

A megye megnevezése, székhelye:

BÉKÉS
BÉKÉSCSABA

sámjel

725394

PIR-törzsszám

1254

szektor

04

fejezet

9103

cím/alcím

841105

szakágazat

A költségvetési szerv megnevezése, székhelye:

MEZŐBERÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
5650 Mezőberény Kossuth tér 1

2016. évi Éves beszámoló

ÖBC) ÖNKORMÁNYZATI ÖSSZEVONT
KÖLTSÉGVETÉSI
BESZÁMOLÓ
KÖNYVVIZSGÁLATRA



.....
polgármester



.....
jegyző

Kelt Mezőberény, 2017. május 15.

Kelt Mezőberény, 2017. május 15.



.....
az elkészítésért felelős személy

mérlegképes regisztrációs szám:

1 7 6 2 8 4

vagy

könyvvizsgálói kamarai tagszám:

.....

Kelt _____ Mezőberény _____, _____ 2017. év május hó 15. nap

Mezőberény Város Önkormányzatának 2016. beszámolója
Mezőberény Város Önkormányzatának Egyszerűsített mérlege

	Előző év ktgvetési beszámoló záró adatai	Módosítások	7.e.sz mell mérleg ezer Ft Tárgyévi ktgvetési beszámoló záró adatai
A. Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	7 962 336	0	9 501 289
I. Immateriális javak	5 878		4 434
II. Tárgyi eszközök	7 881 350		9 421 747
III. Befektetett pénzügyi eszközök	75 108		75 108
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0		0
B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	2 044	0	1 866
I. Készletek	2 044		1 866
II. Értékpapírok			0
C. Pénzeszközök	1 020 667	0	881 759
I. Lekötött bankbetétek	26 255		26 283
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0		0
III. Forintszámlák	994 412		855 476
IV. Devizaszámlák			0
D. Követelések	90 228	0	58 525
I. Költségvetési évben esedékes követelések	84 396		48 882
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	5 291		8 543
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	541		1 100
E. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	145		1 844
F. Aktív időbeli elhatárolások	664		317
Eszközök összesen:	9 076 084	0	10 445 600
G. Saját tőke összesen	8 951 913	0	9 307 563
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	10 789 589	0	10 789 589
II. Nemzeti vagyon változásai	0		512 003
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	964 319		964 319
IV. Felhalmozott eredmény	-2 743 222	0	-2 666 472
V. Eszközök értékhelyesbitésének forrása	0		0
VI. Mérleg szerinti eredmény	-58 773		-291 876
H. Kötelezettségek	49 338	0	51 138
I. Költségvetési évben esedékes	0		0
II. Költségvetési évet követően esedékes	27 485		27 722
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	21 853		23 416
I. Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0		0
J. Passzív időbeli elhatárolások	74 833		1 086 899
Források összesen:	9 076 084	0	10 445 600

Mezőberény Város Önkormányzatának 2016. beszámolója
Összevont költségvetési jelentés

