

**BUDAPEST FŐVÁROS XV. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTER**

Ülés száma: *1146-2* /2015.
Iktatószám: *1147-18* /2015.
Az ülés időpontja: 2015. január 29.



E L Ő T E R J E S Z T É S

**az Önkormányzat tulajdonában álló XV Média Kommunikációs és Szolgáltató
Közhasznú Nonprofit Kft.-nél a könyvvizsgálói feladatot ellátó társaság megbízásának a
meghosszabbításáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Sztv.) 155.§ (1) bekezdése alapján a könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a vállalkozó által az üzleti évről készített éves beszámoló, egyszerűsített éves beszámoló, továbbá az összevont (konszolidált) éves beszámoló e törvény előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a vállalkozó (a konszolidálásba bevont vállalkozások együttes) vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről.

A Képviselő-testületnek gondoskodnia kell a gazdasági társaságoknál a könyvvizsgálói tevékenység folyamatos biztosításáról. A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 4.§ (1) bekezdése szerint a köztulajdonban álló gazdasági társaságnál felügyelőbizottság létrehozása kötelező. A könyvvizsgáló személyére az ügyvezetés a felügyelőbizottság egyetértésével tesz javaslatot a társaság legfőbb szervének.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban Ptk.) 3:129.§ (2) bekezdése szerint *az állandó könyvvizsgáló a könyvvizsgálói nyilvántartásban szereplő egyéni könyvvizsgáló vagy könyvvizsgáló cég lehet. Ha könyvvizsgáló cég látja el a könyvvizsgálói feladatokat, ki kell jelölnie azt a személyt, aki a könyvvizsgálatot személyében végzi.*

A (3) bekezdés értelmében *nem lehet állandó könyvvizsgáló a gazdasági társaság tagja, vezető tisztségviselője, felügyelőbizottsági tagja és e személyek hozzátartozója. Nem lehet állandó könyvvizsgáló a társaság munkavállalója e jogviszony fennállása idején, és annak megszűnése után három évig.*

A Ptk.3:130.§ (1) bekezdés szerint *az első állandó könyvvizsgálót a létesítő okiratban kell kijelölni, ezt követően a könyvvizsgálót a társaság legfőbb szerve választja. A könyvvizsgálóval a megbízási szerződést – a legfőbb szerv által meghatározott feltételekkel és díjazás mellett – az ügyvezetés a kijelölést vagy választást követő kilencven napon belül köti meg.*

A (2) bekezdés szerint *az állandó könyvvizsgálót határozott időre, legfeljebb öt évre lehet megválasztani. Az állandó könyvvizsgáló megbízásának időtartama nem lehet rövidebb, mint a legfőbb szerv által történt megválasztásától a következő beszámolót elfogadó ülésig terjedő időszak.*

A XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (korábbi nevén XV. kerület-Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Kommunikációs Közhasznú Nonprofit Kft.) esetében a Képviselő-testület **2011. február 16-án** (a társaság létrehozásakor), a 104/2011. (II.16.) ök. számú határozatban **döntött** a könyvvizsgáló megbízásáról.

A hivatkozott határozat alapján a társaság könyvvizsgálójává a TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló Kft-t (székhelye: 1037 Budapest, Jutas út 54.) – személyében felelős könyvvizsgáló: Varga Eszter Ágnes (MKVK tagszám: 005050) – jelölte ki a társaság legfőbb szerve **2011. február 16-tól 2014. október 31-ig terjedő időtartamra.**

Az Sztv.153.§ (1) bekezdése szerint a kettős könyvvitelt vezető, cégjegyzékbe bejegyzett vállalkozó köteles a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott éves beszámolót, egyszerűsített éves beszámolót, kötelező könyvvizsgálat esetén a könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel együtt, valamint az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozatot **az adott üzleti év mérlegfordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig letétbe helyezni** ugyanolyan formában és tartalommal (szövegezésben), mint amelynek alapján a könyvvizsgáló az éves beszámolót vagy az egyszerűsített éves beszámolót felülvizsgálta.

Mivel 2014. október 31-vel lejárt a könyvvizsgáló társasággal kötött megbízási szerződés, gondoskodni kell a könyvvizsgáló pótlásáról –az idézett jogszabályi rendelkezés alapján– legalább 2015. május 31-ig, az üzleti év számviteli törvény szerinti beszámolója letétbe helyezésének utolsó lehetséges időpontjáig, amely kötelezettségnek a Társaság akkor tud eleget tenni, ha a beszámolót ezt megelőzően – a kialakult gyakorlat szerint legkésőbb a Képviselő-testület májusi ülésén – elfogadja. A könyvvizsgálónak tehát legalább a megjelölt időpontig a Társaság rendelkezésére kell állania annak érdekében, hogy kötelezettségeinek maradéktalanul eleget tehesen.

Tekintettel arra, hogy a 2014. üzleti évben a könyvvizsgálatot a TRIÁSZ-AUDIT Kft. végezte, az üzleti év lezárásáig ennek a társaságnak a további megbízására teszek javaslatot.

A társaság ügyvezetőjétől - a felügyelő bizottság egyetértésével - érkezett javaslat alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hozzon döntést arról, hogy a gazdasági társaságnál a korábban már megbízott könyvvizsgálót választja meg a 2015. május 31-ig terjedő időre. Az azt követő időszakra vonatkozóan külön előterjesztés készül a Képviselő-testület májusi ülésére.

