

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Battonya Város Önkormányzata Képviselő Testülete részére a 2012. évi összevont egyszerűsített éves beszámolóról.

Elvégeztem a Battonya Város Önkormányzata mellékelt 2012. évi összevont egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amelyben az éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 4004017 e Ft, az egyszerűsített pénzforgalmi jelentésben a pénzforgalmi kiadás 1280856 eFt, a pénzforgalmi bevétel 1209134 eFt, az egyszerűsített módosított pénzmaradvány - /minusz/32596 eFt.

Az önkormányzatnál eredménykimutatás nem készült, mivel vállalkozási tevékenységet nem folytat, nem folytathat.

### *A vezetés felelőssége az éves beszámolóért*

Az éves beszámolóban a számviteli törvényben és a vonatkozó kormányrendeletekben foglaltak, a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az önkormányzat felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítését és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

### *A könyvvizsgáló felelőssége*

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, a kiegészítő melléklet, és az éves beszámoló összhangjának megítélése. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Vizsgálatom során meggyőződtem arról, hogy

- a pénzforgalmi jelentésben foglaltak teljességgel tartalmazznak minden pénzmozgást,

- a mérleghez részletes, beazonosítható leltár tartozik,
- a pénzmaradvány-kimutatás és tételeinek tartalma megfelel a jogszabályi követelményeknek,
- a mérlegtételek értékelése helyesen történt.

Véleményem szerint a Képviselő Testület elé terjesztett pénzügyi kimutatások, a szöveges kiegészítő melléklet és a zárszámadási indokolás összhangban van a számszerű adatokkal, megállapításai, következtetései reálisak.

A fentiekben foglaltak alapján:

**Battonya Város Önkormányzata és intézményeinek összevont, egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentésének, könyvviteli mérlegének, továbbá pénzmaradvány kimutatásának 2012. évről szóló, a képviselő testületi döntést megelőző**

## **TERVEZETT**

### **KÖNYVVIZSGÁLÓI HITELESÍTŐ ZÁRADÉKA.**

A könyvvizsgálat során Battonya Város Önkormányzata egyszerűsített, összevont 2012. évi éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standard-okban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az összevont egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben, és az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló kormányrendeletben foglaltak, valamint az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményem szerint az összevont egyszerűsített éves beszámoló hitelesíthető, a 2012. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetéről megbízható és valós képet ad. A kiegészítő melléklet a beszámoló adataival összhangban van.


Békéscsaba, 2013. április 12.

Képviselőre jogosult neve: Józsa Béla

Könyvvizsgáló cég neve: Józsa Béla

Könyvvizsgálói cég székhelye: 5600 Békéscsaba, Petőfi 2. II. 15.

Nyilvántartási szám: 002864

  
Józsa Béla  
bejegyzett könyvvizsgáló  
bej.sz: 002804

**JÓZSA BÉLA** okl. könyvvizsgáló  
5600 Békéscsaba, Petőfi u. 2. II. 15.  
Adószám: 44460352-1-24  
Telefon/fax: 66/690-261  
Nyilvántartási szám: 3014946  
Szlasz.: 11773339-00135092