

# FÜGGTELLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

## Sándorfalva Város Önkormányzat

Képviselő-testületének

a

### 2012. évi egyszerűsített éves beszámolójáról és zárszámadási rendelettervezetéről

#### *Tisztelt Képviselő-testület!*

Elvégeztük **Sándorfalva Város Önkormányzat** (6762 Sándorfalva, Szabadság tér 1., PIR szám: 726609) **2012. december 31. fordulónapjára** elkészített mérlegének – melynek egyező főösszege: **3.789.000 eFt**, valamint a **2012. évre** vonatkozó pénzmaradvány kimutatásának, továbbá a pénzforgalmi jelentésének vizsgálatát.

A közzétételre kerülő egyszerűsített éves beszámoló és zárszámadási rendelettervezet elkészítése az Önkormányzat Jegyzőjének előterjesztésével a polgármester felelőssége, a gazdálkodás biztonságáért a Képviselő-testület a felelős.

A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése, a könyvvizsgálat alapján, valamint a zárszámadási rendelettervezet és az éves beszámoló összhangjának megítélése, véleményezése, záradékkal való ellátása.

A könyvvizsgálat célja a **2012. évi** – a többször módosított 249/2000. (XII.24) Korm.sz. rendeletben foglaltak szerint összeállított, az önkormányzat és az intézményeit összevontan tartalmazó éves beszámoló:

- egyszerűsített mérleg
- pénzforgalmi jelentés
- pénzmaradvány kimutatás
- kiegészítő melléklet

Könyvvizsgálói záradékkal történő ellátása, ennek keretében annak megállapítása, hogy az éves összevont beszámoló a Számviteli törvény és a vonatkozó kormányrendelet előírásai szerint készült-e el, ennek megfelelően megbízható és valós összképet ad-e az Önkormányzat vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről. Célja továbbá a zárszámadási rendelettervezet felülvizsgálata abból a szempontból, hogy megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.

Véleményem korlátozása nélkül felhívom a figyelmet a vállalkozási tevékenység gazdaságosságának felülvizsgálatára, eredményes folytatásához szükséges intézkedések megtételére a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően.

Meggyőződésünk, hogy munkánk megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

## Záradék

*Sándorfalva Város Önkormányzata 2012. évi gazdálkodásáról készült egyszerűített éves beszámolóját, annak részlet és tételét, azok könyvelési és bizonylati adatainak készítését az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, annak alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy a számvüetről szóló – többször módosított – 2000. évi C. tv. az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló kormányrendelet szerint speciálisan érvényesülő számvüeti alapelvek szerint készítették el.*

*A vizsgálat megállapította, hogy az egyszerűített éves beszámoló összeállítása a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat által fenntartott intézmények részéről a jogszabályi előírások figyelembe vételével történt, tevékenységéről és a működés eredményéről megbízható és valós képet ad.*

Sándorfalva Város Önkormányzat 2012. évi egyszerűsített beszámolóját:

3.789.000 eFt mérleg főösszeggel,

1.048.631 eFt helyesbített bevétellel,

973.734 eFt helyesbített kiadással,

48.902 eFt tárgyévi helyesbített pénzmaradvány összeggel, melyből 43.105 eFt áthúzódó fejlesztési és egyéb feladattal terhelt.

511.671 eFt előző évi tartalék maradvánnyal

hitelesítem.

Sándorfalva, 2013. április 16.

\* JDI-T-NEX Pénzügyi Számvüeti  
Szolgáltató és Könyvvizsgáló Kft.  
Kamaraai nyilv. szám: 002086  
Céggégyékszám: 06-09-007749



Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása  
Cégnev: Audit-Nex Kft. képviseli: Lukácsi István  
Székhely: 6753 Szeged, Zágráb u. 55.  
Kamaraai nyilvántartási szám: 002086  
Költségvetési minősítés száma: KM002414

**LUKÁCSI ISTVÁN**  
*bejegyzett könyvvizsgáló*  
6753 Szeged, Zágráb u. 55.  
MKVK tagsági íg. száma: 006427



Bejegyzett könyvvizsgáló aláírása  
Nev: Lukácsi István  
Címe: 6753 Szeged, Zágráb u. 55.  
Kamaraai tagsági szám: 006427  
Költségvetési minősítés száma: KM001944