

MEGBÍZÁSI SZERZŐDÉS

amely létrejött egyrészről a

Diákhitel Központ Zrt.

székhelye: **1027 Budapest, Csalogány u. 9-11.**

cégbejegyzési szám: **01-10-044593**

adószám: **12657331-2-41**

mint **Megbízó** (a továbbiakban: Megbízó)

másrészről a

Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.

székhelye: **1132 Budapest, Váci út 20.**

cégbejegyzési száma: **01 09 267553**

adószáma: **10907836-2-44**

kamarai bejegyzési száma: **0-01-165**

mint **Megbízott** (a továbbiakban: Megbízott)

a Megbízó és a Megbízott a továbbiakban együtt: Felek között, az alulírott napon az alábbi feltételekkel:

Preambulum

A Megbízó, a közbeszerzésekről szóló 2011. évi CVIII. törvény (a továbbiakban: Kbt.) Harmadik rész 121.§ (1) bekezdés b) pontja szerinti közbeszerzési eljárást indított 1857/2013 KÉ szám alatt. A közbeszerzési eljárásban a Megbízottat, mint az összességében legelőnyösebb ajánlatot benyújtott Ajánlattevőt hirdette ki nyertesként a közbeszerzési eljárásban általa benyújtott ajánlata (hiánypótlások együtt: Ajánlat) alapján. Felek rögzítik, hogy jelen szerződés részét képezi az Ajánlati felhívás és annak dokumentációja (1. számú melléklet), valamint Ajánlattevő Ajánlata (2. számú melléklet), valamint a közbeszerzési eljárásban esetlegesen keletkezett kiegészítő tájékoztatás, hiánypótlás, felvilágosítás kérés, indokolás kérés(ek) (előbbieket együtt: 3. számú melléklet).

1. A szerződés célja

- 1.1 Felek rögzítik, hogy a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény (a továbbiakban: Gt.) 40.§ (1) bekezdése értelmében a Megbízó a számviteli törvény szerinti beszámoló valódiságát és jogszabályszerűségét könyvvizsgálóval 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 elutasítását is tartalmazó 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 amellyel a könyvvizsgáló 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.

- 1.2 Felek rögzítik, hogy Megbízó a fent hivatkozott jogszabályokban írt kötelezettségén túlmenően, mint kötvényt kibocsátó a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény (a továbbiakban: Tpt.) 54.§ (2) bekezdése értelmében az éves jelentést - könyvvizsgáló által is felülvizsgálva - az üzleti év végét követő százhusz napon belül köteles elkészíteni. A Megbízónak a Megbízott által is felülvizsgált éves jelentést meg kell küldenie a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete és a Budapesti Értéktőzsde Zártkörűen Működő Részvénytársaság részére.
- 1.3 A pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. törvény („2007. évi CXXXVI. törvény”) 6. §-ának (1) bekezdésében foglalt esetben a Megbízó, mint ügyfél a Megbízott könyvvizsgáló általi ügyfél-átvilágítását köteles elvégezni. Felek rögzítik, hogy a Megbízó jelen szerződés aláírásával egyidejűleg nyilatkozatot bocsátott Megbízott rendelkezésére a 2007. évi CXXXVI. törvény rendelkezéseivel összhangban, valamint átadta Megbízottnak a 2007. évi CXXXVI. törvény megfelelő rendelkezéseiben felsorolt dokumentumokat. Megbízó felelősséget vállal arra, hogy a fenti információban bekövetkezett bármely változásról a Megbízottat a tudomásszerzést követő 5 munkanapon belül tájékoztatja.
- 1.4 Felek rögzítik, hogy Megbízó az EIB-vel 2010. 10. 07. napján finanszírozási szerződést kötött, amelynek alapján a hiteltartozás fennállása idejére a Hitelfelvevő, azaz a Megbízó az EIB Bank számára elfogadható pénzügyi és számviteli nyilvántartást és bizonylatokat vezet; könyvvizsgálattal a Bank számára elfogadható, nemzetközileg elismert szolgáltatót bíz meg.