E Ft-ban		7. a sz. mell.		
Megnevezés		Eredeti	Előirányzat	7. a sz. mell.
		előirányzat	Módosított	Teljesítés
1	2	3	4	5
1	Személyi juttatások összesen (K1)			
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	733 498	839 389	780 651
3	Dologi kiadások (K3)	180 899	201 132	190 693
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	677 108	904 802	564 762
5	Nemzetközi kötelezettségek (K501)	21 760	32 697	31 804
6	Elvonások és befizetések (K502)	0	0	0
7	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre (K503)	0	2 733	2 733
		0	0	0
8	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre (K504)	0	0	0
9	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre (K505)	0	0	0
10	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre (K506)	1 400	1 545	1 328
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre (K507)	0	0	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre (K508)	0	1 061	1 061
13	Árkiegészítések, ártámogatások (K509)	0	0	0
14	Kamat-támogatások (K510)	0	0	0
15	Működési célú támogatások az Európai Uniónak (K511)			
16	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülrre (K512)	41 813	44 631	15 431
17	Tartalékok (K513)	119 896	92 233	0
18	Egyéb működési célú kiadások (1+...+17) (K5)	163 109	142 203	20 553
19	Beruházások (K6)	287 982	383 442	179 117
20	Felújítások (K7)	115 556	161 343	74 598
21	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	9 214	25 450	15 449
22	Költségvetési kiadások (1+...+4+18+...+21) (K1-K8)	2 189 126	2 690 458	1 857 627
23	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülrre (K911)	0	0	0
24	Belföldi értékpapírok kiadásai (K912)	0	0	0
25	Államháztartáson belülrre megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0	0
26	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)	24 981	49 461	24 980
27	Pénzeszközök betétként elhelyezése (K916)	860 725	939 415	885 170
28	Belföldi finanszírozás kiadásai (23+...+27) (K91)	0	0	0
29	Forrási célú külföldi értékpapírok vásárlása (K921)	885 706	988 876	1 725 467
30	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása (K922)	0	0	0
31	Külföldi értékpapírok beváltása (K923)	0	0	0
32	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése (K924)	0	0	0
33	Külföldi finanszírozás kiadásai (29+...+32) (K92)	0	0	0
34	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai (K93)	0	0	0
35	Finanszírozási kiadások (28+33+34) (K9)	885 706	988 876	1 725 467
36	Kiadások összesen (22+35) (K1-K9)	3 074 832	3 679 334	3 583 094
37	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	900 256	1 027 876	1 005 950
38	32-ből: Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	681 772	716 487	716 487
39	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	7 444	31 287	26 833
40	Közhatalmi bevételek (B3)	305 370	305 387	315 304
41	Működési bevételek (B4)	357 168	389 501	365 830
42	Felhalmozási bevételek (B5)	0	1 245	1 245
43	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	2 339	2 817	2 837
44	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	300	403	103
45	Költségvetési bevételek (37+39+...+44) (B1-B7)	1 572 877	1 758 516	1 718 102
46	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (B811)	0	0	0
47	Belföldi értékpapírok bevételei (B812)	0	0	0
48	Maradvány igénybevétele (B813)	641 230	956 923	956 923
49	Államháztartáson belülrre megelőlegezések (B814)	0	24 480	24 480
50	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	860 725	939 415	885 170
51	Betétek megszüntetése (B817)	0	0	815 288
52	Belföldi finanszírozás bevételei (46+...+51) (B81)	1 501 955	1 920 818	2 681 861
53	Forrási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B821)	0	0	0
54	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B822)	0	0	0
55	Külföldi értékpapírok kibocsátása (B823)	0	0	0
56	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele (B824)	0	0	0
57	Külföldi finanszírozás bevételei (53+...+56) (B82)	0	0	0
58	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)	0	0	0
59	Finanszírozási bevételek (52+57+58) (B8)	1 501 955	1 920 818	2 681 861
60	Bevételek összesen (45+59) (B1-B8)	3 074 832	3 679 334	4 399 963

Mezőberény Város Önkormányzatának 2016. beszámolója
Eredmény-kimutatás Alaptevékenység

E Ft-ban		7.d. sz. mell alap. m.		
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	01 Kozhatalmi eredményszemléletű bevételek	328 668	0	300 649
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	348 337	0	310 742
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0	0	0
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevételei (=01+02+03)	677 005	0	611 391
05	04 Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
06	05 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
07	II Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05)	0	0	0
08	06 Kozponu működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	1 537 152	0	1 601 657
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	370 460	0	296 177
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	268 292	0	22 438
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	35 268	0	19 533
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	2 211 172	0	1 939 805
13	10 Anyagköltség	155 427	0	150 249
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	315 001	0	268 742
15	12 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	28 945	0	28 891
17	IV Anyagi jellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	499 373	0	447 882
18	14 Bérköltség	720 693	0	706 597
19	15 Személyi jellegetű egyéb kifizetések	73 782	0	81 238
20	16 Bérjárulékok	193 053	0	190 594
21	V Személyi jellegetű ráfordítások (=14+15+16)	987 528	0	978 429
22	VI Értékcsökkenési leírás	320 651	0	314 358
23	VII Egyéb ráfordítások	1 148 176	0	1 110 581
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=±II+III-IV-V-VI-VII)	-67 551	0	-300 054
25	17 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
26	18 Részesedésekből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	44	0	0
27	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű eredményszemléletű bevételek	8 734	0	8 181
29	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=21a+21b)	0	0	0
30	21a - ebből: lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyereség	0	0	0
31	21b - ebből: egyéb pénzügyi eszközök mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyereség	0	0	0
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	8 778	0	8 181
33	22 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
34	23 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
35	24 Fizetendő kamatok és kamattellegű ráfordítások	0	0	3
36	25 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése (>=25a+25b)	0	0	0
37	25a ebből: lekötött bankbetétek értékvesztése	0	0	0
38	25b ebből: Kincstáron kívüli forint- és devizaszámlák értékvesztése	0	0	0
39	26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=26a+26b)	0	0	0
40	26a - ebből: lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztése	0	0	0
41	26b - ebből: egyéb pénzügyi eszközök mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztése	0	0	0
42	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	0	0	3
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	8 778	0	8 178
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-58 773	0	-291 876

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**Mezőberény Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére
a 2016. évi összevont költségvetési beszámoló könyvvizsgálatáról**

Vélemény

Elvégeztem Mezőberény Város Önkormányzata mellékelt 2016 évi összevont költségvetési beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely összevont költségvetési beszámoló a 2016. december 31-ei fordulónapra elkészített konszolidált mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 10.445.600 E Ft, az ugyanezen időponttal végződő 2016. évi költségvetési évre vonatkozó konszolidált költségvetési jelentésből - melyben a teljesített költségvetési bevételek összege 1.718.102 E Ft a teljesített költségvetési kiadások összege 1.857.627 E Ft -, és az ugyanezen költségvetési évre vonatkozó konszolidált eredménykimutatásból - melyben a mérleg szerinti eredmény -291.876 E Ft veszteség - áll.

