

AJÁNLATTÉTELI FELHÍVÁS

a "Könyvvizsgáló szolgáltatások nyújtása a KBKB Kék Bolygó Klímavédelmi Befektetési Alapkezelő Zrt., valamint a Kék Bolygó Klímavédelmi Magántőkealap és a Kék Bolygó Víz Alap számára 2025" tárgyú beszerzési eljárásban

A) AZ AJÁNLATKÉRŐ HIVATALOS MEGNEVEZÉSE ÉS CÍME

KBKB Kék Bolygó Klímavédelmi Befektetési Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság a maga, valamint a Kék Bolygó Klímavédelmi Magántőkealap és a Kék Bolygó Víz Alap megbízásából

címe: 1026 Budapest, Pasaréti út 59.

kapcsolattartó: Timár Katalin

e-mail: timar.katalin@kbkbzrt.hu

telefon: +36304906039

B) A BESZERZÉS TÁRGYA, ILLETŐLEG MENNYISÉGE

A szerződés alapján: "Könyvvizsgáló szolgáltatások nyújtása a KBKB Kék Bolygó Klímavédelmi Befektetési Alapkezelő Zrt, valamint a Kék Bolygó Klímavédelmi Magántőkealap és a Kék Bolygó Víz Alap számára 2025 " az alábbiak szerint.

A nyertes ajánlattevőnek meg kell felelnie az alábbi feltételeknek:

- érvényes könyvvizsgálói engedéllyel, és pénzügyi intézményi vagy befektetési vállalkozási minősítéssel kell rendelkeznie, valamint meg kell felelnie a Kbtv.-ben foglalt feltételeknek,
- a természetes személy könyvvizsgáló egyidejűleg legfeljebb húsz befektetési alapnál láthat el könyvvizsgálói feladatot, és az egy befektetési alapkezelőtől és az általa kezelt befektetési alapoktól származó jövedelme (bevétele) nem haladhatja meg az éves jövedelmének (bevételeinek) 30 %-át.
- a könyvvizsgáló cég ajánlattevővel szemben követelmény, hogy a könyvvizsgáló cégen belül egyidejűleg legfeljebb húsz befektetési alapnál láthat el könyvvizsgálói feladatot, és a könyvvizsgáló cég egy befektetési alapkezelőtől és az általa kezelt befektetési alap(ok)tól származó bevétele nem haladhatja meg az éves nettó árbevételeinek 10%-át.

A könyvvizsgálati megbízás keretében ellátandó feladat:

A 2025. és 2026. üzleti évekre vonatkozó, a magyar számviteli törvény, a kockázati tőketársaságok és a kockázati tőkealapok éves beszámoló készítési és könyvvézetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 216/2000. (XII.11.) Korm. rendelet, valamint a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény (a továbbiakban: Kbtv.) előírásaival összhangban elkészített éves beszámoló (továbbiakban: számviteli beszámoló) könyvvizsgálata és arról könyvvizsgálói jelentés kibocsátása a hatályos Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban.

A Kék Bolygó Víz Alap tekintetében Ajánlatkérő közbenső beszámoló könyvvizsgálatát is megrendelheti.

A könyvvizsgálói tevékenység ellátásához kapcsolódó elvárások:

- szakmai elvárások, könyvvizsgálatra vonatkozó jogszabályi előírások érvényesítése,
- az adatszolgáltatás teljesítésének, az információk biztosításának minősítése,
- szoros kapcsolattartás megbízó kijelölt szakembereivel,
- jelzés, ha a munka során olyan problémával találkozik, amely nem teszi lehetővé a feladat elvárt teljesítését,
- a feltárt nagyobb hibák, szabálytalanságok menet közbeni jelzése,
- könyvvizsgálói jelentés készítése,
- a feltárt nagyobb hibák, szabálytalanságok menet közbeni jelzése,
- a Kbftv. 194. 9 (1) a)-e) pontjaiban felsorolt esetekben, vizsgálatának eredményéről a KBKB Kék Bolygó Klímavédelmi Befektetési Alapkezelő Zrt-vel egyidejűleg a Felügyeletet - írásban - haladéktalanul tájékoztatja.

C) A SZERZŐDÉS IDŐTARTAMA

A szerződés a mindkét fél által történő aláírása napjától számítva a 2025. és 2026. üzleti év vonatkozásában az időszaki könyvvizsgálati zárlati teendők elvégzéséig, de legkésőbb 2027. június 30. napjáig jön létre.

