

NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Tóth Krisztián a Mórahalmi Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: A Szervezeti és Működési Szabályzat valamint a munkaköri leírások egy egyértelműen szabályozzák a felelősségi és hatásköri viszonyokat, feladatokat. A Hivatal a jogszabályszerű gazdálkodás viteléhez szükséges szabályzatokkal rendelkezik, melyek felülvizsgálata folyamatos.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Mórahalom Városi Önkormányzat valamint a Mórahalmi Polgármesteri Hivatal vonatkozásában a Integrált Kockázatkezelési Szabályzat aktualizálása megtörtént, de folyamatos aktualizálása indokolt. A szabályzat tartalmazza a szervezet tevékenységével kapcsolatos kockázati tényezőket, felelősöket és az esetlegesen szükséges intézkedéseket. A szervezet vezetőinek évente szükséges felmérni az adott szervezeti egységre vonatkozó kockázatokat, mely alapján aktualizálandó a kontroll beavatkozási pontok.

Kontrolltevékenységek: A működéshez szükséges egyes folyamatokhoz kapcsolódó engedélyezési, végrehajtási, rögzítési valamint pénzügyi teljesítési tevékenységek és eljárások szabályozott formában működnek. A szervezet a belső szabályzatoknak megfelelően működik. A belső kontroll tevékenység dokumentálásának fejlesztése szükséges.

Információs és kommunikációs rendszer: A szervezeten belüli információáramlás nem minden esetben megfeleltethető a Szervezeti és Működési Szabályzatban és a szabályzatokban foglaltaknak. A megfelelő információáramlás, valamint kommunikáció fejlesztése a szervezeten belül indokolt.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A belső ellenőrzés működtetése teljes körűen biztosított volt. A szervezet vonatkozásában az ellenőrzések megállapításainak, javaslatainak végrehajtásának megvalósítása folyamatos, az ellenőrzések dokumentálása teljes körű.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: 2023. május 22.

P. H.

.....
aláírás



~~B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:~~

Kelt:

P. H.

.....
aláírás"

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Mórahalom Városi Önkormányzat vezetésének, irányító szervének

Vélemény

Elvégeztem *Mórahalom Városi Önkormányzat 2022. évi összevont éves költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves költségvetési beszámoló a 2022. évre vonatkozó költségvetési jelentésből*, melyben a teljesített költségvetési és finanszírozási bevételek összege 15.539.850/Eft, (*központi irányító szerv támogatása nélkül* – mely 555.534/Eft, - 14.984.316/Eft) a teljesített költségvetési és finanszírozási kiadások összege 11.288.290/Eft, (*központi irányító szerv támogatása nélkül* - mely 555.534/Eft, - 10.732.756/Eft) *maradvány kimutatásból*, amelyben az összes maradvány 4.251.560/Eft, valamint a 2022. december 31-i fordulónapra készített összevont mérlegből - melyben az eszközök és források végösszege 31.276.309/Eft, - továbbá ugyanezen időpontra *végződő 2022. költségvetési évre vonatkozó eredmény kimutatásból* - melyben a mérleg szerinti eredmény 891.728/Eft.

Véleményem szerint az összevont költségvetési beszámoló megbízható és valós képet ad Mórahalom Városi Önkormányzat 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint ugyanezen időponttal végződő 2022. év költségvetésének teljesítéséről, jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelettel 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 éves költségvetési beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Az összevont éves költségvetési beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, független vagyok az Önkormányzattól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelősségeimnek is. Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves költségvetési beszámolóért

A vezetés felelős az összevont éves költségvetési beszámolóért 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 éves költségvetési beszámoló elkészítése.

Az éves költségvetési beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését, különös tekintettel a beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett szervezeti és feladatváltozásokra, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel éves költségvetési beszámolóban való alkalmazásáért.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Intézmény pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló összevont éves költségvetési beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az összevont éves költségvetési 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 éves költségvetési 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 éves költségvetési 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.
- Megismerem 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 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 éves költségvetési beszámoló 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 Önkormányzatnál a szervezeti és feladatváltozásokra.
- Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom figyelmet az összevont éves költségvetési 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 éves költségvetési beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint értékelem azt is, hogy az összevont éves költségvetési beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Mórahalom 2023. május 17.

