

SM E 1056 086 00 00
4200276035 1.

MEGBÍZÁSI SZERZŐDÉS

amely létrejött egyrészt a
Megbízó neve:

**Fővárosi Vízművek
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1138 Budapest, Váci út 182.
Cg. 01-10-042451
10898824-2-44
11794008-20510491
Lebovits Gábor gazdasági vezérigazgató-helyettes és
Kovács Gabriella számviteli és adó osztályvezető
(a továbbiakban, mint **Megbízó** vagy **Társaság**),**

Székhely:

Cégjegyzékszám:

Adószám:

Bankszámla száma:

Képviselik:

mint megbízó Társaság

másrészt a

Megbízott neve:

PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.

Székhely:

1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.

Kamarai nyilvántartási száma:

001464

Cégjegyzékszám:

01-09-063022

Adószám:

10256161-2-44

Bankszámla száma:

13700016-01120015

Képviseli:

Barsi Éva

mint megbízott Könyvvizsgáló

(a továbbiakban, mint **Megbízott** vagy **Könyvvizsgáló**)

között, az alábbi tárgyban és a következő feltételek szerint:

1. A megbízás tárgya

A Megbízó a szerződés keretében megbízza a Megbízottat a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) alapján **állandó könyvvizsgálói feladatok ellátásával a 2025-ös üzleti évre, valamint az opcionális elemek lehívása esetén a lehívott opcionális elemekre vonatkozóan, a szerződés hatálya szerinti időtartamra.**

Az állandó könyvvizsgáló feladata a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Sztv.), az egyéb magyar jogszabályok, valamint a Megbízó Alapszabályának előírásai szerinti könyvvizsgálati teendők ellátása az éves beszámoló, továbbá opcionálisan a következők tekintetében: közbenső mérleg, összevont (konszolidált) éves beszámoló, témavizsgálat elvégzése a Nemzeti Agrárgazdasági Kamara tagdíjának megállapítása érdekében, bizonyossági vélemény a fenntarthatósági jelentésre vonatkozóan.

A Megbízott a könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok (vagy az ennek megfelelő, jogszabály alapján kötelezően alkalmazandó könyvvizsgálati standardok) alapján végzi. A Megbízott kötelezettsége továbbá a könyvvizsgálathoz kapcsolódó, szerződésben rögzített egyéb kötelezettségek teljesítése.

A Megbízott rendelkezik a Magyar Könyvvizsgálói Kamara által kiadott igazolással (2007. évi LXXV. tv. 34-35.§). Megbízott részéről, a könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős kijelölt könyvvizsgálóként |

..... kamarai tag könyvvizsgáló jár el. A személyében felelős könyvvizsgáló - tartós távolléte esetére - helyettesítésére kijelölt helyettes könyvvizsgáló

kamarai tag könyvvizsgáló.

A Megbízó kijelenti, hogy rendelkezik a fenntarthatósági jelentésének vizsgálatához szükséges fenntarthatósági minősítéssel.

2. Megbízott kötelezettségei

A Megbízott a szerződés keretében tartozó könyvvizsgálati feladatai különösen:

A Megbízó által **2025. december 31-én záruló üzleti évre vonatkozó,**

- a Sztv. előírásai és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elvek szerint;
- a Társaság tevékenységét alapvetően befolyásoló és meghatározó, víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (továbbiakban Vksztv.), illetve végrehajtási rendelete (58/2013. évi (II. 27.) Kormányrendelet) szerint, valamint
- a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény (továbbiakban: Vet.) szerint

elkészített, az engedélyes tevékenységek számviteli szétválasztását is tartalmazó **éves beszámoló felülvizsgálata** abból a szempontból, hogy az megfelel-e a jogszabályoknak, a Megbízó Alapszabályának, továbbá megbízható és valós képet ad-e a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, működésének eredményéről.

Az éves könyvvizsgálat megtervezése és lebonyolítása során a következő egyéb jogszabályokat is szükséges - többek között - figyelembe venni:

- A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény;
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény;
- A Magyar Agrár-, Élelmiszergazdasági és Vidékfejlesztési Kamaráról szóló 2012. évi CXXVI. törvény,
- A Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapról szóló 24/2023. (XII. 13.) sz. EM rendelet.

A könyvvizsgálat során a Megbízott ellenőrzi az éves beszámoló és a kapcsolódó üzleti jelentés adatainak összhangját, kapcsolatát is.

Az éves beszámoló részeként átfogó képet alkot továbbá az adók számításának, könyvelésének rendszeréről, és az elszámolási rendszerben mutatkozó esetleges hiányosságokat frásban jelzi.

A magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok megkövetelik, hogy Megbízott megfeleljen a Könyvvizsgálók Nemzetközi Szövetsége (IFAC) által kiadott Könyvvizsgálói Etikai Kódexben, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara Etikai szabályzatában, továbbá az egyéb jogszabályokban meghatározott etikai követelményeknek, valamint, hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezze meg és hajtsa végre, hogy kellő bizonyosságot szerezhessen arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól. A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a Megbízott megítélésétől függenek. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá, a Megbízó által alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének, a Társaság vezetése által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését.

Opcionális tételek:

A 2025. évre vonatkozóan közbenső mérleg auditálási feladatainak elvégzése, összevont (konszolidált) éves beszámoló auditálási feladatainak elvégzése, az agrárkamrai témavizsgálat elvégzése, továbbá fenntarthatósági jelentésre vonatkozó bizonyossági vélemény nyújtása is a szerződés tárgyát képezi, Megbízó erre irányuló megrendelése esetén.

Felek kifejezetten megállapodnak abban, hogy Megbízó a szerződés időtartama alatt nem köteles a

közben mérleget, az összevont (konszolidált) éves beszámoló auditját, az agrárkamaraí témavizsgálatot, valamint a fenntarthatósági jelentés auditját megrendelni. Megbízott ennek ismeretében és tudomásul vételével nyújtotta be ajánlatát és ezen feladatok megrendelésének elmaradása esetén ezzel kapcsolatban semmilyen követeléssel nem élhet Megbízó felé.

A Megbízott az egyes könyvvizsgálatok eredményeként köteles írásban véleményt alkotni, megállapításairól - éves beszámoló esetén figyelemmel a Vksztv. 49. § és a villamos energiáról szóló 2007. LXXXVI. törvény 105. §-ára is - könyvvizsgálói véleményt (záradékot) is magában foglaló független könyvvizsgálói jelentést, vagy a véleménynyilvánításának elutasítására vonatkozó írásos nyilatkozatot (a továbbiakban együtt: könyvvizsgálói jelentés) magyar és angol nyelven kibocsátani és azt Megbízónak 10-10 példányban határidőre átadni, illetve a fenntarthatósági jelentés vizsgálata esetén bizonyossági véleményt kiadni. Értelmezési kérdések esetén a magyar nyelvű változat az irányadó.

A független könyvvizsgálói jelentésekért a Megbízott felel.

A Megbízott köteles a Megbízó Alapszabálya szerinti szerveivel (felügyelőbizottság, igazgatóság, közgyűlés) megismertetni az éves beszámolóról készített könyvvizsgálói jelentés(eke)t.

A Megbízott feladatai továbbá:

- a Ptk. előírásainak megfelelően a Megbízó igényei szerinti gyakorisággal a testületi fórumokon (igazgatósági, felügyelőbizottsági ülések és közgyűlések) való részvétel és a Ptk. által előírt tájékoztatási kötelezettség teljesítése;
- az éves könyvvizsgálatának tapasztalatairól tájékoztató készítése a testületi fórumok számára, iránymutatás adása a számviteli rendért felelős szakmai terület részére;
- konzultációs lehetőség biztosítása személyesen vagy írásban a Megbízó részére a számviteli munka során felmerülő, olyan könyvvizsgálói szempontból is releváns kérdések esetén, amelyben szükséges a Könyvvizsgáló szakmai álláspontja.

A szerződés céljainak elérése érdekében Megbízott a következőket teszi vizsgálat tárgyává, és jelenti, amennyiben bármelyiket nem találja kielégítőnek:

- számviteli nyilvántartások megfelelősége és számítástechnikai információs rendszer megbízhatósága, beépített kontrol működésének hatékonysága;
- összhang a Társaság közzétételre kerülő éves beszámolója és számviteli nyilvántartásai között;
- a közzétételre kerülő éves beszámoló megfelelése a jogszabályban előírt és az elfogadott számviteli szabályoknak és alapelveknek, valamint
- a Könyvvizsgáló által a könyvvizsgálat elvégzéséhez szükségesnek vélt információk és magyarázatok megadása;
- a Társaság belső szabályozottsága.

Megbízott köteles folyamatosan együttműködni és folyamatosan tartani a kapcsolatot a Megbízóval. A jelen pont szerinti kapcsolattartás keretében a Megbízott köteles részletes tájékoztatást adni a megbízási szerződés teljesítésének állásáról, valamint minden rendelkezésére álló információt megadni a Megbízó gazdálkodásáról és a szerződés teljesítésével kapcsolatos egyéb körülményekről. Ez magában foglalja a könyvvizsgálói feladatokhoz kapcsolódó szakmai tanácsadást is. A jelen pontban rögzített tájékoztatási kötelezettség a jogszabályban előírt tájékoztatási kötelezettségen túlmenően a Megbízó, vagy a Megbízó felügyelőbizottsága tájékoztatás kérése alapján áll fenn, azonban, amennyiben a Megbízott jogszabálysértést, vagy jelentős vagyronvesztést tapasztal a Megbízó gazdálkodásának felülvizsgálata során, akkor haladéktalanul köteles a Megbízót és a Megbízó

felügyelőbizottságát (azonos tartalommal és egy időben) tájékoztatni. A Megbízott abban az esetben is köteles (azonos tartalommal és egy időben) a Megbízó felügyelőbizottságát tájékoztatni, ha a szerződéssel kapcsolatban bármely oknál fogva vezetői levél kerülne megküldésre a Megbízó részére.

Megbízott a szerződés megkötésével egyidejűleg köteles cégszerűen aláírt Könyvvizsgálói elfogadó nyilatkozatot kiadni, amiben megerősíti a megválasztásának elfogadását (cégjogi elfogadó nyilatkozat).

