



MEGBÍZÁSI SZERZŐDÉS

amely létrejött egyrészről a

Megbízó neve: Diákhitel Központ Zrt.
székhelye: 1027 Budapest, Kacska utca 15-23.
cégbejegyzési szám: 01-10-044593
adószám: 12657331-2-41
mint Megbízó (a továbbiakban: Megbízó)

másrészről a

Megbízott neve: Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.
székhelye: 1132 Budapest, Váci út 20.
cégbejegyzési szám: 01-09-267553
adószám: 10907836-2-41
Kamarai nyilvántartásba-vételi szám: 001165
mint Megbízott (a továbbiakban: Megbízott vagy Ajánlattevő)

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

Preambulum

A Megbízó a közbeszerzési törvény alapján közbeszerzési eljárást folytatott le könyvvizsgálói szolgáltatásra vonatkozóan.

Tekintettel a közbeszerzési eljárás eredményére, az MFB Magyar Fejlesztési Bank Zrt. mint a Megbízó felett a tulajdonosi jogokat gyakorló (Részvényes) a 2/2019 (IV.09.) számú Alapítói Határozatával a 2019. üzleti évekre a könyvvizsgálói feladatok ellátására Megbízónál az Ernst & Young Kft.-t, a könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgálóként pedig Virágh Gabriellát választotta meg (kamarai tagsági szám: 004245). Megbízó a Részvényes határozatának 1. pontjával egyezően a jelen szerződésben foglaltak szerint bízta meg Megbízottat a könyvvizsgálói tevékenység elvégzésével.

1. A szerződés célja

1.1 Felek rögzítik, hogy a Megbízó a számviteli törvény szerinti beszámolója valóságát 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.§ (4) bekezdése értelmében az éves jelentést az üzleti év végét követő négy hónapon belül köteles elkészíteni és megküldeni a Magyar Nemzeti Bank részére.

1.3 A pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény („Pmt.”) 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 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.

1.4 Felek rögzítik, hogy Megbízó az EIB-vel 2005.05.12-én, 2007.08.30-án, 2010.10.07-én, 2013.03.21-én és 2018.09.26-án finanszírozási szerződéseket kötött, amelyek 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. Az ellátandó feladatok és menntiségek

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 2019. 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, a 2013.03.21-én létrejött Finanszírozási szerződés E.2 Mellékletének, illetve a 2018.09.26-án létrejött Finanszírozási szerződés 8.2 (a) (i) és 6.10 B pontjának megfelelő angol nyelvű könyvvizsgálói nyilatkozat kiadása.

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 felülvizsgálata és erről jelentés készítése magyar nyelven.

f) Megbízó részére a jelen szerződés időtartama alatt mindösszesen **40** tanácsadói órában a magyar számviteli szabályok szerinti számviteli tanácsadás, könyvelési tanácsadás, adótanácsadás, adóvizsgálat kapcsán szakértői tanácsadás nyújtása.

2.2) A Diákhitel Központ Zrt. 2019. évi IFRS szerinti pénzügyi kimutatásainak könyvvizsgálata

a) Megbízó 2019. december 31-ével végződő üzleti évre vonatkozó, nem hazai beszámolási célokra készülő, az IFRS előírásaival összhangban elkészített pénzügyi kimutatásainak vizsgálata és arról könyvvizsgálói vélemény (jelentés) kibocsátása magyar és angol nyelven.

b) Az IFRS szerinti könyvvizsgálata során feltárt hiányosságokról, rendszerbeli hibákról vezetői levél készítése és kibocsátása a vezetőség részére.

c) Az IFRS szerinti pénzügyi kimutatások készítésére vonatkozó jogszabályok, belső szabályzatok betartásának ellenőrzése, és amennyiben hiányosságokat tár fel a könyvvizsgáló, arról vezetői levél készítése.

d) A teljes 2019. december 31-ével végződő üzleti évre vonatkozó IFRS szerinti pénzügyi kimutatások angol nyelvre történő lefordítása.

e) Megbízó részére a jelen szerződés időtartama alatt mindösszesen **35** tanácsadói órában IFRS szerinti 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;

2.3. Megbízó a 2.1) f), és a 2.2) e) pontban jelzett szakértői órák külön okiratban történő megrendelésére jogosult, de a szakértői órák megrendelése nem kötelező.

A Megbízó a 2.1) -2.2) pontban megadott feladatok teljesítésével – kivéve a 2.1) f), és a 2.2) e) pontban meghatározott feladatokat, amelyekről külön megrendelést küldhet – a Megbízottat a jelen szerződés aláírásával megbízza.

