

Mindösszesen: 48.600.000 Ft + ÁFA, azaz negyvennyolcmillió-hatszáz ezer + ÁFA.

2.3 A 2.1 pontban foglalt díjazás tartalmazza a Megbízott valamennyi, a teljesítéssel összefüggésben felmerült költségét. Megbízott a 2.1 pontban foglalt összegzen felül további díjazásra semmilyen jogcímen nem tarthat igényt. A megajánlott megbízási díjak, a 2014. 2015. és 2016. évre vonatkozó könyvvizsgálói feladatok vonatkozásában és a megajánlott eseti tanácsadói óradíja a szerződés időtartama alatt kötöttek, azoktól csak az alábbiakban rögzített módon és mértékben lehet eltérni.

3. A szerződés időtartama, a teljesítési határidő

- 3.1. Jelen szerződés az aláírás napján lép hatályba, és határozott időre **2017. június 30-ig** szól.
- 3.2. A Megbízott köteles a szerződésben foglalt kötelezettségeit a szerződés hatálya alatt folyamatosan teljesíteni.
- 3.3. A szerződés tárgyát képező (1.1 pontban rögzített) 2014., 2015. és 2016. év előzetes könyvvizsgálatát Megbízott a tárgyév szeptember 30-i fordulónapra vonatkozóan köteles elkészíteni.
A könyvvizsgálatot a felek által közösen meghatározott - írásban rögzített - ütemezésnek megfelelően kell végrehajtani.
- 3.4. A szerződés 1.4. pontjában meghatározott eseti tanácsadási feladatait Megbízott a szerződés időtartama alatt folyamatosan Megbízó igényei szerint köteles elvégezni.

4. A teljesítés módja, a Felek kötelezettségei

A szerződés teljesítése során a szerződő felek kötelesek együttműködni, ennek keretében tartoznak egymást haladéktalanul értesíteni az érdekkörükben felmerülő jelen megbízási szerződésre kiható minden lényeges adatról, tényezőről és körülményről.

A szerződés tárgyában meghatározott feladatok akkor tekinthetők teljesítettnek, ha a feladatok elvégzését Megbízó írásban igazolta.

Megbízott tudomásul veszi, hogy a teljesítés elfogadására Megbízó részéről kizárólag az 1. sz. függelékben meghatározott kapcsolattartó személy jogosult.

4.1. Megbízott kötelezettségei

- A Megbízott köteles a Megbízó érdekeit szem előtt tartva, legjobb szakmai tudása szerint, a Megbízóval egyeztetett, Megbízó által jóváhagyott részletes ütemtervnek megfelelően elvégezni a szerződésben vállalt kötelezettségeit.
- A Megbízott a szerződés teljesítésével összefüggésben köteles megfelelő időben, írásban értesíteni (felszólítani) a Megbízót abban az esetben, ha megítélése szerint a Megbízó a teljesítéshez nem, vagy nem elégségesen bocsátotta rendelkezésre a szükséges információkat és/vagy anyagokat, dokumentumokat.
- A független könyvvizsgálói jelentésért a Megbízott felel.
- A megbízás folyamán a felek kölcsönösen együttműködnek.
- Mindkét fél bizalmasan kezeli a megbízás során tudomására jutott bármely információt. A Megbízott vállalja, hogy a megbízás folyamán a Megbízóról szerzett bármely információt bizalmasan kezeli a jelen szerződés megszűnése után is.
- A Megbízó tudomásul veszi, hogy a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. törvény értelmében a Megbízottat ügyfél-átvilágítási és bejelentési kötelezettség terheli. A Megbízó elismeri, hogy a fenti ügyfél-átvilágítási és bejelentési kötelezettség Megbízott általi teljesítése nem minősíthető az információk bizalmas kezelése megsértésének.
- A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:38. §-a szerint a Megbízott kötelezettsége, hogy gondoskodik a számviteli törvényben meghatározott könyvvizsgálat elvégzéséről, és ennek során mindenekelőtt annak megállapításáról, hogy a Megbízó számviteli törvény szerinti beszámolója



Handwritten initials or marks.