Ha a Megbízott a Megbízó vagyonának olyan változását észleli, amely veszélyezteti a Megbízóval szembeni követelések kielégítését, vagy ha olyan körülményt észlel, amely a vezető tisztségviselő vagy a felügyelőbizottsági tagok e minőségükben kifejtett tevékenységükért való felelősségét vonja maga után, késedelem nélkül köteles az ügyvezetésnél kezdeményezni Megbízó közgyűlésének összehívását, egyidejűleg értesíteni köteles a felügyelőbizottságot. Ha a kezdeményezés nem vezet eredményre, a könyvvizsgáló köteles a feltárt körülményekről a Megbízó törvényességi felügyeletét ellátó nyilvántartó bíróságot értesíteni.

A Megbízottat a Megbízó legfőbb szervének (Közgyűlés) a Társaság éves beszámolóját tárgyaló ülésére meg kell hívni. A Könyvvizsgáló ezen az ülésen köteles részt venni, de távolmaradása az ülés megtartását nem akadályozza. A fentiekén kívül Megbízott a Megbízó Alapszabálya szerinti szerveinek ülésén (igazgatóság, felügyelőbizottság, közgyűlés) arra irányuló külön meghívás esetén köteles részt venni.

A Megbízott kijelenti, hogy a szerződés tárgyával összefüggésben tartózkodik minden olyan magatartástól, amely a Megbízó érdekeit bármilyen módon sértené, és különösen nem nyújt a Megbízó részére olyan szolgáltatást és nem alakíthat ki olyan együttműködést az ügyvezetéssel, amely könyvvizsgálói feladatának független és tárgyilagos ellátását veszélyezteti. E nyilatkozat kiterjed a Megbízott alkalmazottaira, tisztségviselőire és teljesítési segédeire is.

A Megbízott szigorúan titokban tart minden olyan információt, amelyet a megbízás teljesítése során kapott vagy szerzett meg, és kötelezettséget vállal arra, hogy a Megbízó előzetes, írásbeli engedélye nélkül nem hoz nyilvánosságra, vagy harmadik személynek nem szolgáltat ki, harmadik személy számára nem tesz hozzáférhetővé információt, csak akkor, ha ezen információk átadására őt jogszabály kötelezi. A jelen titoktartási kötelezettség vonatkozásában nem minősülnek harmadik félnek a Megbízott hálózatához tartozó, a szerződés mellékletében felsorolt vállalkozások. A felsorolást a Megbízott a szerződés aláírásakor köteles a Megbízó rendelkezésére bocsátani. A Megbízott felelős azért is, hogy a megbízás teljesítése során alkalmazottai, illetve teljesítési segédei jelen titokvédelmi kötelezettség tartalmát megismerjék és annak eleget is tegyenek. A Megbízott titoktartási kötelezettsége a szerződés hatályát követően is (korlátlan ideig) fennáll.

Megbízó hozzájárul, hogy a könyvvizsgálói felügyeletért felelős szabályozó hatóság vagy kormányzati szerv megkeresésére, illetve utasítására az ügyleteivel kapcsolatos információkat, illetve dokumentumokat - beleértve a munkaanyagokat is - Megbízott ezen hatóságok részére átadhassa. Megbízó nem járul hozzá a könyvvizsgálói tevékenység során kezelt adatok olyan harmadik (Európai Uniót kivéve) országba történő továbbításához, amely nem rendelkezik GDPR szerinti megfelelő garanciával ezen adatok védelme érdekében.

Megbízott kijelenti, hogy független véleményalkotásának a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a Könyvvizsgálói Közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvényben, illetve egyéb törvényekben és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara Etikai szabályzatában foglalt feltételei fennállnak. A megbízás elfogadása továbbá sem a hatályos jogszabályoknak, sem pedig az Etikai szabályzat alapján nem jelent összeférhetlenséget.

Megbízott kijelenti, hogy tudomással bír Megbízó Informatikai Biztonsági követelményeiről.

A Megbízó vezetésének ellenőrzése, munkájának véleményezése a szerződésben meghatározottakon és a jogszabályi előírásokon túlmenően a Megbízottnak nem feladata.

A közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény (továbbiakban: Kbt.) 138. § (2) bekezdése alapján a Megbízott a teljesítéshez az alkalmasságának igazolásában részt vett szervezetet a Kbt. 65. § (7) bekezdése szerint az eljárásban bemutatott kötelezettségvállalásnak megfelelően, a 65. § (9) bekezdésében foglalt esetekben és módon köteles igénybe venni. E szervezet bevonása akkor maradhat el, vagy helyettük akkor vonható be más (ideértve az átalakulás, egyesülés, szétválás útján történt jogutódlás eseteit is), ha az ajánlattevő 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.

Megbízott a jogosan igénybe vett alvállalkozóért, egyéb közreműködőért úgy felel, mintha a tevékenységet maga végezte volna, közreműködő jogosulatlan igénybevétele esetén pedig felelős minden olyan kárért is, amely anélkül nem következett volna be. A teljesítésbe bevont alvállalkozót, közreműködőt a Megbízottra vonatkozó titoktartási kötelezettséggel megegyező mértékű titoktartási kötelezettség terheli.

3. A Megbízott jogai

- 3.1. A felek rögzítik, hogy a Megbízottat a jelen szerződésben rögzített könyvvizsgálói feladatok körében a Megbízó nem utasíthatja.
- 3.2. A Könyvvizsgáló feladatának teljesítése érdekében a Megbízó könyveibe betekinthez, a vezető tisztségviselőktől, illetve a társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a Társaság pénzforgalmi számláit, ügyfélszámláit, könyvvezetését, szerződéseit és mindazon dokumentumait megvizsgálhatja, amelyek a megbízás teljesítéséhez szükségesek. Így különösen a Megbízott jogosult minden olyan okmányt, bizonylatot, szerződést, levelezést megtekinteni, amely a megbízás teljesítéséhez szükséges. Megbízó vállalja, hogy hozzáférést biztosít Megbízottnak a számviteli nyilvántartásaihoz, a számviteli és egyéb dokumentumokhoz, beleértve a taggyűlési (közgyűlési) jegyzőkönyveket, az igazgatósági és felügyelőbizottsági ülések jegyzőkönyveit, és mindezen iratokat a Felek által megállapodott időben és a megállapodott terjedelemben és részletettségben adja át Megbízottnak. A Megbízott által feltett kérdésekre a Megbízóval jogviszonyban álló, minden megkérdezett személy köteles a legjobb tudása szerint válaszolni, mely kötelezettség teljesítéséért a Megbízó felel. A Megbízott a Megbízó vezetőitől jogosult írásban kérdezni, melyet a megkérdezett vezető köteles haladéktalanul írásban a legjobb tudása szerint megválaszolni.
- 3.3. A Megbízott - indokolt esetben - a Megbízótól kimutatásokat, számítási anyagokat és elszámolásokat kérhet a Megbízó rendelkezésére álló struktúrában. Ezen információk, adatok, dokumentumok átadása tekintetében a felek a vizsgálat megkezdését megelőzően legalább három héttel egyeztetnek. Abban az esetben, ha a Megbízó a könyvvizsgálathoz szükséges információkat nem, vagy nem teljes körűen bocsátja rendelkezésre, Megbízott fenntartja a jogot a munka átmeneti felfüggesztésére, amelyet a munkákat megkezdő, megfelelő munkatársai ismételt rendelkezésre állása esetén tud folytatni. A Megbízó jelen pontban meghatározott mulasztásából fakadó, a Megbízó számára hátrányos következményekért Megbízott felelősséget nem vállal.

- 3.4. A Megbízott jogosult részt venni a Megbízó bármely, Alapszabálya szerinti szervének (igazgatóság, felügyelőbizottság, közgyűlés) ülésén.

Ennek érdekében a Megbízó akkor is köteles tájékoztatni e szervek üléseiről a Megbízottat, ha arra a Megbízott nem kerül meghívásra. A felügyelőbizottság és az igazgatóság ülései vonatkozásában a Megbízott jogosult kezdeményezni, hogy valamely kérdés kerüljön megtárgyalásra. Az ügyvezetésnek (vezető tisztségviselőknek) vagy a felügyelőbizottságnak a Megbízott által javasolt kérdés megtárgyalásáról vagy annak mellőzéséről döntenie kell.

4. A Megbízó kötelessége

- 4.1. A Megbízó gondoskodik arról, hogy a vizsgált területek felelősei a vizsgálatához szükséges minden dokumentumot és felvilágosítást megadjanak. A Megbízó gondoskodik továbbá arról, hogy a vizsgálat befejezésekor a Megbízó vezetése teljességi nyilatkozatot és - szükség szerint - jogi képviselője jogi levelet adjon ki arról, hogy adat- és információszolgáltatási kötelezettségüknek teljes körűen, hiánytalanul eleget tettek. A teljességi nyilatkozat tervezett szövegét a Megbízott adja át a Megbízónak, ami alapján a nyilatkozatot a Megbízó haladéktalanul köteles írásban megadni. A Megbízó tudomásul veszi, hogy az éves beszámoló fordulónapja utáni lényeges eseményekről tájékoztatni szükséges a könyvvizsgálót, a könyvvizsgáló által összeállított kérdőív tartalmának megfelelően.
- 4.2. A Megbízott a szerződés teljesítése során asszisztensi tevékenységekre igénybe vehet teljesítési segédet, valamint egyes szakkérdésekben az adott területen jártas szakértőt (továbbiakban együtt: teljesítési segédek). A teljesítési segédek igénybevételét a Megbízottnak be kell jelentenie a Megbízó felé, kivéve, ha ezen teljesítési segédek a Megbízott hálózatába tartozó más vállalkozások tisztségviselői vagy munkavállalói. A Megbízó jogosult tiltakozni a Megbízott részéről igénybe vett teljesítési segédek személye ellen. Ilyen esetben a Megbízott köteles mellőzni az adott teljesítési segédet azon feladatok ellátása vonatkozásában, amelyek tekintetében a Megbízó tiltakozott az igénybevétele ellen. A jogosan igénybe vett teljesítési segédek eljárását úgy kell tekinteni, mintha maga a Megbízott járt volna el, különösen a titoktartási és kárfelelősségi Megbízotti kötelezettségek vonatkozásában. Ha a Megbízottnak más személy igénybevételére nem volt joga, felelős azokért a károkért is, amelyek e személy igénybevétele nélkül nem következtek volna be.
- 4.3. A pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény (továbbiakban: Pmt.) rendelkezései a könyvvizsgálók számára ügyfél-átvilágítási kötelezettséget írnak elő. Ennek alapján a jelen szerződéskötéskor a Társaság, valamint annak képviselője (a szerződést aláíró személyek, valamint a kapcsolattartók) és a tényleges tulajdonos azonosításra kerülnek. A Pmt. 12. § (3) bekezdése alapján a Társaság a szerződéses kapcsolat fennállása alatt köteles tudomásszerzéstől számított 5 munkanapon belül a Könyvvizsgálót értesíteni, ha az ügyfél átvilágítás során rögzített adatokban (akár a Társaság, akár az azonosított képviselő, akár a tényleges tulajdonos vonatkozásában) változás következne be. Az azonosítás kapcsán előírt adatszolgáltatási kötelezettségét a Társaság a szerződés mellékletében szereplő adatlap és nyilatkozat kitöltésével, továbbá az adatokat tartalmazó okiratok bemutatásával teljesíti.