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 (2.1 pont)

Feladatok	Felelős	Határidők a szerződés időtartama alatt
Interim vizsgálat		
Főkönyvi kivonat és pénzügyi, számviteli nyilvántartások, dokumentációk rendelkezésre bocsátása	Megbízó	2019.11.30-ig
Az interim könyvvizsgálat lefolytatása	Megbízó	2019.12.13-ig
Év végi vizsgálat		
A végleges főkönyvi kivonat elkészítése és a könyvvizsgálathoz rendelkezésre bocsátása.	Megbízó	2020.02.07-ig
A mérleg és az eredmény-kimutatás elkészítése és a könyv-vizsgálathoz rendelkezésre bocsátása.	Megbízó	2020.02.07-ig
A kiegészítő melléklet és üzleti jelentés elkészítése és a könyvvizsgálathoz rendelkezésre bocsátása.	Megbízó	2020.02.21-ig
A számviteli törvénynek megfelelő könyvvizsgáló vélemény (jelentés) kibocsátása.	Megbízott	2020.02.28-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, illetve a 2013.03.21-én létrejött Finanszírozási szerződés E.2 Melléklete szerinti könyvvizsgálói nyilatkozat kiadása.	Megbízott	2020.04.15-ig
A könyvvizsgálat során feltárt hiányosságokról, rendszerbeli hibákról az Megbízott vezérigazgatója részére vezetői levél készítése.	Megbízott	2020.04.15-ig
A 2.2. d) pont szerinti fordítás elvégzése	Megbízott	2020.05.31-ig

3.2. IFRS szerinti könyvvizsgálat (2.2 pont)

A 2019. évi IFRS szerinti beszámolóval kapcsolatos feladatok elvégzésének határideje 2020. április 30., a 2.2.d) pont szerinti fordítás elvégzésének határideje 2020. május 31.

4. Megbízási díj

Összesen: 13 025 000 Ft + ÁFA, azaz összesen Tizenhárommillió-huszonötezer forint + ÁFA. Részletezés a szerződés mellékleteként csatolt kalkulációs táblázat szerint.

5. A megbízási díj kifizetésének módja

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

- a) két egyenlő részösszegben számlázható a 2.1. és 2.2. pontokban meghatározott – ide nem értve a 2.1.) f) és 2.2.) e) alpontokat –, elvégzett 2019. évi éves könyvvizsgálat díja. A számlák benyújtása legkorábban 2019. október 31-én és 2020. május 31-én történhet,
- b) megrendelésenként egy számla nyújtható be a szerződés 2.1) f), és a 2.2) e) pontjában megadott szakértői órák teljesítéséről, a megrendelés teljesítés igazolását követően.

Megbízó a megbízási díjat a Polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) vonatkozó rendelkezései (6:130. § (1) bekezdés) szerint 30 napon belül fizeti meg. A Megbízónak a díjfizetést átutalással, a Megbízott COMMERZBANK ZRT. 14220108-15528007-00000000 vezetett 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 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.

6.4.A megbízás folyamán a Felek kölcsönösen együttműködnek. Mindkét Fél köteles a megbízás során tudomására jutott információt a Ptk. 2:47. § 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 Ptk. 3:129. § (1) bekezdésének alapján a Megbízó a számviteli törvény szerinti beszámoló valódiságát 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 fentiekén túl, amennyiben a Megbízott tudomást szerez arról, hogy a Megbízó vagyonának jelentős mértékű csökkenése várható, illetve olyan tény 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.

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 jelentéseket – a magyar szabályok és az IFRS szerinti jelentést is – a Megbízott saját cégnevével ellátott fejléces papíron adja át. A jelentéseket 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 vírus kockázatokat, 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 500 millió forint 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.-2.2. pontokban foglalt feladatokra vonatkozó, a 3. 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 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 6.13 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, ügyvezető

A Megbízó részéről kapcsolattartóként kijelölt személy: Koszta Mária, pénzügyi és számviteli igazgató

9. A jelentések megírásához használt nyelv

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. A 2.1. b) szerinti EIB számára készülő nyilatkozatot angol nyelven kell elkészíteni. Az IFRS előírásaival összhangban elkészített pénzügyi kimutatások vizsgálatáról szóló a könyvvizsgálói véleményt (jelentés) magyar és angol nyelven kell elkészíteni. Az egyéb dokumentumokat a Megbízottnak magyar nyelven kell előállítania.

10. A szerződés időtartama, egyéb rendelkezések

10.1. A szerződés az aláírásának napján lép hatályba és 2020. május 31. napjáig, de legalább a 2019. évre vonatkozó IFRS szerinti beszámoló elfogadásáról szóló tulajdonosi döntés meghozataláig tart.

10.2. Megbízott tudomásul veszi, hogy a szerződés tárgyát képező könyvvizsgálói tevékenység összeférhetetlenséget okoz a Megbízó által esetlegesen indított, 2019. évre vonatkozó aktuárius tárgyú közbeszerzésekben.

10.3. A Kbt. 136. § (1) bekezdése alapján a Megbízott nem fizethet, illetve számolhat el a szerződés teljesítésével összefüggésben olyan költségeket, amelyek a 62. § (1) bekezdés k) pont ka)-kb) alpontja szerinti feltételeknek nem megfelelő társaság tekintetében merülnek fel, és amelyek a nyertes ajánlattevő adóköteles jövedelmének csökkentésére alkalmasak.

10.4. Megbízott a szerződés teljesítésének teljes időtartama alatt a tulajdonosi szerkezetét a Megbízó számára megismerhetővé teszi és a 143. § (3) bekezdése szerinti ügyletekről a Megbízót haladéktalanul értesíti.

10.5. A Kbt. 143. § (2) bekezdése alapján 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 ki kellett volna zárni a közbeszerzési eljárásból.

