



1000082604713

ikt. szám: FPH058 /1634 - 13 /2017

tárgy: Javaslát egyes gazdasági társaságok
könyvvizsgálóinak megválasztására és
díjazásuk megállapítására vonatkozóan

előkészítő: Vagyongazdálkodási Főosztály

- egyeztetésre megküldve:
 - a Fővárosi Közgyűlés állandó bizottságai és a Tanácsnok részére

Előterjesztés

a Közgyűlés részére

Tisztelt Közgyűlés!

A Fővárosi Önkormányzat kizárólagos és résztulajdonában lévő gazdasági társaságok közül az alábbi társaságok könyvvizsgálóinak megbízatása 2017. május 31-én jár le: Pro Régio Közép-Magyarországi Regionális Fejlesztési és Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft., Fővárosi Csatornázási Művek Zrt., Budapest Film Zrt., Fővárosi Közbeszerzési Kft., Az Örkeny István Színház Nonprofit Kft. és a Madách Színház Nonprofit Kft. könyvvizsgálóinak megbízása 2017. június 30. napján jár le, azonban e társaságok is előkészítették az új megbízatásokhoz szükséges dokumentumokat.

A Budapest Főváros Önkormányzat vagyonáról, a vagyonelemek feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 22/2012. (III.14.) Főv. Kgy. rendelet (Vagyonrendelet) 56. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a Fővárosi Önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társaság vonatkozásában a tulajdonosi pozícióból eredő tagi, részvényesi jogok gyakorlásáról és kötelezettségek teljesítéséről – a (3)-(5) bekezdésben foglaltak kivételével – a Fővárosi Közgyűlés dönt.

Egyszemélyes társaság esetén a Fővárosi Közgyűlés egyedüli tagként, részvényesként közvetlenül dönt, többszemélyes társaságnál pedig a társaság legfőbb szervének döntését megelőzően hozza meg tagi, részvényesi döntését a Fővárosi Közgyűlés.

A Vagyonrendelet 56. § (2) bekezdés a) pontjában foglaltak alapján az ott felsorolt személyi ügyek – így többek között a könyvvizsgáló megválasztása és díjazása – tekintetében a Vagyonrendelet 5. sz. mellékletében felsorolt társaságok vonatkozásában – a társaság legfőbb szervének törvény vagy társasági szerződés alapján kizárólagos hatáskörébe tartozó kérdésekben a főpolgármester előterjesztésében foglalt javaslat alapján hozza meg döntését a Fővárosi Közgyűlés.

Tekintettel arra, hogy a felsorolt gazdasági társaságok a Vagyonrendelet 5. sz. mellékletében szerepelnek, a társaságok könyvvizsgálóinak megválasztása, megbízása és díjazása ügyében a Fővárosi Közgyűlés rendelkezik döntési joggal.

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 4. § (1c) bekezdése szerint 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.) 3:130. § (1) bekezdésében foglaltak 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. Ha a szerződés megkötésére e határidőn belül nem kerül sor, a legfőbb szerv köteles új könyvvizsgálót választani.”

A fenti rendelkezésnek megfelelően az érintett társaságoknak a Fővárosi Közgyűlés, illetve a többszemélyes társaságok esetében a Társasági Közgyűlés döntését követő 90 napon belül megbízási szerződést kell kötni a megválasztott könyvvizsgálókkal.

A Ptk. 3:130. § (2) bekezdésben foglaltaknak megfelelően: „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, amely a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Sztv.) 153. § (1) bekezdésében foglaltak szerint az adott üzleti év mérleg fordulónapját követő ötödik hónap utolsó napját jelenti, amikor a társaság az éves gazdálkodásáról szóló könyvvizsgáló által felülvizsgált beszámolót letétbe helyezni köteles.

A Ptk. 3:129. § (2) bekezdésben foglaltak 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 könyvvizsgálót személyében végzi.”

Az Sztv. rendelkezése szerint a kötelező könyvvizsgálatra a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja vagy a Magyar Könyvvizsgálói Kamaránál nyilvántartásba bejegyzett könyvvizsgáló cég választható.

A fenti jogszabályi előírásokra figyelemmel a társaságok ügyvezetése a felügyelőbizottságaik egyetértő javaslataival együtt megküldték az állandó könyvvizsgálók jelölésére és díjazásukra vonatkozó javaslataikat. A könyvvizsgálók kiválasztásával kapcsolatos dokumentumokat társaságonként jelen előterjesztés mellékletei mutatják be, az FCSM Zrt. Felügyelőbizottsági határozata a Közgyűlés ülésének napjáiig áll a rendelkezésre.

A megválasztandó könyvvizsgálók nyilatkoztak, hogy a megbízás elfogadásával kapcsolatban összeférhetlenségi akadály nem áll fenn és a tisztség betöltésének törvényi akadályai nincsenek.

