

## PÁLYÁZATI FELHÍVÁS

Az **MBH Gondoskodás Nyugdíjpénztár** (továbbiakban: MBH) továbbá a **Budapest Magánnyugdíjpénztár** (továbbiakban Budapest, a két pénztár együttesen: Pénztárak) nyílt pályázatot írnak ki az Mpt. 79/B. § (7) bekezdése szerinti, az átalakuláshoz szükséges független könyvvizsgálói feladatok ellátására.

Az átalakulás módja a Ptk. 3:45. § (2) bekezdésének a) pontja szerinti beolvadásos kiválás, azaz az MBH, mint magánpénztári tevékenységet is végző önkéntes nyugdíjpénztár önkéntes és magán ágazata kiválás útján szétválik, és kiválással érintett magán ágazat egyúttal a Budapestbe beolvad.

### A független könyvvizsgáló feladata:

- a) az alábbi 2023.12.31-i fordulónapra elkészítendő vagyonmérleg tervezetek és vagyonleltár tervezetek, valamint az ehhez tartozó követelések és kötelezettségek állománya dokumentum könyvvizsgálata:
  - i. jogelőd MBH önkéntes ágazat
  - ii. jogelőd MBH magán ágazat
  - iii. jogelőd MBH egyesített, összesített
  - iv. jogelőd Budapest
  - v. jogutód MBH önkéntes pénztár
  - vi. jogutód Budapest (MBH + Budapest magánnyugdíjpénztár)
- b) az alábbi 2024. március 31-i fordulónapra elkészítendő végleges vagyonmérlegek és végleges vagyonleltárak, valamint az ehhez tartozó követelések és kötelezettségek állománya dokumentum könyvvizsgálata:
  - i. jogelőd MBH önkéntes ágazat
  - ii. jogelőd MBH magán ágazat
  - iii. jogelőd MBH egyesített, összesített
  - iv. jogelőd Budapest
  - v. jogutód MBH önkéntes pénztár
  - vi. jogutód Budapest (MBH + Budapest magánnyugdíjpénztár)
- c) részvétel az érintett pénztárak átalakulással kapcsolatos kérdéseket napirendjére tűző közgyűlésein

### A PÁLYÁZATON VALÓ RÉSZVÉTEL FELTÉTELEI

A pályázat nyílt, egyfordulós.

A könyvvizsgálói feladatok ellátására csak akkor adható az érvényes könyvvizsgálói engedéllyel rendelkező, bejegyzett könyvvizsgáló (könyvvizsgáló társaság) részére megbízás, ha a könyvvizsgáló rendelkezik pénztári minősítéssel.

Nem lehet könyvvizsgáló a Pénztárak alapítója, tagja, a Pénztárak ügyvezetője, igazgatótanácsának, ellenőrző bizottságának tagja, az alapító tulajdonosa, az alapító könyvvizsgálója (kivéve, ha önkéntes nyugdíjpénztár az alapító), az alapító vezető tisztségviselője, vezető beosztású alkalmazottja, illetve a vagyonkezelő, valamint gazdálkodása nyilvántartását végző szervezet és a letétkezelő könyvvizsgálója és a nyilvántartást végző szervezet és a letétkezelő könyvvizsgálójának közeli hozzátartozója.

A fenti feladatokra nem választható olyan könyvvizsgáló, aki az átalakulást megelőző két évben a Pénztárak bármelyikének könyvvizsgálója volt.

A könyvvizsgálói feladatot ilyen tevékenység folytatására jogosult szervezet, könyvvizsgáló társaság is elláthatja. Ebben az esetben a meghatározott rendelkezéseket a társaságnak a könyvvizsgálói tevékenységet végző dolgozójára kell alkalmazni.

Ugyanazon könyvvizsgáló egyidejűleg legfeljebb öt pénztárnál láthat el könyvvizsgálói feladatokat, és az egy pénztártól származó jövedelme (bevétele) nem haladhatja meg éves jövedelmének (bevételének) harminc százalékát.

A könyvvizsgáló társaság által végzett könyvvizsgálat esetén a könyvvizsgálati tevékenységet végző dolgozó egyidejűleg legfeljebb öt pénztárnál láthat el könyvvizsgálói feladatokat, és a könyvvizsgáló társaság egy pénztártól származó bevétele nem haladhatja meg éves nettó árbevételének tíz százalékát.

A könyvvizsgáló betekinthez a Pénztárak könyveibe, az igazgatótanács és az ellenőrző bizottság tagjaitól, a Pénztárak alkalmazottaitól felvilágosítást kérhet, a Pénztárak tartalékait, szerződéseit, pénzforgalmi számláját, értékpapír-állományát megvizsgálhatja. Jelen lehet az igazgatótanács és az ellenőrző bizottság ülésein, a közgyűlésen köteles részt venni.