10.6. A Kbt. 143. § (3) bekezdése alapján Megbízó jogosult és egyben köteles a szerződést felmondani - ha szükséges olyan határidővel, amely lehetővé teszi, hogy a szerződéssel érintett feladata ellátásáról gondoskodni tudjon - ha

a) Megbízottban 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;

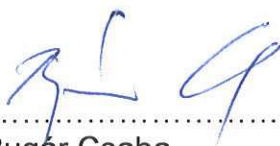
b) Megbízott közvetetten vagy közvetlenül 25%-ot meghaladó tulajdoni részesedést szerez valamely olyan jogi személyben vagy személyes joga szerint jogképes szervezetben, amely tekintetében fennáll a Kbt. 62. § (1) bekezdés k) pont kb) alpontjában meghatározott feltétel.

10.7. Amennyiben Megbízott külföldi adóilletőségűnek minősül, akkor ezúton meghatalmazza a magyarországi Nemzeti Adó- és Vámhivatalt, hogy a Megbízott adóilletősége szerinti adóhatóságtól Megbízottra vonatkozó adatokat közvetlenül, az országok közötti jogsegély igénybevétele nélkül beszerezze.

10.8. A jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekre a Ptk.-ban, a Tpt.-ben, a Számv. tv.-ben, a Könyv. tv.-ben valamint a Pmt.-ben foglaltak az irányadók.

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

Budapest, 2019. április 18.



Bugár Csaba
vezérigazgató
Megbízó
Képviselőtében

DIÁKHITEL KÖZPONT Zrt.
1027 Budapest, Kacsu u. 15-23.
Adószám: 12657331-2-41

1.



Kónya Zsolt
associate partner
Megbízott
Képviselőtében

ERNST & YOUNG Kft.
1.

Mellékletek:

1. sz. melléklet: Ügyfél azonosítási adatlap
2. sz. melléklet: Kalkulációs táblázat

A szolgáltatást végző

neve: Ernst & Young Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság

címe: 1132 Budapest, Váci út 20.

ÜGYFÉL-AZONOSÍTÁSI ADATLAP

Az ügyfél jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező más szervezet

(a továbbiakban: „jogi személy”)

1. SZAKASZ – ÜGYFÉLADATOK	
A megfelelő négyzetet jelölendő	
1. Az ügyfél magyarországi székhelyű bejegyzett jogi személy (vagy jogi személy magyarországi fióktelepe)	☐
Az ügyfél magyar cégjegyzékből kinyomtatott cégkivonata csatolandó jelen ügyfél-azonosítási adatlaphoz.	
2. Az ügyfél nem magyarországi székhelyű jogi személy	☐
Kérjük, csatolja az ügyfél 30 napnál nem régebbi, hiteles (Apostille-lal ellátott, vagy a magyar külképviselet által felülhitelesített) cégkivonatát/cégbejegyzését illetve létezését igazoló okiratát.	
3. Az ügyfél:	
(a) közigazgatási hatóság	☐
(b) többségi állami tulajdonú gazdasági társaság	
(c) az EU-ban vagy olyan harmadik országban működő vagy székhellyel rendelkező hitelintézet, pénzügyi szolgáltató, foglalkoztatói nyugdíj szolgáltató intézmény, önkéntes kölcsönös biztosítópénztár, nemzetközi postautalvány-felvételt és kézbesítést végző szolgáltató, amelyre a pénzmoss megakadályozása tekintetében a magyarországgal egyenértékű követelmények vonatkoznak, vagy	
(d) az EU-ban vagy olyan harmadik országban tőzsdére bevezetett társaság, amelynek tekintetében a közzétételi követelmények az EU-s jogszabályokkal összhangban vannak, vagy	
(e) a Pmt.-ben meghatározott felügyeletet ellátó szerv ¹ ,	
(f) helyi önkormányzat, a helyi önkormányzat költségvetési szerve vagy az előző pontba nem tartozó központi államigazgatási szerv,	
(g) EU-s intézmény.	
A jogi személy neve	DIÁKHITEL KÖZPONT ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
Cégkivonatban szereplő rövidített név	DIÁKHITEL ZRT.
Székhely Külföldi székhelyű vállalkozás esetén magyarországi fióktelep címe	1027 BUDAPEST, KACSA U. 15-23.
Főtevékenysége	EGYÉB HITELNYÚJTÁS
Adószáma	12657331-2-41
Azonosító száma (Bejegyzett jogi személy esetén cégjegyzékszám/nyilvántartási szám. Nem bejegyzett jogi személy esetén a létrejöttéről szóló határozat száma)	01-10-044593
Kézbesítési megbízott esetén annak azonosítására alkalmas adatai (név, értesítési cím)	-
Az ügyfél képviselői (A megbízási szerződést az Ügyfél nevében aláíró(k) neve és beosztása)	BUGÁR CSABA-VEZÉRIGAZGATÓ
Azon ügyfelek, akik az 1. vagy 2. négyzetet jelölték be, kérjük, töltsék ki a teljes adatlapot.	
Azon ügyfelek, akik a 3. négyzetet jelölték be, a továbbiakban (a 2., 3., és 5. szakaszok kihagyásával) a 4. szakasz tudomásul vétele és elfogadása mellett, csak az adatlap aláírási blokkjának kitöltésére kötelesek.	
Amennyiben a fenti lehetőségekkel kapcsolatban kérdései vannak, kérjük, forduljon kapcsolattartójához az EY-nál.	
2. SZAKASZ – AZ ÜGYFÉL KÉPVISELŐI	
1. sz. képviselő – A megbízási szerződést az Ügyfél nevében aláíró magánszemély	
Teljes név	BUGÁR CSABA