GAJDÁNNÉ SZATMÁRI MÁRIA
bejegyzett okleveles könyvvizsgáló
Tagsági ig. száma: 000501
Adószám: 58909400-1-26
Cím: 6723 Szeged Tó u. 14/B.
Telefon: 06/30/867-7024
Gajdáné Szatmári Mária
okleveles könyvvizsgáló
kamarai szám : 000501

Mórahalom Városi Önkormányzat

MÉRLEG

2022. év

adatok ezer forintban

| ESZKÖZÖK | Előző évi költség- vetési beszámoló záró adatai | Audi- tálási eltéré- sek (±) | Tárgy évi auditált költség- vetési beszámoló záró adatai |
|---|---|---------------------------------------|--|
| A/I Immateriális javak | 168.177 | - | 173.983 |
| A/II Tárgyi eszközök | 19.236.710 | - | 21.513.368 |
| A/III Befektetett pénzü. eszközök | 1.899.520 | - | 1.398.067 |
| A/IV Kocessz. vagyonk. adott eszközök | 219.545 | - | 214.244 |
| A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK | 21.523.952 | - | 23.299.662 |
| B/I Készletek | 30.518 | - | 41.717 |
| B/II Értékpapírok | 0 | - | 0 |
| B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK | 30.518 | - | 41.717 |
| C/I Lekötött bankbetétek | 0 | - | 0 |
| C/II/1 Forintpénztár | 3.809 | - | 7.843 |
| C/II/2 Valutapénztár | 125 | - | 657 |
| C/III Forintszámlák | 5.212.244 | - | 3.807.139 |
| C/IV Devizaszámlák | 109.052 | - | 146.895 |
| C) PÉNZESZKÖZÖK | 5.325.230 | - | 3.962.534 |
| D/I Költségvetési évben esedékes követelések | 78.996 | - | 1.600.001 |
| D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések | 1.648.608 | - | 2.242.969 |
| D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások | 685.415 | - | 647.697 |
| D) KÖVETELÉSEK | 2.413.019 | - | 4.047.667 |
| E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK | - 33.926 | - | -85.368 |
| F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 2.861 | - | 10.097 |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN: | 29.261.654 | - | 31.276.309 |
| FORRÁSOK | Előző évi költség- vetési beszámoló záró adatai | Audi- tálási eltéré- sek (±) | Tárgy évi auditált költség- vetési beszámoló záró adatai |
| G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke | 18.508.352 | - | 18.508.352 |
| G/II Nemzeti vagyon változásai | 1.164.809 | - | 1.166.522 |
| G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai | 947.021 | - | 947.021 |
| G/IV Felhalmozási eredmény | -834.379 | - | -481.144 |
| G/V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása | 0 | - | 0 |
| G/VI Mérleg szerinti eredmény | 353.235 | - | 891.728 |
| G) SAJÁT TŐKE | 20.139.038 | - | 21.032.479 |
| H/I Kv. évben esedékes kötelezettségek | 295.472 | - | 212.676 |
| H/II Kv. évet követő évben esedékes kötelezettségek | 84.048 | - | 162.229 |
| H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások | 129.583 | - | 119.656 |
| H) KÖTELEZETTSÉGEK | 509.103 | - | 494.561 |
| J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 8.613.513 | - | 9.749.269 |
| FORRÁSOK ÖSSZESEN : | 29.261.654 | - | 31.276.309 |

