

**BFK BUDAPEST FEJLESZTÉSI KÖZPONT NONPROFIT ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

KKBK/15/44-1/2020

mint Megbízó

és

**EAST-AUDIT IGAZSÁGÜGYI ADÓ-, JÁRULÉK-, ÉS KÖNYVSZAKÉRTŐ,
TANÁCSADÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

mint Megbízott

között létrejött

MEGBÍZÁSI SZERZŐDÉS

Könyvvizsgálói feladatok ellátása a H5-H6/H7 vonalak összekötése – az észak-déli városi-elővárosi gyorsvasút fejlesztésének előkészítése” című, IKOP-3.1.0-15-2019-00019 azonosító számú kiemelt projektben

Jelen **MEGBÍZÁSI SZERZŐDÉS** (a továbbiakban: „Szerződés”) az alábbi felek között jön létre:

- (1) a **BFK Budapest Fejlesztési Központ Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (a KKBK Kiemelt Kormányzati Beruházások Központja Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2020. február 17-ei hatállyal kelt névváltozására tekintettel), székhelye: 1027 Budapest, Horvát utca 14-26. CBC Irodaház, adószám: 25416316-2-41, statisztikai jelzőszám: 25416316-8411-573-01, cégjegyzék száma: 01-10-048661, képviseli: Vitézy Dávid László vezérigazgató, mint Megbízó (a továbbiakban „**Megbízó**”);

és

- (2) az **EAST-AUDIT Igazságügyi Adó-, Járulék-, és Könyvszakértő, Tanácsadó Zártkörűen Működő Részvénytársaság**, székhely: 4025 Debrecen, Széchenyi utca 15.; adószám: 12476963-2-09; számlavezető pénzintézet: Sberbank Magyarország Zrt. Debreceni fiók, számlaszám: 14100213-21750449-01000003; statisztikai jelzőszám: 12476963-6920-114-09 cégjegyzék száma: 09-10-000331; képviseli: Balogné Tasi Judit Éva igazgatóság elnöke] mint megbízott (a „**Megbízott**”)

(a továbbiakban együttesen a „**Felek**” és külön-külön a „**Fél**”) az alulírott helyen és időben az alábbi feltételek mellett:

ELŐZMÉNYEK

1. A Megbízó valamint a MÁV-HÉV Helyiérdekű Vasút Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 1087 Budapest, Könyves Kálmán körút 54-60., cégjegyzékszám: Cg: 01 10 049023, a továbbiakban: „**MÁV-HÉV Zrt.**”) által alkotott konzorcium (a továbbiakban: „**Konzorcium**”) számára az egyes kiemelt projekteknek az Integrált Közlekedésfejlesztési Operatív Program éves fejlesztési keretében előkészítési célú projektként történő nevesítéséről, valamint az Integrált Közlekedésfejlesztési Operatív Program éves fejlesztési keretének megállapításáról szóló 1247/2016. (V. 18.) Korm. határozat módosításáról szóló 1563/2018. (XI. 10.) Korm. határozat, továbbá a budapesti elővárosi gyorsvasúti vonalak (HÉV) egységes rendszerben történő fejlesztéséről szóló 1565/2018 (XI. 10.) Korm. határozat előírta a H5-H6/H7 HÉV vonalak összekötése - az észak-déli városi-elővárosi gyorsvasút fejlesztésének előkészítése (továbbiakban: „**Projekt**”) megvalósítását.
2. A Megbízó, és a MÁV-HÉV Zrt. a közöttük 2019. június 11-én megkötött „Konzorciumi Együtműködési Megállapodás Támogatásban Részesített Projekt Megvalósítására” elnevezésű megállapodással felosztották egymás között a Projekt tárgyát képező feladatok teljesítését. A Konzorcium tagjai közötti feladatmegosztás értelmében a Projekt egészére vonatkozó könyvvizsgálati szolgáltatás beszerzése, az erre vonatkozó szerződéskötés a Megbízó feladata és felelőssége.
3. A Megbízó, és a MÁV-HÉV Zrt. közötti, a jelen Szerződés Előzmények 2. pontjában hivatkozott megállapodás szerinti Projekt-feladat felosztásnak a keretében a Megbízó a Konzorcium vezetője.
4. A Projekt megvalósítása érdekében a Megbízó, valamint a MÁV-HÉV Zrt. a(z) Integrált Közlekedésfejlesztési Operatív Program (IKOP) keretében 2019. szeptember 26. napján támogatási szerződést (a továbbiakban: „**Támogatási Szerződés**”) kötöttek az Innovációs és Technológiai Minisztériummal, mint támogatóval (a továbbiakban: „**Támogató**”) a Projekt megvalósítása érdekében.
5. Megbízó a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény (a továbbiakban: „**Kbt.**”) alapján, EKR001612462019 szám alatt közbeszerzési eljárást folytatott le a

2 KKBK

SZ.T.
5

könyvvizsgálói feladatok ellátása a H5–H6/H7 vonalak összekötése – az észak-déli városi-elővárosi gyorsvasút fejlesztésének előkészítése” című, IKOP-3.1.0-15-2019-00019 azonosító számú kiemelt projektben (a továbbiakban: „Közbeszerzési Eljárás”), amelynek nyertes ajánlattevője a Megbízott.

6. Megbízó a Közbeszerzési Eljárás eredményeként elfogadta Megbízott ajánlatát a Projekt elszámolásaihoz kapcsolódó, a Támogatási Szerződés szerinti könyvvizsgálói feladatok ellátásával, könyvvizsgálói jelentés(ek) elkészítésével kapcsolatban. Ennek alapján a hivatkozott feladatok ellátásával Megbízó a Megbízottat kívánja megbízni.

