



MEGBÍZÁSI SZERZŐDÉS
könyvvizsgálati feladatok ellátására

Amely létrejött egyrészről az

Diákhitel Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság

képviseli : dr. Rákossy Balázs, vezérigazgató
székhely : 1027 Budapest, Kacska utca 15-23.
nyilvántartó cégbíróság : Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
cégjegyzékszám : 01 -10-044593
statisztikai számjel : 12657331-6492-114-01
adószám : 12657331-2-41
bankszámlaszám : 10032000-01800016-00000000
mint Megbízó (továbbiakban: **Megbízó / Megbízó**),

másrészről a

Ernst & Young Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság (konzorciumvezető)

képviseli : Dr. Hrubby Attila, ügyvezető
székhely : 1132 Budapest, Váci út 20.
postacím : 1132 Budapest, Váci út 20.
nyilvántartó cégbíróság : Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
cégjegyzékszám : 01-09-267553
adószám : 10907836-2-41
statisztikai számjel : 10907836-6920-113-01
bankszámlaszám : 14220108-15528007-00000000

mint Megbízott (továbbiakban: **Megbízott / Megbízott**)

a Megbízott és a Megbízó együttes megnevezése a továbbiakban: **„Felek”**,

között az alulírott helyen és napon, az alábbi feltételekkel.

Preambulum

1. A Megbízó „Pénzügyi kimutatások könyvvizsgálata” tárgyban, a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény (továbbiakban: Kbt.) 112. § (1) bekezdés b) pontjában foglaltak alapján nemzeti eljárási rendben, nyílt közbeszerzési eljárást folytatott le, melynek nyertese a Megbízott lett. Tekintettel a beszerzési eljárás eredményére, az MFB Magyar Fejlesztési Bank Zrt. mint a Megbízó felett a tulajdonosi jogokat gyakorló (Részvényes) a 10/2024. (V.22.) számú Alapítói Határozatával a 2024. üzleti évre Megbízónál a könyvvizsgálatért személyében felelős Megbízottként dr. Hrubby Attilát választotta meg (kamara tagsági szám: 008440). Megbízó a Részvényes határozatának 1. pontjával egyezően a jelen Szerződésben foglaltak szerint bízta meg Megbízottat a könyvvizsgálati tevékenység elvégzésével.
2. Felek rögzítik, hogy a Megbízó a számviteli törvény szerinti beszámolója valóságát és jogszabályszerűségét Megbízottal köteles ellenőriztetni. A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Számv. tv.) 153.§ (1) bekezdése szerint a Megbízó köteles a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott éves beszámolót, a Könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó

K.D. *ku*

független Könyvvizsgálói jelentéssel együtt, valamint az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozatot az adott üzleti év mérlegforduló napját követő ötödik hónap utolsó napjáig letétbe helyezni ugyanolyan formában és tartalommal (szövegezésben), mint amelynek alapján a Megbízott az éves beszámolót felülvizsgálta. A Számv. tv. 154. § (1) bekezdése értelmében a Megbízó köteles - kötelező könyvvizsgálat esetén a Könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó - éves beszámolót - a letétbe helyezéssel egyidejűleg - közzétenni.

3. A pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény („Pmt.”) 6. §-ának (1) bekezdésében foglalt esetben a Megbízónak, mint ügyfélnek a Megbízott könyvvizsgáló általi ügyfél-átvilágítását köteles elvégezni a Megbízott. Felek rögzítik, hogy a Megbízó jelen szerződés aláírásával egyidejűleg nyilatkozatot bocsátott Megbízott rendelkezésére a Pmt. rendelkezéseivel összhangban, valamint átadta Megbízottnak a Pmt. megfelelő rendelkezéseiben felsorolt dokumentumokat. Megbízó felelősséget vállal arra, hogy a fenti információban bekövetkezett bármely változásról a Megbízottat a tudomásszerzést követő 5 munkanapon belül tájékoztatja.
4. Felek rögzítik, hogy Megbízó az Európai Beruházási Bankkal (továbbiakban: EIB) 2007.08.30-án, 2010.10.07-én, 2013.03.21-én, 2018.09.26-án és 2021.11.26-án finanszírozási szerződéseket kötött, amelyek alapján a hiteltartozás fennállása idejére a Hitelfelvevő, azaz a Megbízó az EIB számára elfogadható pénzügyi és számviteli nyilvántartást és bizonylatokat vezet.
5. Felek jelen szerződést azért hozzák létre, hogy a Megbízó az előzőekben részletezett, jogszabályokból eredő kötelezettségeit, valamint az EIB-vel fennálló szerződésben vállaltakat teljesíteni tudja.

Előbbiekre tekintettel Felek az alábbi szerződést (a továbbiakban: Szerződés) kötik egymással.

A közbeszerzési eljárás során keletkezett valamennyi írásbeli dokumentum a Szerződés részét képezi, a Szerződéssel együtt értelmezendő, annak ellenére, hogy a dokumentumok fizikailag nem kerültek csatolásra a Szerződés törzsszövegéhez. Amennyiben eltérés lenne a Szerződés és a közbeszerzési dokumentáció bármely része között a Szerződés szövegét tekintik a Felek elsődlegesen irányadónak.

1. A Szerződés tárgya

1.1 A jelen Szerződés aláírásával a Megbízó a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (továbbiakban Ptk.) alapján az alábbi, könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok, tevékenységek ellátásával bízta meg a Megbízottat:

- a) Megbízó 2024. december 31-ével végződő üzleti évre vonatkozó, a Számv. tv. előírásaival összhangban elkészített pénzügyi kimutatásainak vizsgálata és arról könyvvizsgálói vélemény (jelentés) kibocsátása magyar és angol nyelven.
- b) Megbízó és az Európai Beruházási Bank között 2007.08.30-án létrejött Finanszírozási szerződésnek, a 2010.10.07-én létrejött Finanszírozási szerződésnek, a 2013.03.21-én létrejött Finanszírozási szerződésnek, a 2018.09.26-án létrejött Finanszírozási szerződésnek, illetve a 2021.11.26-án

létrejött Finanszírozási szerződésnek megfelelő, illetve ezt követően aláírásra kerülő, Megbízottal előzetesen egyeztetett tartalmú angol nyelvű könyvvizsgálói nyilatkozat kiadása.

- c) A könyvvizsgálat során feltárt hiányosságokról, rendszerbeli hibákról vezetői levél készítése és kibocsátása a Megbízó vezetőségének részére.
- d) Megbízó működésére vonatkozó jogszabályok, belső szabályzatok betartásának ellenőrzése, és amennyiben hiányosságokat tár fel a Megbízott, arról vezetői levél készítése.
- e) A 2024. december 31-ével végződő üzleti évre vonatkozó Számv. tv. előírásaival összhangban elkészített pénzügyi kimutatások angol nyelvre történő lefordítása.
- f) A hallgatói hitelrendszerről szóló 1/2012. (I. 20.) Korm. rendelet 6. § (1) bekezdés c) pontja értelmében a hallgatói hitelrendszer működési költségét és egyéb, bevételekkel nem ellentételezett ráfordításait fedező prémium, illetve 6. § (5) bekezdése alapján a működési költséget fedező prémium mértékének felülvizsgálata és erről jelentés készítése magyar nyelven.
- g) A Megbízó által nyújtott termékre a hitelezési és biztosítási jellegű kockázatok kezelésére szolgáló, termékenként elkülönülő hitelkockázati/aktuáriusi modellek működtetésének ellenőrzése. A kihelyezett hitelek után képzett kockázati céltartalékok, valamint biztosítási tartalékok és értékvesztések adott évben elvárható mértékének ellenőrzése a Diákhitel Központra vonatkozó mindenkori kötelező számviteli sztenderdeknek, illetve a hallgatói hitelrendszerről szóló 1/2012. (I.20.) Kormányrendeletnek megfelelően.

