

ÉRKEZETT

2013-05-22

Dátum: 2013.05.22.		
Szám: 2459 / 2013 Melléklet:		
Előszám:	Utószám:	Ellenőrző: Aue

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Pannonhalma Város Önkormányzatának Képviselő-testülete részére

Pannonhalma Város Önkormányzata 2012. december 31-i fordulónappal készített egyszerűsített éves költségvetési beszámolójának felülvizsgálatáról

Elvégeztem Pannonhalma Város Önkormányzata mellékelt 2012. évi egyszerűsített éves költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatát, amely a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített egyszerűsített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező főösszege 1.218.696 e Ft, –, az egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentésből – melyben a 2012. évi teljesített bevételi főösszeg 609.336 e Ft, a teljesített kiadási főösszeg 449.727 e Ft – áll, továbbá az ezen időpontra végződő évre vonatkozó egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatásból, melyben a módosított pénzmaradvány 151.921 e Ft.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

Az egyszerűsített éves költségvetési beszámoló a számviteli törvényben, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló kormányrendeletben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az önkormányzat polgármesterének felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves költségvetési beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollok kialakítását, bevezetését, fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített éves költségvetési beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy a könyvvizsgáló megfeleljen bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezze meg és végezze el, hogy kellő bizonyosságot szerezzen arról, hogy az egyszerűsített éves költségvetési beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves költségvetési beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves költségvetési beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló 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 belső ellenőrzés hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és a gazdálkodásért felelősök számviteli becslései ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves költségvetési beszámoló átfogó bemutatásának értékelését.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

Záradék/Vélemény:

A könyvvizsgálat során Pannonhalma Város Önkormányzatának egyszerűsített éves költségvetési 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 költségvetési beszámolót a számviteli törvényben, illetve az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendeletben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményem szerint az egyszerűsített éves költségvetési beszámoló Pannonhalma Város Önkormányzata 2012. évi költségvetése teljesítéséről, a 2012. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

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

G y ő r, 2013. április 25.



Pék Gáborné

bejegyzett könyvvizsgáló


MKVK 004431

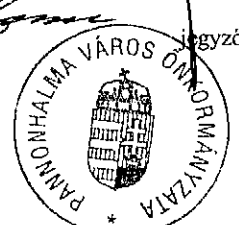
**PANNONHALMA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2012. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEGE**

(E Ft-ban)

ESZKÖZÖK	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+/-)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+/-)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
A.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 003 969	-	1 003 969	1 010 295	-	1 010 295
I. Immateriális javak	911	-	911	146	-	146
II. Tárgyi eszközök	828 180	-	828 180	841 507	-	841 507
III. Befektetett pénzügyi eszközök	70 305	-	70 305	69 386	-	69 386
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	104 573	-	104 573	99 256	-	99 256
B.) FORGÓESZKÖZÖK	28 135	-	28 135	208 401	-	208 401
I. Készletek	150	-	150	156	-	156
II. Követelések	16 419	-	16 419	54 960	-	54 960
III. Értékpapírok	-	-	-	-	-	-
IV. Pénzeszközök	4 460	-	4 460	152 586	-	152 586
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	7 106	-	7 106	699	-	699
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 032 104	-	1 032 104	1 218 696	-	1 218 696
FORRÁSOK						
D.) SAJÁT TŐKE	957 005	-	957 005	1 022 476	-	1 022 476
1. Tartós tőke	1 162 550	-	1 162 550	1 163 761	-	1 163 761
2. Tőkeváltozások	-205 545	-	-205 545	-141 285	-	-141 285
3. Értékelési tartalék	-	-	-	-	-	-
E.) TARTALÉKOK	11 510	-	11 510	153 202	-	153 202
I. Költségvetési tartalékok	11 510	-	11 510	153 202	-	153 202
II. Vállalkozási tartalékok	-	-	-	-	-	-
F.) KÖTELEZETTSÉGEK	63 589	-	63 589	43 018	-	43 018
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	49 561	-	49 561	13 104	-	13 104
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	13 972	-	13 972	29 831	-	29 831
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	56	-	56	83	-	83
FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 032 104	-	1 032 104	1 218 696	-	1 218 696

Pannonhalma, 2013. április 25.


 polgármester


 jegyző

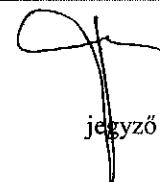
PANNONHALMA VAROS ÖNKORMANYZATANAK 2012. EVI EGYSZERUSITETT
PÉNZFORGALMI JELENTÉSE

