

## TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Balatonalmádi Városi Önkormányzat 2009. december 31-i időpontra vonatkozó egyszerűsített önkormányzati beszámolójának (egyszerűsített könyvviteli mérleg, egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentés, egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatás) auditálásával kapcsolatban, annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatások a számvitelről szóló módosított 2000. évi C. törvénnyel, valamint a módosított 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelettel való megfeleléséről véleményt alkothassanak, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük az audit során a következőket:

1. Felelősek vagyunk az önkormányzat egyszerűsített beszámolójának a számviteli törvénynek, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló módosított 249/2000. (XII. 24.) Korm. számú rendeletnek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvvezetésért, a beszámolóban a vonatkozó törvényekkel és tényekkel való megfelelésért, valamint azért, hogy az egyszerűsített beszámoló megbízható képet adjon az önkormányzat nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről megbízható, valós és hű képet mutasson. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és valós bemutatás szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.
2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot a könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk a könyvvizsgálót, amelyeknek a pénzügyi kimutatásokra hatása lehet.
3. Nem történt:
  - szándékos mulasztás az önkormányzat tisztségviselői, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli, számviteli folyamatok rendszerében,
  - szándékos mulasztás más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolnák a beszámolóban szereplő adatokat,
  - a hatóságokkal történt egyeztetés (ellenőrzés) során ezen szervek részéről a pénzügyi kimutatások hiányosságaira, egyezőségére, a beszámolóra lényeges hatást gyakorló visszajelzés.
4. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, melyet ne hoztunk volna a könyvvizsgáló tudomására és amely lényegesen befolyásolná az önkormányzat eszközeinek és forrásainak besorolását, vagy könyvszerinti értékét.
5. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt a könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátottunk:
  - a velünk jogviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat,
  - az eszközállomány visszavásárlásának előjoga, illetve ilyen jellegű megállapodások, vagy az eszközállomány tartalékolása opcióra, kezességre, átalakításra vagy egyéb követelmények teljesítése végett,
  - pénzügyi intézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat,

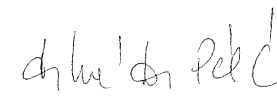
6. Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.
7. Nincs tudomásunk egyéb bármilyen lényeges tartozásról, vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná az önkormányzat pénzügyi helyzetét.
8. Nincsenek olyan nem érvényesített igények, amelyek a jogászaink, ügyvédek véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
9. A számviteli nyilvántartások – amik a pénzügyi információk alapjai – teljes körűen, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletezettséggel tükrözik az önkormányzat ügyleteit. Az egyszerűsített, összevont beszámolóban az intézmények adatai a jogszabályi előírásoknak megfelelően kerültek beépítésre.
10. Nincsenek olyan teljesítetlen, az önkormányzat tárgyévi költségvetése terhére jogszabályi felhatalmazás nélkül vállalt kötelezettségeink, amelyek lényegesen befolyásolnák a rendelkezésre bocsátott beszámolót (pénzügyi kimutatásokat).
11. Önkormányzatunk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat olyan jelzálog, illetve egyéb zálog nem terheli, amelyről tájékoztatást nem adtunk.
12. A számítógéppel támogatott főkönyvi könyvelésből és analitikus nyilvántartásokból kinyert adatok és információk ellenőrzöttek, megbízhatóak, összhangban állnak a számviteli törvényben, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló, módosított 249/2000. (XII. 24.) Korm. számú rendeletben előírt követelményekkel, figyelemmel az önkormányzati sajátosságokra. A sajátosságokról az önkormányzat költségvetési szervei számviteli politikájukban rendelkeztek.
13. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
14. Az egyszerűsített beszámoló auditálásához szolgáltatott adatok, információk legjobb tudásunk szerint:
  - a tényleges helyzet megállapításához szükséges adatokat, információkat teljes körűen tartalmazzák, és
  - a vonatkozó magyar jogszabályi előírások szerint kerültek összeállításra, valós tartalommal.
15. Kijelentjük továbbá, hogy:
  - nem titkoltunk el és
  - nem manipuláltunk adatokat, információkat.
16. A vezetésnek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a hatályos Pénzmosás megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvényben definiált visszaélések fogalmát kimerítené.

*A teljességi nyilatkozat az önkormányzat egyszerűsített beszámolójának alátámasztására szolgál.*

Balatonalmádi, 2010. április 15.

  
Keszey János  
polgármester



  
Ujlakiné Dr. Pék Éva  
jegyző