A társaság könyvvizsgálójára vonatkozó változást a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 51.§ (2) bekezdése alapján a társaság jogi képviselője fogja benyújtani a cégbírósághoz a létesítő okiratváltozásokkal egységes szerkezetbe foglalt szövegével együtt.

Határozati javaslat

A Fővárosi Közgyűlés úgy dönt, hogy:

1.

Budapest Főváros Önkormányzata vagyonáról, a vagyonelemek feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 22/2012 (III.14.) Főv. Kgy. rendelet 56. § (1) és (2) bekezdéseiben foglalt hatáskörében eljárva a **Pro Regio Közép-Magyarországi Regionális Fejlesztési és Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft.** taggyűlés nélküli

tagi határozathozatala során a Budapest Főváros Önkormányzata, mint tag képviselőjében eljáró személy kötött mandátummal eljárva „igen” szavazatával támogassa a következő döntések meghozatalát:

1.1. **Huszár Annamária** egyéni vállalkozó (székhelye: 1146 Budapest, Hermina út 35. 1/1., könyvvizsgálói nyilvántartási száma: 000194) a Pro Regio Közép-Magyarországi Regionális Fejlesztési és Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. könyvvizsgálójának történő megválasztását 2017. június 1-től 2018. május 31-ig terjedő időszakra, továbbá a könyvvizsgáló díjazásának megállapítását 150.000,- Ft/hó + ÁFA összegben.

1.2. Meghatalmazza a főpolgármester által kijelölt személyt, hogy a Pro Regio Közép-Magyarországi Regionális Fejlesztési és Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. taggyűlési ülés tartása nélküli határozathozatala során Budapest Fővárosi Önkormányzata tagi képviselőjében kötött mandátummal eljárjon és felkéri a főpolgármestert az általa a tagi határozatok aláírására kijelölt tagi képviselő meghatalmazásának aláírására és kiadására.

határidő: a taggyűlési ülés nélküli tagi határozathozatal napja

felelős: Főpolgármester

2.

Budapest Főváros Önkormányzata vagyonáról, a vagyonelemek feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 22/2012 (III.14.) Főv. Kgy. rendelet 56. § (1) és (2) bekezdéseiben foglalt hatáskörében eljárva a **Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.** soron következő közgyűlésén a Budapest Főváros Önkormányzata, mint részvényes képviselőjében eljáró személy kötött mandátummal eljárva „igen” szavazatával támogassa a következő döntések meghozatalát:

2.1. a **PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.** (székhelye: 1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78. könyvvizsgálói nyilvántartási száma: 001464, cégjegyzékszám: 01-09-063022) FCSM Zrt. könyvvizsgálójának történő megválasztását 2017. június 1-től 2018. május 31-ig terjedő időszakra, a könyvvizsgálót felelős személy **Tímár Pál** (könyvvizsgálói kamarai tagsági száma: 002527) könyvvizsgáló és **Barsi Éva** (könyvvizsgálói kamarai tagsági száma: 002945) helyettes könyvvizsgáló bevonásával, továbbá a könyvvizsgáló díjazásának megállapítását a korábbi évi könyvvizsgálói díjjal megegyezően 7.950.000,- Ft /év + ÁFA összegben.

2.2. Meghatalmazza a főpolgármester által kijelölt személyt, hogy a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. soron következő közgyűlésén a Fővárosi Önkormányzat részvényesi képviselőjeként kötött mandátummal eljárva vegyen részt, és felkéri a főpolgármestert a részvényesi képviselő meghatalmazásának aláírására.

határidő: Társaság soron következő közgyűlésének napja

felelős: Főpolgármester

3.

Budapest Főváros Önkormányzata vagyonáról, a vagyonelemek feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 22/2012 (III.14.) Főv. Kgy. rendelet 56. § (1) és (2) bekezdéseiben foglaltak alapján **Budapest Film Forgalmazó és Moziüzemi Zártkörűen Működő Részvénytársaság** legfőbb szervének hatáskörében eljárva úgy dönt, hogy

3.1. a Társaság könyvvizsgálójának megválasztja a **Csabai-Szabó Szakértői Kft.-t** (székhelye: 1212 Bp., Martinász u. 22/1., könyvvizsgálói nyilvántartási száma: 004191, cégjegyzékszám: 01-09-187464), a könyvvizsgálatért felelős személynek megválasztja **Csabai Gergelyt** (könyvvizsgálói kamarai tagszáma: 006216) 2017. június 1-től 2019. május 31-ig terjedő időtartamra a korábbi könyvvizsgálói díjjal megegyezően 60.000,- Ft/hó + ÁFA megbízási díjért.

3.2. felkéri a főpolgármestert, hogy a Ptk. 3:109. § (4) bekezdésének megfelelően az alapítói döntésről értesítse a Társaság vezető tisztségviselőjét annak érdekében, hogy a könyvvizsgálóra vonatkozó változások cégbírósághoz való bejelentéséről és a könyvvizsgáló megválasztását követő 90 napon belül a könyvvizsgálói szerződés megkötéséről gondoskodjon.

határidő:30 nap

felelős: Főpolgármester

4.

