

Független könyvvizsgálói jelentés
Kiskunfélegyháza Város Önkormányzata
2012. évi beszámolójának felülvizsgálatáról.

Elvégeztem Kiskunfélegyháza Város Önkormányzata mellékelt 2012. évi beszámolójának könyvvizsgálatát, mely éves beszámoló 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből, melyben az eszközök és források egyező végösszege 26.890.296.-eFt, 2012. évre vonatkozó pénzmaradvány - kimutatásának és pénzforgalmi jelentésének – melyben a 2012. évi teljesített bevételei összege 11.916.714.-eFt, a teljesített kiadási összege 11.746.670.-eFt, költségvetési egyenlege – 170.044.-eFt (mínusz), a módosított pénzmaradvány 1.161.899.-eFt, melyet az Önkormányzat zárszámadása tartalmaz.

Az Önkormányzat 2012. év december 31-i állapot szerinti ingatlan vagyonát a Képviselő testület a II. fejezet 5.sz. melléklet (ingatlan kateszter) szerint fogadja el, (összes bruttó érték 26.095.860.-eFt) továbbá a nem saját ingatlanon végzett felhalmozási érték : 1.161.020.-eFt, ezek együttesen : 27.256.880.-eFt.

Az Önkormányzat 2012. évi beszámolójában 1.-től 15. §-okban az előírt adatállományokat kimutatásaiban rögzítette.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért.

Az éves beszámoló Számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása a vezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése 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.

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az éves beszámoló összhangjának megítélése. A könyvvizsgálatot a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó Magyarországon érvényes törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint, hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg, és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelynek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről.

A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló vezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az intézmény belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozó véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és a vezetés számviteli becsléseinek ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

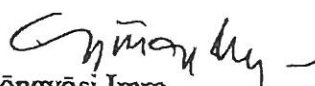
Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradéunk (véleményünk) megadásához.

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a Kiskunfélegyházi Önkormányzat beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk, hogy a 2012. évi beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint a beszámoló a Önkormányzata 2012. december 31.-én fennálló vagyoni-, pénzügyi és jövedelmhelyzetéről megbízható és valós képet ad.

Kalocsa, 2013. április 21.

Gyöngyösi Imre
könyvvizsgáló
Bej.szám: 002924


Gyöngyösi Imre
pénzügyi-, költségvetési és általános
könyvvizsgáló
Bej.sz.: 002924.