

### Független könyvvizsgálói jelentés

Újhartyán Önkormányzat Képviselő-testülete részére a 2009. évi egyszerűsített összevont éves beszámolójának könyvvizgatójáról

Elvégeztem **Újhartyán Önkormányzat 2009. december 31-i fordulónapra** elkészített mérlegének – mely egyben az eszközök és források egyező főösszege **2.675.445. eFt -**, a tartalékok összege **10.558.- eFt -**, valamint a 2009. Évre vonatkozó pénzmaradvány-kimutatásának és eredmény kimutatásának, továbbá pénzforgalmi jelentésének – melyben a 2009. Év teljesített bevételei összege **1.207.470.- eFt**, a teljesített kiadások összege **1.207.676.-eFt** – vizsgálatát, melyeket **az Önkormányzat és intézményei adatait együttesen tartalmazó – 2009 évi egyszerűsített éves beszámolója** tartalmaz.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése a polgármester felelőssége. A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint a zárszámadási rendelőtervezet és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a **magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok** és a könyvvizgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek értelmében a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot kell szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta az egyszerűsített éves beszámoló tényszámait alátámasztó bizonylatok mintavételen alapuló vizsgálatát, emellett tartalmazta az alkalmazott számviteli alapelvek és a gazdálkodásért felelősök lényegesebb becsléseinek, valamint az egyszerűsített éves beszámoló bemutatásának értékelését. Meggyőződésem, hogy munkám megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálati záradék megadásához.

Az önkormányzati ingatlankataszter nyilvántartásban, valamint a zárszámadáshoz készített vagyonkimutatásban szereplő értékadatok összhangban vannak az egyszerűsített éves beszámoló adataival.

*Teichl'*

**Záradék:**

A könyvvizsgálat során Újhartyán Önkormányzat 2009 évi egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek, továbbá a vonatkozó kormányrendelet szerint készítették el.

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló a költségvetés teljesítéséről, az Önkormányzat és intézményei 2009. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, valamint a működés eredményéről megbízható és valós képet ad.

Szada, 2010.04.26.



Rekord '96  
Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft  
2111 Szada, Arany J. u.11.  
Ügyvezető  
MKVK 001127

**Rekord '96**  
Könyvvizsgáló és Adótanácsadó KFT.  
Szada  
001127



Feicht Ferencné  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK 001161

**Feicht Ferencné**  
könyvvizsgáló  
MKVK: 001161