Felek jelen szerződést azért hozzák létre, hogy a Megbízó az előzőekben részletezett, jogszabályokból eredő kötelezettségeit, valamint az EIB-vel fennálló szerződésben vállaltakat teljesíteni tudja.

2. A szerződés tárgya és tartalma

Az 1. pontban meghatározott célok elérése érdekében a Megbízó megbízza a Megbízottat könyvvizsgálati tevékenység elvégzésével, melynek keretében a Könyvvizsgáló az alábbiakban felsorolt feladatokat köteles elvégezni:

2.1 Könyvvizsgálat

- a) Megbízó 2013. 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 2005.05.12-én létrejött Finanszírozási szerződés IV. számú Mellékletének, a 2007.08.30-án létrejött Finanszírozási szerződés IV. számú Mellékletének, a 2010.10.07-én létrejött Finanszírozási szerződés IV. számú Mellékletének megfelelő, illetve az EIB és az Ajánlatkérő által 2013-ban aláírásra kerülő Finanszírozási szerződésben foglalt hasonló tartalmú angol nyelvű könyvvizsgálói nyilatkozat kiadása az Éves beszámoló vizsgálatával egyidejűleg
- c) A könyvvizsgálat során feltárt hiányosságokról, rendszerbeli hibákról vezetői levél készítése és kibocsátása a vezetőség részére.

- d) Megbízó működésére vonatkozó jogszabályok, belső szabályzatok betartásának ellenőrzése, és amennyiben hiányosságokat tár fel a könyvvizsgáló, arról vezetői levél készítése.
- e) A hallgatói hitelrendszerről szóló 1/2012. (I. 20.) Korm. rendelet 6. § (1) bekezdés c) pontja alapján a működési költséget fedező prémium mértékének évente történő felülvizsgálata és erről jelentés készítése magyar nyelven.
- f) Megbízó részére a jelen szerződés időtartama alatt mindösszesen 100 +/-50% tanácsadói órában a fenti könyvvizsgálaton kívül számviteli tanácsadás, könyvelési tanácsadás, adótanácsadás, adóvizsgálat kapcsán szakértői tanácsadás, abban az esetben, amennyiben a könyvvizsgálóra vonatkozó jogszabályokban, egyéb jogi normákban, etikai, szakmai szabályokban foglalt függetlenség és egyéb követelmény érvényesül, amelyet a könyvvizsgálónak joga és kötelezettsége az esetenkénti tanácsadási feladatoknál vizsgálni és erről a Megbízót tájékoztatni.

2.2 IFRS szerinti könyvvizsgálat

- a) Megbízó a 2013. december 31-ével végződő üzleti évekre vonatkozó, az IFRS előírásaival összhangban elkészített pénzügyi kimutatásainak vizsgálata és arról könyvvizsgálói vélemény (jelentés) kibocsátása magyar és angol nyelven.
- b) Egyéb könyvvizsgálathoz kapcsolódó szolgáltatások: A Megbízott által nyújtandó számviteli tanácsadás, beleértve a számviteli szabályokhoz és az általánosan elfogadott számviteli elvekhez kapcsolódó útmutatások nyújtását, továbbá a Megbízó által alkalmazott számviteli elszámolások véleményezését arra vonatkozóan, hogy azok megfelelnek a számviteli szabályoknak és az általánosan elfogadott számviteli elveknek a szerződés időtartama alatt mindösszesen 100/+80% tanácsadói órában.
- c) A teljes 2013. december 31-ével végződő üzleti évekre vonatkozó IFRS beszámoló Könyvvizsgáló által angol nyelvre történő lefordítása.

A 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.

