

H.O.M.-AUDIT

Könyvvizsgáló, Számviteli és Pénzügyi Tanácsadó Kft

Magyar Könyvvizsgálói Kamara tag, tagszám: 001281.

Költségvetési minősítési szám: 002256

adósz.: 12333950-2-41/HU12333950;

cg.: 01-09-669092;

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Elvégeztük a **DOROG VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2008. december 31-i** fordulónapra elkészített mérlegének, melyben az eszközök és források egyező végösszege **13 863 501,- eFt**, és zárszámadási rendeletének vizsgálatát, melyeket az Önkormányzat **2008. évi** zárszámadása tartalmaz. Az Önkormányzat 2008.évi pénzmaradványa **27 073,- eFt**. A zárszámadás elkészítése az Önkormányzat felelőssége. A könyvvizsgáló felelőssége a zárszámadás véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint a zárszámadás és a rendelet tervezet összhangjának megítélése.

Az Önkormányzat 2007. évi éves beszámolóját társaságunk végezte, a könyvvizsgálói jelentésében minősítés nélküli záradékot bocsátott ki.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek értelmében a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén kellő bizonyosságot kell szereztem arról, hogy a zárszámadás **nem tartalmaz lényeges hibás állításokat**.

A könyvvizsgálat magában foglalja a zárszámadás tényszámait alátámasztó bizonylatok mintavételén alapuló vizsgálatát. Emellett tartalmazza az alkalmazott számviteli alapelvek, valamint a zárszámadás értékelését és nem tartalmaz egyéb, nem az Önkormányzat auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Meggyőződésem, hogy munkánk megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

A könyvvizsgálat során az Önkormányzat zárszámadását, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy a zárszámadást a magyar számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményem szerint a zárszámadás a DOROG VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2008. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Budapest, 2009. április 5.



Hegedűs Miklós
Ügyvezető igazgató
(MKVK.sz.:001281)
bejegyzett könyvvizsgáló
(MKVK.sz.:004950)