¹ MNB, szerencsejáték felügyeleti hatóság, Magyar Könyvvizsgálói Kamara, területi ügyvédi kamara, területi közjegyzői kamara, kereskedelmi hatóság, Nemzeti Adó- és Vámhivatal Központi Irányítás Pénzmoss és Terrorizmusfinanszírozás Elleni Iroda, a bizalmi vagyonkezelőkről és tevékenységük szabályairól szóló törvény szerinti hivatal.

Születési név	BUGÁR CSABA
Anyja leánykori neve	KISS IRÉN
Születési hely, idő	CSORNA, 1959.01.30.
Állampolgárság	MAGYAR
Fényképes azonosító okmányának száma és típusa	859713DE
Lakcím, ennek hiányában tartózkodási hely	1125 BUDAPEST, ALSÓ SVÁBHEGYI ÚT 13.
Beosztás	VEZÉRIGAZGATÓ

2. sz. képviselő – együttes aláírók esetén

Teljes név	
Születési név	
Anyja leánykori neve	
Születési hely, idő	
Állampolgárság	
Fényképes azonosító okmányának száma és típusa	
Lakcím, ennek hiányában tartózkodási hely	
Beosztás	

A személyesen meg nem jelent magánszemélyek útlevelük vagy magyarországi tartózkodásra jogosító személyi igazolványuk és (amennyiben ilyenrel rendelkeznek) lakcímet igazoló hatósági igazolványuk hiteles másolatát csatolják.²

A személyesen megjelent magánszemélyek útlevelüket vagy magyarországi tartózkodásra jogosító személyi igazolványukat és (amennyiben ilyenrel rendelkeznek) lakcímet igazoló hatósági igazolványukat mutatják be, amelyről a szolgáltató köteles egyszerű másolatot készíteni.³

3. SZAKASZ – TÉNYLEGES TULAJDONOSI NYILATKOZAT

1. Alulírott BUGÁR CSABA, mint az Ügyfél képviselője ezennel kijelentem, hogy a jelen megbízási jogviszony során a

A) lenti 4-es lábjegyzetben felsorolt a)-e) pontok valamelyike alapján, vagy

**B) lenti 4-es lábjegyzet f) pontja alapján
tényleges tulajdonosi minőségben járok el, vagy**

C) nem tényleges tulajdonosi minőségben járok el⁴.

² 2017. évi LIII. törvény (Pmt.) 17. § (2) bekezdése értelmében az okirat hiteles másolata abban az esetben fogadható el az azonosítás és a személyazonosság igazoló ellenőrzése teljesítéséhez, ha

a) azt a közjegyző vagy magyar külképviseleti hatóság a közjegyzőkről szóló 1991. évi XLII. törvény (a továbbiakban: Kjt.) másolat hitelesítésének tanúsítására vonatkozó szabályai szerint hitelesítette, vagy

b) a másolatot az okirat kiállításának helye szerinti állam hiteles másolat készítésére feljogosított hatósága készítette, és - nemzetközi szerződés eltérő rendelkezése hiányában - a magyar külképviseleti hatóság felülhitelesítette e hatóság másolaton szereplő aláírását és bélyegzőlenyomatát.

³ Pmt. 7. § (3) és 7. § (8) bekezdése alapján.

⁴ a Pmt. 3. § 38. pontja alapján tényleges tulajdonos

a) az a természetes személy, aki jogi személyben vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetben közvetlenül vagy - a Polgári Törvénykönyvről szóló törvény (a továbbiakban: Ptk.) 8:2. § (4) bekezdésében meghatározott módon - közvetve a szavazati jogok vagy a tulajdoni hányad legalább huszonöt százalékával rendelkezik, vagy egyéb módon tényleges irányítást, ellenőrzést gyakorol a jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet felett, ha a jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet nem a szabályozott piacon jegyzett társaság, amelyre a közösségi jogi szabályozással vagy azzal egyenértékű nemzetközi előírásokkal összhangban lévő közzétételi követelmények vonatkoznak,

b) az a természetes személy, aki jogi személyben vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetben - a Ptk. 8:2. § (2) bekezdésében meghatározott - meghatározó befolyással rendelkezik,

c) az a természetes személy, akinek megbízásából valamely ügyletet végrehajtanak, vagy aki egyéb módon tényleges irányítást, ellenőrzést gyakorol a természetes személy ügyfél tevékenysége felett,

d) alapítványok esetében az a természetes személy,

(a megfelelő betűhöz tartozó rész aláhúzendő)

Amennyiben a fentiek alapján az Ügyfél képviselője nem tényleges tulajdonosi minőségben jár el, kérjük, hogy nyilatkozzon az Ügyfél tényleges tulajdonosáról a tényleges tulajdonosra vonatkozó nyilatkozat kitöltésével (lásd 5. szakasz).

