

<b>Budapest XXI. Kerület</b>		<b>Csepel Önkormányzata</b>
<b>POLGÁRMESTER</b>		

## J A V A S L A T

**a CSEVAK Zrt. 2010. üzleti év könyvvizsgálói megbízására**

Készítette: **Szenteczky János**  
vezérigazgató CSEVAK Zrt

Előterjesztő: **Tóth Mihály**  
polgármester

Az előterjesztés egyeztetve:

Kernné dr. Kulcsár Dóra irodavezető

Az előterjesztő megtárgyalásra javasolja:

a Pénzügyi, Ellenőrzési és Közbeszerzési Bizottságnak  
az Ügyrendi, Jogi, Kisebbségi és Rendészeti Bizottságnak

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

**Dr. Szeles Gábor**  
jegyző

Budapest XXI. Kerület Csepel  
Önkormányzata Képviselő-testülete  
2010. évi **076.** sz. előterjesztés  
Testületi ülés dátuma: 2010. 04.20.

Az előterjesztés leadva: 2010. április 1.

Testületi ülés időpontja:

**2010. április 20.**

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

1. A Gazdasági társaságokról szóló IV. tv. 40. § (1). bekezdése szerint a gazdasági társaság legfőbb szerve által választott könyvvizsgáló feladata, hogy gondoskodjon a számviteli törvényben meghatározott könyvvizsgálat elvégzéséről, és ennek során mindenekelőtt annak megállapításáról, hogy a gazdasági társaság számviteli törvény szerinti beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak, továbbá megbízható és valós képet ad-e a társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, működésének eredményéről.

A számviteli törvény 155.§. (6). bekezdése szerint, ha kötelező a könyvvizsgálat, akkor a vállalkozó legfőbb szerve az üzleti évről készített éves beszámoló, egyszerűsített éves beszámoló felülvizsgálatára, az abban foglaltak valóságának és jogszabályszerűségének ellenőrzésére köteles a (7) bekezdésnek megfelelően bejegyzett könyvvizsgálót, könyvvizsgáló céget, az előző üzleti év éves beszámolójának, egyszerűsített éves beszámolójának elfogadásakor, jogelőd nélkül alapított vállalkozónál az üzleti év mérlegfordulónapja előtt - választani.

(7) A (6) bekezdés szerinti könyvvizsgálatra a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja vagy a Magyar Könyvvizsgálói Kamaránál nyilvántartásba bejegyzett könyvvizsgáló cég választható.

2. A CSEVAK Zrt. a 357/2007.(V.15.) Kt. számú határozat alapján a C.C. AUDIT Könyvvizsgáló Kft-vel kötött határozott idejű szerződést a könyvvizsgálói feladatok ellátásra, mely alapján az utolsó üzleti év - a 2009. december 31.-i fordulónap - auditálásával lejár.

Az elmúlt 3 évben a társaság nem volt megelégedve a könyvvizsgálatot ellátó céggel, melynek indoka, hogy a szerződés szerint végzendő folyamatos ellenőrzést nem történt meg, mely segítséget nyújtott volna az évközben feltárt hibák kijavítására. Ha kért segítséget is nem, illetve későn kapta meg. A szerződés 3 számú mellékletét képező könyvvizsgálói munkaprogram vázlat nem lett betartva.

Ennek érdekében kezdeményezve lett a CSEVAK Zrt által más területen ismert, megbízható könyvvizsgálóktól történő ajánlat bekérése. A beérkezett ajánlatok közül a Balla Audit Kft-re esett a választás, mely a Felügyelő Bizottsággal is egyeztetésre került. Az új könyvvizsgáló választással a felügyelőbizottság is egyetértett, olyan kiegészítésekkel, hogy a szerződésben legyen kikötve a legalább havi 1-2 alkalommal történő helyszíni ellenőrzés, illetve tanácsadás. Ezen kiegészítéseket a pályázat nyertese elfogadta.(Melléklet: Bontási jegyzőkönyv)

Figyelemmel a vonatkozó jogszabályokra, a társaság megnövekedett feladataira és az őszi választásra, a társaságnál csak a 2010. üzleti évre tervezzük a könyvvizsgálót felkérni.