Az átalakulási vagyonmérleg-tervezeteket és vagyonleltár-tervezeteket az átalakuló Pénztárak könyvvizsgálója nem ellenőrizheti.

Az átalakulással létrejövő pénztár könyvvizsgálójává a pénztár bírósági nyilvántartásba vételétől számított három éven belül nem választható meg az a könyvvizsgáló, aki az átalakulási vagyonmérleg-tervezeteket ellenőrizte.

Nyilatkozni kell továbbá arról, hogy a pályázó az ajánlatot egyoldalúan nem vonja vissza, valamint képes teljesíteni a vonatkozó jogszabályokban és a pályázati kiírásban elvárt szolgáltatást.

#### **AZ MBH LEGFONTOSABB PARAMÉTEREI**

Taglétszám 2023. szeptember 30-án  
önkéntes ágazat: 69.503 fő  
magán ágazat: 3.400 fő

Pénztár vagyona 2023. szeptember 30-án  
önkéntes ágazat: 144.513.935 eFt magán ágazat: 21.131.122 e Ft

Az MBH mindkét ágában választható portfóliós, elszámoló egységes rendszer szerint működik.

Az MBH számlavezetője: MBH Bank Nyrt.

Az MBH letétkezelője: OTP Bank Nyrt.

Az MBH vagyonkezelője: MBH Alapkezelő Zrt.

Az MBH aktuáriusa: Honorius Kft. képviselésében Csordás Ferenc

Az MBH állandó könyvvizsgálója: PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft. képviselésében  
Könczöl Enikő könyvvizsgáló

#### **A BUDAPEST LEGFONTOSABB PARAMÉTEREI**

Taglétszám 2023. szeptember 30-án: 6.368 fő

Pénztár vagyona 2023. szeptember 30-án: 40.587.907 e Ft

A Budapest választható portfóliós, elszámoló egységes rendszer szerint működik.

A Budapest számlavezetője: MBH Bank Nyrt.

A Budapest letétkezelője: Citibank Europe plc Magyarországi Fióktelepe

A Budapest vagyonkezelője: MBH Alapkezelő Zrt.

A Budapest aktuáriusa: Honorius Kft. képviseletében Csordás Ferenc

A Budapest állandó könyvvizsgálója: Circulum Audit Könyvelő és Tanácsadó Kft. képviseletében  
Karikás Judit könyvvizsgáló

## **AZ ÁTALAKULÁS TERVEZETT MÉRFÖLDKÖVEI**

Az átalakuláshoz szükséges 1. közgyűlések (ahol a pályázó könyvvizsgáló is megválasztásra kerül):  
2023. december első felében

Az átalakuláshoz szükséges 2. közgyűlések: 2024. márciusában

Az átalakulás fordulónapja: 2024. április 1.

Az átalakuláshoz szükséges 3. közgyűlések: 2024. júniusában.

A könyvvizsgáló megbízatása az átalakuláshoz szükséges 1. közgyűlésen történő megválasztásától az átalakuláshoz szükséges 3. közgyűlésen a végleges vagyonmérlegek és végleges vagyonleltárak elfogadásáig tart.

## **A PÁLYÁZAT TARTALMI KÖVETELMÉNYEI**

A pályázatban az ajánlattevőnek ki kell térnie az alábbi kérdésekre, melyek egyben az elbírálás főbb szempontjait is jelölik:

- A könyvvizsgáló szakmai önéletrajza, ha a pályázó könyvvizsgáló társaság, akkor a társaság rövid bemutatása
- Önkéntes- és magánnyugdíjpénztári referenciák
- Díjazás

## **A PÁLYÁZATHOZ CSATOLANDÓ HIVATALOS DOKUMENTUMOK**

- Nyilatkozat, hogy a pályázó fennállása során nem indult ellene csőd, vagy felszámolási eljárás.
- A könyvvizsgálói képesítést igazoló dokumentumok és engedélyek, minősítések másolata.
- A vonatkozó jogszabályok, és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara Etikai szabályzata szerinti összeférhetetlenségre és kizáró okra vonatkozó nyilatkozat.
- Felelősség biztosításra vonatkozó nyilatkozat vagy igazolás.

## **A PÁLYÁZAT FORMAI KÖVETELMÉNYEI**

A pályázat ajánlati részének terjedelme nem haladhatja meg a 10 oldalt. A pályázatot (ajánlati rész + egyéb csatolandó dokumentumok) attól függően, hogy a következő fejezetben foglaltak szerint mely benyújtási módot választja a pályázó:

- postai vagy személyes benyújtás esetén papír alapon 1 példányban, amely esetben az ajánlati rész minden oldalát a pályázatot aláíróknak szignálniuk kell, továbbá az eredetiben csatolandó dokumentumokat is papír alapon, de az egyéb csatolandó dokumentumok közül az elektronikus verzióban benyújthatókat Microsoft Office kompatibilis vagy egyéb általánosan elfogadott formátumban (pdf, jpeg, stb) felülírás ellen védett adathordozón kell mellékelni, vagy
- elektronikus úton a teljes csomagot elektronikusan hiteles formában, kell benyújtani.