1./ A megbízás tárgya

- 1.1. A Megbízó e szerződés keretében megbízza a Megbízottat a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: „Ptk.”) szerint a Projekt elszámolásaihoz kapcsolódó, a Támogatási Szerződés szerinti projektszintű könyvvizsgálói feladatok ellátásával, könyvvizsgálói jelentés(ek) elkészítésével.
- 1.2. A Megbízott a könyvvizsgálatot a 4400. témaszámú Nemzetközi Könyvvizsgálói Standard („Megbízás pénzügyi információk megállapodás szerinti vizsgálatának végrehajtására” című Nemzetközi Kapcsolódó Szolgáltatásokra Vonatkozó Standard), a Támogatási Szerződés és a Támogató előírásai, valamint a vonatkozó jogszabályok és előírások alapján végzi. A Megbízott kötelezettsége továbbá a könyvvizsgálathoz kapcsolódó, jelen Szerződésben rögzített egyéb kötelezettségek teljesítése.
- 1.3. A Megbízott részéről, a könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős kijelölt könyvvizsgálóként Baloghné Tasi Judit Éva (cím: 4031 Debrecen, Ohat utca 14., kamarai tagsági igazolvány szám: 002587) kamarai tag könyvvizsgáló jár el. A személyében felelős könyvvizsgáló – tartós távolléte esetére – helyettesítésére kijelölt helyettes könyvvizsgáló: Tóth Kálmán Tibor (cím: 4024 Debrecen, Teleki utca 22. 1. em. 3., kamarai tagsági igazolvány szám: 002742) kamarai tag könyvvizsgáló.
- 1.4. A Felek a Kbt. 138. § szakaszának megfelelően rögzítik, hogy Megbízott a teljesítéshez az alkalmasságának igazolásában részt vett szervezetet a Kbt. 65. § (7) bekezdése szerint az eljárásban bemutatott kötelezettségvállalásnak megfelelően, valamint a Kbt. 65. § (9) bekezdésében foglalt esetekben és módon köteles igénybe venni, valamint köteles a teljesítésbe bevonni az alkalmasság igazolásához bemutatott szakembereket. E szervezetek vagy szakemberek bevonása akkor maradhat el, vagy helyettük akkor vonható be más (ideértve az átalakulás, egyesülés, szétválás útján történt jogutódlás eseteit is), ha Megbízott e szervezet vagy szakember nélkül vagy a helyette bevont új szervezettel vagy szakemberrel is megfelel azoknak az alkalmassági követelményeknek, amelyeknek Megbízott a Közbeszerzési Eljárásban az adott szervezettel vagy szakemberrel együtt felelt meg.
- 1.5. Megbízott ajánlatában értékelési szempont körében megjelölt közreműködők - különösen a könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős kijelölt könyvvizsgáló - kötelesek a Megbízott teljesítésében közreműködni. E szakemberek személye csak Megbízó hozzájárulásával és abban az esetben változhat, ha az értékeléskor figyelembe vett minden releváns körülmény tekintetében az értékelttel egyenértékű szakember kerül bemutatásra.

2./ A MEGBÍZOTT KÖTELEZETTSÉGEI

- 2.1. Megbízott köteles folyamatosan együttműködni és folyamatosan tartani a kapcsolatot a Megbízóval. Tekintettel arra, hogy a Megbízott tevékenysége a Konzorcium mindkét tagját érinti, a Megbízottnak a Konzorcium másik tagjával is együtt kell működnie és a kapcsolatot tartania; azt, hogy a Konzorcium másik tagja is a maga részéről együttműködik a Megbízottal a Szerződés szerinti könyvvizsgálati feladatok ellátása körében. A jelen pont szerinti kapcsolattartás keretében a Megbízott köteles részletes tájékoztatást adni a megbízási szerződés teljesítésének állásáról, valamint minden rendelkezésére álló információt megadni a Konzorcium érintett tagjának - Projekttel kapcsolatos - gazdálkodásáról és a Támogatási Szerződés teljesítésével kapcsolatos egyéb körülményekről.
- 2.2. A Megbízott kijelenti, hogy a szerződés tárgyával összefüggésben tartózkodik minden olyan magatartástól, amely a Konzorcium bármelyik tagja érdekeit bármilyen módon sértené, és különösen nem nyújt a Konzorcium tagjai részére olyan szolgáltatást és nem alakíthat ki olyan együttműködést az ügyvezetéssel, amely a feladatának független és tárgyilagos ellátását veszélyezteti. E nyilatkozat kiterjed a Konzorcium bármelyik tagjának alkalmazottaira, tisztségviselőire és teljesítési segédeire is.
- 2.3. A Megbízott szigorúan titokban tart minden olyan információt, amelyet a Szerződés 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 bármely, a Szerződés teljesítése során általa szerzett információt, csak akkor, ha ezen információk átadására őt jogszabály kötelezi (ez utóbbi esetben az információátadás köréről, címzettjéről és jogalapjáról az információátadást megelőzően, írásban értesíti a Megbízót). A Megbízott felelős azért is, hogy a Szerződés teljesítése során alkalmazottai, illetve teljesítési segédei jelen titokvédelmi kötelezettség tartalmát megismerjék és annak eleget is tegyenek. A Megbízott titoktartási kötelezettsége a jelen Szerződés hatályának megszűnését követően is (korlátlan ideig) fennáll.
- 2.4. A Projekt irányításának, vagy a Konzorcium bármely tagjának vezetésének ellenőrzése, munkájának véleményezése a jelen Szerződésben meghatározottakon és a jogszabályi előírásokon túlmenően a Megbízottnak nem feladata.
- 2.5. 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 az Allianz Hungária Zrt. biztosító társasággal áll fenn, melynél a AHB723490063 számú biztosítási kötvény alapján, okozott káronként 5.000.000,- Ft (azaz ötmillió forint), de évenként minimum 15.000.000,-Ft (azaz tizenötmillió forint) összegű kárfelelősségre kötött biztosítást. A Megbízott köteles a jelen Szerződés hatálybalépésekor a Megbízó részére a felelősségbiztosításról szóló kötvényt bemutatni és hiteles másolatát átadni, valamint 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 szakmai tartalmára vonatkozó körben a Konzorcium tagjai nem utasíthatják. A Szerződés teljesítésével összefüggő egyéb ügyekben a Megbízott a Megbízó utasításainak megfelelően köteles eljárni.
- 3.2. A könyvvizsgáló feladatának teljesítése érdekében a Konzorcium tagjainak könyveibe betekinthez, a vezető tisztségviselőktől, illetve a társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a társaság pénzforgalmi számláit, ügyfélszámláit, könyvvezetését, szerződéseit és mindazon dokumentumait megvizsgálhatja, amelyek a Szerződés teljesítéséhez szükségesek. Így különösen a Megbízott jogosult a Konzorcium tagjainak könyveibe betekinteni, minden olyan okmányt, bizonylatot, szerződést, levelezést megtekinteni, amely a Szerződés teljesítéséhez szükséges. A megvizsgált dokumentumokról másolatot kérhet, mely igényt az érintett Konzorciumi tag a saját költségére köteles kielégíteni. A Megbízott jogosult a vezető tisztségviselőktől, illetve a Konzorcium tagjainak munkavállalóitól felvilágosítást kérni. A Megbízott által feltett kérdésekre a Konzorcium tagjaival jogviszonyban álló, minden megkérdezett személy köteles a legjobb tudása szerint válaszolni, melyért az érintett Konzorciumi tag felel. A Megbízott a Konzorcium tagjainak 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 Konzorcium tagjaival kimutatásokat, számítási anyagokat és elszámolásokat készíttethet. Az érintett Konzorciumi tag köteles a kért kimutatásokat, számítási anyagokat és elszámolásokat a Megbízottal egyeztetett időpontra elkészíteni.