A szerződés szerinti nyilatkozatokat két eredeti példányban szükséges megtenni, amelyek közül a szerződés aláírását követően 1-1 példány a Pmt.-nek való megfelelés érdekében leválasztásra kerül a szerződésről. A Megbízott nyilatkozik arról, hogy a Pmt. előírásai alapján felvett adatokat

és a leválasztott nyilatkozatokat a Pmt. előírásai szerint kezeli, azokról kizárólag az ott szabályozott esetben ad harmadik személyeknek tájékoztatást.

4.4. Megbízó a Megbízott helyszíni munkavégzéséhez irodai jellegű helyiséget biztosít.

5. A Megbízó felelőssége

5.1. A Megbízó felel a számviteli nyilvántartásainak pontosságáért és teljes körűségéért, belső ellenőrzési rendszerének megbízhatóságáért, valamint a magyar előírások szerinti éves beszámoló és - jogszabályi előírások esetén - az üzleti jelentés elkészítéséért, valamint jelen szerződésben meghatározott egyéb feladatainak szerződés szerinti és jogszabályokban rögzítetteknek megfelelő ellátásáért.

5.2. A belső ellenőrzési rendszerért való megbízói felelősség azt is magában foglalja, hogy az egyes szabálytalanságok megelőzése és feltárása a Megbízó feladata, így az esetleges szabálytalanságokból fakadó következményekért való felelősség is a Megbízó vezetését terheli.

A szabálytalanságokért fentebb részletezett felelősség kiterjed különösen az adókötelezettségek teljesítése kapcsán előírt Megbízói kötelezettségekre. A Megbízott az éves beszámoló könyvvizsgálata során nem tekinti át részletesen az adók kiszámítását, az adóbevallásokat, valamint az egyéb adókötelezettségek teljesítését, azért e körben a Megbízó terhére megállapított jogkövetkezményekért a Megbízott semmilyen formában nem tehető felelőssé. A Megbízott úgy tervezi meg a könyvvizsgálatot, hogy az feltárja az éves beszámolóban az esetleges szabálytalanságokból eredő jelentős hibákat, de a könyvvizsgálat fő célja nem a szabálytalanságok és a hibák teljes felderítése, hanem az, hogy a vizsgálatok során beszerzett könyvvizsgálói bizonyítékok megfelelő alapot nyújtsanak az éves beszámolóról adott könyvvizsgálói véleményhez. Így a Megbízott az előzőekben írt törvénysértésért, szándékos csalásokért, hamisításokért, megtévesztésért, szabályszegésekért, illetve a megelőzés és a feltárás elmaradásáért általában nem tehető felelőssé.

A Könyvvizsgáló által kibocsátott könyvvizsgálói záradék (vélemény) nem minősül arra vonatkozó könyvvizsgálói nyilatkozatnak, hogy az éves beszámoló mentes minden hibától.

5.3. A Társaság vállalja, hogy minden szükséges információt hozzáférhetővé tesz a Könyvvizsgáló számára és nem tart vissza semmilyen információt. A Társaság a Könyvvizsgáló által kért minden információt megfelelő időben megad.

5.4. A Könyvvizsgáló ezirányú igénye esetén a Társaság vezetői és alkalmazottai megerősítik, hogy a megbízás időtartama alatt írásban, illetve szóban közölt információk teljes körűek.

5.5. A Szolgáltatásokkal összefüggésben létrejött munkaanyagokkal kapcsolatos tulajdonjogát Megbízott fenntartja, a Megbízó kérése esetén a Megbízott a munkaanyagokba betekintést enged, amennyiben ez nem jelenti a hivatásbeli vagy üzleti titok, beleértve a Megbízott saját üzleti titkát is, megsértését.

6. A teljesítés egyéb feltételei

Az éves beszámoló helyszíni könyvvizsgálat időpontja az üzleti év tekintetében (feltételezve, hogy nem változik a jelenleg érvényben lévő mérlegkészítés napja, ami az üzleti évet követő év február első munkanapja):

- évközi, előkészítő, kockázatfelmérő könyvvizsgálat esetében jellemzően az üzleti év 09.30-ai hatánapra vonatkozóan az üzleti év október 22. és november 30. között;
- év végi komplex könyvvizsgálat esetében az üzleti év 12.31-ei fordulónapra vonatkozóan az üzleti évet követő év februárjában.

Az opcionális elemeknél Megbízó legkésőbb a munka megkezdése előtt legalább 30 nappal köteles értesíteni a Megbízottat a munka megrendeléséről.

A független könyvvizsgálói jelentések kiadásának, valamint a bizonyossági vélemény kibocsátásának határideje a vizsgált beszámolót tárgyaló testületi ülések időpontjaitól függően, a Megbízóval való egyeztetés szerint alakul. Az agrárkamrai témavizsgálat esetében a könyvvizsgálói jelentés kiadásának határidejét felek a vizsgálatra vonatkozó megrendelésben határozzák meg.

7. Megbízási díj és fizetési feltételek

A Felek az elvégzendő feladatok nagyságához igazodóan az egyes feladattípusok vállalási díját a következőképpen állapították meg:

A szerződésben meghatározott, a **2025. évi éves beszámolóval** kapcsolatos könyvvizsgálói feladatok ellátásának díja: **22.000.000 Ft + ÁFA, azaz huszonnégy millió forint + ÁFA.**

Az opcionális tételek vállalási díjai

Összevont (konszolidált) éves beszámoló készítése esetén, az ezzel kapcsolatos könyvvizsgálói feladatok ellátásának díja a **2025. üzleti év vonatkozásában: 5.000.000 Ft + ÁFA, azaz ötmillió forint + ÁFA.**

Közbenső mérleg készítése esetén, az ezzel kapcsolatos könyvvizsgálói feladatok ellátásának díja a **2025. üzleti év vonatkozásában: 11.000.000 Ft + ÁFA, azaz tizenegymillió forint + ÁFA.**

A Nemzeti Agrárgazdasági Kamara tagdíjának megállapítása érdekében végzett témavizsgálattal kapcsolatos könyvvizsgálói feladatok ellátásának díja a **2025. üzleti év vonatkozásában: 3.000.000.Ft + ÁFA, azaz hárommillió forint + ÁFA.**

Fenntarthatósági jelentés készítése esetén, az ezzel kapcsolatos **könyvvizsgálói feladatok** ellátásának díja (**bizonyossági vélemény**) a **2025. üzleti év vonatkozásában: 14.000.000,- Ft + ÁFA, azaz tizennégy millió forint + ÁFA.**

A Megbízott rendelkezik a Magyar Könyvvizsgálói Kamara által kiadott fenntarthatósági minősítéssel. Megbízott részéről, a fenntarthatóság jelentés vizsgálata tekintetében személyében felelős könyvvizsgálóként

kamarai tag könyvvizsgáló jár el. A személyében felelős könyvvizsgáló - tartós távolléte esetére - helyettesítésére kijelölt helyettes könyvvizsgáló

kamarai tag könyvvizsgáló.

A fentiekben meghatározott díjak fedezetet nyújtanak minden, a szolgáltatás megvalósításhoz szükséges járulékos költségre, függetlenül azok formájától és forrásától, valamint mindazokra a költségekre, amelyek a szerződés tárgyát képező munka teljes körű megvalósításához, a szerződésben rögzített feltételek betartásához szükségesek. Ennek alapján a Megbízott semmiféle jogcímen nem jogosult további díjigénnyel fellépni a Megbízó felé.

A felek kölcsönösen megállapodnak abban, hogy **az éves beszámolóval kapcsolatos könyvvizsgálói feladatok** ellátásának díját a Megbízó az alábbi részletekben fizeti meg a könyvvizsgálói munka ütemezésével összhangban:

- az évközi, előkészítő, kockázatfelmérő helyszíni könyvvizsgálati munka elvégzését tanúsító teljesítési igazolás birtokában kiállított számla alapján esedékes az éves könyvvizsgálati díj 35%-a (I. részlet);
- az év végi komplex helyszíni könyvvizsgálati munka elvégzését tanúsító teljesítés igazolás birtokában kiállított számla alapján esedékes az éves könyvvizsgálati díj 55%-a (II. részlet);
- a könyvvizsgálói jelentések kiadását követően kiállított számla alapján esedékes az éves könyvvizsgálati díj fennmaradó 10%-a (III. részlet).

Az **opcionális tételekhez kapcsolódó megbízotti díjak** fizetési ütemezése kapcsán a Felek úgy állapodnak meg, hogy az ott rögzített összegek a vonatkozó könyvvizsgálói jelentések, valamint a bizonyossági vélemény átadását követően egy összegben esedékesek.