B u d a p e s t, 2015. január „21.”,


Hajdu László
polgármester

Mellékletek:

1. XV. Média Nonprofit Kft. ügyvezetőjének javaslata
2. A Felügyelő Bizottság véleménye
3. A Képviselő-testület 104/2011.(II.16.) ök. számú határozata

Témafelelős: Polgármesteri Kabinet

Egyeztetésre megküldve: Közgazdasági Főosztály

Bizottságok: ESzB JÜB KÉB KKB PTB VKB
X X

Jegyzői láttamozás: 2015. január „21„, Aláírás:..... 

Meghívandók: A XV. Média Nonprofit Kft. ügyvezetője, felügyelő bizottsági elnöke és a könyvvizsgáló-jelölt képviselője

Határozati javaslatok:

A Képviselő-testület úgy dönt, hogy

1. a XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.-nél a könyvvizsgálói feladatok ellátására, valamint a 2014-2015. évi gazdálkodásra vonatkozó éves beszámoló vizsgálatára a **Triász-Audit Könyvvizsgáló Kft-t** (Székhelye:1037. Budapest, Jutas utca 54.; könyvvizsgálatért felelős személy: Varga Eszter Ágnes; kamarai nyilvántartási száma: 005050) **megválasztja a megválasztása napjától 2015. május 31-ig terjedő időre.** A könyvvizsgáló megbízási díját **50.000.-Ft/hónap+ÁFA** összegben állapítja meg.

Felelős: polgármester

Határidő: 2015. január 29. (döntésre)

2. felkéri a polgármestert, hogy a XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. ügyvezetője útján intézkedjék a megbízási szerződés döntésnek megfelelő megkötése iránt.

Felelős: polgármester

Határidő: 2015. január 29. (döntésre)

2015. február 28. (szerződéskötésre)

Az 1. határozati javaslat elfogadásához minősített, a 2. határozati javaslat elfogadásához egyszerű szavazattöbbség szükséges.

[Jogsabályi hivatkozás:a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény153.§ (1) bekezdése és 155.§, a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:129.§(2)-(3) bekezdése és 3:130.§-a, a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény 53-54.§ és 61-65.§, valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 4.§ (1) bekezdése]



hőnide k.
2015.01.20.

1. melléklet

XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft
1153 Budapest, Bocskai u. 1-3. , tel: 06 1 720 54 56, e-mail: iroda@xvmedia.hu

Iktatószám: 02/2015

Címzett: Polgármesteri kabinet
Hajdu László Polgármester

Feladó: XV. Média Nonprofit Kft
Sass Csaba ügyvezető

Mélyen Tisztelt, Polgármester Úr!

Alulírott Sass Csaba, mint az XV. Média Nonprofit Kft ügyvezetője, támogatom, hogy a cégünknel eddig a könyvvizsgálatot végző Triász Audit Kft és személyesen Varga Eszter a továbbiakban is elláthassa ezt a feladatot. Együttműködésünk harmonikus, kommunikációnk kifejezetten baráti, és célratörő. Eddigi munkánk során semmilyen komolyabb ellentét, vagy a cég működését meghatározó véleménykülönbség nem volt.

Budapest, 2015. január 07.

Tisztelettel:

Sass Csaba

ügyvezető igazgató

XV Média Nonprofit Kft.

E-mail: sass.csaba@xvmedia.hu

Tel: 36-1-720-5456

Mobil :36-30-426-2066

web: www.xvmedia.hu



XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató
Közhasznú Nonprofit Kft.
1153 Bp. Bocskai u. 1-3.
Adószám: 23192196-2-42
Cg.: 01-09-991315
Bank sz.: 6320171-1109061

**XV. Média Kommunikációs és
Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Felügyelő Bizottság**

Tájékoztatás a FEB 2015.01.13. ülésén elfogadott határozatokról.

Kommunikációs Kft/FEB 1/2015.(I.13.) sz. határozata

A Kommunikációs Kft Felügyelő Bizottsága úgy dönt, hogy az előterjesztett napirendet és annak sorrendjét elfogadja.

(Szavazati arány: 3 igen szavazat, egyhangú.)

Kommunikációs Kft/FEB 2/2015.(I.13.) sz. határozata

A Kommunikációs Kft. Felügyelő Bizottsága úgy dönt, hogy a Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. könyvvizsgálójának a TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló Kft.-nek (székhelye: 1037 Budapest, Jutas út 54.) – személyében felelős könyvvizsgáló: Varga Eszter Ágnes (MKVK tagszám: 005050) megbízását 2015. május 31.-ig meghosszabbítani javasolja.

(Szavazati arány: 3 igen szavazat, egyhangú.)

Budapest, 2015.01.13.



Molnár Ottó FEB elnök

104/2011. (II. 16.) ök. számú h a t á r o z a t

A Budapest Főváros XV. kerület Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a XV. kerület-Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Kommunikációs Közhasznú Nonprofit Kft. könyvvizsgálójává 2011. február 16-tól 2014. október 31-ig terjedő időtartamra a TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló Kft-t (székhelye: 1037 Budapest, Jutas út 54.) – személyében felelős könyvvizsgáló: Varga Eszter Ágnes (MKVK tagszám: 005050) – választja meg. A könyvvizsgáló tiszteletdíját 50.000 Ft/hó + ÁFA összegben állapítja meg.

Felelős: polgármester

Határidő: 2011. február 16.

(Jogsabályi hivatkozás: 1990. évi LXV. törvény (Ötv.) 9. § (4) bek.; 2006. évi IV. törvény (Gt.) 4. §; 1997. CLVI. törvény 2. § (1) bek. g) pont; 7/2007. (III.9.) ök. rendelet 11. melléklet e) és h) pont, 22/2010. (XII.10.) önkormányzati rendelet 4. § (3) bek.)

(Szavazati arány: 15 igen szavazat, 3 ellenszavazat, 2 tartózkodás)