4./ A MEGBÍZÓ KÖTELESSÉGE

- 4.1. A Megbízó tájékoztatja Megbízottat, hogy a **BFK Budapest Fejlesztési Központ Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság**, mint többségi állami tulajdonban lévő gazdasági társaság 100% arányú állami tulajdonban álló részcsedése felett a tulajdonosi jogokat és kötelezettségeket a Miniszterelnökség gyakorolja.
- 4.2. Az érintett Konzorciumi tag gondoskodik arról, hogy a vizsgált területek felelősei a vizsgálathoz szükséges minden dokumentumot és felvilágosítást megadjanak.
- 4.3. 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 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.
- 4.4. A pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény (a továbbiakban: „Pmt.”) rendelkezései szerint a Megbízott, mint könyvvizsgáló társaság számára azonosítási kötelezettséget írnak elő. A jelen szerződést Megbízó részéről aláíró képviselő(k) adatai rögzítésre kerülnek, a Megbízót képviselő személy(ek)ről a nyilatkozat(ok) a jelen Szerződés elválaszthatatlan mellékletét képezik. A Megbízó társasági 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 mellékletét képezi.

- 4.5. A jelen Szerződés 4. és 5. 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.
- 4.6. A Megbízó tudomásul veszi, hogy amennyiben a felvett azonosító adatokban vagy a tényleges tulajdonos adataiban változás következik be, azt 5 (öt) munkanapon belül bejelenti Megbízottnak, valamint a Megbízott kérésére a szükséges okiratokat a Megbízottnak átadja.

5/ A MEGBÍZÓ FELELŐSSÉGE

5.1. A Konzorcium egyes tagjai maguk felelnek a saját számviteli nyilvántartásaik pontosságáért és teljeskörűségéért, belső ellenőrzési rendszereik megbízhatóságáért, a támogatás elszámolásának elkészítéséért, valamint jelen Szerződésben hivatkozott egyéb feladataiknak jelen Szerződés szerinti és jogszabályokban rögzítetteknek megfelelő ellátásáért.

5.2. A belső ellenőrzési rendszerért való felelősség azt is magában foglalja, hogy az egyes szabálytalanságok megelőzése és feltárása a Konzorcium adott (a szabálytalansággal érintett) tagjának a feladata, így az esetleges szabálytalanságokból fakadó következményekért való felelősség is a Konzorcium adott szabálytalansággal érintett tagjának vezetését terheli. A szabálytalanságokért fentebb részletezett felelősség kiterjed különösen az adókötelezettségek teljesítése kapcsán előírt kötelezettségekre. A Megbízott az elszámolás könyvvizsgálata során nem tekinti át részletesen az adók kiszámítását, az adóbevallásokat, valamint az egyéb adókötelezettségek teljesítését, azért e körben a Konzorcium adott (szabálytalansággal érintett) tagjának a terhére megállapított jogkövetkezményekért a Megbízott semmilyen formában nem tehető felelőssé. A Megbízott úgy tervezi meg a könyvvizsgálatot, hogy az feltárja az elszámolásban 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 a támogatás elszámolásáról adott könyvvizsgálói jelentéshez. Így a Megbízott az előzőekben írt törvénysértésért, szándékos csalásokért, hamisításokért, megtévesztésért, szabályszegésekért, illetve a megelőzés és a feltárás elmaradásaért általában nem tehető felelőssé, azonban köteles arra, hogy amennyiben a Szerződés jelen 5.2-es pontjában hivatkozottak szerinti szabálytalanságot a Szerződés szerinti feladatai teljesítése során észlel, arról a lehető legrövidebb, észszerű időn belül tájékoztassa az érintett Konzorciumi tagot. A szabálytalanság kiküszöbölésére (megszüntetésére) vonatkozó további intézkedések megtétele az érintett Konzorciumi tag felelősségi körébe tartozik.

6./ DÍJAZÁSSAL KAPCSOLATOS KÉRDÉSEK

6.1. A Megbízó a Megbízottnak a jelen Szerződésben meghatározott feladatai szerződésszerű ellátásáért **7.980.000,-Ft+ ÁFA, azaz (Hétmillió-kilencszázyolcvanezer forint + Általános Forgalmi Adó)** összegű megbízási díjat (a továbbiakban: „**Megbízási díj**”) fizet.