A magyar számviteli törvény előírásaival összhangban elkészített pénzügyi kimutatások – azaz éves beszámoló és üzleti jelentés – vizsgálatáról készített könyvvizsgálói jelentést magyar és angol nyelven is el kell készíteni. Az 1.1 pont b) pont szerinti EIB számára készülő nyilatkozatot angol nyelven kell elkészíteni. Az egyéb dokumentumokat a Megbízottnak magyar nyelven kell előállítania.

A személyében felelős könyvvizsgáló – vagy meghatalmazottja – személyes részvétele a Társaság Felügyelőbizottságának ülésein a könyvvizsgálattal érintett beszámolóval foglalkozó napirendi pont tárgyalásánál.

- 1.2 Megbízó az alábbi pontban jelzett szakértői órák, eseti megrendelés kibocsátásával történő megrendelésére jogosult, de a szakértői órák megrendelése nem kötelező.

Megbízó részére a jelen szerződés időtartama alatt évente maximum 20 tanácsadói órában a magyar számviteli szabályok szerinti számviteli tanácsadás, könyvelési tanácsadás, adótanácsadás, adóvizsgálat kapcsán szakértői tanácsadás nyújtása abban az esetben, amennyiben a Megbízottra vonatkozó jogszabályokban, egyéb jogi normákban, etikai, szakmai szabályokban foglalt függetlenség és egyéb követelmény érvényesül, amelyet a Megbízottnak joga és kötelezettsége az esetenkénti tanácsadási feladatoknál vizsgálni és erről a Megbízót tájékoztatni.

Megbízott a Megbízó által fentiekben meghatározott feladatok elvégzését elvállalja a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról és Könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a Könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvényben (a továbbiakban: Könyv. tv.) foglaltak szerint.

1.3. A Megbízott a megbízást a jelen Szerződés aláírásával a fentiek szerint elvállalja.

1.4. A Megbízott kötelezettséget vállal a Szerződésben foglalt szolgáltatások magas színvonalon, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok (vagy az ennek megfelelő, jogszabály alapján kötelezően alkalmazandó könyvvizsgálói standardok) és a könyvvizsgálóra vonatkozó jogszabályi előírások alapján történő, szerződésszerű teljesítésére. A Megbízott kijelenti, hogy a szolgáltatás nyújtásában személyesen közreműködő személyek, szakemberek rendelkeznek a tevékenység ellátáshoz szükséges minden szakképzettséggel és szakismerettel, megfelelő tapasztalattal, és minden szükséges, esetleges hatósági és egyéb engedéllyel. A Megbízott kijelenti, és feltétlen szavatosságot vállal, hogy a szerződésszerű teljesítést harmadik fél joga, jogos érdeke nem korlátozza, nem akadályozza meg, illetve azt nem zárja ki.

1.5. A Megbízott rendelkezik a Magyar Könyvvizsgálói Kamara által kiadott igazolással (2007. évi LXXV. törvény 34-35. §).

1.6. A Megbízott kijelenti, hogy jelen Szerződés szerinti kötelezettségeit független szakértőként hajtja végre és tulajdonosai, illetve munkavállalói nem állnak munkaviszonyban vagy munkavégzésre irányuló jogviszonyban a Megbízóval.

2. Teljesítési határidők

Feladatok	Felelős	Határidők a szerződés időtartama alatt
Interim vizsgálat		
Főkönyvi kivonat és pénzügyi, számviteli nyilvántartások, dokumentációk rendelkezésre bocsátása	Megbízó	2024.11.29-ig
Az interim könyvvizsgálat lefolytatása	Megbízott	2024.12.06-ig
Év végi vizsgálat		
A végleges főkönyvi kivonat elkészítése és a könyvvizsgálathoz rendelkezésre bocsátása.	Megbízó	2025.02.14-ig
A mérleg és az eredmény-kimutatás elkészítése és a könyvvizsgálathoz rendelkezésre bocsátása.	Megbízó	2025.02.14-ig
A kiegészítő melléklet és üzleti jelentés elkészítése és a könyvvizsgálathoz rendelkezésre bocsátása.	Megbízó	2025.02.28-ig
A Számv. tv.-nek megfelelő Könyvvizsgálói vélemény (jelentés) kibocsátása.	Megbízott	2025.04.25-ig

Ajánlatkérő és az Európai Beruházási Bank között a 2007.08.30-án létrejött Finanszírozási szerződés, a 2010.10.07-én létrejött Finanszírozási szerződés, a 2013.03.21-én létrejött Finanszírozási szerződés, 2018.09.26-án létrejött Finanszírozási szerződés illetve a 2021.11.26-án létrejött Finanszírozási szerződés értelmében illetve ezt követően aláírásra kerülő, Megbízottal előzetesen egyeztetett tartalmú angol nyelvű Könyvvizsgálói nyilatkozat kiadása	Megbízott	2025.04.25-ig
A könyvvizsgálat során feltárt hiányosságokról, rendszerbeli hibákról a Megbízott vezérigazgatója részére vezetői levél készítése.	Megbízott	2025.04.25-ig
Működési költséget fedező prémium mértékének felülvizsgálata és erről jelentés készítése magyar nyelven	Ajánlattevő	2025.04.25-ig
Számv. tv. előírásaival összhangban elkészített pénzügyi kimutatások angol nyelvre történő lefordítása	Megbízott	2025.05.16-ig

3. Jogok és kötelezettségek

- 3.1 A Megbízó felel számviteli nyilvántartásainak pontosságáért és teljeskörűségéért, belső ellenőrzési rendszerének megbízhatóságáért, valamint a pénzügyi kimutatások elkészítéséért (a pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Számv. tv. szerint készített éves beszámolót és az üzleti jelentést).
- 3.2 A Megbízott a Megbízó által biztosított információk alapján, a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal kiegészített Nemzetközi Könyvvizsgálói Standardok szerint teljesíti megbízását. A Könyvvizsgálói jelentésért a Megbízott felel.
- 3.3 A Megbízó feladata minden, a Szerződés 1. számú pontjában rögzített szolgáltatás elvégzéséhez szükséges információ hozzáférhetővé tétele a Megbízott számára. A Megbízó nem tarthat vissza semmilyen, a Megbízott által kért, feladata teljesítéséhez szükséges információt. A Megbízó a Megbízott által kért minden információt a Felek által egyeztetett és írásban rögzített határidőben köteles megadni.
- 3.4 A megbízás folyamán a Felek kölcsönösen együttműködnek. Mindkét Fél köteles a megbízás során tudomására jutott információt az üzleti titok védelméről szóló 2018. évi LIV. törvény szerinti üzleti titokként megőrizni. Az üzleti titkot - ha törvény eltérően nem rendelkezik - egyik Fél sem teheti a másik Fél beleegyezése nélkül harmadik személy részére hozzáférhetővé, és harmadik személy tudomására sem hozhatja, a jelen szerződés megszűnése után sem.
- 3.5 A Ptk. 3:129. § (1) bekezdésének alapján a Megbízó a számviteli törvény szerinti beszámoló valóságát és jogszabályszerűségét Megbízottal köteles ellenőriztetni. Emellett a Megbízott a Megbízó legfőbb szerve elé terjesztett minden lényeges üzleti jelentést köteles megvizsgálni abból a szempontból, hogy az valós adatokat tartalmaz-e, illetve megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.
- 3.6 A Megbízott kötelezettsége jelenteni, hogy véleménye szerint a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet nyújtanak-e a pénzügyi és jövedelmi helyzetről, valamint, hogy megfelelnek-e az érvényes jogszabályi rendelkezéseknek.