Budapest Főváros Önkormányzata vagyonáról, a vagyonelemek feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 22/2012 (III.14.) Főv. Kgy. rendelet 56. § (1) és (2) bekezdéseiben foglaltak alapján az **Örkény István Színház Nonprofit Kft.** legfőbb szervének hatáskörében eljárva úgy dönt, hogy

4.1. a Társaság könyvvizsgálójának megválasztja a **MONETA Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.-t** (székhelye: 1188 Bp., Bercsényi Miklós u. 29/a., könyvvizsgálói nyilvántartási száma: 00233, cégjegyzékszám: 01-09-561335), a könyvvizsgálatért felelős személynek megválasztja **Tóth Józsefet** (könyvvizsgálói kamarai tagszáma: 002555) 2017. július 1-től 2022. június 30-ig terjedő időtartamra 100.000,- Ft/hó + ÁFA megbízási díjért.

4.2. felkéri a főpolgármestert, hogy a Ptk. 3:109. § (4) bekezdésének megfelelően az alapítói döntésről értesítse a Társaság vezető tisztségviselőjét annak érdekében, hogy a könyvvizsgálóra vonatkozó változások cégbírósághoz való bejelentéséről és a könyvvizsgáló megválasztását követő 90 napon belül a könyvvizsgálói szerződés megkötéséről gondoskodjon.

határidő:30 nap

felelős: Főpolgármester

5.

Budapest Főváros Önkormányzata vagyonáról, a vagyonelemek feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 22/2012 (III.14.) Főv. Kgy. rendelet 56. § (1) és (2) bekezdéseiben foglaltak alapján a **Madách Színház Nonprofit Kft.** legfőbb szervének hatáskörében eljárva úgy dönt, hogy

5.1. a Társaság könyvvizsgálójának megválasztja a **MONETA Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.-t** (székhelye: 1188 Bp., Bercsényi Miklós u. 29/a., könyvvizsgálói nyilvántartási száma: 00233, cégjegyzékszám: 01-09-561335), a könyvvizsgálatért felelős személynek megválasztja **Tóth Józsefet** (könyvvizsgálói kamarai tagszáma: 002555) 2017. július 1-től 2022. június 30-ig terjedő időtartamra 100.000,- Ft/hó + ÁFA megbízási díjért.

5.2. felkéri a főpolgármestert, hogy a Ptk. 3:109. § (4) bekezdésének megfelelően az alapítói döntésről értesítse a Társaság vezető tisztségviselőjét annak érdekében, hogy a könyvvizsgálóra vonatkozó változások cégbírósághoz való bejelentéséről és a könyvvizsgáló megválasztását követő 90 napon belül a könyvvizsgálói szerződés megkötéséről gondoskodjon.

határidő: 30 nap

felelős: Főpolgármester

Határozathozatal módja: Az 1.1., 1.2., 2.1., 2.2., valamint a 3.2., 4.2., 5.2. pontok esetében egyszerű, a 3.1., 4.1., 5.1. pontok esetében minősített szavazattöbbség szükséges.

Budapest, 2017. ⁰⁵április ⁰².



Tarlós István
főpolgármester

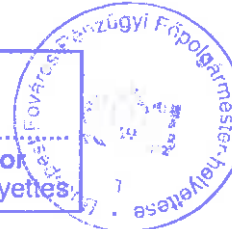
Láttam:
2017 ÁPR 27.


Sáradi Kálmánné dr.
főjegyző



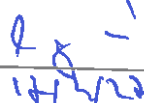
Szignálta:


dr. Bagdy Gábor
főpolgármester-helyettes



mellékletek:

1. Pro Regio Kft. ügyvezetésének javaslata, Felügyelőbizottsági határozata, könyvvizsgáló előzetes elfogadó és összeférhetlenségi nyilatkozata,
2. FCSM Zrt. ügyvezetésének javaslata, Felügyelőbizottsági határozata, könyvvizsgáló előzetes elfogadó és összeférhetlenségi nyilatkozata,
3. Budapest Film Zrt. ügyvezetésének javaslata, Felügyelőbizottsági határozata, könyvvizsgáló előzetes elfogadó és összeférhetlenségi nyilatkozata,
4. Örkény István Színház Nonprofit Kft. ügyvezetésének javaslata, Felügyelőbizottsági határozata, könyvvizsgáló előzetes elfogadó és összeférhetlenségi nyilatkozata,
5. Madách Színház Nonprofit Kft. ügyvezetésének javaslata, Felügyelőbizottsági határozata, könyvvizsgáló előzetes elfogadó és összeférhetlenségi nyilatkozata,



2017. 04. 26. Beküldő



Szignálta:

dr. Derce András
önkormányzati tanácsadó



dr. Lőrincz Valéria
főosztályvezető