A Megbízási díj a Szerződés megszűnésének napjáig járó átalánydíj, amely fedezetet nyújt minden, a Szerződésben rögzített összes megbízotti szolgáltatás megvalósításhoz 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, és a Megbízottnak a Szerződés teljes időtartamra vonatkozó szolgáltatásai teljesítését fedezi. Ennek alapján a Megbízott semmiféle jogcímen nem jogosult a Megbízási díjon kívüli további díjjelnyel fellépni a Megbízó felé.

6.2. A Felek megállapodnak, hogy jelen szerződés hatálya alatt a Megbízott 3 (három) havi rendszerességgel részszámla benyújtására jogosult, azzal, hogy egy-egy részszámla összege a teljes Megbízási díj a jelen Szerződés időtartamára eső arányosított havi részének háromszorosa lehet.

- a) Amennyiben a Projekt fizikai befejezésének határideje rövidebb, azaz a támogatási szerződésében foglalt feladatok megvalósítása 2023. december 31.-előtt megtörténik, úgy Megbízott jogosult a teljes Megbízási díjból fennmaradt, még le nem számlázott összeg tekintetében végszámlát kiállítani.
- b) Amennyiben a Projekt fizikai befejezésének határideje meghosszabbításra kerül, a Felek írásbeli szerződésmódosítás keretében meghosszabbíthatják a jelen Szerződés időbeli hatályát. A jelen Szerződés időbeli hatályának meghosszabbítása esetén – amennyiben többletfeladat nem keletkezett - a teljes Megbízási díjból fennmaradt, még le nem számlázott összeg a meghosszabbított szerződés időtartamára szóló hónapok alatt, havi egyenlő részletekben, 3 (három) havi rendszerességgel kerül kifizetésre.

6.3. A Megbízó a számla ellenértékét a számla kézhezvételét követő 30 (harminc) napon belül köteles megfizetni a Megbízottnak.

6.4. A Megbízott a megbízási teljesítésigazolás kiadását követően jogosult számlát benyújtani a Megbízóhoz. A számlához a Megbízó által aláírt teljesítésigazolás másolatát mellékelni kell.

A teljesítésigazolás legalább három példányban készül, amely tartalmazza a tárgynegyedévben a Megbízott által elvégzett munka tételes felsorolását, átadását, valamint annak megbízási oldalról történő elfogadását. Megbízó részéről a teljesítés igazolás aláírására a cégjegyzésbe bejegyzett mindenkor vezetőigazgató, vagy az általa meghatalmazott egyéb személy jogosult a tárgynegyedév utolsó napját követő 15 (tizenöt) napon belül.

A Megbízott köteles a Megbízó által kiadott teljesítésigazolás kézhezvételét követően, a teljesítésigazolás alapján kiállított számlát – egy eredeti példányban – a teljesítés elismerésétől számított nyolc napon belül a Megbízó részére eljuttatni.

6.5. A Megbízó a jelen pontban foglalt díjfizetési kötelezettségének a Megbízott Sberbank Magyarország Zrt. Debreceni fióknál vezetett 14100213-21750449-01000003 számú bankszámlájára történő rendes átutalással köteles eleget tenni. Késedelmes fizetés esetén a Megbízó a mindenkorai törvényes késedelmi kamatot köteles a Megbízottnak megfizetni.

6.6. A számlázás és a kifizetésének pénzneme forint. Megbízott előlegre nem jogosult.

6.7. Megbízott tudomásul veszi, hogy a számlákat az alábbiak szerint köteles kitölteni:

- a.) a számlákon szerepeltetni szükséges az elvégzett tevékenység megnevezését, a számlán szereplő munkák tárgynegyedévét, a Projekt azonosító számát, fizetési határidőként a számla Megbízó által történő kézhezvételtől számított 30 (harminc) napot.
- b.) a számlákon fel kell tüntetni a jelen Szerződés számát, továbbá a Megbízott adószámát;
- c.) a számlákon fel kell tüntetni a „számla” elnevezést, részszámla esetén a „részszámla”, végszámla esetén a „végszámla” kifejezést;

6.8. Amennyiben a Megbízónak benyújtott számla formai szempontból nem megfelelő vagy tartalmilag ellentmond a vonatkozó teljesítésigazolásnak, a Megbízó a számlát a kézhezvételétől számított 15 (tizenöt) napon belül kifogásolja. A számla kifogásolása csak írásban történhet. A Felek tudomásul veszik, hogy a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénynek, és az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvénynek megfelelően kiállított számla kifogásolása formai okokból a fizetési határidő utolsó napjáig írásban lehetséges.

7./ A SZERZŐDÉS HATÁLYA

7.1. Jelen Szerződés aláírásának napján lép hatályba és a projekt fizikai befejezésének napján (tervezetten 2023.12.31-én), de legkésőbb a projekt záró beszámoló és kifizetési kérelem elfogadásának napján szűnik meg.

Amennyiben a Felek általi aláírás nem egy napon történik, a hatályba lépés napja a későbbi aláírás dátuma. Amennyiben a Megbízott részéről az aláírás dátuma nem kerül külön rögzítésre, úgy a Felek a Megbízó aláírásának időpontját tekintik a jelen Szerződés hatálybalépésének napjának.

8./ KÖZREMŰKÖDŐK

8.1. A Szerződés teljesítésében alvállalkozók a Kbt. 138. § szerint működhetnek közre, illetve kötelesek közreműködni.

8.2. A Megbízott az alvállalkozók teljesítéséért olyan felelősséggel tartozik a Megbízóval szemben, mintha maga járt volna el. Az alvállalkozók igénybevétele semmilyen esetben sem csökkenti a Megbízottnak a jelen Szerződés szerinti felelősségét. A Megbízott köteles gondoskodni arról, hogy az alvállalkozók teljesítése összhangban legyen a jelen Szerződés rendelkezéseivel, valamint a Megbízott felelős az ezen kötelezettség megszegéséből eredő valamennyi kárért.