Kérem a Képviselő-testületet a javaslat megtárgyalására és a határozati javaslat elfogadására.

Budapest, 2010. március 29.

Tóth Mihály  
Polgármester

Melléklet: 1. számú melléklet: Egyeztető lap;

## Határozati javaslat

1. Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a CSEVAK Zrt. 2010. üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálói teendőivel a BALLA AUDIT Könyvvizsgáló Kft-t (Székhelye: 1038 Budapest, Rózsadomb u. 64754 Hrsz.; Könyvvizsgálói száma: 002176, természetes személyként dr. Balla István, könyvvizsgálói bejegyzési száma: 005969) bizza meg 2010. január 01-től 2010. december 31.-i forduló napig terjedő időszakra. Egyben felkéri a Polgármestert, hogy intézkedjen a Társaság vezérigazgatója felé a szerződés megkötésére, illetve a szükséges iratok Cégbírósághoz történő benyújtására.

### Határidő:

elfogadásra:	azonnal
végrehajtásra:	azonnal

<b>Felelős:</b> elfogadásért:	Tóth Mihály polgármester
végrehajtásért:	Szenteczky János vezérigazgató CSEVAK Zrt.

*A határozati javaslat elfogadásához a Képviselő-testület minősített többségű támogató szavazata szükséges.*



**CSEVAK CSEPELI VAGYONKEZELŐ  
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

1215 Budapest, Katona J. u. 62-64. ☎: 1751. Budapest, Pf.: 73.  
☎: (+36) 1-278-5848 Fax: (+36) 1-276-6934  
internet: [www.csevak.hu](http://www.csevak.hu); e-mail: [info@csevak.hu](mailto:info@csevak.hu)  
Cégjegyzékszám : 01-10-045701 (Adószám: 14010411-2-43)



Iktató szám: ~~2/...~~ 37...../1/2010/

Tárgy: Jegyzőkönyv

### Bontási jegyzőkönyv

Időpont: 2010. március 1. 14:00 óra

Jelen vannak: Czíkó György gazdálkodási vezérigazgató helyettes  
Marosi Imréné gazdasági igazgató  
Endrődy István Felügyelő Bizottság elnöke  
Csöndes Zsuzsanna jegyzőkönyvvezető

2010. február 22-én a CSEVAK Zrt. 2010. évi számvitelének auditálásra vonatkozó árajánlatkérését küldtünk meg az alábbi három cég részére:

	Kamarai engedély száma	Árajánlat összege
Index Audit Kft. 1046 Bp., Külső-Szilágyi út 60. II/5.	003371	2.040.000.-Ft + ÁFA
Kódex-Kontroll Kft. 1112 Bp., Oltvány u. 51.	000884	2.500.000.-Ft + ÁFA
Balla Audit Kft. 1038 Bp., Rózsadomb u. 64754 hrsz.	002176	1.560.000.-Ft + ÁFA

Az árajánlatkérésre mindhárom cégtől 2010. március 1-jén 14 óráig beérkeztek az ajánlatok.

A bontás alapján a legkedvezőbb ajánlatot a Balla Audit Kft. tette.

Javasoljuk a Felügyelő Bizottságnak, hogy az Alapító felé támogassa javaslatunkat, hogy a Balla Audit Kft- végezze a 2010-es üzleti év könyvvizsgálati auditjának végrehajtását.

K.m.f.

.....  
Czíkó György

.....  
Marosi Imréné

.....  
Endrődy István

.....  
Csöndes Zsuzsanna

## 1. számú melléklet

Az előterjesztés tárgya: Javaslat a CSEVAK Zrt. 2010. üzleti év könyvvizsgálói megbízására

Az előterjesztés egyeztetve: Kernné dr. Kulcsár Dóra irodavezetővel

Az előterjesztéssel kapcsolatban észrevétel nem merült fel.

Budapest, 2010. április 7.

**Kernné dr. Kulcsár Dóra**  
irodavezető