3. Teljesítési határidők

3.1. Könyvvizsgálat

Feladatok	Felelős	Határidők a szerződés időtartama alatt
Interim vizsgálat		
Főkönyvi kivonat és pénzügyi, számviteli nyilvántartások, dokumentációk rendelkezésre bocsátása, amennyiben Ajánlatkérő a háromnegyed évre vonatkozó könyvvizsgálat lefolytatását kéri.	Ajánlatkérő	2013. december 13-ig

A interim könyvvizsgálat lefolytatása (Ajánlatkérő erre vonatkozó kérése alapján).	Ajánlattevő	2013. december 13-ig
Év végi vizsgálat		
A végleges főkönyvi kivonat elkészítése és a könyvvizsgálathoz rendelkezésre bocsátása.	Ajánlatkérő	2014. február 7-ig
A mérleg és az eredmény-kimutatás elkészítése és a könyvvizsgálathoz rendelkezésre bocsátása.	Ajánlatkérő	2014. február 7-ig
A kiegészítő melléklet elkészítése és a könyvvizsgálathoz rendelkezésre bocsátása.	Ajánlatkérő	2014. február 7-ig
A számviteli törvénynek megfelelő éves jelentés kibocsátása.	Ajánlattevő	2014. február 28-ig
Az Európai Beruházási Bankkal 2005.05.12-én létrejött Finanszírozási szerződés IV. számú Melléklete, a 2007.08.30-án létrejött Finanszírozási szerződés IV. számú Melléklete, a 2010.10.07. napján kötött Finanszírozási szerződés, IV. Melléklete szerinti, illetve az EIB és az Ajánlatkérő által 2013-ban aláírásra kerülő Finanszírozási szerződésben foglalt hasonló tartalmú könyvvizsgálói nyilatkozat kiadása.	Ajánlattevő	2014. március 31-ig
A könyvvizsgálat során feltárt hiányosságokról, rendszerbeli hibákról a Ajánlatkérő vezérigazgatója részére vezetői levél készítése.	Ajánlattevő	2014. március 14-ig
A beszámoló könyvvizsgálatának során felmerülő kulcsfontosságú kérdésekről, hiányosságokról írásbeli tájékoztatás készítése.	Ajánlattevő	2014. március 14-ig

3.2. IFRS szerinti könyvvizsgálat

A 2013. december 31. évi IFRS szerinti beszámolóval kapcsolatos feladatok elvégzésének határideje 2014. április 30., a 2.2 c) pont szerinti fordítás elvégzésének határideje 2014. május 31.

4. Megbízási díj

4.1. Felek rögzítik, hogy a szerződés időtartama alatt a 2.1 Könyvvizsgálat a)-e) pontjában írtak szerinti feladat tekintetében említett munka elvégzéséért járó megbízási díj nettó **5 000 000 - Ft** (azaz Ötmillió forint) plusz az általános forgalmi adó (az adó felszámításakor az adófizetési kötelezettség keletkezésének időpontjában érvényes adómértékkel), amely a szerződés aláírásának napján 27%, azaz a megbízási díj bruttó: **6 350 000,- Ft**.

4.2. Felek rögzítik, hogy a szerződés időtartama alatt a 2.2 IFRS szerinti könyvvizsgálat a) és c) pontjában foglalt feladat tekintetében említett munka elvégzéséért járó megbízási díj nettó **3 000 000,- Ft** (azaz Hárommillió forint) plusz az általános forgalmi adó (az adó felszámításakor az adófizetési kötelezettség keletkezésének időpontjában érvényes adómértékkel), amely a szerződés aláírásának napján 27 %, azaz a megbízási díj bruttó: **3 810 000,- Ft**.