Véleményem szerint a mellékelt összevont beszámoló megbízható és valós képet ad az Önkormányzat 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről és az ugyanezen időponttal végződő 2016. év költségvetésének teljesítéséről, valamint az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény”) és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: „az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet”) összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az összevont (konszolidált) beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, független vagyok az Önkormányzattól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelősségemnek is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés felelőssége az összevont (konszolidált) beszámolóért

A vezetés felelős az összevont (konszolidált) beszámoló alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolóknak a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért,

amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes összevont (konszolidált) beszámoló elkészítése.

Az összevont (konszolidált) beszámoló elkészítéséhez kapcsolódóan a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését, különös tekintettel a beszámolással érintett időszakban bekövetkezett szervezeti és feladatváltozásokra, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel összevont (konszolidált) beszámolóban való alkalmazásáért.

A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott összevont (konszolidált) beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az összevont (konszolidált) beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem(jük) a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Önkormányzat belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem(jük) a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolók kapcsán helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás (a tevékenység) folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték

alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltásokra. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az összevont (konszolidált) beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.

- Értékelem az összevont (konszolidált) beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint értékelem azt is, hogy az összevont (konszolidált) beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikálok az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Egyéb kérdések

A jelen könyvvizsgálói jelentés, a Magyar Államkincstár által az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltak alapján elkészített és az Önkormányzatnak megküldött, összevont (konszolidált) beszámólóról készült.

Mezőberény, 2017. május 16.



Dr. Orosz Tivadar
Kamarai tag könyvvizsgáló
5600 Békéscsaba, Dr Becsey Oszkár u. 3.
Kamarai tagsági szám: 002840

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Dr. Orosz Tivadar könyvvizsgáló részére

Mezőberény Város Önkormányzata 2016. december 31-i időpontra vonatkozó önkormányzati költségvetési beszámolójának auditálásával kapcsolatban, annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatásaink a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel, valamint a 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel való megfeleléséről véleményt alkothassanak, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük az audit során a következőket:

1. Felelősek vagyunk az egyszerűsített beszámolónak a 2000. évi C. törvénynek és a 4/2013. (I. 11.) Korm. rendeletnek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, a pénzügyi beszámolónak a 2000. évi C. törvénnyel, a 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy az egyszerűsített beszámoló megbízható képet adjon az önkormányzat nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutasson.
2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi kimutatásokra hatása lehet.
3. A mi kötelezettségünk a csalások és hibák megakadályozására, illetve feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása.
Közöltünk Önökkel minden olyan, bármely csaláshoz vagy vélt csaláshoz kapcsolódó jelentős tény, amely a vezetés tudomására jutott, és amely befolyással lehetett az Önkormányzatra.
4.
 - a) Nem történt szándékos mulasztás az önkormányzat tisztségviselői, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli, számviteli folyamatok rendszerében.
 - b) Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat.
 - c) A MÁK-kal és egyéb illetékes szervekkel történt egyeztetés során, valamint az ellenőrzéseket végző szervek részéről nem történt a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, a pénzügyi beszámolóra lényeges hatást gyakorló visszajelzés.
5. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, melyet ne hoztunk volna tudomásukra és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét. A vezetéstől bekért írásbeli nyilatkozatok olyan ügyekre korlátozódhatnak, amelyek akár külön-külön, akár együttvéve lényegesek a pénzügyi kimutatások megítéléséhez.
6. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, melyet ne hoztunk volna tudomásukra és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
7. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
 - a) A velünk jogviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;

- b) Az eszközállomány visszavásárlásának előjoga, illetve ilyen jellegű megállapodások, vagy az eszközállomány tartalékolása opcióra, kezességre, átalakításra vagy egyéb követelmények teljesítése végett;
- c) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
8. a) Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.
- b) Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná az önkormányzat pénzügyi helyzetét.
9. Nincsenek olyan nem érvényesített igények, amelyek a jogászaink, ügyvédeink véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
10. A számviteli nyilvántartás – ami a pénzügyi információ alapja – teljes körűen, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi önkormányzatunk ügyleteit. Az egyszerűsített, összevont beszámolóban az intézmények adatai a jogszabályi előírásoknak megfelelően kerültek beépítésre.
11. Önkormányzatunk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat olyan jelzálog, illetve egyéb zálog nem terheli, amelyről tájékoztatást nem adtunk.
12. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
13. 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.
14. A vezetés teljességi nyilatkozatát legjobb tudomásuk és meggyőződésük szerint rendszerint a vezetés azon tagjai írják alá, akik elsődleges felelősséggel tartoznak a gazdálkodóért és annak pénzügyi aspektusaiért.
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.

Mezőberény, 2017. május 16.

Polgármester

Jegyző