## **A PÁLYÁZAT BENYÚJTÁSÁNAK MÓDJA, HELYE ÉS IDEJE**

A pályázat nyelve a magyar.

A pályázat benyújtásának határideje: 2023. november 22.

- Személyes kézbesítéssel
  - o zárt borítékban,
  - o feltüntetve: Független könyvvizsgálói pályázat MBH + Budapest,
  - o munkanapon 8.30 – 16.00 óra között az MBH ügyfélszolgálatán (cím: 1134 Budapest Dévai u. 23.) történő átadással.

A személyesen átvett borítékról az ügyfélszolgálat átvevő munkatársa átvételi elismervényt ad.

- Postai úton
  - o zárt borítékban
  - o tértivevényes postai küldemény formájában
  - o az MBH székhelyére címezve

Az átvétel bizonyítására a tértivevény szolgál.

- Elektronikus úton: a pályázó képviselőinek hiteles digitális aláírásával ellátva, egyidejűleg a [szalkay.petra@mbhnyp.hu](mailto:szalkay.petra@mbhnyp.hu), [mezei.katalin@mbhnyp.hu](mailto:mezei.katalin@mbhnyp.hu), valamint a [horvath.istvan@mbhbank.hu](mailto:horvath.istvan@mbhbank.hu) e-mail címek mindegyikére megküldött üzenetben.

A határidőn túl, illetve nem megfelelő módon beérkező ajánlatok a pályázat elbírálásában nem vesznek részt, azokat a Pénztárak megtekintés és érdemi vizsgálat nélkül megsemmisítik.

## **A PÁLYÁZAT ELBÍRÁLÁSÁNAK HATÁRIDEJE**

A Pénztárak Ellenőrző Bizottságai a nyertes pályázatról 2023. december első felében döntenek. A pályázókat a döntést követő 3 munkanapon belül írásban értesítjük az eredményről.

## **A PÁLYÁZATOK ELBÍRÁLÁSA**

A pályázatok felbontását követően a Pénztárak megvizsgálják a formai követelményeknek való megfelelést és a pályázathoz csatolandó dokumentumok meglétét. A formailag nem megfelelő, illetve nem teljes pályázatok esetén a Pénztárak hiánypótlást írhatnak elő.

A pályázati kiírásnak – a hiánypótlást követően - maradéktalanul megfelelő pályázatok kerülnek értékelésre és rangsorolásra.

A Pénztárak Ellenőrző Bizottsága az értékelés alapján kiválasztja a pályázat nyertesét, akit az átalakuláshoz szükséges 1. közgyűlésen megválasztásra javasolni fog.

Amennyiben egyetlen olyan pályázat kerülne csak benyújtásra, amely a – hiánypótlást követően – maradéktalanul megfelel a jelen kiírásnak, akkor az Ellenőrző Bizottságok értékelési eljárás mellőzésével az egyetlen pályázó megválasztására tesznek javaslatot a közgyűlés részére.

## **TOVÁBBI SZABÁLYOK**

A pályázat kiírói fenntartják a pályázati kiírás bármely paraméterének változtatási jogát.

A pályázatok tartalmát a Pénztárak bizalmasan kezelik, az azokban szereplő adatokat nem hozzák nyilvánosságra, azokat a pályázat kiíróin és az Ellenőrző Bizottságok tagjain kívüli körben nem teszik hozzáférhetővé azzal, hogy a megválasztani javasolt könyvvizsgáló pályázata a közgyűlésen a szükséges mértékben ismertethető. A pályázati anyagokat a Pénztárak nem küldik vissza.

A pályázattal kapcsolatos kérdésekre az alábbi elérhetőségeken válaszolunk:

Mezei Katalin (Telefon: 06-30-9924-643, E-mail: [mezei.katalin@mbhnyp.hu](mailto:mezei.katalin@mbhnyp.hu))

Horváth István (Telefon: 06-20-746-0213, E-mail: [horvath.istvan@mbhbank.hu](mailto:horvath.istvan@mbhbank.hu))

Budapest, 2023. november 13.

**MBH GONDOSKODÁS NYUGDÍJPÉNZTÁR ELLENŐRZŐ BIZOTTSÁGA  
BUDAPEST MAGÁNNYUGDÍJPÉNZTÁR ELLENŐRZŐ BIZOTTSÁGA**