**TELJESSÉGI NYILATKOZAT**

**Tát Város Önkormányzata** 2019. december 31-i időpontra vonatkozó éves költségvetési beszámolójának (mérleg, pénzforgalmi adatok a bevételekről és a kiadásokról, maradvány-kimutatás és eredménykimutatás) auditálásával kapcsolatban, annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatásaink a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (továbbiakban Szt.), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (továbbiakban Áhsz.), illetve ezek módosításaival való megfeleléséről véleményt alkothassanak, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük az audit során a következőket:

1. Felelősek vagyunk az éves költségvetési beszámolónak az Szt. és az Áhsz-nek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, a pénzügyi beszámolónak az Szt.és az Áhsz. tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy a költségvetési 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 Ön rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önt, 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. Nincs olyan csalásra utaló 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.

1. 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.
2. 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.
3. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, melyet ne hoztunk volna tudomására és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
4. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Ön rendelkezésére bocsátottunk:
5. 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;

1. **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.

1. Nincsenek olyan nem érvényesített igények, amelyek a jogászaink, (ügyvédeink) véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
2. A számviteli nyilvántartás – ami a pénzügyi információ alapja – teljes körűen, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi önkormányzatunk ügyleteit. Az éves költségvetési beszámolóban az intézmények adatai a jogszabályi előírásoknak megfelelően kerültek beépítésre.
3. Önkormányzatunk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat olyan jelzálog, illetve egyéb zálog nem terheli, amelyről tájékoztatást nem adtunk.
4. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
5. Az éves költségvetési beszámoló auditálásáhozszolgáltatott 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.

1. 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.

Tát, 2020.április 20.

|  |  |
| --- | --- |
| ………………………………. | ………………………………… |
| polgármester | jegyző |