Amennyiben a fentiek alapján az Ügyfél képviselője tényleges tulajdonosi minőségben jár el, kérjük az alábbiakról nyilatkozzon:

1.1. Alulírott, mint az Ügyfél tényleges tulajdonosi minőségben eljáró képviselője kijelentem, hogy a második szakaszban rendelkezésre bocsátott adataim a valóságnak megfelelnek, ezen felül nyilatkozom, hogy tulajdonosi érdekeltségem jellege és mértéke a következő:

1.2. Alulírott, mint az Ügyfél tényleges tulajdonosi minőségben eljáró képviselője kijelentem, hogy kiemelt közszereplőnek minősülök⁵ / kiemelt közszereplőnek számító személy közeli hozzátartozója vagyok⁶ / kiemelt közszereplőnek számító személlyel közeli kapcsolatban állok⁷ / nem minősülök kiemelt közszereplőnek.

Amennyiben Ön kiemelt közszereplőnek minősül, vagy kiemelt közszereplőnek számító személynek a közeli hozzátartozója, vagy kiemelt közszereplőnek számító személlyel közeli kapcsolatban áll, kérjük, nyilatkozzon az alábbiak szerint:

1.3. Alulírott, mint az Ügyfél képviselője ezennel kijelentem, hogy kiemelt közszereplői státuszom a Pmt. 4.§ (2) bekezdése alapján (a megfelelő rész aláhúzendő):

- a) államfő, kormányfő, miniszter, miniszterhelyettes, államtitkár/ Magyarországon államfő, miniszterelnök, miniszter, államtitkár,
- b) országgyűlési képviselő vagy hasonló jogalkotó szerv tagja/ Magyarországon országgyűlési képviselő, nemzetiségi szószóló,
- c) politikai párt irányító szervének tagja/ Magyarországon politikai párt vezető testületének tagja, tisztségviselője,
- d) legfelsőbb bíróság, alkotmánybíróság és olyan magas rangú bírói testület tagja, amelynek a döntései ellen fellebbezésnek helye nincs/ Magyarországon az Alkotmánybíróság, az Ítéltábla, a Kúria tagja,
- e) számvevőszék és a központi bank igazgatósági tagja/ Magyarországon az Állami Számvevőszék elnöke, alelnöke, a Monetáris Tanács, a Pénzügyi Stabilitási Tanács tagja,
- f) nagykövet, ügyvivő, a fegyveres erők magas rangú tisztviselője/ Magyarországon rendvédelmi feladatokat ellátó szerv központi szervének vezetője, annak helyettese, a Honvéd Vezérkar főnöke, a Honvéd Vezérkar főnökének helyettese,
- g) többségi állami tulajdonú vállalatok igazgatási, irányító vagy felügyelő testületének tagja/ Magyarországon többségi állami tulajdonú vállalkozás ügyvezetője, irányítási vagy felügyeleti jogkörrel rendelkező vezető testületének tagja,
- h) nemzetközi szervezet vezetője, vezető helyettese, vezető testületének tagja,
- i) a(z) pont szerinti kiemelt közszereplő közeli hozzátartozója / azzal közeli kapcsolatban álló személy, ezen belül is annak [kapcsolat formájának megnevezése:.....].

da) aki az alapítvány vagyona legalább huszonöt százalékának a kedvezményezettje, ha a leendő kedvezményezettek már meghatározották, db) akinek érdekében az alapítványt létrehozták, illetve működtetik, ha a kedvezményezetteket még nem határozták meg, vagy dc) aki tagja az alapítvány kezelő szervének, vagy meghatározó befolyást gyakorol az alapítvány vagyonának legalább huszonöt százaléka felett, illetve az alapítvány képviseletében eljár,

e) bizalmi vagyonkezelési szerződés esetében

ea) a vagyonrendelő, valamint annak a) vagy b) pont szerinti tényleges tulajdonosa,

eb) a vagyonkezelő, valamint annak a) vagy b) pont szerinti tényleges tulajdonosa,

ec) a kedvezményezett vagy a kedvezményezettek csoportja, valamint annak a) vagy b) pont szerinti tényleges tulajdonosa, továbbá

ed) az a természetes személy, aki a kezelt vagyon felett egyéb módon ellenőrzést, irányítást gyakorol, továbbá

f) az a) és b) pontban meghatározott természetes személy hiányában a jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet vezető tisztségviselője;

⁵ Jelen pont alkalmazásában kiemelt közszereplőnek minősülnek azon természetes személyek, akik kiemelkedő közmegegyeztetést látnak el/ jelen nyilatkozat kitöltését megelőző egy éven belül fontos közmegegyeztetést láttak el [a Pmt. 4.§ (2) bekezdésben meghatározott személyek, lásd az 1.3. pontban részletesen felsorolva]. A kiemelt közszereplőkre vonatkozó rendelkezéseket kell alkalmazni az ezen személyek közeli hozzátartozói és a velük közeli kapcsolatban álló személyek tekintetében is.