- megfelel-e a jogszabályoknak, továbbá megbízható és valós képet ad-e a Megbízó vagyoni és pénzügyi helyzetéről, működésének eredményéről.
- A Megbízott kijelenti, hogy nem nyújt a Megbízó részére olyan szolgáltatást, amely a fenti bekezdés szerinti közérdekvédelmi feladata tárgyilagos és független módon történő ellátását veszélyeztetheti.
 - A Megbízott feladatának teljesítése érdekében a Megbízó könyveibe betekinthez, a vezető tisztségviselőktől, illetve a társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a társaság bankszámláit, ügyfélszámláit, könyvvizetését, szerződéseit megvizsgálhatja.
 - Jelen szerződés érdekében a vélemény megalkotásához a Megbízott a következőket teszi a vizsgálata tárgyává és jelenti, amennyiben bármelyiket nem találja kielégítőnek:
 - a) a számviteli nyilvántartások megfelelése,
 - b) összhang a Megbízó pénzügyi kimutatásai és számviteli nyilvántartásai között,
 - c) a pénzügyi kimutatások megfelelése a jogszabályban előírt és az elfogadott számviteli szabványok és alapelveknek,
 - d) a könyvvizsgáló által a könyvvizsgálat elvégzéséhez szükségesnek vélt információk és magyarázatok rendelkezésre bocsátása.
 - A Megbízott, amennyiben tudomást szerez arról, hogy a Megbízó vagyonának jelentős csökkenése várható, illetve olyan tényt észlel, amely a vezető tisztségviselő vagy a felügyelő-bizottság tagjainak e törvényben meghatározott felelősségét vonja maga után, köteles a Megbízó legfőbb szervének összehívását kezdeményezni, és a Tulajdonosokat értesíteni. Ha az összehívásra, értesítésre nem kerül sor, illetve a jogszabályok által megkívánt döntések nem kerülnek meghozatalra, a Megbízott könyvvizsgáló köteles erről a Megbízó törvényességi felügyeletét ellátó cégbíróságot értesíteni.
 - Amennyiben a Megbízott a Megbízó legfőbb irányító szervének összehívására vonatkozó kötelezettségének eleget tett, úgy a legfőbb irányító testület összehívásának, illetve a szükséges döntések meghozatalának Megbízó általi elmulasztásából eredő kárért a könyvvizsgáló nem felel sem a Megbízóval, sem harmadik személlyel szemben.
 - Megbízott köteles úgy végezni a könyvvizsgálatot, hogy azzal valószínűsíthetően feltárja a pénzügyi kimutatásokban a szabálytalanságokat, az azokból eredő jelentős hibákat. Ugyanakkor a szabálytalanságok és a hibák megelőzésének és feltárásának kötelezettsége és felelőssége a Megbízót terheli.
 - Megbízott köteles a könyvvizsgálói jelentéseket írásban, saját cégnevével ellátott fejléces papíron átadni Megbízó részére. A jelentést, a pénzügyi kimutatások egészével együtt kell értelmezni.
 - Megbízott köteles a könyvvizsgálati tevékenységben részt vevő személyek nevét, szakmai besorolását megadni. A részt vevő személyek listáját a szerződés 2. sz. melléklete tartalmazza. A könyvvizsgálatot irányító auditorok eseti helyettesítéséhez a Megbízott értesítése alapján a Megbízó írásos egyetértése szükséges.
 - Megbízott köteles a jelen szerződés hatálya alatt tulajdonosi szerkezetét Megbízó számára megismerhetővé tenni és a Kbt. 125. § (5) bekezdése szerinti ügyletekről Megbízót haladéktalanul értesíteni

4.2. Megbízó kötelezettségei

- Megbízó köteles Megbízott részére minden szükséges tájékoztatást, információt megadni annak érdekében, hogy a Megbízott jelen szerződésben foglalt kötelezettségeinek szakszerű és körültekintő módon eleget tudjon tenni.
- Megbízó a szerződés tárgyát képező feladat ellátásához szükséges információkat, dokumentációkat a teljesítés megkezdésétől folyamatosan a feladat elvégzéséhez szükséges idő figyelembevételével köteles Megbízott rendelkezésére bocsátani.