4.3. Felek rögzítik, hogy a szerződés időtartama alatt a 2.1 Könyvvizsgálat f) pontjában írt feladat és a 2.2 IFRS szerinti könyvvizsgálat b) pontjában írt feladat elvégzéséért járó megbízási díj nettó **15 000,- Ft/óra** (azaz Tizenötezer forint) plusz az általános forgalmi adó (az adó felszámításakor az adófizetési kötelezettség keletkezésének időpontjában érvényes adómértékkel), amely a szerződés aláírásának napján 27 %, azaz a megbízási díj bruttó: **19 050,- Ft/óra** (azaz Tizenkilencezer ötven forint/óra)

5. A megbízási díj kifizetésének módja

A Felek rögzítik, hogy a 4. pontban meghatározott megbízási díjat a Megbízó az alábbi részletekben, az alábbi fizetési határidőkkel fizeti meg:

- Megbízott a 4.1. pont szerinti összegről a 2.1 Könyvvizsgálat a)-e) pontjában írtak tekintetében legfeljebb három egyenlő számlát jogosult benyújtani, és az első részszámla benyújtásnak időpontja nem lehet korábbi, mint 2013. december 31. napja;
- Megbízott a 4.2. pont szerinti összegről a 2.2 IFRS szerinti könyvvizsgálat a) és c) pontjában foglalt feladatokról egy számlát jogosult benyújtani, és számla benyújtásának időpontja nem lehet korábbi, mint 2014. május 31.
- Megbízott a 4.3. pont szerinti összeg tekintetében a 2.1 Könyvvizsgálat f) pontjában írt feladatra a Megbízó által egyedileg lehívott és a Megbízott által teljesített feladat után jogosult részszámla/részszámlák kibocsátására és ugyancsak a 2.2 IFRS szerinti könyvvizsgálat b) pontjában foglalt feladat tekintetében Megbízó által egyedileg lehívott és a Megbízott által teljesített feladat után jogosult részszámla/részszámlák kibocsátására.

Megbízó a megbízási díjat a Kbt. 130.§ (3) bekezdés a) – b) pontjai szerinti 30 napon belül fizeti meg, figyelemmel a Kbt. 130.§ (5)-(6) bekezdésében foglaltakra. A kifizetésre irányadóak és az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvény 36/A §-ában foglaltak. A Megbízónak a díjfizetést átutalással, a Megbízott Commerzbank Zrt.-nél vezetett 14220108-15528007-00000000 számú bankszámlájára kell teljesíteni. A teljesítés igazolására Megbízó részéről Bugár Csaba vezérigazgató jogosult.

6. Jogok és kötelezettségek

- 6.1. A Megbízó felel számveteli nyilvántartásainak pontosságáért és teljes körűségéért, belső ellenőrzési rendszerének megbízhatóságáért, valamint a pénzügyi kimutatások elkészítéséért (a pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Számv. tv. szerint készített éves beszámolót és az üzleti jelentést).
- 6.2. A Megbízott a Megbízó által biztosított információk alapján, a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal kiegészített Nemzetközi Könyvvizsgálati

Standardok szerint teljesíti megbízását. A Könyvvizsgálói jelentésért a Megbízott felel.

- 6.3. A Megbízó feladata minden, a 2. pontban rögzített szolgáltatások 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.
- 6.4. A megbízás folyamán a Felek kölcsönösen együttműködnek. Mindkét Fél köteles a megbízás során tudomására jutott információt a Polgári törvénykönyvről szóló 1959. évi IV. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 81.§ (2) bekezdése 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.
- 6.5. A Gt. 40. § (1) bekezdésének rendelkezése alapján a Megbízó a számviteli törvény szerinti beszámoló valóságát és jogszabályszerűségét könyvvizsgálóval 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.
- 6.6. 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.
- 6.7. E véleményének megalkotásához a Megbízott a következőket teszi vizsgálat tárgyává, és jelenti, amennyiben bármelyiket nem találja kielégítőnek:
- (a) a számviteli nyilvántartások megfelelősége,
 - (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.
- 6.8. A fentieken 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 Felügyelő bizottság tagjainak a Gt.-ben meghatározott felelősségét vonja maga után, a Megbízott jogosult a Megbízó egyszemélyes Részvényesét (Részvényes) 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.
- 6.9. 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.