⁶ Kiemelt közszereplő közeli hozzátartozója a kiemelt közszereplő házastársa, élettársa; vér szerinti, örökbefogadott, mostoha- és nevelt gyermeke, továbbá ezek házastársa vagy élettársa; vér szerinti, örökbefogadott, mostoha- és nevelőszülője.

⁷ A kiemelt közszereplővel közeli kapcsolatban álló személy:

a) bármely természetes személy, aki a kiemelt közszereplővel közösen ugyanazon jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet tényleges tulajdonosa vagy vele szoros üzleti kapcsolatban áll;

b) bármely természetes személy, aki egyszemélyes tulajdonosa olyan jogi személynek vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetnek, amelyet a kiemelt közszereplő személy javára hoztak létre.

4. SZAKASZ – TANÚSÍTVÁNY

1. Tanúsítom, hogy a jelen ügyfél-azonosítási adatlapban nyilatkozott információk megfelelnek a valóságnak és helytállóak a legjobb tudomásom és meggyőződésem szerint. Vállalom, hogy a fenti adatokban bekövetkező esetleges változásokról öt (5) munkanapon belül értesítem az EY-t és az aktualizált információt az EY rendelkezésére bocsátom.

2. Hozzájárulok, hogy személyes megjelenésem esetén az EY az azonosító okiratokról másolatot készítsen, illetve nem személyes megjelenéssel teljesített ügyfél-átvilágítás esetén pedig a rendelkezésre bocsátott hiteles okirati másolatokat a jogszabályok szerint megőrizzé és felhasználja az alkalmazandó pénzmosás elleni jogszabályok alapján terhelő ügyfél-átvilágítási kötelezettség teljesítése érdekében. Hozzájárulok továbbá, hogy a Pmt. 22. § (1) bekezdése szerinti, más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágításhoz szükséges fenti adatokat, valamint azonosító okiratok másolatát EY ezen szolgáltató rendelkezésére bocsátom.

3. Tudomásul veszem, hogy az általam megadott adatok rögzítését a Pmt. 7. § (1) bekezdése, a személyazonosság igazoló ellenőrzéséhez szükséges okiratok bemutatását a Pmt. 7. § (3) bekezdése írja elő. A szolgáltató a személyazonosság igazoló ellenőrzése érdekében bekért okiratokról a Pmt. 7. § (8) bekezdése alapján köteles másolatot készíteni/ a Pmt. 17. § (1) bekezdése alapján hiteles másolatot bekérni, amelynek célja kizárólag a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzése és megakadályozása, a Pmt.-ben meghatározott kötelezettségek megfelelő teljesítése, az ügyfél-átvilágítási kötelezettség teljes körű végrehajtása, valamint a felügyeleti tevékenység hatékony ellátásának elősegítése.

A fenti adatlap tartalmának hiteléül:

ALÁÍRÁS:

Név(nevek): **DIÁKHITEL KÖZPONT Zrt.**
1027 Budapest, Kacsu u. 15-23.
Adószám: 12657331-2-41

SZOLGÁLTATÓ TÖLTI KI:

A szerződés tartalmára vonatkozó rögzítendő adatok:

- a) a szerződés típusa, tárgya:
- b) időtartama:
- c) a teljesítés körülményei (hely, idő, mód):

5. SZAKASZ – TÉNYLEGES TULAJDONOSI NYILATKOZAT⁸

A szolgáltatást végző

neve: Ernst & Young Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság

címe: 1132 Budapest, Váci út 20.

A tényleges tulajdonosra vonatkozó nyilatkozat

Alulírott **BUGÁR CSABA** (ügyfél képviselője), mint a **DIÁKHITEL ZRT.** (szervezet ügyfél neve) képviselője, a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény (továbbiakban: Pmt.) 9. § (1) bekezdése előírásának megfelelően a szervezet ügyfél tényleges tulajdonosára vonatkozó adatokról az alábbiak szerint nyilatkozom:

- a) családi és utónév: **DR. BENKŐ TAMÁS JÁNOS**
- b) születési családi és utónév: **BENKŐ TAMÁS JÁNOS**
- c) állampolgárság: **MAGYAR**



Building a better
working world

SZOLGÁLTATÓ TÖLTI KI:

A könyvvizsgálói szerződés tartalmára vonatkozó rögzítendő adatok:

- a) a szerződés típusa, tárgya (a Kkt. 3. § (1) bekezdésének mely pontja szerinti könyvvizsgálói tevékenységre szól a szerződés):

A Diákhitel Központ Zrt. 2019. december 31-i magyar törvényes egyedi éves beszámolójának könyvvizsgálatára és annak véleményezésére, hogy az éves beszámoló megbízható, valós képet nyújt-e az elkészítése alapjául szolgáló törvényekkel és pénzügyi beszámolási keretrendszerrel összhangban, valamint hogy az üzleti jelentésben az éves beszámolóban bemutatott ügyekhez kapcsolódóan közzétett adatok minden lényeges vonatkozásban összhangban vannak-e az éves beszámolóval.