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
		előirányzat E Ft	E Ft	E Ft
01	Személyi juttatások	136 035	138 923	136 986
02	Munkaadókat terhelő járulékok	34 371	35 654	35 144
03	Dologi és egyéb folyó kiadások	83 597	93 256	84 223
04	Működ.célú tám.ért. kiadás, egyéb támogatás	106 563	99 887	83 374
05	Áht-n kívülre végleges működési pénzeszközzátadás	2 859	5 111	5 111
06	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-	-	-
07	Felújítás	2 000	2 000	318
08	Felhalmozási kiadások	495 651	439 470	28 382
09	Felhalm. célú tám.ért.kiadások, egyéb támogatás	9 726	16 122	16 122
10	Áht-n kívülre végleges felhalmozási pénzeszközzátadás	8 449	13 748	12 948
11	Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása	-	-	-
12	Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása	-	16 853	16 853
13	Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen (01-..12)	879 251	861 024	419 461
14	Hosszú lejáratú hitelek tölesztése	7 084	39 173	36 673
15	Rövidlejáratú hitelek törlesztése	-	-	-
16	- 15-ből likvid hitelek kiadása	-	-	-
17	Tartós hitelviszonyt meg. értékpapírok kiadásai	-	-	-
18	Forgatási célú hitelv.megt. értékpapírok kiadásai	-	-	-
19	Finanszírozási kiadások összesen (14+18)	7 084	39 173	36 673
20	Pénzforgalmi kiadások (13 + 19)	886 335	900 197	456 134
21	Pénzforgalom nélküli kiadások	200	-	-
22	Kiegészítő, függő, átfutó kiadások összesen	-	-	6 407
23	Kiadások összesen (20+21+22)	886 535	900 197	449 727
24	Intézményi működési bevételek	11 031	11 602	11 893
25	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	189 852	196 641	207 604
26	Működ.célú tám.ért. bevételek, egyéb támogatás	10 176	11 605	12 683
27	Áht-n kívülről végleges működési pénzeszközzátvétel	48	48	84
28	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	49 952	61 907	18 450
29	28-ből önkorm. sajátos felhalmozási és tőkebevételei	49 952	55 251	11 349
30	Felhalm.célú tám.ért.bevételek, egyéb támogatás	407 922	407 922	160 803
31	Áht-n kívülről végleges felhalmozási pénzeszközzátvétel	12 818	13 033	380
32	Támogatások, kiegészítések	86 942	177 985	177 985
33	32-ből önkormányzatok költségvetési támogatása	86 942	177 985	177 985
34	Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése	266	326	326
35	Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése	-	7 618	7 618
36	Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen (24-..35)	769 007	888 687	597 826
37	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	50 000	-	-
38	Rövid lejáratú hitelek felvétele	56 018	-	-
39	- 38-ből likvid hitelek bevétele	-	-	-
40	Tartós hitelviszonyt meg. értékpapírok bevételei	-	-	-
41	Forgatási célú hitelv.megt. értékpapírok bevételei	-	-	-
42	Finanszírozási bevételek összesen (37+...41)	106 018	-	-
43	Pénzforgalmi bevételek (36 + 42)	875 025	888 687	597 826
44	Pénzforgalom nélküli bevételek	11 510	11 510	11 510
45	Továbbadási célú bevételek	-	-	-
46	Kiegészítő, függő, átfutó bevételek összesen	-	-	-
47	Bevételek összesen (43+46)	886 535	900 197	609 336
48	Pénzforgalmi kv-i bevételek és kiadások különbsége (36-13) Kv-i hiány (-), kv-i többlet (+)	- 110 244	27 663	178 365
49	Igénybevett tartalékokkal korrigált kv-i bevételek és kiadások különbsége (48+44-21) korrigált kv-i hiány (-), korrigált kv-i többlet (+)	- 98 934	39 173	189 875
50	Finanszírozási műveletek eredménye (42-19)	98 934	- 39 173	- 36 673
51	Aktív és passzív pü-i műveletek egyenlege (45+46-22)	-	-	6 407

Pannonhalma, 2013. április 25.


polgármester




jegyző

**PANNONHALMA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2012. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT PÉNZMARADVÁNY-KIMUTATÁSA**

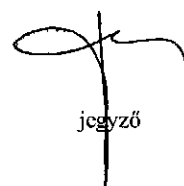
(E Ft-ban)

Sor- szám	Megnevezés	Előző évi kölségetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+/-)	Előző évi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi kölségetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+/-)	Tárgyévi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
1	Záró pénzkészlet	4 404	-	4 404	152 503	-	152 503
2	Forgatási cáló pénzügyi műveletek eredménye	-	-	-	-	-	-
3	Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összevont záróegyenlege (+/-)	7 106	-	7 106	699	-	699
4	Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa (-)	-	-	-	-	-	-
5	Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi eredménye (-)	-	-	-	-	-	-
6	Tárgyévi helyeshített pénzmaradvány (1 + 2 + 3 -4 -5)	11 510	-	11 510	153 202	-	153 202
7	Finanszírozásból származó korrekciók (+/-)	- 115	-	- 115	- 1 281	-	- 1 281
8	Pénzmaradványt terhelő elvonások, módosító tételek (+/-)	-	-	-	-	-	-
9	Kölségetési pénzmaradvány (6 + 7+ 8)	11 395	-	11 395	151 921	-	151 921
9	A vállalkozási tevékenység eredményéből alaptevékenység ellátására felhasznált összeg	-	-	-	-	-	-
10	Kölségetési pénzmaradványt külön jogszabály alapján módosító tétel (+/-)	-	-	-	-	-	-
11	Módosított pénzmaradvány (6 + 7+ 8 + 9 +10)	11 395	-	11 395	151 921	-	151 921
12	A 10. sorból az egészségbiztosítási alpból folyósított pénzeszköz maradványa	-	-	-	-	-	-
13	A 10. sorból kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	11 395	-	11 395	151 921	-	151 921
14	A 10. sorból szabad pénzmaradvány	-	-	-	-	-	-

Pannonhalma, 2013. április 25.


polgármester




jegyző