A Kbt. 135. §-ában és a Ptk. 6:130. §-ának (1)-(2) bekezdéseiben foglaltakra figyelemmel szerződő felek a pénzügyi teljesítés kapcsán a következő szabályok szerint kötelesek eljárni:

- a Társaság előleget nem fizet;
- a Könyvvizsgáló a számlát köteles az Társaság által kért részletezéssel kiállítani, és a számla mellé köteles csatolni a Társaság által elfogadott és aláírt teljesítésigazolást. Felek rögzítik, hogy a teljesítésigazolást a Megbízó részéről a Számviteli és Adó osztályvezető jogosult kiállítani. Megbízó a teljesítésigazolást a Megbízott általi teljesítésétől, vagy az erről szóló írásbeli értesítés kézhezvételétől számított öt napon belül írásban állítja ki, amennyiben a Megbízott teljesítése a szerződésben foglalt követelményeknek maradéktalanul megfelelt;
- amennyiben kifogás nélküli teljesítés esetén a Megbízó a teljesítési igazolást nem állítja ki öt munkanapon belül sem, úgy Megbízott jogosult számláját teljesítésigazolás nélkül is kiállítani és Megbízó köteles azt határidőben kifizetni;
- a Társaság a szerződés tárgyát képező szolgáltatásokért járó ellenértékeket az igazolt teljesítések alapján kiállított számlák kézhezvételétől számított 30 naptári napon belül indított banki átutalással egyenlíti ki.

A fentiekben részletezett, az éves beszámoló könyvvizsgálatára vonatkozó díjak az Általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény 57. § szerinti részteljesítésként számlázandók. Felek rögzítik, hogy függetlenül ettől a számlázási módtól a könyvvizsgálói szolgáltatás az adott üzleti évről vonatkozóan oszthatatlannak minősül. A díjfizetés azon a napon minősül teljesítettnek, amikor a Megbízó bankszámláját a kifizetésre kerülő összeggel a bank megterheli.

A díjak késedelmes fizetése esetén Megbízott jogosult a Ptk. szerinti késedelmi kamatot érvényesíteni.

A Megbízó hozzájárul ahhoz, hogy a Megbízott elektronikus úton bocsássa rendelkezésre a számláját az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény 175. § (2) bekezdés a) pont rendelkezéseinek megfelelően. Az így kiállított elektronikus számlát a Megbízónak és a Megbízottnak is elektronikus formában kell megőriznie, archiválnia, illetve a Megbízottnak az Online számla Adatszolgáltatásban is elektronikus számlaként kell lejelentenie. Az elektronikus formában kiállított számlát a Megbízó kizárólag speciális megjelenítő szoftver használatát nem igénylő, vizuális megjelenítésre is alkalmas, az alábbi feltételeknek megfelelő formátumban tudja befogadni:

- a) minősített elektronikus aláírással/ hash kóddal hitelesített PDF kép vagy szövegfelismerésre alkalmas formátumú dokumentum, mely tartalmaz egy, a PDF dokumentumba mellékletként beágyazott XML számla leíró adatfájlt, vagy
- b) minősített elektronikus aláírással/ hash kóddal hitelesített, szövegfelismerésre alkalmas PDF dokumentum, vagy

- c) közvetlenül elektronikus számlázó programból PDF-ben generált, és e-mail-ben megküldött, elektronikus aláírással/ hash kóddal el nem látott számla, mely szövegfelismerésre alkalmas (másodpéldány esetén szükséges a minősített elektronikus aláírással történő hitelesítés).

A Megbízott ezúton tájékoztatja a Megbízót, hogy a fentiek szerinti elektronikus számlázási lehetőséggel a következő módon kíván élni: c), a Megbízott elektronikus számlaküldési e-mail címe:

A fentieknek megfelelő elektronikus formában kiállított számlát a Megbízó e-mail címére szükséges továbbítani. A Megbízó ezúton nyilatkozik arról, hogy a fenti feltételeknek megfelelő elektronikus számlák befogadásához, feldolgozásához és megőrzéséhez alkalmas rendszerrel rendelkezik. A fentiekől eltérően kiállított elektronikus számlát a Megbízó nem köteles befogadni. A Megbízó továbbá távnyomtatású számlát sem fogad be, tekintettel arra, hogy a távnyomtatással kibocsátott számlák nem elektronikus, hanem papíralapú számlának minősülnek.

8. A szerződés hatálya, szerződésmódosítás

A megbízási szerződés határozott időre szól.

A szerződés hatályba lépésének feltétele, hogy a Fővárosi Vízművek Zrt. Közgyűlése a könyvvizsgálót megválassza. Amennyiben a Fővárosi Vízművek Zrt. Közgyűlése a könyvvizsgáló megválasztásáról határozatot hoz, abban az esetben szerződés hatályba lépésének napja 2025.06.01. Amennyiben a Fővárosi Vízművek Zrt. Közgyűlése 2025.05.31. napjáig nem hoz határozatot, vagy elutasító határozatot hoz, úgy a szerződés nem lép hatályba, és azt a Felek meghiúsultnak tekintik, minden további jogkövetkezmény nélkül.

A szerződés az ennek megfelelő hatályba lépés napjától a 2025. december 31-én záruló üzleti évet követően, a Megbízó közgyűlésének ezen üzleti évre vonatkozó beszámolókat elfogadó ülésének dátumáig, de legalább 2026.05.31napjáig marad hatályban.

A szerződő felek különösen indokolt esetben, közös megegyezéssel, írásban módosíthatják a szerződést a Kbt. 141. § rendelkezéseinek figyelembe vételével.

Nem minősül szerződésmódosításnak a Felek cégjegyzékben nyilvántartott adataiban, így különösen a székhelyében, képviselőiben, számlavezető bankjában, bankszámlaszámában bekövetkező változás, továbbá a szerződéskötés és teljesítés során eljáró szervezet és a kapcsolattartók adataiban bekövetkező változás, melyről a Felek kötelesek a másik Felet lehetőség szerint előzetesen, ennek hiányában a változás bekövetkezését (cégadatok esetén azok bejegyzését) követően haladéktalanul írásban értesíteni. A bejelentési kötelezettség elmulasztásából vagy késedelmes teljesítéséből származó károkért a mulasztó Felet felelősség terheli.

Amennyiben Megbízott megalapozottan feltételezi, hogy a szolgáltatásokat a továbbiakban nem tudja az alkalmazandó jogszabályokkal vagy szakmai előírásokkal összhangban nyújtani, haladéktalanul egyeztetést kezdeményez Megbízóval.

9. Szerződéses kapcsolattartók

A Társaság részéről

Számviteli és Adó Osztályvezető:

Főkönyvelő-helyettes:

Könyvvizsgáló részéről:

10. Szerződést biztosító mellékkötelezettségek

Megbízó szerződést biztosító mellékkötelezettségként kötbért köt ki a Megbízott késedelmes, vagy hibás teljesítése esetére, illetőleg a teljesítés meghiúsulása és/vagy ellehetetlenülése esetére.

A kötbér mértéke:

- a késedelmes teljesítés esetén a késedelemmel érintett időre a szerződés szerinti ÁFA nélkül számított, a késedelemmel érintett tevékenységhez rendelt ellenszolgáltatás 2%-a naponta, de legfeljebb a kötbér alapját képező ellenszolgáltatás 30%-a (kötbérmaximum).
- Hibás teljesítés esetén a fizetendő kötbér összege az érintett tevékenységhez rendelt, ÁFA nélkül számított ellenszolgáltatás 5 %-a, több alkalommal előforduló hibás teljesítés esetén azonban legfeljebb a kötbér alapját képező ellenszolgáltatás 20%-a (kötbérmaximum).

Bármely kötbérmaximum elérése esetén Megbízó a szerződést azonnali hatállyal felmondhatja (szankciós felmondás), illetve - amennyiben még nem történt teljesítés - a szerződéstől elállhat, és meghiúsulási kötbért érvényesíthet.

- a teljesítés meghiúsulása és/vagy ellehetetlenülése esetén alkalmazható meghiúsulási kötbér mértéke a szerződés teljes, illetve - amennyiben a meghiúsulás bekövetkezésekor a szerződés szerinti ellenszolgáltatás egy része már kifizetésre került - a szerződés szerinti ellenszolgáltatás fennmaradó részének 30%-a.

Megbízónak jogában áll a késedelmi, illetve a hibás teljesítési kötbért az esedékes ellenszolgáltatás összegébe beszámítani, valamint a kötbért meghaladó kárát a Megbízottal szemben érvényesíteni. A kötbér érvényesítése elsősorban az ellenértékbe történő beszámítással történik. Megbízó írásban, a teljesítésigazolás keretében köteles rögzíteni a kötbérérvényesítés tényét és mértékét. Amennyiben a kötbér az ellenértékbe történő beszámítással nem érvényesíthető, a Megbízott a kötbért a Megbízó fél írásbeli felszólítására és cégszerűen kiállított és aláírt számla vagy egyéb megfelelő dokumentum ellenében 10 (tíz) napon belül a Megbízó szerződés szerinti bankszámlájára való átutalással köteles rendezni.

Késedelmes teljesítés esetére kikötött kötbér megfizetése nem mentesít a teljesítés alól. A kötbért a Megbízó akkor is követelheti, ha kára nem merült fel. A Megbízó érvényesítheti a kötbért meghaladó kárát, és a szerződéshez fűződő eredő egyéb jogait is.

A Megbízó kötbérigényének érvényesítése nem jelenti egyéb igényei elvesztését, azonban a hibás teljesítés miatti kötbér érvényesítése az ugyanazon esetre vonatkozó szavatossági igény érvényesítését kizárja. A késedelmi/hibás teljesítési kötbér szerződés szerinti megfizetése nem mentesíti a Megbízottat az általa a szerződés keretében vállalt bármely kötelezettségének teljesítése alól, késedelmi kötbér megfizetése esetén pedig az esetleges hibák kijavítása alól sem.

A Megbízó kizárólagos joga annak eldöntése, hogy hibás teljesítés esetén a hibás teljesítési kötbért vagy a szavatossági jogait érvényesíti.

Megbízott a szerződés megszegésével Megbízót ért károkért felelősséggel tartozik, csak akkor mentesül a felelősség alól, ha a kárt működési körén kívül eső előre nem látható körülmény okozta.