8.3. A Felek a Kbt. 138. § szakaszának megfelelően rögzítik, hogy Megbízott a teljesítéshez az alkalmasságának igazolásában részt vett szervezetet a Kbt. 65. § (7) bekezdése szerint az eljárásban bemutatott kötelezettségvállalásnak megfelelően, valamint a Kbt. 65. § (9) bekezdésében foglalt esetekben és módon köteles igénybe venni, valamint köteles a

teljesítésbe bevonni az alkalmasság igazolásához bemutatott szakembereket. E szervezetek vagy szakemberek bevonása akkor maradhat el, vagy helyettük akkor vonható be más (ideértve az átalakulás, egyesülés, szétválás útján történt jogutódlás eseteit is), ha Megbízott e szervezet vagy szakember nélkül vagy a helyette bevont új szervezettel vagy szakemberrel is megfelel azoknak az alkalmassági követelményeknek, amelyeknek Megbízott a Közbeszerzési Eljárásban az adott szervezettel vagy szakemberrel együtt felelt meg.

- 8.4. Megbízott a Szerződés teljesítésének időtartama alatt köteles előzetesen a Megbízónak valamennyi olyan alvállalkozót bejelenteni, amely részt vesz a Szerződés teljesítésében, és – ha a Közbeszerzési Eljárásban az adott alvállalkozót még nem nevezte meg – a bejelentéssel együtt nyilatkozni vagy az érintett alvállalkozó nyilatkozatát benyújtani arról is, hogy az általa igénybe venni kívánt alvállalkozó nem áll a Közbeszerzési Eljárásban előírt kizáró okok hatálya alatt.
- 8.5. A Megbízott ajánlatában „a személyi állomány tapasztalta” értékelési szempont körében megjelölt közreműködők kötelesek a Megbízott teljesítésében közreműködni. E szakemberek személye csak Megbízó hozzájárulásával és abban az esetben változhat, ha az értékeléskor figyelembe vett minden releváns körülmény tekintetében az értékelttel egyenértékű szakember kerül bemutatásra.

9./ A KBT. ÁLTAL ELŐÍRT KÖTELEZŐ RENDELKEZÉSEK

- 9.1. A Megbízott tudomással bír a Kbt. 136. § -ban foglalt rendelkezésekről, és jelen Szerződés hatálya alatt folyamatosan az abban foglaltaknak megfelelően jár el.
- 9.2. A Felek megállapodnak, hogy:
- a) a Megbízott nem fizet, illetve számol el a jelen Szerződés teljesítésével összefüggésben olyan költségeket, melyek a Kbt. 62. § (1) bekezdés k) pontjának ka) és kb) alpontja szerinti feltételeknek nem megfelelő társaság tekintetében merülnek fel, és melyek a Megbízott adóköteles jövedelmének csökkentésére alkalmasak;
 - b) a Megbízott a Szerződés teljesítésének teljes időtartama alatt tulajdonosi szerkezetét a Megbízó számára megismerhetővé teszi és a Kbt. 143. § (3) bekezdés szerinti ügyletekről a Megbízót haladéktalanul értesíti.
- 9.3. A Megbízott tudomásul veszi az őt a Kbt. 143. § alapján terhelő kötelezettségeket és a Megbízót a Kbt. 143. § alapján megillető jogokat.
- 9.4. A Felek tudomásul veszik, hogy az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény 5. § (5) bekezdése szerint az Állami Számvevőszék – az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény 5. § (3)–(4) bekezdés szerinti ellenőrzési feladataival összefüggésben – ellenőrizheti az államháztartás alrendszereiből finanszírozott beszerzéseket és az államháztartás alrendszereihez tartozó vagyont érintő szerződéseket a Megbízónál, a Megbízó nevében vagy képviselőjében eljáró természetes személynél és jogi személynél, valamint azoknál a szerződő feleknél, akik, illetve amelyek a Szerződés teljesítéséért felelősek, továbbá a Szerződés teljesítésében közreműködőknél.

10./ KAPCSOLATTARTÁS

- 10.1. A Szerződés teljesítéséhez szükséges együttműködés során szakmai kapcsolattartók:

Megbízó részéről:

Név: Zsíros Lajos, gazdasági igazgató
Telefonszám: +36 - 30-400-3621
Az értesítés postai címe: 1027 Budapest, Horvát utca 14-26. CBC Irodaház
Az értesítés e-mail címe: zsiros.lajos@bfb.hu

Megbízott részéről:

Név: Baloghné Tasi Judit Éva, igazgatóság elnöke
Telefonszám: 06 20 955 5241
Az értesítés postai címe: 4025 Debrecen, Széchenyi u. 15.
Az értesítés email címe: baloghne.jutka@eastaudit.hu