A 2027. üzleti év könyvvizsgálata opcionálisan kerülhet megrendelésre Ajánlatkérő döntése alapján. Az opcionális időszak megrendelése esetén a szerződés a 2027. üzleti év vonatkozásában az időszaki könyvvizsgálati zárlati teendők elvégzéséig, de legkésőbb 2028. június 30. napjáig jön létre.

A szerződés az ajánlatkérő részéről 90 napos felmondási idővel megszüntethető.

A KBKB Kék Bolygó Klímavédelmi Befektetési Alapkezelő Zrt., a Kék Bolygó Klímavédelmi Magántőkealap, valamint a Kék Bolygó Víz Alap tekintetében külön-külön, azaz 3 db önálló szerződés kerül megkötésre a nyertes ajánlattevővel.

D) A TELJESÍTÉS HELYE: 1026 Budapest, Pasaréti út 59.

E) AZ ELLENSZOLGÁLTATÁS TELJESÍTÉSÉNEK FELTÉTELEI, ILLETŐLEG A VONATKOZÓ JOGSZABÁLYOKRA HIVATKOZÁS

Az ajánlattétel pénzneme a KBKB Kék Bolygó Klímavédelmi Befektetési Alapkezelő Zrt. és a Kék Bolygó Klímavédelmi Magántőkealap esetében: HUF.

A szerződés és a kifizetések pénzneme a KBKB Kék Bolygó Klímavédelmi Befektetési Alapkezelő Zrt. és a Kék Bolygó Klímavédelmi Magántőkealap esetében: HUF.

Az ajánlattétel pénzneme Kék Bolygó Víz Alap esetében: EUR.

A szerződés és a kifizetések pénzneme Kék Bolygó Víz Alap esetében: EUR.

Az ajánlatkérő/megrendelő előleget nem nyújt.

A számlázás évente egy alkalommal, a könyvvizsgálói jelentés kibocsátását követően az ajánlatkérő/megrendelő által aláírt teljesítésigazolás alapján utólagosan történik.

F) AZ AJÁNLATOK ÉRTÉKELÉSI SZEMPONTJA

Ajánlatkérő az ajánlatokat az összességében legalacsonyabb összegű ellenszolgáltatás bírálati szempontja szerint értékeli az alábbiak szerint.

Részszempont		Súlyszám
KBKB Kék Bolygó Klímavédelmi Befektetési Alapkezelő Zrt.		
1.	2025. üzleti év könyvvizsgálatának díja – éves beszámoló <i>nettó Ft</i>	30
Kék Bolygó Klímavédelmi Magántőkealap részére		
1.	2025. üzleti év könyvvizsgálatának díja– éves beszámoló <i>nettó Ft</i>	30
Kék Bolygó Vízalap részére		
1.	2025. üzleti év könyvvizsgálatának díja – éves beszámoló <i>nettó EUR</i>	30
2.	2025. üzleti év könyvvizsgálatának díja – közbenső beszámoló <i>nettó EUR</i>	10

A 2026. üzleti év és - az opcionális időszak megrendelése esetén - a 2027. üzleti év vonatkozásában az éves díj a KSH által közzétett fogyasztói árindex mértékével korrigálható (indexálás).

Az ajánlatok részszempontok szerinti tartalmi elemeinek értékelése során adható pontszám alsó és felső határa:

0-100 pont (ahol 0 pont a legrosszabb, 100 pont a legjobb érték)

A módszerek ismertetése, amellyel az ajánlatkérő megadja a ponthatárok közötti pontszámot:

Mindegyik részszempontra adott ajánlat a **fordított arányosítás** módszerével kerül értékelésre az alábbi képlet alapján:

$$P = (A_{\text{legjobb}} : A_{\text{vizsgált}}) \times (P_{\text{max}} - P_{\text{min}}) + P_{\text{min}}$$

ahol

P: a vizsgált ajánlati elem adott szempontra vonatkozó pontszáma

P_{max}: a pontskála felső határa (100)

P_{min}: a pontskála alsó határa (0)

A_{legjobb}: a legelőnyösebb ajánlat tartalmi értéke

A_{vizsgált}: a vizsgált ajánlat tartalmi értéke

Az egyes szempontokra adott pontszámok ezt követően, az adott szempontokhoz tartozó súlyszámmal felszorzásra kerülnek, és ezeknek az eredménye a súlyozott pontszám.

Az az ajánlat az összességében legelőnyösebb, melynek a súlyozott pontszámok összeadásának eredménye, azaz a súlyozott összpontszáma a legnagyobb.

Az ajánlatkérő valamennyi pontszámot két tizedes jegyre kerekítve vizsgálja.