- Megbízó felel a számviteli nyilvántartásainak pontosságáért és teljes körűségéért, belső ellenőrzési rendszerének megbízhatóságáért, valamint a pénzügyi kimutatások elkészítéséért.
- Megbízó tudomásul veszi és elfogadja, hogy a könyvvizsgálat terjedelmét Megbízott úgy alakítja ki, hogy az alapot adjon a pénzügyi kimutatásokról adott könyvvizsgálói véleményhez.
- Megbízó tudomásul veszi továbbá, hogy a könyvvizsgálat nem foglalja magában az olyan szabálytalanságok, vagy hibák felderítését, amelyek nem eredményeznek lényeges téves állításokat a pénzügyi kimutatásban.
- Megbízó tudomásul veszi és elfogadja, hogy a Megbízott által kibocsátott könyvvizsgálói záradék nem minősül arra vonatkozó könyvvizsgálói nyilatkozatnak, hogy a pénzügyi kimutatások mentesek minden hibától.
- Megbízó tudomásul veszi azt is, hogy a Megbízott a pénzügyi kimutatások könyvvizsgálata során nem vizsgálja részletesen a Megbízó adózási, társadalombiztosítási és vámfizetési helyzetét, valamint a kapcsolódó számításokat és bevallásokat. Megbízó vállal felelősséget a hivatkozott bevallások elkészítéséért és benyújtásáért, valamint az azokat alátámasztó nyilvántartások vezetéséért.
- Megbízó tudomással bír arról és vállalja, hogy az illetékes magyar hatóságok jogosultak az összes bevallást, és az azokat, alátámasztó dokumentumokat hatósági revízió alá vonni, továbbá, hogy a magyar számviteli törvénnyel összhangban elkészített pénzügyi kimutatások könyvvizsgálói záradéka nem nyújt biztosítékot arra, hogy a Megbízó által benyújtott pénzügyi kimutatásokat és bevallásokat a hatóságok elfogadják.
- Megbízó tudomásul veszi, hogy a könyvvizsgálói jelentés részére átadott példányai nem választhatók külön a hozzájuk kapcsolódó pénzügyi kimutatásoktól, továbbá az abban foglaltak a pénzügyi kimutatásoktól függetlenül nem szolgáltatathatók ki. Ha a Megbízó könyvvizsgálói jelentést bármely egyéb összefüggésben (azaz a kapcsolódó pénzügyi kimutatásoktól különválasztva) kívánja sokszorosítani vagy arra bármely más dokumentumban vagy összefüggésben, kíván hivatkozni, ahhoz a könyvvizsgáló előzetes írásbeli beleegyezése szükséges.
- Megbízó a Megbízott szerződésszerű teljesítése esetén köteles a felek által jelen szerződésben megállapított és rögzített megbízási díjakat a Megbízottnak megfizetni.
- Megbízó kötelezettsége az eseti tanácsadói tevékenység egyedi, rész-megbízásonkénti értékelése, amelynek során a hasznosíthatóságot és a szakértői-tanácsadói feladat időbeli elkészítését kell figyelembe venni.
- Megbízó biztosítja a Megbízott munkatársainak a teljesítés helyére történő bejutását és az ottani munkához szükséges tárgyi feltételeket.

5. Fizetési feltételek

5.1. Megbízó előleget nem fizet.

5.2. A teljesítés elszámolása a Megbízó által kibocsátott teljesítésigazolás alapján a Megbízott által kiállított számlák benyújtásával történik.

5.2.1 A szerződés 2.1.1 pontjában meghatározott megbízási díj elszámolása részletekben, egyes részfeladatok, résztevékenységek elvégzését követően, az alábbiakban részletezettek szerint történik:

Megbízottat a 2.1.1. pont szerinti (Ft/év) megbízási díj

- 20 %-a az előzetes könyvvizsgálat befejezését és az arról készített írásos dokumentumok átadását, és azok Megbízó általi átvételét és Megbízó teljesítés igazolását követően illeti meg;



245
M

- 30 % az év végi helyszíni könyvvizsgálati munka befejezését követően, Megbízó teljesítés igazolását követően illeti meg.
- 50 % az éves beszámolóra vonatkozó végleges könyvvizsgálói jelentés kibocsátását követően a Megbízó által kiadott teljesítés igazolás alapján illeti meg.

5.2.2. A szerződés 2.1.2 pontjában meghatározott megbízási díj elszámolása a konszolidált beszámolóval kapcsolatos könyvvizsgálói feladatok elvégzését követően, a Megbízó által kiadott teljesítés igazolás alapján történik.

