



Szada Nagyközség Polgármestere

2111 Szada, Dózsa György út 88.
+36 30 159 64 80 • polgarmester@szada.hu • www.szada.hu

Ikt.sz.: H/526-7/2023.

Előterjesztés száma: **44/2023.**

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület **2023. március 30.-i** rendes nyilvános ülésére

| | | |
|---|--|--|
| Előterjesztés tárgya: | Javaslat a Szada Nova NKft. Alapító Okiratának módosítására – a Társaság 2022. és 2023. üzleti éveinek könyvvizsgálata céljával | |
| Előterjesztő: | Pintér Lajos polgármester | |
| Előkészítette: | dr. Bíró Anna Dorottya, mint a Társaság jogi képviselője | |
| Szakmai szempontból ellenőrizte: | Boros Gábor ügyvezető | |
| Pénzügyi szempontból ellenőrizte: | Zámodics Péter pénzügyi osztályvezető | |
| Jogi, törvényességi szempontból ellenőrizte: | dr. Jenei László András törvényességi szakreferens | |
| Törvényességért felelős: | dr. Finta Béla jegyző | |
| Tárgyalja: | Pénzügyi Bizottság, Településfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság | |
| Egyeztetve, tájékoztatva: | a Szada Nova NKft. Felügyelő Bizottsága | |
| Javasolt meghívott: | Lipák Ottó – a Szada Nova NKft. Felügyelő bizottságának elnöke | |
| Az elfogadásához szükséges szavazattöbbség: | <u>minősített</u> szavazattöbbség (SZMSZ 43.§ (2) bekezdés d) pontja szerint: az önkormányzat vagyonával történő rendelkezés okán) | |
| Az előterjesztés zárt kezelését kérjük | <u>nem</u> | |

I./ Előzmények

A SZADA NOVA Településfejlesztési Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű társaság (a továbbiakban: **Társaság**) a 2022. és a 2023. üzleti éve egyszerűsített éves beszámolóinak és közhasznúsági beszámolóinak a felülvizsgálatára *állandó könyvvizsgálót* kíván megbízni.

A 2022. üzleti év könyvvizsgálatára vonatkozó tevékenységet a könyvvizsgáló 2023.05.31-ig, a 2023. üzleti év könyvvizsgálatára vonatkozó tevékenységet pedig 2024.05.31-ig teljesítené.

- Az előbbieken hivatkozott könyvvizsgálati tevékenységre vonatkozó, könyvvizsgáló cég által tett ajánlatot *tájékoztatásul* ld. az előterjesztés 1. számú mellékleteként.
- A Társaság Beszerzési Szabályzata szerint a szolgáltatás megrendelésének a két üzleti évre szólóan *sem* lenne akadálya – költségvonzatát a Társaság a Tulajdonos által jóváhagyott 2022. évi Üzleti terve szerinti költségvetéséből ki tudja gazdálkodni, *pótelőirányzatot a Tulajdonos Önkormányzattól nem igényel*.
- A megrendelés – illetve a könyvvizsgálói megbízatás – **előfeltétele** ugyanakkor a Társaság Alapító Okiratának módosítása, figyelemmel arra, hogy a jelenlegi, 2022. szeptember 30. óta hatályos Alapító Okirat Könyvvizsgálóra vonatkozó 9. pontja szerint: **“9.1. A Társaság könyvvizsgálója: a Társaságnak folyamatosan megbízott, Cégnyilvántartásba bejegyzett könyvvizsgálója nincs.”**

A Társaság most a Könyvvizsgáló megválasztását határozott időre 2024. május 31-ig javasolja.

II./ A döntéshez szükséges információk

A Társaságnak mindeddig nem volt „állandó” könyvvizsgálója.

Fontos tisztában lenni azzal, hogy az „állandó” könyvvizsgáló e jelzője nem a *folyamatos* (határozatlan idejű) megbízását jelenti – az „állandó” könyvvizsgáló is max. 5 év *határozott* időre választható meg -, hanem *többlet-jogosítványokat* biztosít az e jogcímen megbízott számára a feladatai ellátásához.

Az első állandó könyvvizsgálót azonban a Társaság létesítő okiratában fel kell tüntetni, amelyre figyelemmel az Alapító Okirat 9. pontját módosítani szükséges. (A későbbiekben is a Társaság legfőbb szerve – azaz a Képviselő-testület – választja ki a könyvvizsgálót, de az már az Alapító Okirat módosítását nem igényli!)

A 9. pont tartalmára figyelemmel törlésre kerül továbbá az Alapító Okirat 7.5.1. pont 6. alpontja (amely szerint: „*a vezető tisztségviselő és közeli hozzátartozója és élettársa ugyanannál a társaságnál könyvvizsgálóvá nem választható meg*”) – az előbbi alpont helyett a jövőben az Alapító Okirat 9.2. pontja tartalmazná az összeférhetlenségi szabályokat.

