

## Független Könyvvizsgálói Jelentés

a Dombóvári Szent Lukács Kórház  
(7200 Dombóvár, Kórház u. 39-41.)

2017. évi költségvetési beszámolójához a vezetés számára

### A 2017. évi éves költségvetési beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a Dombóvári Szent Lukács Kórház mellékelt 2017. évi éves költségvetési beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves költségvetési beszámoló a 2017. évi költségvetési jelentésből, amely szerint a teljesített költségvetési kiadás **3 715 568 eFt**, a teljesített költségvetési bevétel **3 689 884 eFt**, maradványkimutatásból, amely szerint az összes maradvány **50 822 eFt**, adatszolgáltatásokból, valamint a 2017. december 31-ei fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező összege **3 780 946 eFt**, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, amelyben a mérleg szerinti eredmény **122 102 eFt**, továbbá a költségekről és megtérült költségekről szóló kimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

### A vezetés felelőssége az éves költségvetési beszámolóért

A vezetés felelős az éves költségvetési beszámolóban a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben, illetve az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendeletben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves költségvetési beszámoló elkészítése.

### A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az éves költségvetési beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves költségvetési beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves költségvetési beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves költségvetési beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves költségvetési beszámolóban az intézmény általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az intézmény belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelésének és a vezetés (a gazdálkodásért felelősök) által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves költségvetési beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

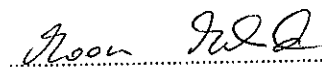
Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói véleményem megadásához.

### Vélemény:

*A könyvvizsgálat során a Dombóvári Szent Lukács Kórház 2017. évi éves költségvetési beszámolóját, annak részeit, és tételeit (költségvetési jelentést, maradványkimutatást, mérleget, eredménykimutatást, költségekről és megtérült költségekről szóló kimutatást, kiegészítő mellékletet) azok könyvelési és bizonylati alátámasztását, az érvényes Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokban foglaltak szerint - továbbá azon jogszabályok alapján, amelyek a könyvvizsgáló számára a beszámolóban szereplő adatok vonatkozásában feladatokat határoznak meg - felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves költségvetési beszámolót a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben, illetve az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendeletben, valamint az egyéb jogszabályokban foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.*

*Véleményem szerint az éves költségvetési beszámoló a Dombóvári Szent Lukács Kórház 2017. évi költségvetése teljesítéséről, a 2017. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő év gazdálkodásának eredményéről megbízható és valós képet ad.*

Dombóvár, 2018. április 12.



Moosz Melinda  
bejegyzett könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 006661