5.2.3. A nemzetközi pénzügyi jelentési standardok szerint elkészített beszámoló esetén a szerződés 2.1.3 pontjában meghatározott összegű megbízási díj elszámolása a Megbízott az elkészített pénzügyi kimutatások vizsgálatát, és az arról szóló könyvvizsgálói vélemény kibocsátását, valamint a Megbízó részéről történő igazolt teljesítését követően történik.

5.2.4. Megbízó a szerződés 1.4 pontjában foglalt tanácsadási feladatok elszámolása, a 2.1.4 pontban foglalt díj és az igazoltan ráfordított tanácsadói munkára alapján havonta, a tárgyhót követően a Megbízó részéről történő teljesítésigazolás alapján kerül elszámolásra.

5.3 Megbízott számla benyújtására akkor jogosult, ha az adott feladat szerződés szerint igazoltan elkészült, és az átvételt a szerződés szerint teljesítési igazolással igazolta az 1. sz. függelékben feltüntetett teljesítésigazoló.

5.4. Megbízó a teljesítési igazolás kiállítását követően, a teljesítési igazolás és a teljesítési nyilatkozat alapján a Megbízott által kiállított és befogadható számla ellenértékét a számla kézhezvételtől számított 30 napon belül utalja át Megbízott ING Bank N.V. Magyarországi Fióktelepénél vezetett 13700016-03040012-00000000 számú számlájára.

5.5 Felek igazolt átadásnak tekintik a Megbízó 5.7. pont szerinti számlakézbesítés címére tértivevényes küldeményként, ajánlott levél illetve futár útján történő kézbesítéseket. Egyebekben Megbízó kijelenti, hogy a 5.7. pont szerinti számlakézbesítés címére érkező valamennyi számla érkeztetése szigorú sorszámozású iktatórendszeren keresztül történik, és amelynek nyilvántartása szerinti érkeztetést tekintik a Felek a fizetési határidő számításának alapjának. A Megbízott számlabenyújtási címen kívüli minden számlabenyújtása a szállító felelősségi körébe esik. Amennyiben a Megbízott által kiállított számla nem Megbízó számlabenyújtási címére érkezik, akkor a számlán feltüntetett fizetési határidő a számlabenyújtási késedelem idejével (azaz az 5.7. pont szerinti számlázási címhez történő iktatásba vételig) meghosszabbodik.

5.6. **A számlán a Megbízó feltüntetendő adatai:**

Magyar Posta Zrt.
1138 Budapest
Dunavirág u. 2-6.

5.7. **A számla benyújtásának helye:**

Magyar Posta Zrt
Pénzügyi és Számviteli Igazgatóság
Szállítói Számlák Kezelése Osztály
Szeged
Tisza Lajos krt. 43-45.
6722

5.8. A számlán fel kell tüntetni

- ✓ jelen szerződés azonosító számát,
- ✓ a megrendelés számát,
- ✓ „A számla közbeszerzési eljárás keretében kötött szerződés elszámolásához kapcsolódik” közleményt

5.9 A jelen szerződés teljesítéséhez kapcsolódó minden, havonta nettó módon számított 200 000 forintot meghaladó kifizetés az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvény (Art.) 36/A § hatálya alá tartozik.

A jogszabályi előírások érvényesítése érdekében az Art. személyi hatálya alá tartozó Megbízottnak

- szerepelnie kell a Nemzeti Adó és Vámhivatal köztartozásmentes adózói adatbázisában, vagy választása szerint
- a 5.7. pontban meghatározott címre a számlán feltüntetett fizetési határidőt megelőző 30 nappal nem régebbi - a 2003. évi XCII. törvény 36/A. § (1) bekezdése szerinti – együttes adóigazolást kell benyújtania. Ez esetben az adóigazoláshoz Megbízottnak kísérőlevelet kell csatolnia, amelyben fel kell tüntetnie a vonatkozó számla(számlák) számát, valamint a megrendelés (megrendelések) számát. Az adóigazolás, illetve a kísérőlevél beérkezési határideje a fizetési határidőt megelőző 5. nap.

Adóigazolás hiányában, illetve ha Megbízott az adatbázisban nem szerepel, a számla szerinti ellenérték megfizetésének nincs helye, késedelmes beérkezés esetén pedig Megbízónak jogában áll a fizetési határidőt a késedelem napjainak számával módosítani.