G) KIZÁRÓ OKOK:

Az előírások teljesítésének igazolásához szükséges adatok és a megkövetelt igazolási mód:

Az eljárásban nem lehet ajánlattevő és alvállalkozó olyan gazdasági szereplő, akivel szemben az alábbi kizáró okok bármelyike fennáll.

Az eljárásban nem lehet ajánlattevő és alvállalkozó olyan gazdasági szereplő, aki

- a) egy évnél régebben lejárt adó-, vámfizetési vagy társadalombiztosítási járulékfizetési kötelezettségének nem tett eleget, kivéve, ha tartozását és az esetleges kamatot és bírságot az ajánlat vagy részvételi jelentkezés benyújtásának időpontjáig megfizette vagy ezek megfizetésére halasztást kapott;
- b) végelszámolás alatt áll, vonatkozásában csődeljárás elrendeléséről szóló bírósági végzést közzétettek, az ellene indított felszámolási eljárást jogerősen elrendelték, vagy ha a gazdasági szereplő személyes joga szerinti hasonló eljárás van folyamatban, vagy aki személyes joga szerint hasonló helyzetben van;
- c) tevékenységét felfüggesztette vagy akinek tevékenységét felfüggesztették;
- d) az adott eljárásban, vagy korábbi beszerzési, közbeszerzési vagy koncessziós beszerzési eljárásban előírt adatszolgáltatási kötelezettség teljesítése során szándékosan a valóságnak nem megfelelő adatot szolgáltat, vagy az adott helyzetben általában elvárható gondosság mellett egyértelműen fel kellett volna ismernie, hogy az általa szolgáltatott adat a valóságnak, illetve nyilatkozata a rendelkezésére álló igazolások tartalmának nem felel meg (a továbbiakban: hamis adat), illetve hamis adatot tartalmazó nyilatkozatot tesz, vagy a beszerzési eljárásban előzetes igazolásként benyújtott nyilatkozata ellenére nem tud eleget tenni az alkalmasságot, a kizáró okokat érintő igazolási kötelezettségének (a továbbiakban együtt: hamis nyilatkozat), amennyiben a hamis adat vagy nyilatkozat érdemben befolyásolja az ajánlatkérőnek a kizárásra, az alkalmasság fennállására, az ajánlat műszaki leírásnak való megfelelőségére vagy az ajánlatok értékelésére vonatkozó döntését;
- e) esetében az ajánlatkérő bizonyítani tudja, hogy az adott eljárásban megkísérelte jogtalanul befolyásolni az ajánlatkérő döntéshozatali folyamatát, vagy olyan bizalmas információt kísérelt megszerezni, amely jogtalan előnyt biztosítana számára a beszerzési eljárásban, vagy korábbi beszerzési, közbeszerzési vagy koncessziós beszerzési eljárásból ebből az okból kizárták, és a kizárás tekintetében jogorvoslatra nem került sor az érintett eljárás lezárulásától számított három évig;
- f) tekintetében a következő feltételek valamelyike megvalósul:
 - a. nem az Európai Unió, az Európai Gazdasági Térség vagy a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet tagállamában, a Kereskedelmi Világszervezet közbeszerzési megállapodásban részes államban vagy az EUMSZ 198. cikkében említett tengerentúli országok és területek bármelyikében vagy nem olyan államban rendelkezik adóilletőséggel, amellyel Magyarországnak kettős adózás elkerüléséről szóló egyezménye van, vagy amellyel az Európai Uniónak kétoldalú megállapodása van a közbeszerzés terén,
 - b. olyan szabályozott tőzsdén nem jegyzett társaság, amely a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény 3. § 38. a)-d) pontjai szerinti tényleges tulajdonosát nem képes megnevezni, vagy
 - c. a gazdasági szereplőben közvetetten vagy közvetlenül több, mint 25%-os tulajdoni résszel vagy szavazati joggal rendelkezik olyan jogi személy vagy személyes joga szerint jogképes szervezet, amelynek tekintetében a b) alpont szerinti feltétel fennáll;

- g) harmadik országbeli állampolgár Magyarországon engedélyhez kötött foglalkoztatása esetén a munkaügyi hatóság által a munkaügyi ellenőrzésről szóló 1996. évi LXXV. törvény 7/A. §-a alapján két évnél nem régebben jogerőre emelkedett közigazgatási - vagy annak felülvizsgálata esetén bírósági - határozatban megállapított és a központi költségvetésbe történő befizetésre kötelezéssel vagy az idegenrendészeti hatóság által a harmadik országbeli állampolgárok beutazásáról és tartózkodásáról szóló törvény szerinti közrendvédelmi bírsággal sújtott jogszabálysértést követett el;
- h) esetében összeférhetetlenségből, illetve a közbeszerzési eljárás előkészítésében való előzetes bevonásból eredő versenytorzulást a gazdasági szereplő kizárásán kívül nem lehet más módon orvosolni;

A kizáró okok fenn nem állásáról az ajánlatban nyilatkozni kell.