A megállapodással kapcsolatos megbízotti felelősség nem haladhatja meg (a kamatokat is beleértve) Megbízó által a szerződés alapján kifizetett díjak kétszeresét vagy a tényleges kárt, amelyek közül az

alacsonyabb összeg az irányadó kivéve szándékos cselekmény vagy mulasztás okozta károk esetén, amely esetekben Megbízott a teljes kárt köteles megtéríteni. A szolgáltatásokkal kapcsolatban követelést Megbízó kizárólag Megbízottal szemben érvényesíthet, kivéve, ha jogszabály másként rendelkezik.

A Megbízott nem felel a Megbízó vagy bármely kapcsolt vállalkozása által okozott kárért, illetve olyan veszteségért, mely a Megbízó vagy a Megbízó érdekében eljáró bármely személy gondatlansága, rosszhiszemű magatartása, mulasztása vagy téves tájékoztatása következtében vagy ezekkel kapcsolatban merül fel. E rendelkezés alkalmazásában a Megbízó érdekében eljáró személy olyan természetes és jogi személyeket jelent, amelyek/akik közvetve vagy közvetlenül részt vesznek a Megbízó vezetésében, irányításában, és/vagy közvetve vagy közvetlenül részesednek vagyonából, valamint olyan gazdálkodó szervezeteket, egyesületeket, alapítványokat és egyéb szervezeteket jelent, melyek vezetésében vagy irányításában a Megbízó közvetve vagy közvetlenül részt vesz, illetve melyek vagyonából közvetve vagy közvetlenül részesedik, valamint a Megbízó alkalmazottait és megbízottjait jelenti.

11. Összeférhetlenség és meg nem keresési megállapodás

A Megbízott kötelezettséget vállal arra, hogy a Megbízott, annak kapcsolt vállalkozásai és ezek vezető tisztségviselői a Megbízó munkavállalóját akár munkaviszonyban, akár munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem foglalkoztatják azon szerződések teljesítése kapcsán, amelyeknél a másik szerződő fél a Megbízó. Jelen pont kölcsönösen alkalmazandó Megbízóra is. A Megbízott kijelenti továbbá, hogy a Megbízott, valamint – tudomása szerint – a szerződés teljesítéséhez igénybe vett alvállalkozója, teljesítési segédje vagy egyéb közreműködője a Megbízó munkavállalójának érdekeltiségébe nem tartozik, és ezek egyikének sincsen olyan vezető tisztségviselője, amely a Megbízó munkavállalója.

A Megbízott, annak kapcsolt vállalkozásai és ezek vezető tisztségviselői és munkavállalói számára kifejezetten tilos továbbá a Megbízó jelen szerződés tárgya szerinti speciális szaktudással bíró, jól képzett, szakmai jártasságot, tapasztalatot megszerzett munkavállalóinak, illetve egyéb kulcsembereinek elcsábítása (mely feltétel teljesülése tekintetében kétség esetén a Megbízó tájékoztatása irányadó). Ezzel kapcsolatosan a Megbízott kötelezettséget vállal arra, hogy a Megbízott, annak kapcsolt vállalkozásai és ezek vezető tisztségviselői és munkavállalói a Megbízó bármely az előzőekben körülírt szakemberével, illetve kulcsembereivel a munkahely-változtatás sugalmazása, valamint az arra való rábírás céljából sem közvetlenül, sem közvetve kapcsolatba nem lépnek, erre vonatkozó ajánlatot nem tesznek, illetve nem vesznek át, illetve ilyen személlyel munkavégzésre irányuló jogviszonyt nem létesítenek. A Megbízottal szemben a jelen bekezdésben meghatározott tilalom a szerződés hatálya alatt, illetve a szerződés megszűnését követő 2 (kettő) évig áll fenn, kivéve, ha ennek egyedi feloldásához a Megbízó előzetesen írásban hozzájárul, vagy ha a Felek ebben írásban megállapodnak.

Az összeférhetlenségi előírások, illetve meg nem keresési megállapodás megszegése esetén a Megbízott köteles a Megbízó részére kötbért fizetni, amelynek összege (szerződésszegésenként) 900 000 Ft, azaz Kilencszázezer forint, ezen felül a Megbízott köteles megtéríteni a Megbízó mindazon kárát, költségét, kiadásait, mely a Megbízott szerződésszegésével okozati összefüggésben érte őt.

Az összeférhetlenségre, illetve a meg nem keresési megállapodásra vonatkozó előírások teljesülésével kapcsolatosan a Megbízó jogosult információt kérni, valamint ellenőrzést végezni, illetve végeztetni. A Megbízott ezzel összefüggésben köteles együttműködni, az ellenőrzés elvégzéséhez szükséges támogatást megadni, és minden rendelkezésre álló adathoz, információhoz hozzáférést

biztosítani. A kötbér és az azon felüli kártérítés összegét a Megbízó jogosult egyoldalú nyilatkozattal a Megbízott számlájával szemben beszámítani.

A Megbízott tudomásul veszi továbbá, hogy ezen rendelkezések megsértése súlyos szerződésszegésnek minősül, és a Megbízó jogosult a szerződést azonnali hatályú felmondással megszüntetni.

12. Adatvédelem

Személyes adatok és anonimizálás - A Megbízó vállalja, hogy csak abban az esetben ad át a Megbízott részére személyes adatot, ha ez a szerződés teljesítéséhez szükséges. A Megbízó mindent elkövet annak érdekében, hogy a szolgáltatás megfelelő teljesítését nem akadályozó mértékben anonimizáljon minden személyes adatot, mielőtt azokat átadja.

Megfelelés - Valamennyi a szerződés alapján megosztott személyes adat vonatkozásában mindkét fél vállalja, hogy megfelel az alkalmazandó adatvédelmi jogszabályoknak. Felek kijelentik, hogy mindketten önálló adatkezelőként járnak el, és kizárólag saját adatkezelésükért felelnek. Megbízó a személyes adatokat a szerződés teljesítése céljából továbbítja Megbízott részére, Megbízott pedig az átvett személyes adatokat törvényi kötelezettsége teljesítése céljából kezeli. Megbízó kijelenti és szavatolja, hogy bármely érintett személy (adatalany) személyes adatait kizárólag a vonatkozó jogszabályokkal összhangban adja át a Megbízott részére és ezen átadás nem jelenti a személyes adatokra vonatkozó előírások Megbízott általi megszegését. Megbízó tudomásul veszi, hogy a munkavállalói, szerződéses partnerei, ügyfelei és más személyek személyes adatait a Megbízott a szerződés teljesítésével összefüggésben kezeli és megerősíti, hogy az átadásról és használatról megfelelően tájékoztatta az érintetteket.

Megbízott vállalja, hogy az adatkezelési tevékenysége során felmerült adatvédelmi incidensek tekintetében a vonatkozó jogszabályi kötelezettségének eleget tesz, és erről tájékoztatja Megbízót.

Adatok továbbítása - A fentiekben rögzítetteknek megfelelően személyes adatokat a Megbízott a cégcsoportjába tartozó, a Megbízóval előzetesen közölt tagvállalatoknak, alvállalkozóknak, informatikai és más szolgáltatóknak is továbbíthat, a szerződésben rögzített célok érdekében. Egyes átvevők az Európai Gazdasági Térségen (EGT) kívül tartózkodhatnak. A továbbításra kizárólag megfelelő jogalap fennállása esetén, kerülhet sor (i) olyan személy részére, aki olyan országban található, ahol a személyes adatok megfelelő szintű védelme biztosított, (ii) olyan megállapodás alapján, amely tartalmazza a személyes adatok EGT-n kívüli adatfeldolgozónak történő továbbítására vonatkozó európai uniós követelményeket, (iii) az illetékes hatóság jóváhagyásával, vagy (iv) jogszabály felhatalmazása alapján. Megbízott biztosítja és szavatolja, hogy az igénybe vett adatfeldolgozók adatvédelmi szervezési és biztonsági intézkedései megfelelnek a vonatkozó jogszabályi előírásoknak.

Megbízott részletes adatvédelmi tájékoztatóját a honlapjára mutató hivatkozás megadásával, vagy más módon a Megbízó részére rendelkezésre bocsátja. Megbízott adatkezelési tájékoztatója itt érhető el: https://www.pwc.com/hu/hu/rolunk/adatvedelmi_tajekoztato.html.

13. Egyebek

- 13.1 A Megbízott által a jelen szerződés szerinti könyvvizsgálói tevékenység során szerződésszegéssel okozott károkért a Megbízott a megbízás hatálya alatt köteles érvényes szakmai felelősségbiztosítással rendelkezni.

A Megbízott tájékoztatja a Megbízót, hogy érvényes szakmai felelősségbiztosítása a **Colonnade Insurance S.A. társasággal áll fenn, melynél a 118 0001279 számú biztosítási kötvény alapján, okozott káronként 50 M Ft, de évenként maximum 500 M Ft összegű kárfelelősségre nyújt fedezetet. A Megbízott köteles haladéktalanul tájékoztatni a Megbízót, ha szakmai felelősség biztosítása fenti adataiban változás következne be.**