Nem „nemleges” együttes adóigazolás esetén az ellenérték megfizetésére a 2003. évi XCII. törvény 36/A. §-ban foglaltak irányadók.

5.10 Amennyiben a számla szerződéses azonosítói illetve a kötelező mellékletek (teljesítésigazolás(ok) illetve NAV igazolás) hiányoznak, vagy a számla tartalmilag illetve formailag hibás, vagy Megbízott azt nem a megfelelő címre nyújtja be, Megbízó a számlát nem fogadja be.

5.11 Megbízó fizetési késedelme esetén Megbízott jogosult a szerződés megkötésének időpontjában hatályos Ptk-ban meghatározott mértékű kamattal számított késedelmi díjat érvényesíteni.

5.12 Megbízott tudomásul veszi, hogy Megbízó a késedelmes számlafizetéshez fűződő jogkövetkezmény (késedelmi kamat) csak az 5.7. pont szerinti számlabenyújtási címen történő számlabenyújtás esetén terheli. Megbízó számlabenyújtási címén kívüli minden számlabenyújtása Megbízott felelősségi körébe tartozik.

5.13 Megbízott nem fizet, illetve számol el a jelen szerződés teljesítésével összefüggésben olyan költségeket, amelyek a Kbt. 56. § (1) bekezdés k) pontja szerinti feltételeknek nem megfelelő társaság tekintetében merülnek fel, és amelyek Megbízott adóköteles jövedelmének csökkentésére alkalmasak.

6. Kötér

6.1. Megbízott kötbér és kártérítési felelősséggel tartozik amennyiben jelen szerződésben vállalt feladatait késedelmesen látja el, és meghíúsulás esetén, amennyiben a teljesítést jogos ok nélkül megtagadja.

6.2. Amennyiben a Megbízott késedelmesen teljesíti a jelen szerződésben meghatározott feladatokat, a késedelem minden egyes napjára napi 5% kötbért köteles fizetni. A kötbérszámítás alapja a késedelmesen ellátott feladat nettó éves megbízási díja. A késedelmi kötbér maximális mértéke évente a könyvvizsgálati tevékenységre (éves beszámoló, összevont éves beszámoló és IFRS) vonatkozó nettó éves megbízási díj összesen értékének 30 %-a.



6.3. A szerződés megbízottnak felróható meghiúsulása esetén: a kötbér mértéke a szerződés nettó összesen értéke (szerződés 2.2 pont) 30 %-a.

6.4. A kötbér a megbízónak akkor is jár, ha a kár nem merül fel. A Megbízó a Megbízottal szemben érvényesíti a kötbért meghaladó kárát, és a szerződésszegésből eredő egyéb jogait is.

7. Képviselők, értesítések, kapcsolattartás

7.1. Megbízó képviselőinek nevét jelen szerződés 1. sz. függeléke, Megbízott képviselőinek nevét jelen szerződés 2. sz. függeléke tartalmazza.

7.2. Egyéb kikötés hiányában – a napi operatív munkák kivételével - minden értesítést, minden abból eredő üzenetet írásban, postán (tértivevényes ajánlott levél formájában) vagy telefax útján kell megküldeni vagy kikézbesíteni a másik fél részére, annak címére. Az üzeneteket tartalmazó írott jegyzékek akkor tekinthetők átadottnak, amikor azokat az adott címre kézbesítették, és az ezt igazoló tértivevényt a küldő fél visszakapta, illetve telefax esetén akkor, amikor a hibátlan továbbításról a faxgép által kiadott igazolást a küldő fél megkapja. Az értesítések akkor tekinthetők átadottnak, amikor azokat az értesítési címre kézbesítették, és az azt igazoló tértivevényt a küldő fél visszakapta, illetve a tértivevényt, az átvételt igazoló aláírták. Az értesítések akkor is kézbesítettnek tekintendők, ha azok a „nem kereste”, vagy „cím nem azonosítható”, vagy „elköltözött”, vagy „címezett ismeretlen”, vagy „átvételt megtagadta” vagy „kézbesítés akadályozott” jellel érkeztek vissza. Az így visszaküldött értesítést a postai kézbesítés megkísérlésének napjától számított 5. napi hatállyal kézbesítettnek kell tekinteni.