Tekintettel arra, hogy az ajánlatkérő jelen beszerzési eljárás vonatkozásában vizsgálja a kizáró okok fenn nem állását, az ajánlattevő által a kizáró okok tekintetében csatolt, cégszerűen aláírt nyilatkozatnak a jelen felhívás megküldésének napjánál nem régebbi keltezésűeknek kell lenniük.

Az ajánlatkérő kizárja az eljárásból azon ajánlattevőt és alvállalkozót, aki a kizáró okok hatálya alá tartozik, vagy akivel szemben a kizáró ok az eljárás során következik be.

H) A HIÁNPÓTLÁS LEHETŐSÉGE, ILLETVE ANNAK KIZÁRÁSA

Az ajánlatkérő valamennyi dokumentumra nézve egyetlen alkalommal teljes körű hiánypótlási lehetőséget biztosít azzal, hogy az ezt követően is hibásan, vagy hiányosan benyújtott dokumentumok vonatkozásában nem ad lehetőséget újabb hiánypótlásra, hanem az ajánlatot érvénytelennek minősíti.

I) AZ AJÁNLATTÉTEL NYELVE

Az eljárás nyelve magyar. Amennyiben az eljárás során idegen nyelvű iratok, dokumentumok kerülnek benyújtásra, a magyar nyelvű fordítás csatolása kötelező. Az ajánlatkérő nem követeli meg hiteles fordítás benyújtását, az ajánlattevő általi fordítást is elfogadja.

A lefordított anyagot cégjegyzésre jogosult személynek vagy meghatalmazottjának alá kell írnia és a következő megjegyzéssel kell ellátnia: "A magyar nyelvű fordítások tartalmukban és értelmükben teljes egészében megegyeznek az idegen nyelvű eredeti iratok tartalmával."

Az ajánlattevő felelőssége, hogy a magyar nyelvű fordítás megfelelő legyen. Az ajánlatkérő nem köteles az idegen nyelvű irat tartalmát vizsgálni, de ennek jogát fenntartja, különösen, ha azt észleli, hogy a magyar nyelvű fordítás a valóságtól eltérő adatot tartalmaz és ez az eltérés a verseny tisztaságát veszélyezteti. Az idegen nyelven benyújtott irat, dokumentum és annak fordítása közötti eltérésekből fakadó esetleges hátrányos jogkövetkezményeket az ajánlattevőnek viselnie kell.

J) AZ AJÁNLATOK BENYÚJTÁSÁNAK IDEJE ÉS MÓDJA

Ideje: 2025. július 10.

Módja: elektronikus úton a timar.katalin@kbbkzrt.hu címre.

K) AZ AJÁNLATI KÖTÖTTSÉG IDŐTARTAMA

Az ajánlati kööttség időtartama: a végső ajánlat benyújtásától számított 30 nap.

L) EGYÉB INFORMÁCIÓK

1. Az ajánlatkérő a megfelelő ajánlat benyújtásának elősegítése érdekében iratmintát ad közre. Az ajánlatkérő nem várja el ezen iratminta alkalmazását, bármilyen megfelelő tartalmú nyilatkozatokat elfogad, de az ajánlattételi felhívásban, az iratmintákban, és a jogszabályokban előírt tartalmú nyilatkozatokat be kell nyújtani az ajánlat részeként.

Érvényes ajánlat csak az ajánlatkérő által közzétett, az iratminták részét képező felolvasólap használatával tehető.

A felolvasólap vonatkozásában, sem annak hibái, sem a teljes hiánya miatt, az ajánlatkérő nem bocsát ki hiánypótlási felhívást, arra az ajánlat benyújtása után beáll az ajánlati kööttség.

Az ajánlatot az ajánlattevőnek a felhívásban, és az iratmintákban meghatározott tartalmi és formai követelményeknek megfelelően kell elkészítenie és benyújtania.