3.7 E véleményének megalkotásához a Megbízott a következőket teszi vizsgálat tárgyává, és jelenti, amennyiben bármelyiket nem találja kielégítőnek:

- a) a számviteli nyilvántartások megfelelése,
- b) összhang a Megbízó pénzügyi kimutatásai és számviteli nyilvántartásai között,
- c) a pénzügyi kimutatások megfelelése a jogszabályban előírt és elfogadott, a számviteli szabályokban foglalt alapelveknek és rendnek,
- d) a Megbízott által a könyvvizsgálat elvégzéséhez kért információk és magyarázatok rendelkezésre bocsátása.

3.8 A fentiekén túl, amennyiben a Megbízott tudomást szerez arról, hogy a Megbízó vagyonának jelentős mértékű csökkenése várható, illetve olyan tényt vagy eseményt észlel, amely a vezető tisztségviselők és a Felügyelőbizottság tagjainak a jogszabályokban meghatározott felelősségét vonja maga után, a Megbízott jogosult a Részvényest erről írásban értesíteni, és döntését kérni. Ha a Megbízó Részvényese a jogszabályok által megkívánt döntéseket nem hozza meg, a Megbízott köteles erről a törvényességi felügyeletet ellátó cégbíróságot értesíteni. Amennyiben a Megbízott a Megbízó Részvényesének értesítésére vonatkozó kötelezettségének eleget tett, a szükséges döntések meghozatalának Megbízó Részvényese általi elmulasztásából eredő kárért a Megbízott nem felel sem a Megbízóval, sem harmadik féllel szemben.

3.9 A gazdálkodás közbeni szabálytalanságok megelőzésének és feltárásának felelőssége és kötelezettsége a Megbízottat nem terheli. A Megbízott azonban köteles úgy megtervezni a könyvvizsgálatot, hogy az feltárja a pénzügyi kimutatásokban az esetleges szabálytalanságokból eredő jelentős hibákat. Ugyanakkor a Megbízó tudomásul veszi, hogy a Megbízott a könyvvizsgálat terjedelmét úgy alakítja ki, hogy az megfelelő alapot nyújtson a pénzügyi kimutatásokról adott Könyvvizsgálói véleményhez, ami nem foglalja magában az olyan szabálytalanságok vagy a hibák felderítését, amelyek nem lényeges téves állításokat eredményeznek a pénzügyi kimutatásokban.

3.10 A Megbízó tudomásul veszi, hogy a Megbízott a pénzügyi kimutatások könyvvizsgálata részeként nem vizsgálja részletesen a Megbízó adózási, társadalombiztosítási és vámfizetési helyzetét, valamint a kapcsolódó számításokat és bevallásokat. A Megbízó teljes mértékben felel az említett bevallások elkészítéséért és benyújtásáért, valamint az azokat alátámasztó nyilvántartások vezetéséért, továbbá elfogadja, hogy a Számv. tv-el összhangban elkészített pénzügyi kimutatások Megbízotti záradéka nem nyújt biztosítékot arra, hogy a Megbízó által benyújtott pénzügyi kimutatásokat és bevallásokat a hatóságok elfogadják.

3.11 Az 1. pontban említett Könyvvizsgálói jelentéseket a Megbízott saját cégnevével ellátott fejléces papíron adja át. A jelentéseket a pénzügyi kimutatások egészével együtt kell értelmezni.

3.12 A Megbízott a vizsgálat céljából a vizsgálat tartama alatt a Megbízó részéről kapcsolattartóként meghatározott személytől, vagy a kapcsolattartó által írásban kijelölt személytől (felhatalmazott személy) származó szóbeli vagy írásbeli útmutatásra, értesítésre vagy információra alapozhat, illetve hivatkozhat. A Megbízott

a Megbízóval vagy az általa írásban felhatalmazott személlyel kommunikálhat e-mail útján is. A Felek ennek a kommunikációs módszernek az elfogadásával vállalják az esetleges kockázatokat (beleértve az ilyen kommunikáció eltérítésének vagy az ahhoz történő engedély nélküli hozzájutásnak biztonsági kockázatait, a kommunikáció eltorzításának kockázatát és a vírus kockázatokat, valamint az egyéb veszélyes eszközökből származó kockázatokat is) és a saját érdekkörükben felmerült okból eredő következményekért teljes felelősséggel tartoznak.

Megbízott jelen Szerződés szerinti kártérítési felelősségének mértéke legfeljebb, összesen és együttesen a jelen Szerződés 3.13 pontja szerinti felelősségbiztosítás mértékéig terjed.

3.13 Felek rögzítik, hogy a jelen szerződésben foglalt feladatainak elvégzésre a Megbízottnak a szerződés időtartama alatt folyamatosan rendelkeznie kell érvényes, a könyvvizsgálati tevékenysége végzésére vonatkozó, legalább 200.000.000 forint / kár/év kárértékű szakmai felelősségbiztosítással. A felelősségbiztosítás meglétének igazolásáról szóló, a biztosító által kiállított igazolást szerződéskötésre a Megbízó rendelkezésére kell bocsátania. A Megbízott köteles a felelősségbiztosítási jogviszony fennállását a Megbízó felé a biztosítási kötvény, vagy a Biztosító által kiállított a biztosítási szerződés fennálltát igazoló egyéb dokumentum bemutatásával a szerződés aláírásakor igazolni. A Megbízott a szakmai felelősségbiztosítás biztosítási időtartamának lejárta előtt legalább 5 munkanappal a Megbízó részére köteles igazolni, hogy a biztosítást megújította, illetőleg új biztosítást kötött. A felelősségbiztosítási jogviszony fennállásának hiánya, vagy annak Megbízó felhívására történő igazolásának megtagadása, a szerződéskötéstől való visszalépésnek minősül.

3.14 Megbízott kötelezettsége egyúttal a megbízási szerződés tárgyát képező szolgáltatásokkal kapcsolatos ügyekben a Megbízó testületi ülésein való részvétel, előzetes egyeztetés alapján.

4. A Megbízott személye, szakemberek, közreműködők

4.1 A Megbízott részéről a könyvvizsgálat elvégzésért személyében felelős Megbízott személy (személyében felelős könyvvizsgáló):

Név: dr. Hrubby Attila
kamarai tagsági igazolvány száma: 008440

A Megbízó köteles gondoskodni arról, hogy a Megbízott a cégjegyzékbe a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően kellő időben bejegyzésre kerüljön.

A könyvvizsgálat elvégzésért személyében felelős könyvvizsgáló legalább 25 munkaórán keresztül személyesen részt vesz a könyvvizsgálat végrehajtásában.