8. Bizalmas információk kezelése, üzleti titokra vonatkozó rendelkezések

8.1. Megbízott kötelezettséget vállal arra, hogy a szerződésben meghatározott feladatainak teljesítése során tudomására jutott információkat üzleti titokként kezeli, azokat megőrzi, és időkorlátozás nélkül harmadik személy tudomására sem szándékosan, sem gondatlanul nem hozza.

8.2. Megbízott kötelezettséget vállal arra, hogy a szerződésben meghatározott feladatainak teljesítése során tudomására jutott információkat kizárólag a szerződésben szereplő feladata teljesítéséhez használja fel.

8.3. Megbízott a szerződés lejártakor, illetve megszűnésekor átad minden olyan papír alapú dokumentumot melyet megbízótól kapott a szerződésben szereplő feladata teljesítéséhez.

8.4. A Megbízott a szerződés jelen pontjának megsértéséből eredő valamennyi gondatlanságból eredő kárt Megbízó részére teljes mértékben köteles megtéríteni.

9. A szerződés felmondása

9.1. Megbízó Megbízott súlyos szerződésszegés esetén jogosult a szerződés azonnali hatállyal történő felmondására.

Súlyos szerződésszegésnek minősül különösen:

- amennyiben a késedelmi kötbér eléri a jelen szerződésben meghatározott maximumot;

9.2. Megbízott jogosult a szerződés azonnali hatállyal történő felmondására, ha a Megbízó fizetési kötelezettségének ismételt írásbeli felszólítás ellenére sem tesz eleget.

9.3. Az azonnali hatályú felmondásnak írásban kell történnie, a másik fél képviselője részére megküldött felmondással. A szerződés megszűnésének a napja a felmondásról szóló értesítés kézbesítésének napja.

9.4 Megbízó jogosult és egyben köteles jelen szerződést azonnali hatályú felmondással, a Kbt. 125. § (5) bekezdésében meghatározott esetek valamelyikének bekövetkezése esetén felmondani. Jelen pont szerinti felmondás esetén Megbízott a szerződés megszűnése előtt teljesített szolgáltatás szerződésszerű pénzbeli ellenértékére jogosult.

10. Alvállalkozók

10.1. A Megbízott jelen szerződésben meghatározott feladatai teljesítéséhez a közbeszerzési eljárásban benyújtott ajánlatában megnevezett alábbi alvállalkozókat veheti igénybe: Megbízott a szerződés teljesítéséhez alvállalkozót nem vesz igénybe.

Alvállalkozó neve: -

Alvállalkozó székhelye / címe: -

Alvállalkozó feladata: -

Azon alkalmassági követelmény megnevezése, amelynek igazolásában alvállalkozó részt vett: -

10.2 Amennyiben a jelen szerződés teljesítése során további szakemberek, alvállalkozók bevonása válik szükségessé (ideértve azt az esetet, amikor Megbízott (mint Ajánlattevő) alkalmasságának igazolásában részt vett alvállalkozó helyett szükséges más személy vagy alvállalkozó bevonása), akkor ezen személy / alvállalkozó bevonására a Kbt. 128. § (2)-(4) bekezdésének rendelkezéseit kell alkalmazni azzal, hogy Megbízottnak a hivatkozott bekezdésekben meghatározott dokumentumokat (bejelentés, nyilatkozat stb.) legalább a megnevezett személy / alvállalkozó teljesítésbe történő bevonása előtt 5 munkanappal át kell adnia.

11. A szerződés módosítása

11.1 Jelen szerződés kizárólag a Kbt. 132. §-ának rendelkezéseivel összhangban, Felek képviselőinek cégszerű aláírásával módosítható.

11.2 A jelen szerződés 1. és 2. sz. függelékét Felek a másik Félhez intézett – a cégjegyzésre jogosult képviselője aláírásával ellátott – egyoldalú nyilatkozattal módosíthatják.

12. Záró rendelkezések

12.1. A Megbízó hozzájárul, hogy a Megbízott elfogadott teljesítés esetén a szerződésben foglalt munkára, mint referenciára hivatkozzon. A Megbízó a Megbízott külön írásos kérelme esetén referenciallevelet is biztosít.