Az előterjesztés mellékletei:

- 1. sz. melléklet – ajánlat**
- 2. sz. melléklet - hatályos Alapító Okirat a javasolt módosítások szemléltetésével**

Mindezekre figyelemmel az alábbi határozati javaslat megvitatását és elbírálását indítványozzuk.

III./ Határozati javaslat:

.../2023.(III.30.) KT-határozat

1./ Szada Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint a SZADA NOVA Településfejlesztési Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban: „Társaság”) tulajdonosi jogainak gyakorlója – figyelemmel a 44/2023. sz. sz. előterjesztésben foglaltakra – a Társaság első állandó könyvvizsgálójának a SEREGI Könyvszakértő Korlátolt Felelősségű Társaságot jelöli ki (székhely: 1098 Budapest, Epreserdő u 4. 4. lház. 3. em. 11., Cg.01-09-694141., adószám: 12595163-2-43.). A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy: Lévai Márk (lakcíme: 1126

Budapest, Kléh István utca 9., fszt. 4.; anyja neve: Seregi Ágnes; könyvvizsgálói kamarai tagsági száma: 007520). A könyvvizsgáló megbízatása határozott időre: 2024. május 31-ig szól.

2./ Az Alapító dönt arról, hogy:

2./1. az Alapító Okirat 9. pontját törli, és helyette az állandó könyvvizsgálóra vonatkozó az alábbi rendelkezések kerülnek az Alapító Okiratba:

9.1. A Társaság első állandó könyvvizsgálója: SEREGI Könyvszakértő Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1098 Budapest, Epreserdő u 4. 4. lház. 3. em. 11., Cg.01-09-694141., adószám: 12595163-2-43).

A könyvvizsgálóért személyében is felelős személy: Lévai Márk (lakcíme: 1126 Budapest, Kléh István utca 9., fszt. 4.; anyja neve: Seregi Ágnes; könyvvizsgálói kamarai tagsági száma: 007520). Az első állandó könyvvizsgáló megbízatása határozott időre: 2024.05.31-ig szól.

9.2. Összeférhetetlenségi szabályok: a Civil törvény és a Ptk. rendelkezései szerint:

Nem lehet állandó könyvvizsgáló a gazdasági társaság tagja, vezető tisztségviselője, felügyelőbizottsági tagja és e személyek hozzátartozója.

Nem lehet állandó könyvvizsgáló a társaság munkavállalója e jogviszonya fennállása idején, és annak megszűnése után három évig.

Nem lehet a felügyelő szerv elnöke vagy tagja, illetve könyvvizsgálója az a személy, aki

a) a döntéshozó szerv, illetve az ügyvezető szerv elnöke vagy tagja (ide nem értve az egyesület döntéshozó szervének azon tagjait, akik tisztséget nem töltenek be),

b) a közhasznú szervezettel e megbízatásán kívüli más tevékenység kifejtésére irányuló munkaviszonyban vagy munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban áll, ha jogszabály másképp nem rendelkezik,

c) a közhasznú szervezet cél szerinti juttatásából részesül - kivéve a bárki által megkötés nélkül igénybe vehető nem pénzbeli szolgáltatásokat, és az egyesület által tagjának a tagsági jogviszony alapján a létesítő okiratban foglaltaknak megfelelően nyújtott cél szerinti juttatást -, illetve

d) az a)-c) pontban meghatározott személyek közeli hozzátartozója.

Közeli hozzátartozó alatt e pont vonatkozásában: az élettársat is érteni kell.

2./2. az Alapító Okirat 7.5.1. pont 6. alpontját **törli**: „a vezető tisztségviselő és közeli hozzátartozója és élettársa ugyanannál a társaságnál könyvvizsgálóvá nem választható meg”

3./ A Képviselő-testület a fenti módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okiratot a 44/2023. sz. előterjesztés 2. sz. mellékletében foglaltak szerint jóváhagyja.

4./ A Képviselő-testület felhatalmazza a Társaság ügyvezetőjét arra, hogy a megválasztott állandó könyvvizsgálóval a 2022. üzleti és a 2023. üzleti év könyvvizsgálatra vonatkozó megbízási szerződést - a 44/2023. sz. előterjesztés 1. sz. melléklete szerinti ajánlat tartalmára figyelemmel – a Társaság költségvetése terhére megkösse.

5./ E döntésről - a jelen határozat részére történő megküldésével - a Társaság ügyvezetőjét is írásban értesíteni kell – aki köteles gondoskodni az alapítói határozat Határozatok könyvébe történő bejegyeztetéséről.

Határidő: azonnal

Felelős: 1-3./ és 5./ pont: polgármester, 4./ pont: ügyvezető