- b) időtartama:

EY a teljesített szolgáltatást az alábbi időpontokban számolja el, mely időpontok részteljesítési időpontoknak minősülnek. Felek megállapodnak abban és a Társaság hozzájárul ahhoz, hogy EY az alábbi rögzített ütemtervtől eltérjen. Amennyiben a tényleges részteljesítés az alábbi rögzített ütemtervtől eltér, úgy a teljesítés időpontjáról EY teljesítési nyilatkozat formájában tájékoztatja Társaságot. Ez alól kivételt képez a részteljesítés utolsó szakasza, amikor is a teljesítés időpontja a könyvvizsgálói jelentés kibocsátásának időpontja.

teljesítés szakaszai:

A Felek rögzítik, hogy a megbízási díjat a Megbízó az alábbi részletekben fizeti meg:

- a) két egyenlő részösszegben számlázható a 2.1. és 2.2. pontokban meghatározott - ide nem értve a 2.1.) f) és 2.2.) e) alpontokat -, elvégzett 2019. évi éves könyvvizsgálat díja. A számlák benyújtása legkorábban 2019. október 31-én és 2020. május 31-én történhet,
b) megrendelésenként egy számla nyújtható be a szerződés 2.1) f), és a 2.2) e) pontjában megadott szakértői órák teljesítéséről, a megrendelés teljesítés igazolását követően.

- c) a teljesítés körülményei (hely, idő, mód):

A könyvvizsgálói szolgáltatás részfeladatainak megfelelően a megbízó vagy a szolgáltató székhelyén, illetve telephelyén illetve a részfeladat jellegétől függően ettől eltérő helyen is.

- d) születési hely, idő: **SZOMBATHELY, 1983.12.02.**
e) lakcím, ennek hiányában tartózkodási hely: **1038 BUDAPEST, TÜNDÉRLIGET UTCA 3. 4.ép D.lház.1.em.3.**
f) a tulajdonosi érdekeltség jellege és mértéke: **VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐ, IGAZGATÓSÁG ELNÖKE**

Az ügyfél tényleges tulajdonosa (a megfelelő rész aláhúzendő):

1. kiemelt közszereplőnek minősül / nem minősül kiemelt közszereplőnek;⁹
2. kiemelt közszereplőnek számító személynek közeli hozzátartozója / nem közeli hozzátartozója,¹⁰
3. kiemelt közszereplőnek számító személlyel közeli kapcsolatban áll/nem áll közeli kapcsolatban.¹¹

Amennyiben a fentiek alapján az ügyfél tényleges tulajdonosa kiemelt közszereplőnek minősül, vagy kiemelt közszereplőnek számító személynek a közeli hozzátartozója, vagy kiemelt közszereplőnek számító személlyel közeli kapcsolatban áll, kérjük nyilatkozzon, hogy a kiemelt közszereplői státusz a Pmt. 4.§ (2) bekezdése alapján a következő (a megfelelő rész aláhúzendő):

- a) államfő, kormányfő, miniszter, miniszterhelyettes, államtitkár/Magyarországon államfő, miniszterelnök, miniszter, államtitkár,
- b) országgyűlési képviselő vagy hasonló jogalkotó szerv tagja/Magyarországon országgyűlési képviselő, nemzetiségi szószóló,
- c) politikai párt irányító szervének tagja/ Magyarországon politikai párt vezető testületének tagja, tisztségviselője,
- d) legfelsőbb bíróság, alkotmánybíróság és olyan magas rangú bírói testület tagja, amelynek a döntései ellen fellebbezésnek helye nincs/ Magyarországon az Alkotmánybíróság, az ítéltábla és a Kúria tagja,
- e) számvevőszék és központi bank igazgatósági tagja/ Magyarországon az Állami Számvevőszék elnöke, alelnöke, a Monetáris Tanács, a Pénzügyi Stabilitási Tanács tagja,
- f) nagykövet, ügyvivő, fegyveres erők magas rangú tisztviselője/ Magyarországon a rendvédelmi feladatokat ellátó szerv központi szervének vezetője vagy helyettese, a Honvéd Vezérkar főnöke, a Honvéd Vezérkar főnökének helyettesei,
- g) többségi állami tulajdonú vállalatok igazgatási, irányító vagy felügyelő testületének tagja/ Magyarországon többségi állami tulajdonú vállalkozás ügyvezetője, irányítási vagy felügyeleti jogkörrel rendelkező vezető testületének tagja.
- h) nemzetközi szervezet vezetője, vezető helyettese, vezető testületének tagja,
- i) a(z) pont szerinti kiemelt közszereplő közeli hozzátartozója / azzal közeli kapcsolatban álló személy, ezen belül is annak [kapcsolat formájának megnevezése:.....].

Adatkezelési nyilatkozat:

⁸ Akkor kell kitölteni, ha az Ügyfél képviselője nem tényleges tulajdonosi minőségben jár el – Ügyfél képviselője tölti ki.

⁹ Jelen pont alkalmazásában kiemelt közszereplőnek minősülnek azon természetes személyek, akik kiemelkedő köz megbízatást látnak el/ jelen nyilatkozat kitöltését megelőző egy éven belül fontos köz megbízatást láttak el [a Pmt. 4.§ (2) bekezdésben meghatározott személyek, A kiemelet közszereplőkre vonatkozó rendelkezéseket kell alkalmazni az ezen személyek közeli hozzátartozói és a velük közeli kapcsolatban álló személyek tekintetében is.