- 13.2 A Megbízó tudomásul veszi, hogy a könyvvizsgálói jelentés kizárólag az abban azonosított éves beszámolóról tartalmaz könyvvizsgálói véleményt, ezért az abban foglaltak a vizsgált beszámólótól függetlenül nem használhatók fel. Ha a Megbízó a könyvvizsgálói jelentést a jogszabályokban meghatározott céloktól eltérő célból kívánja felhasználni, ahhoz a Megbízott előzetes írásbeli beleegyezése szükséges, kivéve, ha arra a Megbízót jogszabályi előírás kötelezi. Amennyiben a Megbízó az éves beszámolóval kapcsolatos, a Megbízott által elkészített jelentéseket nyilvánosságra akarja hozni - kivéve jogszabály által előírt közzétételi kötelezettség során történő nyilvánosságra hozatal esetét, vagy azokat az eseteket, amikor jogszabály kötelezi a Megbízót, hogy auditált éves beszámólót harmadik személy részére átadja - vagy azt bármilyen dokumentumban eredeti vagy rövidített formában fel akarja használni, illetve az olyan esetekben, amikor a Megbízottra hivatkozik olyan dokumentumokban, amelyek a Megbízott által auditált kimutatásokban szereplő adatok mellett más, vagy eltérő információkat is tartalmaznak (pl. hitelkérelmek, részvény-felajánlások, zártkörű részvényjegyzési memorandumok), a Megbízó vállalja, hogy mielőtt a Megbízott által készített jelentéseket ilyen módon felhasználná, reprodukálná vagy arra hivatkozna, ezen dokumentumok tervezetét a Megbízott részére eljuttatja átnézésre. Továbbá hozzájárul ahhoz, hogy Megbízott a vonatkozó szakmai standardok által megkövetelt eljárásokat elvégezze, beleértve a fordulónap utáni események vizsgálatát, és ezen eljárások megfelelő teljesítését követően szerezheti meg Megbízott jóváhagyását ezen dokumentumok harmadik felek részére történő átadásához, nyilvánosságra hozatalához és terjesztéséhez. A jóváhagyást a Megbízott a Megbízó ezirányú kérésének kézhezvételét követő 5 munkanapon belül adja meg, az előzőekben körülírt vizsgálatok eredményének függvényében. A jelen pontban rögzített vizsgálatok elvégzését Megbízott bárminemű külön költség vagy díj felszámítása nélkül végzi el. Amennyiben a Megbízott a szerződésben rögzített kapcsolattartási pontra érkezett kérés kézhezvételét követő 5 (öt) munkanapon belül írásban nem nyilatkozik, a jóváhagyást megadottnak kell tekinteni.
- 13.3 A Megbízó mindenkor javaslattal élhet a könyvvizsgálati munka javítása tekintetében a könyvvizsgálatért felelős vezető felé. Megbízott a lehető legrövidebb időn belül, gondosan megvizsgálja a Megbízó észrevételeit.
- 13.4 Megbízott fél kijelenti, hogy minden fajta kereskedelmi, piaci és egyéb információ, adat, tény, dokumentum, amelyet a Megbízó vagy bármely leányvállalata, munkavállalója vagy megbízottja a szerződés megkötése, illetőleg teljesítése kapcsán rendelkezésre bocsát akár írásban, akár szóban, bizalmas információnak tekintendő. Továbbá minden ilyen bizalmas információt, mint üzleti titkot kell kezelni és azt tilos a Megbízó előzetes írásbeli hozzájárulása nélkül, bármely illetéktelen harmadik személy tudomására hozni, vagy egyéb más célra felhasználni, mint a jelen szerződés teljesítése. E körben nem minősülnek illetéktelen harmadik személynek a Megbízott nemzetközi hálózatához tartozó más vállalkozások, illetve a teljesítésbe bevont közreműködők, amennyiben harmadik országból bevont vállalkozások, közreműködők esetében a GDPR V. fejezetében foglaltak szerint az uniós adatvédelmi elvárásoknak megfelelő védelmi szint igazoltan biztosított. Ezen kötelezettség nem alkalmazandó az alábbi információkra:
- amelyek a nyilvánosság számára rendelkezésre állnak, vagy amelyek a jövőben a Megbízott hibáján kívül válnak nyilvánossá, vagy

- amelyek bizonyíthatóan már a szerződés aláírását megelőzően is ismertek voltak a Megbízott számára, vagy
- amelyek olyan harmadik fél által jutottak a Megbízott tudomására, akit, vagy amelyet nem köt titkossági megállapodás a Megbízó felé, vagy
- amelynek nyilvánosságra hozatalát jogszabály teszi kötelezővé.

Szerződő Felek rögzítik, hogy a titoktartási rendelkezések megszegése súlyos szerződésszegésnek minősül. A súlyos szerződésszegés szerződés szerinti jogkövetkezményeinek alkalmazása nem zárja ki a titoktartási kötelezettség megszegésére irányadó egyéb polgári- vagy büntetőjogi szankciók alkalmazását, valamint a titoktartási rendelkezések megszegésével a másik szerződő félnek okozott kár megtérítésére vonatkozó kötelezettségét.

- 13.5 Szerződő Felek megállapodnak, hogy Megbízó honlapján nyilvános „Etikai normák a Fővárosi Vízművek Zrt. szerződött partnerei részére” c. dokumentumok a Szerződés elválaszthatatlan részét képezi <https://www.vizmuvek.hu/hu/kezdolap/beszerzes/beszallitoi-informaciok/altalanos-szerzodesi-feltetelek>.
- 13.6 A felek megállapodnak abban, hogy a szerződés rendes felmondással indokolás nélkül a másik félhez intézett egyoldalú jognyilatkozattal írásban felmondható. A felmondási idő 60 nap azzal, hogy a Megbízott nem mondhatja fel a szerződést az üzleti év befejezését megelőző 120 napon belül, kivéve, ha erre a Megbízó súlyos szerződésszegése okán kerül sor. Megbízott általi felmondás (lemondás) a könyvvizsgálói jelentés átadásakor hatályosul. A felmondás ettől eltérő hatályosulásához kölcsönös megegyezés szükséges.

Megbízó súlyos szerződésszegésének az alábbiak minősülnek:

- A Megbízó a szerződésben részletezett kötelezettségeit azonos üzleti évben legalább 3 alkalommal a Megbízott írásbeli felszólítása ellenére nem tartja be és ezáltal ellehetetleníti a Megbízott szerződés szerinti teljesítését;
- A Megbízó a számla kiegyenlítésével 30 napot meghaladó késedelembe esik.

Megbízott súlyos szerződésszegésének minősül:

- A Megbízott a szerződésben vállalt kötelezettségeinek a Megbízott érdekkörében felmerült okból nem tesz eleget;
- A szerződésben foglalt titoktartási rendelkezéseket megszegi.

A szerződés bármely okból történő megszűnése esetén a Felek az addig teljesített feladatok ellenértékével elszámolnak, Megbízott pedig köteles a rendelkezésére bocsátott dokumentumokat haladéktalanul, de legkésőbb 10 napon belül a Megbízó részére visszaszolgáltatni. A visszaszolgáltatás alól kivételt képeznek azon dokumentumok, amelyeket Megbízottnak a teljesítésigazolás, archiválás, illetve jogszabályi kötelezettségei teljesítése céljából Megbízott jogosult egy-egy másolati példányban megtartani. Megbízott további díjazásra vagy bármely egyéb jogcímen kifizetésre, vagy kártérítésre nem tarthat igényt.

A Megbízó a szerződést azonnali hatállyal felmondja, vagy - a Ptk-ban foglaltak szerint - a szerződéstől elállhat a Kbt. 143. § (1) bekezdésében meghatározott esetekben, valamint amennyiben a Megbízott a szerződésben meghatározott feladatok elvégzéséhez szükséges törvényi feltételekkel nem rendelkezik.

A Megbízó köteles a szerződést felmondani, vagy - a Ptk-ban foglaltak szerint - a szerződéstől elállni a Kbt. 143. § (2)- (3) bekezdésében meghatározott körülmények bekövetkezése esetén.

13.7 A szerződésben foglalt szolgáltatások teljesítése során a Felek elektronikus úton kommunikálhatnak egymással. Felek tudomásul veszik, hogy az elektronikus kommunikáció esetén nem garantálható az üzenet biztonságos és hibamentes továbbítása, illetve az ilyen módon továbbított információ esetében előfordulhat, hogy az információt mások is megszerzik, megváltoztatják, illetve az információ elvesz, megsemmisül, késve vagy hiányosan érkezik meg, vagy egyéb más hátrányos hatás éri.

A szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Polgári Törvénykönyv, a magyar számviteli törvény, valamint a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény előírásai az irányadók. A Megbízó és Megbízott között a szerződéssel kapcsolatban esetlegesen felmerülő viták rendezését a felek mindenképpel tárgyalás útján próbálják meg rendezni. Amennyiben a felek a vitás kérdéseiket tárgyalás útján nem tudják rendezni, per esetére a felek a Megbízó székhelye szerinti bíróság illetékességének vetik alá magukat.

Szerződő Felek tudomásul veszik, hogy a szerződés a Kbt. 43. §-a (1)- (3) bekezdésében foglaltakra figyelemmel nyilvános, tartalma közérdekből nyilvános adatnak minősül.

Jelen szerződést a Felek képviselői elolvasás és közös értelmezés után, mint akaratukkal mindenben megegyezőt, jóváhagyólag írják alá 4 eredeti példányban, melyből 3 példány Megbízót, és 1 példány Megbízottat illeti.

Mellékletek:

1. sz. melléklet: Azonosítási adatlap adattartalma
2. sz. melléklet: A tényleges tulajdonosra vonatkozó nyilatkozat
3. sz. melléklet: Könyvvizsgáló megválasztást elfogadó nyilatkozata
4. sz. melléklet: Etikai normák a Fővárosi Vízművek Zrt. szerződött partnerei részére
5. sz. melléklet: Megbízott nemzetközi hálózatához tartozó vállalkozások, illetve a teljesítésbe bevont közreműködők

Budapest, 2025. 03. 17.

Fővárosi Vízművek Zrt.
Lebovits Gábor és Kovács Gabriella



SZ 205/025
FŐVÁROSI VÍZMŰVEK Zrt.
1138 Budapest, Váci út 182.
1397 Budapest, Pf. 512.

PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.
Barsi Éva

2025. 03. 25.

