

Képviselői Csoportnak
leadva:

2017 JÚN 26.

Átvette:.....

HANNÁK ÉS TÁRSA
Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft.
Cg. 01-09-367925

H-1221 BUDAPEST, Arany J. út 62.
E-mail: hannakgyorgy@t-online.hu

Tel: +36 (1) 226-2254
+36 (30) 9345-300

2/47-150/a/2017.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzata
2017. évi költségvetési rendeletének
II. sz. módosításáról

A Hannák és Társa Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft. a könyvvizsgálói szerződésben foglaltak értelmében felülvizsgálta a Képviselő-testület 2017. július 4-i ülésére készített 2017. évi költségvetési rendelet II. számú módosítását.

A vizsgálathoz szükséges dokumentumokat és kimutatásokat, valamint többlet információkat a Polgármesteri Hivatal Közgazdasági Főosztályának dolgozói biztosították.

A vizsgálatot Hannák György kamarai tag könyvvizsgáló végezte.

A felülvizsgálat az adatok valódiságára, a jogszabályi előírások betartására és a pénzügyi helyzet vizsgálatára terjedt ki. A megalapozó számítások és dokumentumok ellenőrzése szűrőpróbaszerűen történt. A könyvvizsgálat az előirányzat változásokat gazdaságossági és hatékonysági szempontok alapján nem értékelte, mivel az előbbieket a jogszabályi előírások szerint nem képezik feladatát.

A költségvetési rendelettervezet módosítása esetében az Önkormányzat elkészítette a szükséges hatásvizsgálatot, melyről a Képviselő-testületet a rendeletmódosításhoz tartozó indoklásban tájékoztatja.

A könyvvizsgálat során megállapított költségvetési főösszeg meghatározása

Az Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2017. (III.1.) önkormányzati rendeletében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, feladatkörében eljárva, a 2017. évi költségvetési rendeletét az alábbiak szerint módosítja:

A Budapest Főváros XV. kerület Önkormányzat Képviselő-testülete költségvetése I. sz. módosítással elfogadott

24 378 113 413 Ft-os

költségvetése a II. sz. előterjesztéssel

24 416 986 412 Ft-ra

módosul.

Az előirányzat módosítások hatására a költségvetés bevételi és kiadási főösszege

38 872 999 Ft

össszeggel növekedik.

Könyvvizsgálói vélemény

A könyvvizsgálásnak nem feladata minősíteni, hogy az előirányzat-módosítások révén milyen feladatokat kíván megvalósítani a Képviselőtestület, viszont feladata annak megítélése, hogy az egyes előirányzat módosítások Testület elé terjesztésének, dokumentálásának alátámasztottsága megfelelő-e, összhangban van-e a törvényi előírásokkal.

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2017. évi költségvetésének II. számú módosításában szerepeltetett előirányzat növelések és csökkenések tételei a rendelkezésre álló információk alapján valóságosak és megfelelnek a jogszabályi követelményeknek, továbbá a részleteiben bemutatott változások összevont egyenlege megegyezik a II. számú előirányzat-módosítás előterjesztett összegével.

A módosított költségvetés tartalmilag szabályos és helyes. Nem került feltárássra nem kezelt tényező, külső hatás.

A bevételi források felfutásában az ÁHT-n belüli működési célú támogatásokat (bérkompenzációkat, pótlékokat) kell megemlíteni, míg a felhasználási tételek döntően a személyi jellegű ráfordítások és járulékaik, valamint az egyes dologi kiadások között jelennek meg.

A költségvetés főösszegét, illetve azon belüli összetételének alakulását elfogadó I. sz. előirányzat-változást magába foglaló éves költségvetéshez képest a céltartalékok együttes változása további 183 200 eFt-tal mérsékli az I. sz. előirányzatban elfogadott összeget (ezen belül a működési céltartalék -67 102 eFt, a felhalmozási céltartalék -116 098 eFt), míg az általános tartalékból történő felhasználás – szintén az I. sz. előirányzat-módosítás során megállapítottból – 57 704 eFt-ot kitevő további igénybe vételt jelenít meg.
(Az egyes jogcímekeket az Előterjesztés részletesen felsorolja).

A költségvetési rendelet II. sz. módosításában beemelésre, illetve átvezetésre kerülő tételek megtárgyalásra és elfogadásra alkalmasak.

Budapest, 2017. június 24.

A könyvvizsgáló társaság nevében:

A kijelölt könyvvizsgáló nevében:

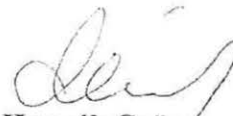


Hannák György

ügyvezető igazgató

1221 Budapest, Arany J. út 62.

nyilvántartásbavételi szám: 000153



Hannák György

kamarai tag könyvvizsgáló

1221 Budapest, Arany J. út 62.

kamarai tagsági szám: 003388

ktgvetési. min.sz.: KM 000314

HANNÁK ÉS TÁRSA KFT.

1221 Bp., Arany J.u.62.

Adószám: 12020830-2-43