¹⁰ Kiemelt közszereplő közeli hozzátartozója a kiemelt közszereplő házastársa, élettársa; vér szerinti, örökbefogadott, mostoha- és nevelt gyermeke, továbbá ezek házastársa vagy élettársa; vér szerinti, örökbefogadott, mostoha- és nevelőszülője.

¹¹ A kiemelt közszereplővel közeli kapcsolatban álló személy:

a) bármely természetes személy, aki a kiemelt közszereplővel közösen ugyanazon jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet tényleges tulajdonosa vagy vele szoros üzleti kapcsolatban áll;
b) bármely természetes személy, aki egyszemélyes tulajdonosa olyan jogi személynek vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetnek, amelyet a kiemelt közszereplő személy javára hoztak létre.

Alulírott **BUGÁR CSABA**, mint a jelen azonosítási adatlapon meghatározott ügyfél képviselőjében eljáró személy tudomásul veszem, hogy a fenti adatok rögzítését a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény (a továbbiakban: Pmt.) 9. § (1)-(2) bekezdése, a személyazonosság igazoló ellenőrzéséhez szükséges okiratok bemutatását a Pmt. 9.§ (4) bekezdése írja elő.

Alulírott **hozzájárulok** ahhoz, hogy a szolgáltató a Pmt. 7.§ (8) bekezdése alapján az ügyfél-átvilágítás során bemutatott okiratokról másolatokat készítsen, a Pmt. 17.§ (1) bekezdése alapján hiteles másolatot bekérjen.

Budapest, 2019. 04. 18.


.....
ügyfél képviselője

DIÁKHITEL KÖZPONT Zrt.
1027 Budapest, Kacska u. 15-23.
Adószám: 12657331-2-41
1.

I. Magyar számviteli szabályok szerinti pénzügyi kimutatások könyvvizsgálata				tétel összesen (nettó Ft)
I. a) feladat díja (a) Megbízó 2019. 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.				9.900.000
I. b) feladat díja (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, a 2013.03.21-én létrejött Finanszírozási szerződés E.2 Mellékletének, illetve a 2018.09.26-án létrejött Finanszírozási szerződés 8.2 (a) (i) és 6.10 B pontjának megfelelő angol nyelvű könyvvizsgálói nyilatkozat kiadása.				
I. c) feladat díja (c) A könyvvizsgálat során feltárt hiányosságokról, rendszerbeli hibákról vezetői levél készítése és kibocsátása a vezetőség részére.				
I. d) feladat díja (d) Megbízó működésére vonatkozó jogszabályok, belső szabályzatok betartásának ellenőrzése, és amennyiben hiányosságokat tár fel a könyvvizsgáló, arról vezetői levél készítése.				
I. e) feladat díja (e) A hallgatói hitelrendszerről szóló 1/2012. (I. 20.) Korm. rendelet 6. § (1) bekezdés c) pontja alapján a működési költséget fedező prémium mértékének felülvizsgálata és erről jelentés készítése magyar nyelven.				
tevékenység	mennyiség	mennyiségi egység	egységár (nettó Ft)	tétel összesen (nettó Ft)
I. f) feladat ¹ díja (tanácsadói órák)	40	óra	15.000	600.000

¹ I. f) feladat: Megbízó részére a jelen szerződés időtartama alatt mindösszesen **40** tanácsadói órában a magyar számviteli szabályok szerinti számviteli tanácsadás, könyvelési tanácsadás, adótanácsadás, adóvizsgálat kapcsán szakértői tanácsadás nyújtása.

II. IFRS szerinti pénzügyi kimutatások könyvvizsgálata				tétel összesen (nettó Ft)
II. a) feladat díja (a) Megbízó 2019. december 31-ével végződő üzleti évre vonatkozó, nem hazai beszámolási célokra készülő, az IFRS előírásaival összhangban elkészített pénzügyi kimutatásainak vizsgálata és arról könyvvizsgálói vélemény (jelentés) kibocsátása magyar és angol nyelven				2.000.000
II. b) feladat díja (b) Az IFRS szerinti könyvvizsgálata során feltárt hiányosságokról, rendszerbeli hibákról vezetői levél készítése és kibocsátása a vezetőség részére.				
II. c) feladat díja (c) Az IFRS szerinti pénzügyi kimutatások készítésére vonatkozó jogszabályok, belső szabályzatok betartásának ellenőrzése, és amennyiben hiányosságokat tár fel a könyvvizsgáló, arról vezetői levél készítése				
II. d) feladat díja (d) A teljes 2019. december 31-ével végződő üzleti évre vonatkozó IFRS szerinti pénzügyi kimutatások angol nyelvre történő lefordítása.				
tevékenység	mennyiség	mennyiségi egység	egységár (nettó Ft)	tétel összesen (nettó Ft)
II. e) feladat ² díja (tanácsadói órák)	35	óra	15.000	525.000

Összesen ajánlati ár (nettó Ft) Ezt az összeget kérjük az EKR felolvasólapon feltüntetni!	13.025.000
--	------------

² II. e) feladat: Megbízó részére a jelen szerződés időtartama alatt mindösszesen **35** tanácsadói órában IFRS szerinti 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.