4.2 A nyertes ajánlatban az ajánlati felhívás III.1.3) műszaki, illetve szakmai alkalmassági minimumkövetelmény M.2.1) pontjában foglaltaknak megfelelően a Megbízott részéről a könyvvizsgálatba bevont Megbízott szakemberek:

Név: Dr. Hruby Attila
kamarai tagsági igazolvány száma: 008440

Név: Nagyváradiné Szépfalvi Zsuzsanna
kamarai tagsági igazolvány száma: 005313

Megbízott tudomásul vesz, hogy az általa az M/2. alkalmassági követelményre bemutatott valamennyi szakembernek legkésőbb a szerződéskötés időpontjára a Magyar Könyvvizsgálói Kamara által bejegyzett szakembernek kell lennie, rendelkezniük kell érvényes tagsággal. A kamarai tagság igazolását (könyvvizsgálói igazolvány és a könyvvizsgálói kamarai tagság fennállását igazoló okirat) a szerződéskötéskor be kell mutatnia a Megbízottnak. Amennyiben a Megbízott által megajánlott szakemberek a szerződéskötéskor nem rendelkeznek kamarai tagsággal, vagy azt a Megbízott nem igazolja, azt a Megbízó a Megbízott szerződéstől való visszalépésének tekinti, és az összegezésben megnevezett második helyzettel köti meg a szerződést. A szakemberek rendelkezésre állásának biztosítása a szerződés teljes hatálya alatt elvárt, ennek elmaradása a szerződésben meghatározott szankciók alkalmazását vonja maga után a Megbízottal szemben.

4.3 A nyertes ajánlatban az ajánlati felhívás III.1.3) műszaki, illetve szakmai alkalmassági minimumkövetelmény M.2.2) pontjában foglaltaknak megfelelően a Megbízott részéről bevont aktuárius szakember:

Név: Hermán Dániel

4.4 Alvállalkozók igénybevétele:

4.4.1 Megbízó nem korlátozza a Megbízott jogosultságát alvállalkozó bevonására, azzal, hogy a Szerződésben rögzített, a teljesítésre vonatkozó előírások az alvállalkozóra is irányadóak. Az alvállalkozó tevékenységéért Megbízó felé Megbízott felelős.

4.4.2 Megbízott a Kbt. 138. § (2) bekezdése alapján köteles az alkalmasságának igazolásában részt vett szervezetet a teljesítéshez Kbt. 65. § (7) bekezdése szerint az eljárásban bemutatott kötelezettségvállalásnak megfelelően, valamint a Kbt. 65. § (9) bekezdésében foglalt esetekben és módon igénybe venni, valamint köteles a teljesítésbe bevonni az alkalmasság igazolásához bemutatott szakembereket. E szervezetek vagy szakemberek bevonása akkor maradhat el, vagy helyettük akkor vonható be más (ideértve az átalakulás, egyesülés, szétválás útján történt jogutódlás eseteit is), ha Megbízott e szervezet vagy szakember nélkül vagy a helyette bevont új szervezettel vagy szakemberrel is megfelel azoknak az alkalmassági követelményeknek, amelyeknek az ajánlattevőként szerződő fél a közbeszerzési eljárásban az adott szervezettel vagy szakemberrel együtt felelt meg.

4.4.3 A Kbt. 138. § (4) bekezdése szerint az eljárás során a Megbízott által bemutatott valamely szervezet vagy szakember bevonásától nem lehet eltekinteni olyan esetben, ha a Szerződés sajátos tulajdonságait figyelembe véve az adott személy (szervezet) igénybevétele a közbeszerzési eljárásban az ajánlatok értékelésekor meghatározó körülménynek minősült. Ilyen esetben csak a jogutódlás olyan eseteiben változhat a bevont szervezet, ha az új szervezet az értékeléskor figyelembe vett minden releváns körülmény - különös tekintettel a Kbt. 76. § (3) bekezdés b) pontja szerinti esetben az értékelt személyi állomány - tekintetében az eljárásban bemutatott szervezet

jogutódjának tekinthető. Az értékeléskor meghatározó szakember személye csak a Megbízó hozzájárulásával és abban az esetben változhat, ha az értékeléskor figyelembe vett minden releváns körülmény tekintetében az értékelttel legalább egyenértékű szakember kerül bemutatásra.

- 4.4.4 Megbízott a Kbt. 138. § (3) bekezdése alapján a Szerződés megkötésének időpontjában, majd – a később bevont alvállalkozók tekintetében – a szerződés teljesítésének időtartama alatt előzetesen köteles a Megbízónak valamennyi olyan alvállalkozót bejelenteni, amely részt vesz a Szerződés teljesítésében (2. sz. melléklet). A bejelentés során Megbízott köteles megadni az alvállalkozó nevét, székhelyét/lakóhelyét, adott esetben cégjegyzékszámát, adószámát, az alvállalkozó kapcsolattartójának és képviselőjére jogosultjának nevét, az alvállalkozó elérhetőségét, az alvállalkozói teljesítés várható százalékos arányát, valamint az alvállalkozói szerződés szerinti ellenszolgáltatás értékét megadni. Megbízott köteles a bejelentésben foglalt adatok változásáról Megbízót haladéktalanul tájékoztatni.
- 4.4.5 Megbízott jelen Szerződés aláírásával kijelenti és vállalja, hogy a Szerződés teljesítéséhez nem vesz igénybe a Szerződés alapjául szolgáló közbeszerzési eljárásban előírt kizáró okok hatálya alá tartozó alvállalkozót.
- 4.4.6 A Megbízott köteles az alkalmassága igazolása körébe bevont és bemutatott erőforrásait, képességeit, szakmai kvalifikációt és egyéb jellemzőit a Szerződés teljesítése alatt változatlan tartalommal fenntartani. A Megbízó e kötelezettségek megszegését súlyos szerződésszegésnek tekinti, mely megalapozhatja – a konkrét szerződésszegés jellemzői függvényében – a Szerződéstől való elállást, a Szerződés felmondását.
- 4.5 Bármely a jelen, 4. pontban foglalt rendelkezés Megbízott általi megsértése súlyos szerződésszegésnek minősül.

5. Díjazás és fizetési feltételek

- 5.1 Éves Könyvvizsgálói díj: A jelen Szerződés 1.1. pontjában meghatározott Megbízotti szolgáltatásoknak a 2024. január 1-től 2024. december 31-ig tartó üzleti évre vonatkozó díja 33.900.000,- Ft + ÁFA, azaz harminchárommillió-kilencszázezer,- Ft + ÁFA.
- 5.2 Tanácsadói óradíj: A Szerződés 1.2 pontjában meghatározott, eseti megrendelés alapján igénybe vehető tanácsadói szolgáltatás díja: nettó 44.000,- Ft/óra (azaz nettó negyvennégyezer forint/óra).

6. A díj(ak) számlázása, fizetési feltételek

- 6.1 A Megbízott az 5.1. pont szerinti Éves Könyvvizsgálói díj vonatkozásában az alábbi részletek szerint jogosult számla kiállítására:
- 6.2 A Felek rögzítik, hogy az 5.1 pontban, valamint a Megbízó eseti megrendelése esetén az 5.2 pontban meghatározott megbízási díjat a Megbízó szerződésszerű teljesítés esetén az alábbi részletekben fizeti meg:
- a) két egyenlő részösszegben számlázható az 1.1 pontban meghatározott - ide nem értve az 1.2 pontot - elvégzett 2024. évi éves könyvvizsgálat díja. A számlák

benyújtása legkorábban az interim auditot követően, valamint a második részlet tekintetében legkorábban az 1.1 pont szerinti feladatok elvégzését követően.

- b) az 1.2 pontban megadott szakértői órák teljesítéséről, az adott eseti megrendelés teljesítését követően nyújtható be a számla a Megbízó részére.