Mórahalom Városi Önkormányzat
Eredmény-kimutatás
2022. év

adatok ezer forintban

| Sor | Megnevezés | Előző időszak | Módosítások +,- | Tárgyidőszak |
|-----|---|------------------|-----------------|------------------|
| 01 | 01. Közhatalmi eredményszemléletű bevételek | 573.570 | - | 823.121 |
| 02 | 02. Eszközök és szolgáltatásokértékesít. nettó eredm. bevétele | 507.445 | - | 911.177 |
| 03 | 03. Tevékenységek egyéb nettó eredményszem. bevét. | 178.871 | - | 215.892 |
| 04 | I. Tevékenység nettó eredményszem. bevétel (01+02+03) | 1.259.876 | - | 1.950.190 |
| 05 | 04. Saját termelésű készletek állományváltozása | 0 | - | 0 |
| 06 | 05. Saját termelésű eszközök aktivált értéke | 0 | - | 0 |
| 07 | II. Aktivált saját teljesítmények értéke(=+04+05) | 0 | - | 0 |
| 08 | 06. Központi működési célú támogat. eredménysz. bev. | 1.656.695 | - | 1.921.548 |
| 09 | 07. Egyéb működési célú támogat. eredménysz. bevét | 375.137 | - | 264.525 |
| 10 | 08. Felhalmozási célú támogatások eredménysz. bevételei | 615.311 | - | 660.708 |
| 11 | 09. Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek | 265.528 | - | 415.721 |
| 12 | III. Egyéb eredményszemléletű bevételek(=06+07+08+09) | 2.912.671 | - | 3.262.502 |
| 13 | 10. Anyagköltség | 131.979 | - | 179.877 |
| 14 | 11. Igénybe vett szolgáltatások értéke | 462.590 | - | 488.183 |
| 15 | 12. Eladott áruk beszerzési értéke | 0 | - | 0 |
| 16 | 13. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 89.260 | - | 164.581 |
| 17 | IV. Anyagjellegű ráfordítások(=10+11+12+13) | 683.829 | - | 832.641 |
| 18 | 14. Bérköltség | 483.540 | - | 620.757 |
| 19 | 15. Személyi jellegű egyéb kifizetések | 80.973 | - | 93.587 |
| 20 | 16. Bérjárulékok | 81.438 | - | 93.539 |
| 21 | V. Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16) | 645.951 | - | 807.883 |
| 22 | VI. Értécsökkenési leírás | 794.968 | - | 778.593 |
| 23 | VII. Egyéb ráfordítások | 1.798.386 | - | 2.142.590 |
| 24 | A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+II+III-IV-V-VI-VII.) | 249.413 | - | 650.985 |
| 25 | 17. Kapott (járó) osztalék és részesedés | 0 | - | 127 |
| 26 | 18. Részesedésekből származó eredménysz. bevételek | 0 | - | 0 |
| 27 | 19. Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredm. bev. | 0 | - | 0 |
| 28 | 20. Kapott (járó) kamatok és kamatjell. eredményszeml. bev. | 99.090 | - | 246.101 |
| 29 | 21. Pénzügyi műveletek egyéb eredményszeml. bevételek | 5.148 | - | 17.292 |
| 30 | 21a. - ebből lekötött bankbetétek nem realizált árfolyamnyereség | 0 | - | 0 |
| 31 | 21b. - ebből egyéb pénzeszközök nem realizált árfolyamnyereség | 2.187 | - | 0 |
| 32 | VIII. Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (17+18+19+20+21) | 104.238 | - | 263.520 |
| 33 | 22. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés | 0 | - | 0 |
| 34 | 23. Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások | 0 | - | 0 |
| 35 | 24. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 0 | - | 7.078 |
| 36 | 25. Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése | 94 | - | 0 |
| 37 | 25a. - ebből lekötött bankbetétek értékvesztése | 0 | - | 0 |
| 38 | 25b. - ebből Kincstáron kívüli forint és devizaszámlák értékvesztése | 0 | - | 0 |
| 39 | 26. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 322 | - | 15.699 |
| 40 | 26a. - ebből lekötött bankbetétek mérleg fordulónapi nem realizált árfolyam. | 0 | - | 0 |
| 41 | 26b. - ebből lekötött bankbetétek mérleg fordulónapi nem realizált árfolyam. | 0 | - | 0 |
| 42 | IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26) | 416 | - | 22.777 |
| 43 | B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX) | 103.822 | - | 240.743 |
| 44 | E) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (= +, -A+, -B) | 353.235 | - | 891.728 |

5.számú melléklet

Mórahalom Városi Önkormányzat
Maradvány-kimutatás
2022. év

adatok ezer forintban

| <i>Megnevezés</i> | <i>Sor</i> | <i>2021. év</i> | <i>2022. év</i> |
|---|------------|------------------|-------------------|
| 01. Alaptevékenység költségvetési bevételei | 01 | 6.900.475 | 6.790.606 |
| 02. Alaptevékenység költségvetési kiadásai | 02 | -3.724.902 | -9.699.694 |
| I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege(=01-02) | 03 | 3.175.573 | -2.909.088 |
| 03. Alaptevékenység finanszírozási bevétele | 04 | 2.968.964 | 8.749.244 |
| 04. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai | 05 | -492.314 | -1.588.596 |
| II. Alaptevékenység finanszírozási egyenleg(03-04) | 06 | 2.476.650 | 7.160.648 |
| A) Alaptevékenység maradványa(=+I+-II) | 07 | 5.652.223 | 4.251.560 |
| 05. Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei | 08 | 0 | 0 |
| 06. Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadása | 09 | 0 | 0 |
| III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenleg(05-06) | 10 | 0 | 0 |
| 07. Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevétel | 11 | 0 | 0 |
| 08. Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai | 12 | 0 | 0 |
| IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenleg(=07-08) | 13 | 0 | 0 |
| B) Vállalkozási tevékenység maradványa(=+III+-IV) | 14 | 0 | 0 |
| C) Összes maradvány(=A+B) | 15 | 5.652.223 | 4.251.560 |
| D) Alaptevékenység kötelezettségvállal. tehr. marad. | 16 | 5.517.371 | 4.100.647 |
| E) Alaptevékenység szabad maradványa(=A-D) | 17 | 134.852 | 150.913 |
| 0F) Vállalkozási tevékenys.terhelő.bef. köt.(B*0,1) | 18 | 0 | 0 |
| G0) Vállalkozási tevékenység felhaszn. maradv. (B-F) | 19 | 0 | 0 |