- 10.2. Felek kötelesek egymást bármely, a cégadataikban, kapcsolattartó személyében, teljesítésigazoló személyében bekövetkező változásról - mint például székhely, telefonszám, stb. - a lehető leghamarabb, de legkésőbb a változás bekövetkezésétől számított 48 (negyvennyolc) órán belül értesíteni. A fenti adatokban bekövetkezett változás a másik Félhez szerződészerűen megküldött értesítéssel lép hatályba és nem igényli a jelen Szerződés módosítását.
- 10.3. Megbízott köteles a Megbízót minden olyan körülményről haladéktalanul értesíteni, amely a jelen Szerződésben, meghatározott kötelezettségei teljesítését, eredményességét vagy kellő időre való elvégzését veszélyezteti vagy gátolja. Az értesítés elmulasztásából eredő kárért Megbízott felelős.
- 10.4. A jelen Szerződés teljesítése során a Felek kötelesek együttműködni, ennek keretében tartoznak egymást haladéktalanul értesíteni az érdekkörükben felmerülő, a jelen Szerződés vagy annak teljesítésére kiható minden lényeges adatról, tényezőről, körülményről.
- 10.5. Felek rögzítik, hogy egymás részére minden nyilatkozatot vagy egyéb értesítést (beleértve az eseti megrendelést is) írásban (írásban igazolt személyes átadással, tértivevényes ajánlott levélben, visszaigazolt e-mailben) kell megküldeni. Az értesítés akkor válik joghatályossá, amikor azt a címzett igazoltan átvette: e-mail útján történő kézbesítés esetén arról automatikus vagy kifejezett visszaigazolás érkezett;
- 10.6. A tértivevényes ajánlott postai küldeményt a kézbesítés megkísérlésének napján kézbesítettnek kell tekinteni, ha a címzett az átvételt megtagadta. Ha a kézbesítés azért volt eredménytelen, mert a címzett az iratot nem vette át (az a feladóhoz nem kereste jelzéssel érkezett vissza), az iratot - az ellenkező bizonyításáig - a postai kézbesítés második megkísérlésének napját követő ötödik munkanapon kell kézbesítettnek tekinteni.

11./ ADATVÉDELEMRE ÉS TITOKTARTÁSRA VONATKOZÓ RENDELKEZÉSEK

- 11.1. A Megbízott kizárólag a jelen Szerződés tárgyát képező tevékenység teljesítésével összefüggésben, a Konzorcium mindkét tagja jogos érdekére tekintettel, azokat nem sértve kezeli a Konzorcium bármelyik tagja által számára hozzáférhetővé tett személyes adatokat. Az érintett Konzorciumi tag szavatol az érintettek személyes adatai hozzáférhetővé tételének jogszerűségért.
- 11.2. A Megbízott adatkezelése a szakmai előírásokban foglalt cél eléréséhez szükséges mértékig terjed. A Megbízott az adatkezelést az adatvédelemre vonatkozó jogszabályi előírások, így különösen
- a) az Európai Parlament és a Tanács (Eu) 2016/679 Rendeletének (2016. április 27.) a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK rendelet hatályon kívül helyezéséről (általános adatvédelmi rendelet, a továbbiakban: GDPR), valamint

- b) az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvénynek (a továbbiakban: Infotv.), továbbá
- c) az ezeken alapuló belső adatkezelési rendjének betartásával végzi.

11.3. A Megbízottat a tevékenysége során a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény (a továbbiakban: „Kkt.”) 66. §-a szerinti titoktartás köti, amely értelmében az adatokhoz kizárólag az arra jogosultak férnek hozzá.

11.4. Felek a jelen Szerződés létrehozása és teljesítése kapcsán tudomásukra jutott adatokat üzleti titokként kötelesek kezelni.

11.5. Amennyiben a Szerződés teljesítése során Felek minősített adatokba nyernek betekintést, vagy azok birtokába jutnak, kötelesek az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglaltaknak megfelelően eljárni.

11.6. A Felek kötelezik magukat arra, hogy védik és őrzik a jelen Szerződés teljesítése során tudomásukra jutott adatokat, információkat, dokumentumokat, és minden erőfeszítést megtesznek annak érdekében, hogy azok megfelelő védelmét biztosítsák. Így különösen gondoskodnak arról, hogy alkalmazottaik, illetve mindazok, akik a jelen Szerződés teljesítése kapcsán bizalmas adathoz hozzáférhetnek, betartsák az adatvédelmi jogszabályok előírásait, illetve, hogy ezen adatokhoz csak azok férhessenek hozzá, akik jogosultak azok megismerésére és felhasználására, szavatolják, hogy minden alkalmazottjuk, egyéb segítőtjük, akik munkaköri vagy szerződéses kötelezettségük teljesítése során az adatokhoz, információkhoz, dokumentumokhoz hozzá kell jussanak, vagy egyébként hozzáférhetnek, megfelelő titoktartási nyilatkozatot tesznek, mielőtt a jelen Szerződéssel kapcsolatos tevékenységüket megkezdnék, illetve az adatvédelmet megfelelően biztosítják, végrehajtják az adatvédelemhez szükséges védelmi, biztonsági intézkedéseket.

11.7. Nem minősül üzleti titoknak az állami költségvetés felhasználásával kapcsolatos adat, valamint az az adat, amelynek megismerését vagy nyilvánosságra hozatalát külön törvény közérdekből elrendeli. A nyilvánosságra hozatal azonban nem eredményezheti az olyan adatokhoz való hozzáférést, amelyek megismerése az üzleti tevékenység végzése szempontjából aránytalan sérelmet okozna, feltéve, hogy ez nem akadályozza meg a közérdekből nyilvános adat megismerésének lehetőségét.

11.8. A Felek megállapodnak továbbá arról, hogy a jelen Szerződéssel összefüggő adatok, annak lényeges tartalma nem minősülnek üzleti titoknak, azok nem tarthatók vissza üzleti titokra való hivatkozással, kivéve azok, amelyeknek megismerése az üzleti tevékenység végzése szempontjából aránytalan sérelmet okozna.