- 6.10. 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 könyvvizsgálói záradéka nem nyújt biztosítékot arra, hogy a Megbízó által benyújtott pénzügyi kimutatásokat és bevallásokat a hatóságok elfogadják.
- 6.11. A 2. pontban említett Könyvvizsgálói jelentést a Megbízott saját cégnevével ellátott fejléces papíron adja át. A jelentést a pénzügyi kimutatások egészével együtt kell értelmezni.
- 6.12. A Megbízott a vizsgálat céljából a vizsgálat tartama alatt a 8. pontban 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 víruskockázatokat, valamint az egyéb veszélyes eszközökből származó kockázatokat is) és a saját érdekkörükben felmerült okból eredő következményekért teljes felelősséggel tartoznak.
- 6.13. 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 másfél milliárd összegű szakmai felelősségbiztosítással. A felelősségbiztosítás meglétének igazolásáról szóló, a biztosító által kiállított igazolást a Megbízó rendelkezésére kell bocsátania.

7. A szerződésszegés esetei

- 7.1. Amennyiben a Megbízó érdekkörében felmerült okból a 3. pontban foglalt dokumentációkat a 3. 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 7.2. pont szerinti késedelmi kötbérrel.
- 7.2. Amennyiben a Megbízott a 2.1 Könyvvizsgálat a)-e) pontjaiban, vagy a 2.2 IFRS szerinti könyvvizsgálat a) és c) pontjában foglalt feladatokra vonatkozó, a 3. pontban előírt határidőkkel olyan okból, amelyért felelős, késedelembe esik, úgy köteles a késedelem napjaira az ajánlatában megajánlott: 100 000 Ft/nap

késedelmi kötbért fizetni. A Megbízott legfeljebb a nettó vállalkozói díj 20%-áig köteles késedelmi kötbért fizetni.

- 7.3. A Megbízott hibás teljesítés esetén köteles a hibát a Megbízó által írásban megjelölt határidőn belül, de minden esetben olyan határidőben kijavítani, hogy Megbízó a jelen szerződés 1.1, 1.2 pontjaiban írt kötelezettségeinek határidőben eleget tehessen.
- 7.4. Amennyiben a Megbízó az 5. pontban írt könyvvizsgálói díjfizetési kötelezettségét késedelmesen teljesíti, a késedelmesen teljesített összeg tekintetében köteles a Ptk-ban meghatározott mértékű késedelmi kamatot fizetni a Megbízott részére.
- 7.5. Amennyiben a Megbízott a Megbízó írásbeli felszólítását követően sem csatolja az 6.11 pontban foglaltak szerinti felelősségbiztosítás meglétét igazoló okiratot, vagy egyébként Megbízónak hitelt érdemlő módon tudomása van arról, hogy a felelősségbiztosítással Megbízott nem rendelkezik, abban az esetben Megbízó azonnali hatállyal felmondhatja a jelen szerződést.

8. A Feleket terhelő kötelezettségek végrehajtásáért felelős és kapcsolattartó személyek

A Megbízott részéről a könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy neve:

Virágh Gabriella–Könyvvizsgálatért felelős személy, Könyvvizsgáló Partner

Farkas Zoltán- Könyvvizsgáló Szenior menedzser

A Megbízó részéről:

Turai Ibolya pénzügyi és számviteli igazgató

9. A jelentések megírásához használt nyelv

A magyar számviteli törvény előírásaival összhangban elkészített pénzügyi kimutatásainak – azaz éves beszámoló és üzleti jelentés – vizsgálatáról készített könyvvizsgálói jelentést magyar és angol nyelven (a szerződés 2.1.a) és 2.1.b) pontjaiban meghatározott feladatok esetében) is el kell készítenie, a 2.2.a) pontban foglalt, a teljes, tehát 2013. december 31. napjával végződő üzleti évre vonatkozó, az IFRS előírásaival összhangban elkészített pénzügyi kimutatások vizsgálatát és ezekről a könyvvizsgálói véleményt (jelentés) magyar és angol nyelven, egyéb dokumentumokat a Megbízottnak magyar nyelven kell előállítania.