2. Iratjegyzék:

Az ajánlat részeként benyújtandó dokumentumok:

- felolvasólap **cégszerű aláírással ellátva**
- nyilatkozat az ajánlati kööttségről, és kizáró okokról **cégszerű aláírással ellátva**
- nyilatkozat az átláthatóságról **cégszerű aláírással ellátva**
- **HA** a nyilatkozatok aláírója cégjegyzésre nem jogosult, a polgári perrendtartásról szóló 2016. évi CXXX. törvény szerinti teljes bizonyító erejű magánokiratba foglalt meghatalmazás, amelyen szerepel a meghatalmazott aláírása; ezen kívül ezen esetben benyújtandó a meghatalmazó képviselőre jogosultak aláírási címpéldánya vagy a 2006. évi V. törvény 9. § (1) bekezdés szerinti aláírásmintája vagy ezzel egyenértékű okirat

3. Azokat az ajánlatokat, amelyek ajánlatkérő általi kézhezvételére az ajánlattételi határidő lejártát követően kerül sor, ajánlatkérő elkésettnek tekinti és azok érvénytelennek minősülnek.

4. Az ajánlat összeállításával és benyújtásával kapcsolatban felmerülő összes költség az ajánlattevőt terheli.

5. Az ajánlatban felolvasólapot kell elhelyezni, ami tartalmazza az ajánlattevő nevét, székhelyét, cégjegyzékszámát, adószámát, képviselőjét, kapcsolattartóját, és annak elérhetőségeit, valamint az ajánlati árat.

Az ajánlati árnak teljes körűnek kell lennie, tartalmaznia kell minden költséget, adó-, vám, illeték, járulék összegét, minden ráfordítást, ami a szerződés teljesítésével kapcsolatban az ajánlattevő oldalán felmerülhet. Az ajánlati árnak tartalmaznia kell a szerződés időtartama alatti esetleges

árváltozásból eredő kockázatot és hasznát is, valamint mindazokat a költségeket, amelyek az ajánlat tárgyának eredményfelelős megvalósításához, az ajánlati felhívásban rögzített feltételek betartásához szükségesek.

Az ajánlati ár semmilyen jogcímen nem emelhető. Az ajánlatkérő az ajánlati áron kívül semmiféle költséget, díjat egyéb juttatást nem fizet.

6. Többváltozatú (alternatív) ajánlat tételére nincs lehetőség.

7. Amennyiben a nyilatkozatok aláírója cégjegyzésre nem jogosult, az ajánlathoz csatolni kell a polgári perrendtartásról szóló 2016. évi CXXX. törvény szerinti teljes bizonyító erejű magánokiratba foglalt meghatalmazást, amely a meghatalmazott aláírását is tartalmazza.

Ebben az esetben be kell nyújtani az ajánlattevő képviselőjében aláíró, meghatalmazó személy aláírási címpéldányát vagy a 2006. évi V. törvény 9. § (1) bekezdés szerinti aláírás-mintáját vagy ezzel egyenértékű iratot.

Az ajánlatban minden nyilatkozatot cégszerűen alá kell írni az erre jogosult(ak)nak vagy olyan személynek, vagy személyeknek, aki(k) erre a jogosult személy(ek)től írásos meghatalmazást kaptak.

8. Ajánlattevő az eljárást megindító felhívásban foglaltakkal kapcsolatban, írásban kiegészítő (értelmező) tájékoztatást kérhet e-mailben timar.katalin@kbkbzrt.hu címen az ajánlattételi határidőt megelőzően legkésőbb 48 óráig. A 48 órát követően benyújtott kérdéseket az ajánlatkérő elkésettnek tekinti, és nem ad rá választ.

A feltett kérdéseket szerkeszthető formátumban (*.doc) is kérjük megküldeni, meggyorsítva ezzel a válaszadást.

A kiegészítő (értelmező) tájékoztatás kéréskor meg kell adni legalább az alábbi adatokat: név, székhely, kapcsolattartó személy neve, levelezési cím, telefonszám, elektronikus levelezési cím.

A kiegészítő tájékoztatás során adott válaszok a beszerzési eljárás részét képezik, ezeket az ajánlat benyújtása során figyelembe kell venni. Az ajánlattevő köteles a megfelelő ajánlat benyújtáshoz szükséges minden információt beszerezni, az ajánlatkérő által meghatározott követelményekben rejlő bármilyen hibát vagy hiányosságot feltárni és az ajánlatkérőnek jelezni.

9. Az ajánlattevő az eljárást az ajánlattételi határidőig bármikor jogosult visszavonni, illetve módosítani, utóbbi esetben amennyiben szükséges az ajánlattételi határidő ésszerű meghosszabbítása mellett. Az ajánlatkérő az ajánlattételi határidő lejártát követően bármikor jogosult az eljárást külön indoklás nélkül eredménytelenné nyilvánítani.

Budapest, 2025. július 3.