12./ Egyebek

12.1. A Felek jelen Szerződét kizárólag írásban, a Kbt. 141.§-ban foglaltaknak megfelelően módosíthatják.

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

- 12.3.** A Megbízó tudomásul veszi, hogy a könyvvizsgálói jelentés kizárólag az abban azonosított elszámolásról tartalmaz könyvvizsgálói véleményt, ezért az abban foglaltak a vizsgált elszámolástól függetlenül nem használhatók fel.
- 12.4.** A felek megállapodnak abban, hogy a jelen Szerződést rendes felmondással nem lehet felmondani. Kölcsönös megegyezéssel a Szerződés bármikor megszüntethető.
- 12.5.** A Megbízó jogosult a jelen Szerződést felmondani, ha a Megbízott fizetéseképtelenné válik, vagy ha Megbízottal szemben a szerződéskötést követően csődeljárás (kivéve a csődeljárásról és a felszámolási eljárásról szóló 1991. évi XLIX. törvény 11. § (2) bekezdés h) pontja), bíróság által elrendelt jogerős felszámolási, végelszámolási, hivatalból törlési, illetve egyéb, megszüntetésére irányuló eljárás indul.
- 12.6.** A Megbízó jogosult a jelen Szerződést azonnali hatállyal felmondani, ha a Megbízott évente 2 (kettő) alkalommal elmulasztja a szerződésszerű teljesítést, vagy ha nem áll Megbízó és/vagy a MÁV-HÉV Zrt. rendelkezésére a szerződésben rögzített feladatai teljesítése érdekében. Amennyiben Megbízó jelen pont szerinti okból felmondja a szerződést, úgy Megbízott a Megbízási díj 20 %-ának megfelelő összegű meghiúsulási kötbért köteles Megbízó részére megfizetni.
- 12.7.** Abban az esetben, ha a jelen Szerződésben foglalt feladat végrehajtása a szerződő Felek hibáján kívül meghiúsul, vagy a Felek bármelyikénél a Szerződés teljesítése kapcsán érdekmulás következik be, a Felek bármelyike jogosult a jelen Szerződést felmondani. A Felek rögzítik, hogy a Megbízó oldalán érdekmulási esetnek minősül – különösen, de nem kizárólagosan – az az eset, ha a Támogatási Szerződés bármikor, a Szerződés 7.1-es pontjában rögzített időpontot megelőzően megszűnik. A Felek az ilyen esetre nézve a már felmerült költségek elszámolásának módjában a Felek közösen állapodtak meg.
- 12.8.** A Felek ezennel megállapodnak abban, hogy a Szerződés bármely okból, bármely időpontban történő megszűnése esetén egymással teljes körűen elszámolnak, melynek keretében Megbízott köteles a megbízással kapcsolatban a birtokában lévő iratokat, adathordozókat, címjegyzékeket azok készültségi állapotától függetlenül a Megbízó részére tételesen átadni.
- 12.9.** 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 e Szerződéssel kapcsolatban esetlegesen felmerülő viták rendezését a felek mindenekelőtt 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.
- 12.10.** A Felek felelősséggel tartoznak minden olyan kárért, amely a jelen Szerződés szerinti adatkezelési, titoktartási kötelezettségük megszegéséből származik.
- 12.11.** Megbízott joga, hogy az általa végzett szolgáltatást referenciaként felhasználja. Erre csak a nyilvánosan közzétett adatokat használhatja.
- 12.12.** A fenti feltételeket mindkét fél értelmezte, és mint akaratával mindenben egyezőt elfogadja. A Megbízó kijelenti, hogy a jelen Szerződés tárgyában más könyvvizsgálóval nincs érvényes szerződése.

13./ Melléklet

A jelen Szerződés elválaszthatatlan részét képezik az alábbi mellékletek. A Szerződés főszövege és annak mellékletei közötti bármely ellentmondás esetén a Szerződés főszövege az irányadó.

1. számú Melléklet Műszaki leírás
2. számú Melléklet Ajánlati Felhívás és közbeszerzési dokumentumok
3. számú Melléklet A Megbízott nyertes végleges ajánlata
4. számú Melléklet Nyilatkozat a képviselő személyes adatairól
5. számú Melléklet Nyilatkozat a tényleges tulajdonos nevében vagy érdekében történő eljárásról
6. számú Melléklet Érvényes szakmai felelősségbiztosításról szóló kötvény hiteles másolata

Jelen Szerződést a felek képviselői elolvasás és közös értelmezés után, mint akaratukkal mindenben megegyezőt – 3 példányban, melyből Megbízót 2, Megbízottat 1 példány illeti meg –, jóváhagyólag írják alá.

Budapest, 2020. 03. 13.

**BFK Budapest Fejlesztési Központ
Nonprofit Zártkörűen Működő
Részvénytársaság**

Megbízó nevében:
Név: Vitézy Dávid László
Beosztás: vezérigazgató

Budapest, 2020. 03. 12.

**EAST-AUDIT Igazságügyi Adó-, Járulék-,
és Könyvszakértő, Tanácsadó Zártkörűen
Működő Részvénytársaság**

Megbízott nevében:
Név: Balogné Tasi Judit Éva
Beosztás: igazgatóság elnöke

EAST - AUDIT ZRT
4025 Debrecen, Szachenyi u. 15.
Adószám: 12476163-2-06
(7)

Műszaki leírás

Könyvvizsgálói feladatok ellátására

Beszerezés tárgya:

Könyvvizsgálói feladatok ellátása a „H5–H6/H7 vonalak összekötése – az észak-déli városi-elővárosi gyorsvasút fejlesztésének előkészítése” című, IKOP-3.1.0-15-2019-00019 azonosító számú kiemelt projektben.

A vizsgálandó tevékenység:

A fenti azonosító számú projektet a BFK Budapest Fejlesztési Központ Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság, továbbiakban: BFK Budapest Fejlesztési Központ Nonprofit Zrt.) által vezetett konzorcium valósítja meg, amelynek további tagja a MÁV-HÉV Helyiérdekű Vasút Zrt. (konzorciumi tag).

Az Ajánlatkérő a Magyar Állam tulajdonában álló BFK Budapest Fejlesztési Központ Nonprofit Zrt.

A projektben jellemzően előforduló kiadási tételek:

- szakmai megvalósításhoz kapcsolódó tervezői, szakértői, kommunikációs és egyéb szolgáltatások költségei;
- projekt szakmai megvalósításában közreműködő munkatársak és projektmenedzsment költségek (úgy mint személy jellegű ráfordítások; útiköltség, kiküldetési költségek; kis értékű eszközök költsége; egyéb projektmenedzsment költség);
- általános (rezsi) költségek.