6.3 Az ellenszolgáltatás összegét a Megbízó az érintett számla kézhezvételétől számított 30 napon belül átutalással teljesíti a Ptk. 6:130. § (1)-(2) bekezdései, valamint a Kbt. 135. § (5)-(6) bekezdéseiben foglaltakra figyelemmel a Megbízott az ERSTE BANK HUNGARY Zrt. banknál vezetett 14220108-15528007-00000000 számú bankszámlaszámlájára. A teljesítés igazolására Megbízó részéről a Megbízó vezérigazgatója jogosult.

6.4 A számla a Kbt. 27/A. §-ra figyelemmel, elektronikus számlaként is benyújtható az e-szamla@diakhitel.hu e-mail címre.

6.5 Késedelmes fizetés esetén a Megbízott a Ptk. 6:155. § (1) bekezdés szerinti késedelmi kamat követelésére válik jogosulttá.

6.6 Felek rögzítik, hogy a Szerződésben hivatkozott számláknak meg kell felelniük az Sztv., az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény, a számla és a nyugta adóigazgatási azonosításáról, valamint az elektronikus formában megőrzött számlák adóhatósági ellenőrzéséről szóló 23/2014. (VI. 30.) NGM rendelet, valamint a vonatkozó egyéb jogszabályok előírásainak.

Ha az adott számla a mindenkor hatályos jogszabályoknak nem felel meg, vagy a jelen Szerződésben a fizetés előfeltételeként előírt egyéb rendelkezések nem teljesülnek, a Megbízó a Megbízottat a hiányok pótlására írásban szólítja fel. Ebben az esetben a Szerződésben előírt fizetési határidő kezdő napja az a nap, amikor a jogszabályi előírásoknak megfelelő számla megérkezik a Megbízóhoz.

6.7 A Felek rögzítik, hogy a Megbízott a jelen Szerződésben rögzített díjakon túlmenően a szerződésszerű teljesítése esetén semmilyen egyéb díjra, költség megtérítésre nem jogosult.

6.8 A Megbízó felhívja a Megbízott figyelmét arra, hogy nem kerülhetnek kifizetésre, illetve elszámolásra a Szerződés teljesítésével összefüggésben olyan költségek, melyek a Kbt. 62. § (1) bekezdés k) pont ka-kb) alpontjai szerinti feltételeknek megfelelő Megbízó tekintetében merültek fel és melyek a Megbízott adóköteles jövedelmének csökkentésére alkalmasak.

7. A pénzmosás megakadályozásához kapcsolódó törvényi feltételek teljesítése

Tekintettel arra, hogy a Megbízott tevékenységi köre alapján a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény (a továbbiakban: Pmt.) hatálya alá tartozik, köteles a Pmt. 6. §-a alapján ügyfél-átvilágítást végezni. Ennek alapján a jelen megállapodás megkötéskor a Pmt.-ben előírt azonosítás és személyazonosság igazoló ellenőrzés elvégzése szükséges, melynek lefolytatása a Megbízott kötelezettsége. A Megbízó a Megbízott által végzendő ügyfél-átvilágítás során – a Pmt.-ben foglaltakra tekintettel – a Megbízottal együttműködik.

A Megbízó köteles 5 munkanapon belül értesíteni a Megbízottat, amennyiben az ügyfél-átvilágítás során rögzített adatokban (akár a Megbízó, akár a képviselői, akár az azonosított tényleges tulajdonos vonatkozásában) változás következne be.

8. Kapcsolattartás

Bármely a jelen Szerződéssel kapcsolatos jognyilatkozat, értesítés (a továbbiakban együtt: nyilatkozat) csak írásban érvényes.

Az írásbeli nyilatkozat a címzetthez történő megérkezéssel válik hatályossá. A Felek kifejezetten megállapodnak abban, hogy megérkezettnek minősül az írásbeli nyilatkozat

- a tértivevényen feltüntetett átvételi időpontban,
- ha a címzett vagy az átvételre jogosult más személy az átvételt megtagadja,
- a postai szolgáltatásokról szóló jogszabály szerint tértivevény külön szolgáltatással feladott küldeményként kézbesített jognyilatkozat kézbesítése bármely okból meghiúsul (eredménytelen), a jognyilatkozatot a postai feladásának napjától számított ötödik napon a címzetthez megérkezettnek kell tekinteni
- a küldés napján, a Szerződésben megadott email-címre történő küldés esetén, amennyiben a küldés időpontja igazolható az e-mail üzenettel,
- az átadáskor, a személyes vagy külön kézbesítő útján történő átadás esetén.

A Felek kifejezetten elfogadják, hogy az e Szerződésben rögzített e-mailek történő kézbesítések is hatályosak.

Bármelyik fél jogosult a székhelyétől eltérő értesítési címet is megadni jelen rendelkezésekkel összhangban, ha erről a másik Felet az előbbieken részletezett módon, a változást követő 1 munkanapon belül értesítette.

A szerződésmódosítással és a Szerződés megszüntetésével kapcsolatos jognyilatkozat joghatályosan csak postai úton vagy személyesen (illetve külön kézbesítő útján) kézbesíthető.

A Szerződés teljesítése során Felek kapcsolattartásra kijelölt és feljogosított személyeket jelölnek ki, akik kizárólagos kapcsolattartóknak minősülnek, így részükre, illetőleg a jelen Szerződésben megadott email-címre megküldött valamennyi értesítés joghatályosnak minősül.

Megbízó részéről:

Név: Thury Anita, pénzügyi és számviteli osztályvezető

Telefon: 06-1-224-9664

E-mail: thury.anita@diakhitel.hu

Megbízott részéről:

Név: Gyenes Krisztina, Manager

Telefon: +36 30 822-5095

E-mail: krisztina.gyenes@hu.ey.com

A jelen Szerződés 8. pontban megjelölt kapcsolattartók személyeiben bekövetkező

változást a Felek a Kbt. 141. § (4) bekezdés a) pontja szerinti módosulásnak tekintik, amely nem minősül szerződésmódosításnak.

9. Felelősség, szerződésszegés, kötbér

- 9.1 A Megbízott rögzíti, hogy a legjobb tudása és eszközei felhasználásával a jelen Szerződésben foglaltak, valamint a vonatkozó jogszabályi előírások szerint látja el a feladatait.
- 9.2 A Megbízott elismeri, hogy a Ptk. 6:142. § és 6:143. §-a alapján felelősséggel tartozik minden olyan kárért, amelyet saját maga vagy teljesítési segédként bevont harmadik személy a Szerződés teljesítése során, a szerződésben foglaltak megszegésével idéz elő. A Megbízott nem felel a Megbízó hibájából vagy mulasztásából eredő károk megtérítéséért.
- 9.3 Ha a Megbízott olyan okból, amelyért felelős, nem vagy nem szerződésszerűen teljesít és a Megbízó kötbér iránti igényét ténylegesen érvényesíti, úgy köteles – az alább felsorolt kötbér valamelyikét megfizetni a Megbízónak. A szerződésszegő Megbízott kötbérfelelősséggel tartozik, ha késedelmesen teljesít.

9.3.1 Késedelmi kötbér:

Amennyiben a Megbízó érdekkörében felmerült okból a 2. pontban foglalt dokumentációkat a 2. pontban meghatározott határidőben nem bocsátja a Megbízott rendelkezésére, úgy ebben az esetben a Megbízott részére előírt, a Megbízó adott dokumentáció szolgáltatási kötelezettségéhez kapcsolódó határidő a késedelem idejével meghosszabbodik és ebben az esetben Megbízott nem tartozik a jelen pont szerinti késedelmi kötbérrel.