10. A szerződés időtartama, egyéb rendelkezések

- 10.1. A szerződés 2013. április 16. napján lép hatályba és 2014. május 31. napjáig, de legalább a 2013. évre vonatkozó beszámoló elfogadásáról szóló tulajdonosi döntés meghozataláig tart.
- 10.2. Felek megállapodnak abban, hogy a Megbízott nem fizet, illetve számol el a szerződés teljesítésével összefüggésben olyan költségeket, melyek a Kbt. 56. § (1) bekezdés k) pontja szerinti feltételeknek nem megfelelő társaság tekintetében merülnek fel, és melyek a Megbízott adóköteles jövedelmének csökkentésére alkalmasak. A Megbízott a szerződés teljesítésének teljes

időtartama alatt tulajdonosi szerkezetét a Megbízó számára megismerhetővé teszi és a 10.3. pont szerinti ügyletekről a Megbízót haladéktalanul értesíti.

10.3. A Megbízó jogosult és egyben köteles a szerződést felmondani – olyan határidővel, amely lehetővé teszi, hogy a szerződéssel érintett feladata ellátásáról gondoskodni tudjon – ha

- a) a Megbízottban közvetetten vagy közvetlenül 25%-ot meghaladó tulajdoni részesedést szerez valamely olyan jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező gazdasági társaság, amely nem felel meg a Kbt. 56. § (1) bekezdés k) pontjában meghatározott feltételeknek.
- b) a Megbízottban közvetetten vagy közvetlenül 25%-ot meghaladó tulajdoni részesedést szerez valamely olyan jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező gazdasági társaságban, amely nem felel meg a Kbt. 56. § (1) bekezdés k) pontjában meghatározott feltételeknek.

10.4. A 10.3. pont szerinti felmondás esetén a Megbízott a szerződés megszűnése előtt már teljesített szolgáltatás szerződésszerű pénzbeli ellenértékére jogosult.

10.5. A Megbízott tudomásul veszi, hogy jelen szerződés teljesítése összeférhetetlenséget eredményez a Megbízó 2013. évi (2013-2015 évekre vonatkozó) aktuáriusi szolgáltatások igénybevételére kiírt közbeszerzési eljárásában. A Megbízott kijelenti, hogy nem vesz részt sem ajánlattevőként, sem alvállalkozóként, sem erőforrás szervezatként az előbbieken megnevezett közbeszerzési eljárásban, illetve tudomásul veszi, hogy részvétele az érintett ajánlat érvénytelenségét okozza a Kbt. 74. § (1) bekezdés b) pont alapján.

10.6. A jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekre a Ptk.-ban, a Tpt.-ben, a Számv. tv.-ben, a Gt.-ben, Könyv. tv.-ben, valamint a Kbt.-ben, valamint a 2007. évi CXCVI. törvényben foglaltak az irányadók.

10.6. Jelen okiratot, mint akaratukkal mindenben megegyezőt szerződő Felek jóváhagyólag írták alá.

Budapest, 2013. *március 25.*

DIÁKHITEL KÖZPONT Zrt.
1027 Budapest, Csalogány u. 9-11.
Adószám: 12657331-2-41

ERNST & YOUNG Kft.
1132 Bp., Váci út 20.
1. •

[Handwritten signature]

Megbízó
Képviselőtében

[Handwritten signature]

Megbízott
képviselőtében

Mellékletek:

- 1. számú melléklet Ajánlati felhívás és annak dokumentációja
- 2. számú melléklet: Ajánlattevő Ajánlata
- 3. számú melléklet: a közbeszerzési eljárásban esetlegesen keletkezett kiegészítő tájékoztatás, hiánypótlás, felvilágosítás kérés, indokoláskérés(ek)
- 4. számú melléklet: Ügyfélazonosítási adatlap