

J A V A S L A T

az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft. könyvvizsgálójának
megválasztásával kapcsolatos döntés
m e g h o z a t a l á r a

Előterjesztő: Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft. ügyvezetője

Ózd, 2015. július 23.

Tisztelt Képviselő-testület!

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 136/2015.(V.28.) határozat 1. pontjának teljesítése céljából, az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft. (a továbbiakban: Ózdi Távhő Kft.) a kötelező könyvvizsgáló választására vonatkozó javaslatát az alábbiak szerint teszi meg:

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155. §-a értelmében kötelező a könyvvizsgálat minden kettős könyvvitelt vezető vállalkozónál,

kivéve, ha az alábbi két feltétel együttesen teljesül:

- az üzleti évet megelőző két üzleti év átlagában a vállalkozó éves (éves szintre átszámított) nettó árbevétele nem haladta meg a 300 millió forintot, és
- az üzleti évet megelőző két üzleti év átlagában a vállalkozó által átlagosan foglalkoztatottak száma nem haladta meg az 50 főt.

Ezen feltételek egyike sem igaz társaságunkra. A vállalkozó legfőbb szerve tehát köteles megfelelően bejegyzett könyvvizsgálót, könyvvizsgáló céget választani. A könyvvizsgálatra a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja vagy a Magyar Könyvvizsgálói Kamaránál nyilvántartásba bejegyzett könyvvizsgáló cég választható.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:130. § értelmében 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. 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 köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 4. § (1c) bekezdése alapján a köztulajdonban álló gazdasági társaságok esetében a könyvvizsgáló személyére az ügyvezetés a felügyelő bizottság egyetértésével tesz javaslatot a társaság legfőbb szervének.

Az Ózdi Távhő Kft. a jelenlegi könyvvizsgálóra teszi meg javaslatát, azaz a GAHM CONSULTING Kft.-t (székhelye: 3600 Ózd, Búzásvölgy út 1/A., cégjegyzék száma: 05-09-008602, nyilvántartási száma: 001825, adószáma: 12561382-3-05) javasolja az Ózdi Távhő Kft. könyvvizsgálójának 2015. augusztus 01-től 2020. május 31-ig tartó határozott időtartamra. A könyvvizsgálói tevékenységre kijelölt személy: Horváthné Vámos Mária (anyja neve: Csoltó Edit Mária, lakcíme: 3600 Ózd, Simoni út 6., kamarai nyilvántartási száma: 001744). Az ügyvezetés javaslatát a Felügyelő Bizottság a 2015. július 20-i ülésén véleményezi.

Az Ózdi Távhő Kft. kéri a tisztelt Képviselő-testületet a határozati javaslatban foglaltak szíves elfogadására.

Határozati javaslat
Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2015. (VII.23.) határozata
az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft. könyvvizsgálójának megválasztásával
kapcsolatos döntés meghozataláról

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a fenti tárgyú előterjesztést megtárgyalta és az alábbi döntést hozta:

1. A Képviselő-testület elfogadja az ügyvezetésnek – a felügyelő bizottság egyetértésével – a könyvvizsgáló személyére vonatkozó javaslatát, és a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155. §-a, a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:130. §-a, és a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 4. § (1c) bekezdése alapján a GAHM CONSULTING Kft-t (székhelye: 3600 Ózd, Búzásvölgy út 1/A., cégjegyzék száma: 05-09-008602, nyilvántartási száma: 001825, adószáma: 12561382-3-05) választja meg az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft. (a továbbiakban: Ózdi Távhő Kft.) könyvvizsgálójának 2015. augusztus 01-től 2020. május 31-ig tartó határozott időtartamra. Jóváhagyja, hogy a könyvvizsgálói tevékenységre kijelölt személy: Horváthné Vámos Mária (anyja neve: Csoltó Edit Mária, lakcíme: 3600 Ózd, Simoni út 6., kamarai nyilvántartási száma: 001744).
2. Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a könyvvizsgáló megbízási díját 2015. augusztus 01-től 50.000,- Ft/hó + ÁFA összegben állapítja meg, mely a megbízási időtartama alatt a KSH által közzétett infláció mértékével évente módosulhat.
Felelős: Ózdi Távhő Kft. ügyvezetője
Határidő: 2015. augusztus 01. illetve folyamatosan
3. Az 1.) pontban hozott döntés értelmében gondoskodni kell a társaság alapító okiratának módosításáról. A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert az alapító okirat módosításával kapcsolatos dokumentumok aláírására.
Az Ózdi Távhő Kft. ügyvezetője gondoskodjon a változás cégjegyzékbe történő bejegyzéséről.
Felelős: Dokumentumok aláírásáért: Polgármester
Dokumentumok előkészítéséért: Ózdi Távhő Kft. ügyvezetője
Határidő: 2015. augusztus 31.
4. Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a könyvvizsgálóval kötendő szerződés lényeges elemeinek tartalmát az alábbiakban határozza meg:
 - a) A könyvvizsgáló feladata, hogy gondoskodjon a számviteli törvényben meghatározott könyvvizsgálat elvégzéséről, és ennek során mindenekelőtt annak megállapításáról, hogy a gazdasági társasági számviteli törvény szerinti beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak, továbbá megbízható és valós képet ad-e a társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, működésének eredményéről.
 - b) A megbízási díj 2015. augusztus 01-től 2020. május 31. napig tartó határozott időtartamra szól.
 - c) A Megbízó a szerződést 30 napos felmondási idő figyelembe vételével írásban felmondhatja.
 - d) A megbízási díja 50.000,- Ft/hó + ÁFA, mely a megbízási időtartama alatt a KSH által közzétett infláció mértékével évente módosulhat.

A Képviselő-testület felhatalmazza az Ózdi Távhő Kft. ügyvezetőjét, hogy a könyvvizsgálóval a megbízási szerződést kösse meg.

Felelős: Ózdi Távhő Kft. ügyvezetője

Határidő: 2015. augusztus 01.