Amennyiben a Megbízott az 1.1. pontokban foglalt feladatokra vonatkozó, a 2. pontban előírt határidőkkel olyan okból, amelyért felelős, késedelembe esik, úgy köteles a késedelem napjaira 100.000,- Ft/nap késedelmi kötbért fizetni. A Megbízott legfeljebb az adott feladat teljesítésére fizetendő a nettó megbízási díj 20%-áig köteles késedelmi kötbért fizetni.

Amennyiben a Megbízott az 1.2. pontban foglalt feladatokra vonatkozó, az eseti megrendelésben előírt határidőkkel olyan okból, amelyért felelős, késedelembe esik, úgy köteles a késedelem napjaira az eseti megrendelésben lehívott óraszámra jutó nettó díj 5 %-ának megfelelő késedelmi kötbért fizetni naponta. A Megbízott legfeljebb az adott feladat teljesítéséért fizetendő nettó megbízási díj 20 %-áig köteles késedelmi kötbért fizetni.

9.3.2 Hibás teljesítés

A Megbízott hibás teljesítés esetén köteles a hibát a Megbízó által írásban megjelölt határidőn belül, de minden esetben olyan határidőben kijavítani, hogy Megbízó a Preambulum 2.,3., 4 pontjaiban írt kötelezettségeinek határidőben eleget tehessen.

A kötbér összegének meghatározásakor minden megkezdett naptári nap egész napnak számít.

10. Titoktartás

A Szerződés megkötésével és teljesítésével összefüggésben az egyik féllel és annak gazdasági tevékenységével kapcsolatban bármilyen módon a másik fél tudomására jutott adat, tény, információ, megoldás üzleti titoknak minősül.

A fél az üzleti titkot harmadik személynek nem adhatja ki, nem teheti hozzáférhetővé és a Szerződés teljesítésétől eltérő más célra nem használhatja fel.

A titoktartási kötelezettség nem terjed ki olyan információkra, amelyek nyilvánosak (jogszabály alapján bárki által megismerhető), illetőleg amelynek nyilvánosságra hozatalát vagy kiadását jogszabály, hatóság, bíróság teszi kötelezővé, a jogszabályban vagy határozatban előírt mértékben és személyek részére.

Nem minősül harmadik személynek a Megbízó tulajdonosa, munkavállalója és a Megbízó által a kötelezettsége teljesítéséhez igénybe vett más jogalany.

Nem minősül harmadik személynek a Megbízott munkavállalója, nemzetközi hálózatának tagjai, IT és egyéb szolgáltatói, valamint a Megbízott által a szerződéses kötelezettsége teljesítéséhez igénybe vett más jogalany (közreműködő), ha a Szerződés teljesítése érdekében kifejtendő tevékenysége ellátásához az átadandó üzleti titok nélkülözhetetlen és munkavállaló vagy közreműködő írásban vállalja a tudomására hozandó üzleti titok megtartását.

A titoktartási kötelezettséget nem érinti a Szerződés bármilyen okból történő megszűnése, az a szerződés megszűnése után is korlátlanul fennáll.

A Megbízott köteles minden olyan magatartástól tartózkodni, mellyel megsértené a Megbízó jóhírért, üzleti tisztességét.

11. A Szerződés hatályba lépése, időtartama, a Szerződés megszűnése

11.1 A szerződés a mindkét Fél által történő aláírásának napján lép hatályba és 2025. május 31. napjáig tart.

11.2 A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155/A. § (1) bekezdése alapján, a Megbízott cég megbízása csak megfelelő indok alapján mondható fel írásban hatvannapos felmondási idővel, azzal, hogy a számviteli vagy a könyvvizsgálati eljárások tekintetében fennálló véleményeltérés nem minősül megfelelő indoknak.

11.3 A szerződés megszűnik:

- a határozott idő elteltével,
- Megbízónak a Szerződés 11.2. pontja alapján történő felmondásával a felmondási idő utolsó napján,
- bármelyik fél azonnali hatályú felmondásával,
- bármelyik fél jogutód nélküli megszűnésével.

11.4 Azonnali hatályú felmondásnak súlyos szerződésszegés esetén (Ptk. 6:140. §), továbbá akkor van helye, ha jogerős bírósági határozat megállapítja bármelyik fél fizetéseképtelenségét.

11.5 A Megbízó súlyos szerződésszegésnek tekinti különösen, de nem kizárólagosan az alábbi eseteket:

- a) a Megbízott, vagy az általa delegált személyes közreműködő megsérti titoktartási kötelezettségét,
- b) feltétlenül szükséges a Szerződés olyan lényeges módosítása, amely esetében új közbeszerzési eljárást kell lefolytatni;
- c) a Megbízott nem biztosítja a Kbt. 138. §-ban foglaltak betartását, vagy a Megbízottként szerződött fél személyében érvényesen olyan jogutódlás következett be, amely nem felel meg a Kbt. 139. §-ban foglaltaknak;
- d) az EUMSZ 258. cikke alapján a közbeszerzés szabályainak megszegése miatt kötelezettségszegési eljárás indult vagy az Európai Unió Bírósága az EUMSZ 258. cikke alapján indított eljárásban kimondta, hogy az Európai Unió jogából eredő valamely kötelezettség tekintetében kötelezettségszegés történt, és a bíróság által megállapított jogsértés miatt a szerződés nem semmis,
- e) a Megbízott a jelen Szerződésben foglalt kötelezettségeit nem szerződésszerűen teljesíti, annak ellenére, hogy erre a Megbízó írásban, jelen szerződéses pontra történő utalással és határidő biztosításával is felhívta a Megbízott,
- f) a Megbízott felszámolását a bíróság jogerős határozattal elrendeli,
- g) A Szerződés teljesítése során a Megbízott érdekkörébe tartozó olyan körülmények merülnek fel, amelyekből előre látható, hogy a Megbízott nem tudja teljesíteni a Szerződésben vállalt kötelezettségeket
- h) a jelen Szerződés 3. és 4. pontjában foglalt kötelezettségeit Megbízott megszegi,
- i) a késedelmi kötbér – bármely késedelemért felszámított – összege eléri a kötbér maximális összegét.

11.6 Megbízó jogosult és egyben köteles is a Szerződést felmondani - ha szükséges olyan határidővel, amely lehetővé teszi, hogy a Szerződéssel érintett feladatai ellátásról gondoskodni tudjon -, ha

- a) a nyertes ajánlattevőben közvetetten vagy közvetlenül 25%-ot meghaladó tulajdoni részesedést szerez valamely olyan jogi személy vagy személyes joga szerint jogképes szervezet, amely tekintetében fennáll a Kbt. 62. § (1) bekezdés k) pont kb) alpontjában meghatározott feltétel;
- b) a nyertes ajánlattevő közvetetten vagy közvetlenül 25%-ot meghaladó tulajdoni részesedést szerez valamely olyan jogi személyben vagy személyes joga szerint jogképes szervezetben, amely tekintetében fennáll a Kbt. 62. § (1) bekezdés k) pont kb) alpontjában meghatározott feltétel.