**AZONOSÍTÁSI ADATLAP A PÉNZMOSÁS MEGELŐZÉSÉHEZ
JOGI SZEMÉLYEK VAGY JOGI SZEMÉLYISÉGGEL NEM RENDELKEZŐ
SZERVEZETEKRE VONATKOZÓAN**

a 2017. évi LIII. törvény („Pmt.”) 7. §-ban előírt kötelezettségek teljesítéséhez

| I. A JOGI SZEMÉLY VAGY JOGI SZEMÉLYISÉGGEL NEM RENDELKEZŐ SZERVEZET AZONOSÍTÓ ADATAI |
|---|
| a) Neve (rövidített neve): |
| b) Székhelye |
| c) Külföldi székhelyű vállalkozás esetén a magyarországi fióktelep címe, ha van: |
| d) Cégjegyzékszám vagy egyéb nyilvántartásba vételi száma: |
| e) Adószáma: |
| f) Fő tevékenysége: |
| g) Képviselőre jogosultak (a szerződést aláírók és kapcsolattartók) neve, beosztása: |
| h) Kézbesítési megbízott azonosítására alkalmas adatok (amennyiben van): Családi és utóneve: Lakcíme, ennek hiányában tartózkodási helye: |
| II. AZ ÜGYFÉL TERMÉSZETES SZEMÉLY KÉPVISELŐJÉNEK ADATAI |
| a) Családi és utóneve: |
| b) Születési család és utóneve: |
| c) Állampolgársága: |
| d) Születési helye és ideje: |
| e) Anyja születési családi neve: |
| f) Anyja születési utóneve: |
| g) Lakcíme, ennek hiányában tartózkodási helye: |

¹ A pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény 2017. július 26-án lépett hatályba.

h) Azonosító okmányának típusa és száma:

Kiállítás dátuma:

Lejárat dátuma:

ADATKEZELÉSI NYILATKOZAT

Alulírott, (ügyfél) tudomásul veszem, hogy az átadott adatok rögzítését a *pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény* (a továbbiakban: Pmt.) 7. § (1) bekezdése, a személyazonosság igazoló ellenőrzéséhez szükséges okiratok bemutatását a Pmt. 7. § (3) bekezdése írja elő. PwC a Pmt. 7. § (8) bekezdése értelmében a személyazonosság igazoló ellenőrzése érdekében bekért okiratról másolatot készít a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzése és megakadályozása, az e törvényben meghatározott kötelezettségek megfelelő teljesítése, az ügyfél-átvilágítási kötelezettség teljes körű végrehajtása, valamint a felügyeleti tevékenység hatékony ellátása céljából.

A Pmt. 23. § foglaltak szerint jelen nyilatkozattal hozzájárulok, hogy a PwC az átvilágítás során rögzített azonosító adatokat más szolgáltató (pl. PwC tagvállalata, illetve ügyvédi irodája) által végzett ügyfél-átvilágítási folyamatához átadja.

Tudomásul veszem, hogy a pénzmosással kapcsolatos dokumentumok elektronikusan is tárolásra kerülnek.

A PwC a Pmt.-ben, valamint az annak felhatalmazásán alapuló jogszabályban foglalt kötelezettségei teljesítése során birtokába jutott személyes adatokat, okiratokat, illetve azok másolatát a Pmt. 56. § (2), valamint 57. § (2) bekezdésében meghatározott ideig őrzi meg, az üzleti kapcsolat megszűnésétől, illetve az üzleti megbízás teljesítésétől számítva. Ezen megőrzési határidő leteltét követően a PwC haladéktalanul törli, illetve megsemmisíti a kezelt személyes adatokat, okiratokat, illetve azok másolatát.

Tudomásul veszem, hogy a Pmt. 12. § (3) bekezdése értelmében köteles vagyok a tudomásszerzéstől számított öt munkanapon belül értesíteni a PwC-t az ügyfél-átvilágítás során megadott adatokban, illetve a tényleges tulajdonos személyét érintően bekövetkezett változásról.

Név:

(az ügyfél képviselőjében eljáró személy)

Beosztás:

Dátum:

MELLÉKLETEK

Az ügyfél részéről a következő dokumentumok bemutatása szükséges:

30 napnál nem régebbi hiteles okiratot, amely bizonyítja, hogy

- a belföldi gazdálkodó szervezetet a cégbíróság bejegyezte, vagy a gazdálkodó szervezet a bejegyzési kérelmét benyújtotta (hiteles cégkivonat);
- egyéni vállalkozó esetében azt, hogy az egyéni vállalkozói igazolvány kiadása vagy a nyilvántartásba vételéről szóló igazolás kiállítása megtörtént-e,
- más belföldi jogi személy esetén, ha annak létrejöttéhez hatósági vagy bírósági nyilvántartásba vétel szükséges, azt az okiratot amely igazolja, hogy a nyilvántartásba vétel megtörtént;
- külföldi jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet esetén a saját országának joga szerinti bejegyzése vagy nyilvántartásba vétele megtörtént; vagy
- a szervezet társasági szerződését (alapító okirat, alapszabály), ha a cégbejegyzési kérelmet még nem nyújtották be. Ebben az esetben a bejegyzést követő 30 napon belül csatolni kell a bejegyzést igazoló okmányt is.

Az ügyfél nevében vagy megbízásából eljáró személy részéről a következő dokumentumok bemutatása szükséges:

- magyar állampolgár személyazonosság igazolására alkalmas hatósági igazolványa és lakcímet igazoló hatósági igazolványa,
- külföldi állampolgár úti okmányát vagy személyazonosító igazolványát, feltéve hogy az magyarországi tartózkodásra jogosít vagy tartózkodási jogot igazoló okmánya vagy tartózkodásra jogosító okmánya.

Csatolni szükséges az ügyfél által meghatalmazott személy meghatalmazását!

TÉNYLEGES TULAJDONOSI NYILATKOZAT
a 2017. évi LIII. törvény („Pmt.”) 9. §-ában előírt kötelezettségek teljesítéséhez ²

| |
|---|
| <p>Alulírott, (ügyfél képviselője), mint a („Társaság”) képviselője a Pmt. 9.§ (1) bekezdése előírásának megfelelően nyilatkozom arról, a PwC-vel kötött szerződéssel kapcsolatban, hogy a Társaság tényleges tulajdonosának adatai az alábbiak:</p> |
| a) Családi és utóneve: |
| b) Születési családi és utóneve: |
| c) Állampolgárság: |
| d) Születési hely és idő: |
| e) Lakcím, ennek hiányában tartózkodási cím: |
| f) A tulajdonosi érdekeltség jellege és mértéke: |
| <p>Az ügyfél tényleges tulajdonosa:</p> <p style="text-align: center;">kiemelt közszereplőnek* minősül: igen / nem</p> <p><i>(Kérjük a megfelelő részt aláhúzni!)</i></p> <p><i>*„kiemelt közszereplő” az a természetes személy, aki fontos közfeladatot lát el, vagy az ügyfél-átvilágítási intézkedések elvégzését megelőző egy éven belül fontos közfeladatot látott el, továbbá az ilyen személy közeli hozzátartozója vagy akivel közismerten közeli kapcsolatban áll.</i></p> |
| <p>Kiemelt közszereplőnek minősülés esetén a kiemelt közszereplő státusza:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) az államfő, a kormányfő, a miniszter, a miniszterhelyettes, az államtitkár, Magyarországon az államfő, a miniszterelnök, a miniszter és az államtitkár, b) az országgyűlési képviselő vagy a hasonló jogalkotó szerv tagja, Magyarországon az országgyűlési képviselő és a nemzetiségi szószóló, c) a politikai párt irányító szervének tagja, Magyarországon a politikai párt vezető testületének tagja és tisztségviselője, d) a legfelsőbb bíróság, az alkotmánybíróság és olyan magas rangú bírói testület tagja, amelynek a döntései ellen fellebbezésnek helye nincs, Magyarországon az Alkotmánybíróság, az ítéletábla és a Kúria tagja, e) a számvevőszék és a központi bank igazgatósági tagja, Magyarországon a Állami Számvevőszék elnöke és alelnöke, a Monetáris Tanács és a Pénzügyi Stabilitási Tanács tagja, f) a nagykövet, az ügyvivő és a fegyveres erők magas rangú tisztviselője, Magyarországon a rendvédelmi feladatokat ellátó szerv központi szervének vezetője és annak helyettese, valamint a Honvéd Vezérkar főnöke és a Honvéd Vezérkar főnökének helyettesei, g) többségi állami tulajdonú vállalatok igazgatási, irányító vagy felügyelő testületének tagja, Magyarországon a többségi állami tulajdonú vállalkozás ügyvezetője, irányítási vagy felügyeleti jogkörrel rendelkező vezető testületének tagja, |

² A pénzügyi és a terrorizmus finanszírozás megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény 2017. június 26-án lépett hatályba.

h) nemzetközi szervezet vezetője, vezető helyettese, vezető testületének tagja, vagy ezzel egyenértékű feladatot ellátó személy.

(A megfelelő rész aláhúzendő)

Alulírott, a pénzmosás elleni jogszabályok előírásainak teljesítéséhez, saját felelősségem tudatában kijelentem, hogy a tényleges tulajdonosra vonatkozó adatok valósak és megegyeznek a *pénzügyi és egyéb szolgáltatók azonosítási feladatához kapcsolódó adatszolgáltatási háttér megteremtéséről és működtetéséről* szóló 2021. évi XLIII. törvényben (Afad tv.) meghatározott tényleges tulajdonosi nyilvántartásban („TTNY”) rögzített adatokkal, amennyiben a Társaság rendelkezik Magyarországon vezetett fizetési számlával, és ezért az adatai a nyilvántartásban rögzítésre kerültek.

Tudomásul veszem, hogy amennyiben a PwC ellenőrzi a TTNY-ben elérhető adatokat és eltérést tapasztal az ott tárolt és a jelen nyilatkozatban szereplő adatok között, az Afad tv.-ben előírtak szerint erről bejelentést tesz a hatóság felé.

Továbbá tudomásul veszem, hogy a Pmt. 12. § (3) bekezdése értelmében köteles vagyok a tudomásszerzéstől számított öt munkanapon belül értesíteni a PwC-t az ügyfél-átvilágítás során megadott adatokban, illetve a tényleges tulajdonos személyét érintően bekövetkezett változásról.