12.2. A szerződő felek kifejezik szándékukat arra vonatkozóan, hogy a szerződés teljesítése során felmerült vitáikat közvetlen tárgyalások útján oldják meg. Amennyiben a vitás kérdés rendezésére tett tárgyalásaik nem vezetnek eredményre, jogorvoslati kérelmük elbírálására a rendes bírósági fórumokat választják.

12.3. A jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a vonatkozó jogszabályok, így különösen a Polgári Törvénykönyv rendelkezései az irányadók.



25
m

12.4. Felek kijelentik, hogy nem válik a szerződés tartalmává minden szokás, amelynek alkalmazásában a Felek korábbi üzleti kapcsolatukban megegyeztek, és minden gyakorlat, amelyet egymás között kialakítottak, továbbá minden olyan szokás és gyakorlat, melyet az adott üzletágban a hasonló jellegű szerződés alanyai által széles körben ismernek és rendszeresen alkalmaznak.

12.5. Felek kijelentik, hogy jelen szerződés a közöttük levő megállapodás valamennyi feltételét tartalmazza, így az írásbeli szerződésbe nem foglalt korábbi megállapodások hatályukat veszítik.

12.6 Felek kijelentik, hogy minden esetben – még akkor is, ha az akadályt a másik félnek a közlés nélkül is ismernie kellett – kötelesek egymást értesíteni, ha a szerződésben vállalt valamely kötelezettség teljesítése előre láthatóan akadályba ütközik.

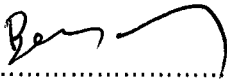
12.7 Megbízott az ellenszolgáltatás engedményezésére és a követelése (ideértve a jövőbeni követeléseket is) zálogba adására, továbbá esetleges – Megbízó felé fennálló - tartozásai átvállalására vonatkozó megállapodást aláírni kizárólag Megbízó előzetes írásbeli jóváhagyásával jogosult.

A felek jelen szerződést, mint akaratukkal mindenben megegyezőt, elolvasás és egyező értelmezést követően, igazolt képviselőik útján, jóváhagyólag írták alá.

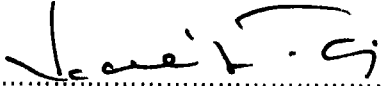
Jelen szerződés 11 folyamatosan sorszámozott oldalból áll, 4 eredeti példányban készült, amelyből 1 példány a Megbízottat, 3 példány pedig a Megbízót illeti meg.

- 1. sz. melléklet: Közgyűlési határozat (másolat)
- 2. sz. melléklet: A könyvvizsgálatban részt vevő személyek listája
- 1. sz. függelék: Megbízó képviselőinek neve, elérhetősége
- 2. sz. függelék: Megbízott képviselőinek neve, elérhetősége

Kelt: Budapest, 2014. június 10.


Mebízó
Magyar Posta Zrt.
Békesi Ákos
Gazdasági Vezérigazgató-helyettes




Mebízott
Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft
Horváth Tamás
ügyvezető

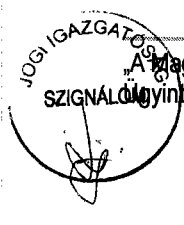
Szakmai ellenjegyző a Magyar Posta Zrt. részéről:

Név: Zlinszky György/Pénzügyi és Számviteli Igazgató

Aláírás: 

Dátum: 2014. június 06.


Princz Bernadett
beszerző



1. számú melléklet

Közzgyűlési határozat (másolat)



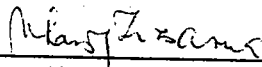
Magyar Posta Zrt.
2014. május 29.-ei közgyűlésének
határozata

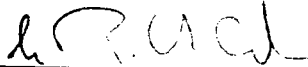
19/2014. (05. 29.) számú közgyűlési határozat

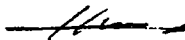
A Közgyűlés a Magyar Posta Zrt. állandó könyvvizsgálójának kijelölését 2014-2016. üzleti évekre vonatkozóan jóváhagyja az alábbiak szerint:

1. A Közgyűlés jelen határozat kiadásának napjával úgy határozott, hogy a Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.-t (Kamarai nyilvántart. szám: 000083, Pénzügyi intézményi szám: T-000083/94, Pénztári szám: TPT000083) választja meg a Társaság könyvvizsgálójának a 2014-es, 2015-ös és 2016-os üzleti évekre és egyúttal jóváhagyja Horváth Tamás (Kamarai tagsági ig. szám: 003449, Sorszám: 004660, Pénzügyi intézményi szám: E003449) személyében is felelős könyvvizsgáló kijelölését.
2. A Könyvvizsgálót a magyar számviteli szabályok szerint készített éves beszámoló, a konszolidált éves beszámoló és a nemzetközi standardok (IFRS) szerint készített éves beszámoló könyvvizsgálataért évente 11.200.000 Ft+ÁFA díj illeti meg.
3. A Könyvvizsgálóval a 2014-es, 2015-ös és 2016-os üzleti évekre vonatkozó szerződés. 2014. június 01-től 2017. június 30-ig tartó határozott időtartamra kerül megkötésre.
4. A fentiekre tekintettel az Alapszabály 3. sz. melléklete a jelen határozat melléklete szerint módosul. A Közgyűlés felhatalmazza a Társaság ügyvezetését a könyvvizsgáló választásának cégbírói bejelentéséhez szükséges valamennyi intézkedés megtételére.

Kmf.

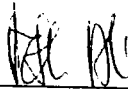

Utassy Zsuzsanna
jegyzőkönnyvezető


dr. Polacsek Csaba
a közgyűlés elnöke



dr. Hajdu Tibor Zoltán
jegyzőkönny hitelesítő

Ellenjegyzem:


Dr. Németh Anikó
a Magyar Posta Zrt. jogtanácsosa
Jogtanácsosi ig. száma: 12344.



**A Magyar Posta Zrt. Alapszabályának
3. számú melléklete**

A Társaság könyvvizsgálója

Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. (székhely: 1068 Budapest, Dózsa György út 84/C, cégnyilvántartási szám: 01-09-071057, kamarai nyilvántart. szám: 000083), felhatalmazásában

Név: Horváth Tamás

Anyja neve: Grósz Veronika

Lakcím: 1029 Budapest, Bölény u. 16.

Kamarai tagsági ig. szám: 003449

A Társaság könyvvizsgálójának megbízatása 2014. június 01-től 2017. június 30-ig tartó határozott időtartamra szól.



A könyvvizsgálatban részt vevő személyek listája

Horváth Tamás, felelős könyvvizsgáló

Bodor Kornél, helyettes könyvvizsgáló

Binder Szilvia, audit munkák irányítása

Kovács Andrea, audit munkák irányítása

Döndő Ágnes, audit munkák irányítása

Balogh Nikoletta, auditori munkák és a hozzájuk rendelt asszisztensi ügyintézők támogatása

Berezhainé Sepetyuk Nóra, auditori munkák és a hozzájuk rendelt asszisztensi ügyintézők támogatása

Szántó Csaba, auditori munkák és a hozzájuk rendelt asszisztensi ügyintézők támogatása

Demeter Eszter, auditori munkák és a hozzájuk rendelt asszisztensi ügyintézők támogatása

Nagy Judit, asszisztens-ügyintéző

Rohonczi Tamás, asszisztens-ügyintéző

Kiss Boglárka, asszisztens-ügyintéző

Kovács Gergely, asszisztens-ügyintéző

Tarr Boglárka, asszisztens-ügyintéző

1. sz. függelék

Megbízó képviselőinek neve, elérhetősége

A Megbízó nevében – annak képviselőjeként – eljáró és jelen szerződéssel kapcsolatban nyilatkozattételre jogosult személy(ek):

Stratégiai szinten: Békési Ákos
Tel: +36-1-767-8000
Fax szám: (1)288-1531
e-mail cím: Bekesi.Akos@posta.hu

Teljesítés igazoló: Zlinszky György
Tel: +36-30-771-8355
Fax szám: (1)288-1624
e-mail cím: Zlinszky.Gyorgy@posta.hu

Megrendelések kibocsátására jogosult: Zlinszky György
Tel: +36-30-771-8355
Fax szám: (1)288-1624
e-mail cím: Zlinszky.Gyorgy@posta.hu

25

g m

2. sz. függelék

Megbízott képviselőinek neve, elérhetősége

A Megbízott nevében eljáró és jelen szerződéssel kapcsolatban nyilatkozattételre jogosult

személy: Horváth Tamás

Tel: 1/428-6800

Fax szám: 1/428-6424

e-mail cím: thorvath@deloittece.com