11.7 A Megbízó köteles a Szerződést felmondani, vagy – a Ptk-ban foglaltak szerint – attól elállni, ha a Szerződés megkötését követően jut tudomására, hogy a Megbízott tekintetében a közbeszerzési eljárás során kizáró ok állt fenn, és ezért a közbeszerzési eljárásból ki kellett volna zárni.

11.8 A Megbízott súlyos szerződésszegésnek tekinti különösen, de nem kizárólagosan az alábbi eseteket:

- a) a Megbízó, vagy az általa delegált személyes közreműködő megsérti titoktartási kötelezettségét,

- b) a Megbízó a fizetési kötelezettségét nem szerződésszerűen teljesíti, annak ellenére, hogy erre a Megbízott írásban, jelen szerződéses pontra történő utalással és 5 munkanapos határidő biztosításával felhívja a Megbízó figyelmét,
- c) a Megbízó felszámolását a bíróság jogerős határozattal elrendeli.

A Szerződés megszűnésekor a Felek kötelesek egymással elszámolni.

12 Záró rendelkezések

12.1 Jelen Szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Ptk., valamint az egyéb vonatkozó, hatályos magyar jogszabályok rendelkezései az irányadóak.

12.2 Jelen Szerződés a Kbt. 141. §-ban foglalt rendelkezések betartásával módosítható. A Szerződés teljesítésére a Kbt. 142. §-a is megfelelően alkalmazandó.

12.3 Megbízott jelen Szerződés aláírásával tudomásul veszi, hogy a Szerződés teljes tartalma -a Kbt. 43. § rendelkezése alapján - nyilvános, annak tartalma közérdekű adatnak minősül, azt a Megbízó a Szerződés megkötését követően közzéteszi az EKR rendszerben.

12.4 **A Felek kötelesek megfelelni a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK rendelet hatályon kívül helyezéséről szóló, az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2016/679 rendelete (a továbbiakban: „GDPR”), valamint az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény (a továbbiakban: „Infotv.”) és egyéb jogszabályi rendelkezéseknek az adatok kezelése és továbbítása során. Felek kijelentik, hogy a jelen szerződés teljesítésével kapcsolatban nyilvántartott vagy egyéb módon birtokolt és a másik fél rendelkezésére bocsátott személyes adatok kezelése során a hatályos jogszabályi rendelkezések és egyéb adatvédelmi előírások rendelkezéseinek megfelelően, a személyes adatokhoz fűződő jogok sérelme nélkül járnak el. Amennyiben a Felek harmadik személyt (pl. munkavállalójuk, vezető tisztségviselőjük, egyéb közreműködő) érintő személyes adatot bocsátanak a másik Fél rendelkezésére úgy gondoskodnak arról, hogy az érintett személytől megfelelő felhatalmazással rendelkezzen ezen adat másik féllel történő közlésére. A Felek jogosultak ezen, a jelen szerződés teljesítésével kapcsolatban tudomásukra jutott személyes adatokat az adott Fél belső szabályozása szerint arra jogosult alkalmazottaik számára hozzáférhető adatbázisban tárolni, és a jelen szerződés teljesítésével, a célhoz kötött adatkezelés elve szerint felhasználni. A jelen bekezdés szerinti, Megbízó által végzett adatkezelés szabályait a <https://diakhitel.hu/nem-ugyfeleket-erinto-adatkezelesek/> c. linken elérhető dokumentum tartalmazza.**

A fentiekől függetlenül a Megbízott megteremti az adatkezelése GDPR követelményeinek való megfelelést és az érintettek jogainak a védelmét biztosító, megfelelő technikai és szervezési intézkedések végrehajtására vonatkozó garanciákat, és azokat a jelen Szerződés fennállása alatt folyamatosan nyújtja.

12.5 A jelen Szerződés mellékletei a következők:

1. számú melléklet: Ártáblázat

2. számú melléklet: Kbt. 138. § (3) bekezdése szerinti nyilatkozat
3. számú melléklet: 424/2017. (XI.4.) Kormányrendelet 8. § szerinti nyilatkozat
4. számú melléklet: Felelősségbiztosítás fennállásának igazolása
5. számú melléklet: A szakemberek kamarai tagság igazolása (könyvvizsgálói igazolvány és a könyvvizsgálói kamarai tagság fennállását igazoló okirat)

12.6 A Felek a jelen Szerződést elolvasták, megértették, és mint akaratukkal mindenben megegyezőt jóváhagyólag aláírták.

Budapest, 2024. június 1.



.....
Diákhitel Központ Zrt.
képv.: dr. Rákossy Balázs
vezérigazgató
(Megbízó)

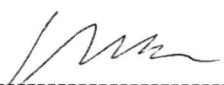


.....
Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.
képv.: Dr. Hruby Attila
ügyvezető
(Megbízott)

A Diákhitel Központ Zrt. Ajánlatkérő által indított
„Pénzügyi kimutatások könyvvizsgálata”
elnevezésű eljárásban

1. feladat: Magyar számviteli szabályok szerinti pénzügyi kimutatások könyvvizsgálata				Ajánlati ár összesen (nettó Ft/év)
a) feladat díja: Ajánlatkérő 2024. december 31-ével végződő üzleti évre a Számv. tv. előírásaival összhangban elkészített pénzügyi kimutatásainak vizsgálata és arról könyvvizsgálói vélemény (jelentés) kibocsátása magyar és angol nyelven.				33.900.000 nettó Ft
b) feladat díja: Ajánlatkérő és az Európai Beruházási Bank között 2007.08.30-án létrejött Finanszírozási szerződés, a 2010.10.07-én létrejött Finanszírozási szerződés, a 2013.03.21-én létrejött Finanszírozási szerződés, a 2018.09.26-án létrejött Finanszírozási szerződés, illetve a 2021.11.26-án létrejött Finanszírozási szerződés értelmében, illetve ezt követően aláírásra kerülő angol nyelvű könyvvizsgálói nyilatkozat kiadása.				
c) feladat díja: A könyvvizsgálat során feltárt hiányosságokról, rendszerbeli hibákról vezetői levél készítése és kibocsátása a vezetőség részére.				
d) feladat díja: Ajánlatkérő működésére vonatkozó jogszabályok, belső szabályzatok ellenőrzése, és amennyiben hiányosságokat tár fel a könyvvizsgáló, arról vezetői levél készítése.				
e) feladat díja: A 2024. december 31-ével végződő üzleti évre vonatkozó Számv. tv. előírásaival összhangban elkészített pénzügyi kimutatások angol nyelvre történő lefordítása.				
f) feladat díja: A hallgatói hitelrendszerről szóló 1/2012. (I. 20.) Korm. rendelet 6. § (1) bekezdés c) pontja értelmében a hallgatói hitelrendszer működési költségét és egyéb, bevételekkel nem ellentételezett ráfordításait fedező prémium, illetve 6. § (5) bekezdése alapján a működési költséget fedező prémium mértékének felülvizsgálata és erről jelentés készítése magyar nyelven.				
g) feladat díja: A Megbízó által nyújtott termékre a hitelezési és biztosítási jellegű kockázatok kezelésére szolgáló, termékenként elkülönülő hitelkockázati/aktuáriusi modellek működtetésének ellenőrzése. A kihelyezett hitelek után képzett kockázati céltartalékok, valamint biztosítási tartalékok és értékvesztések adott évben elvárható mértékének ellenőrzése a Diákhitel Központra vonatkozó mindenkori kötelező számviteli sztenderdeknek, illetve a hallgatói hitelrendszerről szóló 1/2012. (I.20.) Kormányrendeletnek megfelelően.				
tevékenység	maximum óra	menyiségi egység	egységár (nettó Ft/óra)	Ajánlati ár összesen (nettó Ft/20 óra)
2. feladat: Tanácsadási feladat díja	20	óra	44.000 nettó Ft/óra	880.000 nettó Ft/20 óra
Ár összesen (nettó Ft)				34.780.000
1. feladat (nettó Ft) +2 feladat (nettó Ft/20 óra) díja összesen)				

Kelt: Budapest 2024. május 2.



dr. Hruby Attila
Partner
Ernst & Young Kft.