Név:

Beosztás:

Dátum:

Fogalom meghatározások

A Pmt. 3. § 38. pontja értelmében 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 százalékaival 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,

da) aki az alapítvány vagyona legalább huszonöt százaléka a kedvezményezettje, ha a leendő kedvezményezetteket már meghatározták,

db) akinek érdekében az alapítványt létrehozták, illetve működtetik, ha a kedvezményezetteket még nem határozták meg,

dc) aki tagja az alapítvány kezelő szervének, vagy meghatározó befolyást gyakorol az alapítvány vagyonának legalább huszonöt százaléka felett, vagy

dd) a da)-dc) alpontban meghatározott természetes személy hiányában aki az alapítvány képviselőjében eljár,

e) bizalmi vagyonkezelési szerződés esetében az alábbi személyek:

ea) a vagyonrendelő(k); nem természetes személy vagyonrendelő esetén annak a) vagy b) pont szerinti tényleges tulajdonosa,

eb) a vagyonkezelő(k); nem természetes személy vagyonkezelő esetén annak a) vagy b) pont szerinti tényleges tulajdonosa,

ec) a kedvezményezett vagy a kedvezményezettek csoportja; nem természetes személy kedvezményezett esetén annak a) vagy b) pont szerinti tényleges tulajdonosa,

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

ee) adott esetben a vagyonkezelést ellenőrző személy(ek); nem természetes személy vagyonkezelést ellenőrző személy esetén annak a) vagy b) pont szerinti tényleges tulajdonosa, továbbá

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

A Pmt. 4. §-a értelmében a törvény alkalmazásában kiemelt közszereplő az a természetes személy, aki fontos közfeladatot lát el, vagy az ügyfél-átvilágítási intézkedések elvégzését megelőző egy éven belül fontos közfeladatot látott el.

(2) Az (1) bekezdés alkalmazásában fontos közfeladatot ellátó személy:

a) az államfő, a kormányfő, a miniszter, a miniszterhelyettes, az államtitkár, Magyarországon az államfő, a miniszterelnök, a miniszter és az államtitkár,

b) az országgyűlési képviselő vagy a hasonló jogalkotó szerv tagja, Magyarországon az országgyűlési képviselő és a nemzetiségi szószóló,

c) a politikai párt irányító szervének tagja, Magyarországon a politikai párt vezető testületének tagja

és tisztségviselője,

d) a legfelsőbb bíróság, az alkotmánybíróság és olyan magas rangú bírói testület tagja, amelynek a döntései ellen fellebbezésnek helye nincs, Magyarországon az Alkotmánybíróság, az ítélőtábla és a Kúria tagja,

e) a számvevőszék és a központi bank igazgatósági tagja, Magyarországon a Állami Számvevőszék elnöke és alelnöke, a Monetáris Tanács és a Pénzügyi Stabilitási Tanács tagja,

f) a nagykövet, az ügyvivő és a fegyveres erők magas rangú tisztviselője, Magyarországon a rendvédelmi feladatokat ellátó szerv központi szervének vezetője és annak helyettese, valamint a Honvéd Vezérkar főnöke és a Honvéd Vezérkar főnökének helyettesei,

g) többségi állami tulajdonú vállalatok igazgatási, irányító vagy felügyelő testületének tagja, Magyarországon a többségi állami tulajdonú vállalkozás ügyvezetője, irányítási vagy felügyeleti jogkörrel rendelkező vezető testületének tagja,

h) nemzetközi szervezet vezetője, vezetőhelyettese, vezető testületének tagja vagy ezzel egyenértékű feladatot ellátó személy.

(3) E törvény alkalmazásában a kiemelt közszereplő közeli hozzátartozója a kiemelt közszereplő házastársa, élettársa; vér szerinti, örökbefogadott, mostoha- és nevelt gyermeke, továbbá ezek házastársa vagy élettársa; vér szerinti, örökbefogadó, mostoha- és nevelőszülője.

(4) E törvény alkalmazásában a kiemelt közszereplővel közeli kapcsolatban álló személy:

a) bármely természetes személy, aki a (2) bekezdésben említett személlyel 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 (2) bekezdésben említett személy javára hoztak létre.

ELŐZETES ELFOGADÓ NYILATKOZAT

Alulírott PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft. (1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.; könyvvizsgálói nyilvántartásba vételi sz.: 001464) akként nyilatkozunk, hogy a Fővárosi Vízművek Zrt. (1138 Budapest, Váci út 182.; továbbiakban: „Társaság”) állandó könyvvizsgálójaként történő megválasztást elfogadjuk, a Társaság állandó könyvvizsgálójaként eljárunk, az ezzel kapcsolatos kötelezettségeket és feladatokat elvégezzük.

Kijelentjük továbbá, hogy a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvényben (Ptk.) és más jogszabályokban foglalt korlátozó rendelkezések, kizáró okok, illetve összeférhetetlenség velünk, illetve az általunk kijelölt könyvvizsgálóval szemben nem áll fenn, a könyvvizsgálókra vonatkozó rendelkezések értelmében ezen feladat ellátására társaságunk alkalmas, a szükséges képesítésekkel és könyvvizsgálói kamarai tagsággal rendelkezik.

A fentiek értelmében állandó könyvvizsgálóként járunk el a fent nevezett Társaság 2025. december 31-én záruló üzleti évekre vonatkozó pénzügyi kimutatásai tekintetében.

A magyar törvények szerinti könyvvizsgálat ellátására személyében felelős könyvvizsgálóként Barsi Éva (anyja neve: Jónás Ilona; lakcíme: 1163 Budapest, Tiszakömlő u. 45.) kamarai tag könyvvizsgálót jelöljük ki, akinek kamarai tagsági száma: 002945.

Helyettes könyvvizsgálóként Tímár Pál (anyja neve: Pardi Róza; lakcíme: 1188 Budapest, Táncsics Mihály u. 98/B) kamarai tag könyvvizsgálót jelöljük ki, akinek kamarai tagsági száma: 002527.

Budapest, 2025. február 25.

Barsi Éva
Üzlettárs
PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.

Alulírott Barsi Éva kamarai tag könyvvizsgáló akként nyilatkozom, hogy a fenti kijelölést elfogadom, és a Ptk. 3:129 §-ában és más jogszabályokban foglalt korlátozó rendelkezések, kizáró okok, illetve összeférhetetlenség velem szemben nem áll fenn, a könyvvizsgálókra vonatkozó rendelkezések értelmében ezen feladatra alkalmas vagyok, a szükséges képesítéssel és könyvvizsgálói kamarai tagsággal rendelkezem (kamarai tagsági sz.: 002945).

Barsi Éva
Kamarai tag könyvvizsgáló

Alulírott Tímár Pál, kamarai tag könyvvizsgáló akként nyilatkozom, hogy Barsi Éva kijelölt könyvvizsgáló kollégám akadályoztatása esetén a Fővárosi Vízművek Zrt. részére a könyvvizsgálatot én végzem el. A Ptk. 3:129 §-ában és más jogszabályokban foglalt korlátozó rendelkezések, kizáró okok, illetve összeférhetetlenség velem szemben nem áll fenn, a könyvvizsgálókra vonatkozó rendelkezések értelmében ezen feladatra alkalmas vagyok, a szükséges képesítéssel és könyvvizsgálói kamarai tagsággal rendelkezem (kamarai tagsági sz.: 002527).

Tímár Pál
Kamarai tag könyvvizsgáló

Etikai normák a Fővárosi Vízművek Zrt. szerződött partnerei részére – megbízó honlapján

<https://vizmuvek.hu/files/public/new/fovarosi-vizmuvek/beszerzes/aszf-kotelezo-ervenyu-mellekletek/etikai-normak-a-fovarosi-vizmuvek-zrt-partnerei-reszere.pdf>

Megbízott nemzetközi hálózatához tartozó vállalkozások, illetve a teljesítésbe bevont közreműködők

Megbízott adatvédelmi tájékoztatója alapján a birtokában lévő személyes adatokat a címzettek következő kategóriáinak továbbíthatja a GDPR-nak megfelelően, kizárólag a könyvvizsgálat elvégzése érdekében:

- A PwC nemzetközi hálózatához tartozó vállalkozások - ezekkel kapcsolatos információk itt érhetők el:
<https://www.pwc.com/gx/en/about/office-locations.html#/>
Megoszthatunk személyes adatot más PwC tagvállalatokkal, amikor adminisztratív célból és ügyfeleink számára szakmai szolgáltatások nyújtása érdekében ez szükséges (pl. amikor a szolgáltatásnyújtás magában foglalja más országokban található PwC tagvállalatok bevonását). Üzleti kapcsolataink fennállásának ténye más PwC tagvállalatok számára is megismerhető;
Harmadik fél szervezetek, amelyek applikációkat, IT, vagy egyéb szolgáltatásokat nyújtanak számunkra, vagy amelyekkel valamely ügyfél kiszolgálása érdekében működünk együtt.
Például: információtechnológiai szolgáltatók, felhőalapú szoftver-infrastruktúra üzemeltetők, identity menedzsment, website hosting és menedzsment, adatelemzés, adatbiztonsági mentések, biztonsági és tárolási szolgáltatások;
- Harmadik fél szervezetek, amelyek egyéb módon segítenek áruk szolgáltatások vagy információ szolgáltatásával (pl. szakmai tanácsadásban közreműködő alvállalkozók),
- Könyvvizsgálók és más szakmai tanácsadók, biztosítók, fordítóirodák;
- Együttműködő ügyvédi irodák, így különösen a PwCLegal hálózatba tartozó ügyvédi irodák;
- Bíróságok, nyomozó hatóságok, egyéb hatóságok, állami szervek, szakmai szervezetek, illetve egyéb harmadik felek az alkalmazandó jogszabályok vagy hatósági határozatok előírásai alapján és azoknak megfelelően.

Megbízott adatvédelmi tájékoztatója itt érhető el:

https://www.pwc.com/hu/hu/rolunk/adatvedelmi_tajekoztato.html

Az alábbi, a nemzetközi hálózatához tartozó cégek lehetnek – többek között – bevonva a könyvvizsgálat elvégzésébe:

PricewaterhouseCoopers d.o.o. Croatia

PricewaterhouseCoopers Audit s.r.o. Chechia

PricewaterhouseCoopers d.o.o. Sarajevo, Bosnia and Hercegovina

PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczona odpowiedzialnoscia sp.k. Poland

PricewaterhouseCoopers Compliance Services s.r.l. Romania

PricewaterhouseCoopers d.o.o. Beograd Serbia

PricewaterhouseCoopers CEE Firm Services s.r.o. Slovakia

PricewaterhouseCoopers svelovanje d.o.o. Slovenia

PricewaterhouseCoopers Magyarország Kft.

PricewaterhouseCoopers Audit OOO Bulgaria

PwC Europe SE Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Amennyiben az adattovábbítás nem kapcsolódik szorosan a szerződés teljesítéséhez, úgy az adatok csak anonimizálva továbbíthatóak.