A projekt keretében vizsgálandó tételek darabszámának nagyságrendje:

- BFK Budapest Fejlesztési Központ Nonprofit Zrt. : A projekt megvalósítási időszakának egészét tekintve 650 – 750 darab.
- MÁV-HÉV Zrt. : A projekt megvalósítási időszakának egészét tekintve 150 - 200 darab.

A projekt alapadatai:

- A projekt megvalósításának támogatási szerződés szerinti kezdő időpontja: 2018.11.10.
- A projekt fizikai befejezésének tervezett napja: 2023.12.31.
- A záró kifizetési igénylés benyújtásának határideje: a projekt fizikai befejezését követő 6 hónapon belül.
- A projekt konzorciumi összköltsége: bruttó 13,7 Mrd Ft.
- A projekt elszámolható konzorciumi összköltsége: bruttó 13,7 Mrd Ft.
- A konzorciumvezető BFK Budapest Fejlesztési Központ Nonprofit Zrt. a projekttel kapcsolatosan ÁFA levonásra nem jogosult (bruttó elszámoló), a MÁV-HÉV Zrt. a projekttel kapcsolatosan ÁFA levonásra jogosult (nettó elszámoló)
- A vizsgálat tárgyát képező projekt BFK Budapest Fejlesztési Központ Nonprofit Zrt. konzorciumi tagi költségvetése bruttó 13.549.124.000 Ft, a MÁV-HÉV Zrt. konzorciumi tagi költségvetése bruttó 150.876.000 Ft.
- A támogatás intenzitása: 100%
- Az igényelhető támogatási előleg mértéke: 150 millió Ft (A Kormány 1565/2018. (XI.10.) határozatában előírtak teljesítése esetén további támogatási előleg felvételére lesz lehetőség.)

A feladat végrehajtásának ütemezése:

A projekt megvalósítása során negyedéves gyakorisággal, valamint további egy alkalommal, a záró kifizetési igénylés benyújtásakor projektszintű könyvvizsgálatot végez.

A könyvvizsgáló feladata:

A nyertes Ajánlattevő feladata a Konzorcium európai uniós forrásból megvalósuló projektjének teljes megvalósítási időszakára vonatkozóan a kapcsolódó dokumentáció és alapbizonylatok 4400. témaszámú Standard („Megbízás pénzügyi információk megállapodás szerinti vizsgálatának végrehajtására” című Nemzetközi Kapcsolódó Szolgáltatásokra Vonatkozó Standard) előírásaival összhangban történő könyvvizsgálói feladatainak ellátása és jelentés kibocsátása. A negyedéves, valamint a záró elszámolás benyújtásakor lefolytatott könyvvizsgálatról készült jelentésért a nyertes Ajánlattevő felel.

Nyertes ajánlattevő a feladatokat valamennyi konzorciumi tag esetében köteles ellátni. A vizsgálandó dokumentumok több helyszínen, Budapesten állnak rendelkezésre.

A könyvvizsgáló feladata különösen annak ellenőrzése, hogy:

- a projekttel kapcsolatban elszámolni kívánt költségek mindegyike számszakilag és tartalmilag egyezik a projekt nyilvántartásaival (pl. béranalitika), a projekt elkülönített számviteli nyilvántartásával, valamint az alátámasztó dokumentumokkal (különösen számviteli bizonylatokkal, szerződésekkel és azok módosításaival, visszaigazolt írásos megrendelőkkel, átadás-átvételi jegyzőkönyvekkel, szállítólevelekkel, teljesítés igazolásokkal, kifizetés bizonylataival, a kifizetési kérelem részeként benyújtásra kerülő összesítővel, kiküldetési rendelvénnyel);
- a projekttel kapcsolatban elszámolni kívánt költségek számszakilag és tartalmilag egyeznek a Támogatási Szerződés rendelkezéseivel és mellékleteivel (különösen a projekt költségvetésével);
- valamennyi, a projektet érintő ügylet rögzítésének ellenőrzése a projekt elkülönített számviteli nyilvántartásában, és annak vizsgálata, hogy azokat a pénzügyi elszámolások tükrözik;
- a kifizetési igénylések, illetve az azokhoz kapcsolódó dokumentumok a jogszabályok szerinti tartalommal rendelkezésre állnak;
- a projekttel összefüggésben keletkezett, elszámolt bevételek egyeznek a záró kifizetési igénylésben vagy a záró beszámolóban nyilatkozottakkal, a projekttel kapcsolatban felmerült bevételeket maradéktalanul tartalmazzák, illetve nem tartalmazzak nem a projekthez nem kapcsolódó bevételt;
- a benyújtott elszámolásoknak és a projekt elkülönített számviteli nyilvántartásának háttér-dokumentációja teljeskörű, illetve csak a Támogatási Szerződésben szereplő, támogatható, elszámolható költségeket tartalmazza.

A szerződés időtartama:

A könyvvizsgálatokra a projekt befejezéséig kerül sor.

Ajánlattétel

A felsorolt feladatokra egyösszegű ajánlatot kell benyújtani, a felhíváshoz mellékelt Ajánlattételi lapon megjelöltek szerint.

Elszámolás, számlázás:

- A projekt megvalósítási ideje alatt a nyertes vállalkozó negyedéves rendszerességgel nyújthat be részszámlát, egy-egy részszámla összege az ajánlatban megjelölt teljes összeg projekt megvalósítási idejére jutó arányos, negyedéves része lehet.
- Amennyiben a projekt fizikai befejezésének határideje meghosszabbításra kerül, a Felek írásbeli szerződésmódosítás keretében meghosszabbíthatják a szerződést.

Ajánlati Felhívás és közbeszerzési dokumentumok **2. számú Melléklet**