Kbt. 138. § (3) bekezdése szerinti nyilatkozat alvállalkozó bevonásáról

Alulírott Dr. Hruby Attila, mint az **Ernst & Young Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1132 Budapest, Váci út 20., cégjegyzékszám: 01-09-267553, adószám: 10907836-2-41)** ajánlattevő cégjegyzésre jogosult képviselője nyilatkozom hogy a „**Pénzügyi kimutatások könyvvizsgálata**” tárgyú nyílt eljárás vonatkozásában kötött keretszerződés teljesítéséhez

I. ¹

- a) alvállalkozót nem veszek igénybe
- b) az alábbi táblázatban megjelölt alvállalkozókat veszem igénybe:

Név, adószám:	Elérhetőség (székhely/ lakóhely, e-mail, telefonszám):	Képviselőre jogosult (név, beosztás):	Az alvállalkozói teljesítés várható százalékos aránya:	Az alvállalkozói szerződés szerinti ellenszolgáltatás értéke:

Kötelezettséget vállalunk arra, hogy amennyiben a szerződés teljesítésének időtartama alatt az alvállalkozók fenti adataiban változás állna be, azt haladéktalanul bejelentjük.

Budapest, 2024. június 1.



cégszerű aláírás
Dr. Hruby Attila
ügyvezető
Ernst & Young Kft.

¹ Kérjük az a) vagy b) pontot aláhúzni, illetve a b) pont aláhúzása esetén a táblázatot kitölteni

**Nyilatkozat a 424/2017. (XII. 19.) Kormányrendelet 8/A. §-a alapján a szerződéses
ellenszolgáltatásból történő részesedés tervezett értékéről**

NEM RELEVÁNS!



MAGYAR KÖNYVVIZSGÁLÓI KAMARA

**KÖNYVVIZSGÁLÓI
IGAZOLVÁNY**
SZEMÉLYI AZONOSÍTÓ ADATOK



Dr. Hruby Attila

NÉV:

dr.Szerdahelyi Katalin

ANYJA NEVE:

Budapest

SZÜLETÉSI HELE:

1977.10.13.

SZÜLETÉSI IDŐ:

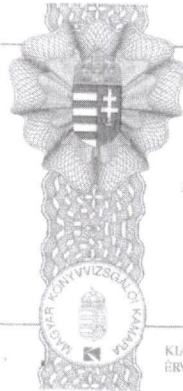
007118

TAGSÁGI IGAZOLVÁNY SZÁMA:

IGAZOLVÁNY
SORSZÁMA:

008440

k.d. *ku*



MAGYAR KÖNYVVIZSGÁLÓI KAMARA

KÖNYVVIZSGÁLÓI IGAZOLVÁNY

A MAGYAR KÖNYVVIZSGÁLÓI KAMARÁRÓL,
A KÖNYVVIZSGÁLÓI TEVÉKENYSÉGRŐL, VALAMINT
A KÖNYVVIZSGÁLÓI KÖZFELÜGYELETRŐL SZÓLÓ
2007. ÉVI LXXXV. TÖRVÉNY 16. § (1) BEKEZDÉSE ALAPJÁN

Dr. Hruby Attila

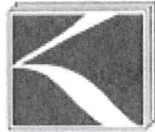
RÉSZÉRE AZ IGAZOLVÁNYT KIADTA.

EZEN IGAZOLVÁNY TULAJDONOSA JOGSZABÁLYI
KÖTELEZETTSÉGEN ALAPÚLÓ KÖNYVVIZSGÁLÓI
TEVÉKENYSÉG VÉGZÉSÉRE JÓGOSULT.

KIÁLLÍTÁS DATUMA: **2010. február 9.**
ÉRVÉNYES VISSZAVONÁSIG.


ALÁÍRÁS
(elnök)

K.D. Hruby



Magyar Könyvvizsgálói Kamara

Budapest Fővárosi Szervezete

IGAZOLÁS

A Magyar Könyvvizsgálói Kamara Budapest Fővárosi Szervezete igazolja

Név: **Dr. Hruby Attila**
Kamarai nyilvántartási száma: 007118
Igazolvány sorszáma: 008440

adatokkal rendelkező könyvvizsgáló 2010. március 08. óta tagja a Magyar Könyvvizsgálói Kamarának.

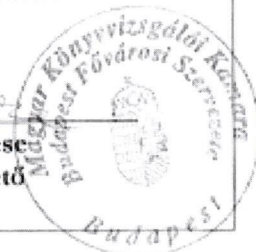
A Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. Törvény 16. § (1) bekezdés 4. pontja alapján jogosult a „hites könyvvizsgáló” címet használni, valamint jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálói tevékenységet ellátni.

IFRS (IFRS000033 érvényes: 2012.05.08-tól),
Befektetési vállalkozási (EBV007118 érvényes: 2012.06.12-től),
Pénzügyi intézményi (E007118 érvényes: 2013.01.08-tól),
Kibocsátói (K000012 érvényes: 2016.09.20-tól), valamint
Biztosítói (EB007118 érvényes: 2022. 03.10.) minősítéssel rendelkezik.
Fent nevezett kamarai tag **Banki igazolással rendelkezik.**
(Szám:000000007253 kiadás dátuma: 2024. január 09.)

Jelen igazolás a Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyilvántartása alapján került kiállításra.

Budapest, 2024. 05. 28.


Nagy Emese
irodavezető





Magyar Könyvvizsgálói Kamara

Budapest Fővárosi Szervezete

IGAZOLÁS

A Magyar Könyvvizsgálói Kamara Budapest Fővárosi Szervezete igazolja

Név: Nagyváradiné Szépfalvi Zsuzsanna
Tagsági igazolvány száma: 005313
Sorszám: 007024

adatokkal rendelkező könyvvizsgáló 1999. április 22 - óta tagja a Magyar Könyvvizsgálói Kamarának.

A Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. Törvény 16. § (1) bekezdés 4. pontja alapján jogosult a „hites könyvvizsgáló” címet használni, valamint jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálói tevékenységet ellátni.


Pénzügyi Intézményi (E-005313 érvényes: 2002. január 1-től),
Biztosítói (EB005313 érvényes: 2011. október 17-től),
IFRS (IFRS000014 érvényes: 2012. február 15-től),
Befektetési vállalkozási (EBV005313 érvényes: 2015. augusztus 31-től), valamint
Kibocsátói (K0000015 érvényes: 2016.09.20-tól) minősítéssel rendelkeznek.

Fent nevezett kamarai tag **Banki igazolással rendelkezik.**
(száma:000000005313 kiadás dátuma: 2020. január 10.)

Jelen igazolás a Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyilvántartása alapján került kiállításra.

Budapest, 2020. december 3.




Major Brigitta
irodavezető



1088 Budapest, Szentkirályi u. 13. I. em. 3/a. Tel.: 484-0838, 484-0839
E-mail: budapest@mkvk.hu · Honlap: www.mkvk.hu