**FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI NYILATKOZAT**

**A nyilatkozattevő adatai**

**Könyvvizsgáló neve:**

**Kamarai nyilvántartási száma:**

**Támogatott Tevékenységre vonatkozó adatok**

**Kedvezményezett neve:**

**Kedvezményezett székhelye:**

**Kedvezményezett adószáma:**

**Támogatott Tevékenység (projekt) tárgya:**

**Támogatott Tevékenység (projekt) azonosítószáma:**

**Megítélt támogatás összege:**

**Támogatott Tevékenység Időtartama:**

**A megbízás tárgya**

A Veszprém Balaton 2023 Zrt. (továbbiakban: **„Támogató”**), és …………………… (továbbiakban: „**Kedvezményezett**”) között …………… napján …………………. számon Támogatási Szerződés (továbbiakban: „**Szerződés**”) jött létre.

Jelen könyvvizsgálói nyilatkozat célja, a Szerződés alapján megítélt támogatási összeg felhasználásának ellenőrzése, a Pénzügyi Záróbeszámolóban feltüntetett költségek, és azok alátámasztó dokumentumainak vizsgálata.

**A könyvvizsgálói nyilatkozatra vonatkozó jogszabályok és egyéb vizsgálandó dokumentumok:**

* a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény
* a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény ("**Kt. tv.**”)
* a Támogató Üzletszabályzata
* a Támogatott Tevékenységre vonatkozó Pályázati Felhívás
* a Szerződés és annak mellékletei

**A Kedvezményezett feladata és felelőssége**

* A támogatás vonatkozásában a pénzügyi elszámolás elkészítése.
* A hatályos jogszabályi rendelkezésekben, az Üzletszabályzatban a Pályázati Felhívásban, és a Szerződésben foglaltak betartásával olyan számviteli elszámolás vezetése, mely a támogatás pénzügyi elszámolhatóságára vonatkozó szabályoknak megfelelően biztosítja az elszámolt tételek elkülönített bemutatását.
* A támogatás elszámolásához készített pénzügyi összesítő kimutatások, valamint az abban szereplő tételekhez kapcsolódó és azokat alátámasztó bizonylatoknak a könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátása.
* A Kedvezményezett felelőssége kiterjed az általánosan elvárható pénzügyi számviteli fegyelem és szabályok betartására, és betartatására.

**A könyvvizsgáló feladata és felelőssége**

* A Kedvezményezett által rendelkezésére bocsátott pénzügyi összesítő kimutatások, az abban szereplő tételekhez kapcsolódó, és azokat alátámasztó bizonylatok szakszerű vizsgálata.
* Annak ellenőrzése, hogy a Kedvezményezett a támogatás terhére elszámolható bizonylatokat elkülönített nyilvántartásban vezeti.
* A Támogató tájékoztatása jelen nyilatkozattal az elszámolás vizsgálatának eredményeiről.

**A vizsgálat módszere**

* A Számlaösszesítőben feltüntetett tételek eredeti alátámasztó dokumentumaira teljes mértékben kiterjedő tételes ellenőrzés.

A jelen Nyilatkozat elkészültéhez szükséges vizsgálat a Nemzetközi Könyvvizsgálati Standardok alapján nem minősül könyvvizsgálatnak vagy átvilágításnak, így a Kedvezményezett vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről semmilyen bizonyosságot nem állapít meg.

Jelen Nyilatkozat a Kt. tv.. 3.§ (2) b) pontja szerinti egyéb szakmai szolgáltatásnak minősül.

**Vizsgált dokumentumtípusok listája:**

1. Pályázati Felhívás (amennyiben releváns), és Elszámolási Útmutató
2. Támogatói Üzletszabályzat
3. Szerződés
4. Dologi, és személyi költségek alátámasztó pénzügyi és számviteli dokumentumai
5. Számlaösszesítő

**A vizsgálat megállapításai**

1. Támogatótól igényelt támogatás összege:
2. Egyéb forrás összege:
3. Támogatási intenzitás:

**A lefolytatott vizsgálattal kapcsolatban büntetőjogi felelősségem tudatában az alábbi nyilatkozatokat teszem:**

1. Az elszámolás alapjául szolgáló eredeti dokumentumokat megkaptam, és tételesen megvizsgáltam, azok megfelelnek a hatályos számviteli előírásoknak, és a pályázati dokumentáció előírásainak, továbbá a Szerződésben foglaltaknak megfelelően elszámolhatóak a Záróbeszámolóban szerepeltetett összegben.
2. A könyviteli adatokból lehetséges olyan lekérdezés, mely alapján megállapítható, hogy a Támogatott Tevékenység vonatkozásában a Kedvezményezett elkülönített nyilvántartást vezet.
3. Az 1. számú mellékletként csatolt számlaösszesítőben feltüntetett tételek és azok kifizetése bizonylatokkal alátámasztásra került.
4. A bizonylatok eredeti példányára a záradék szövege a Szerződésnek megfelelő formában feltüntetésre került.
5. A pénzügyi elszámolásban szereplő tartalmakat Kedvezményezett könyveiben a számviteli törvény előírásai, és a pályázati dokumentációban foglaltak alapján számolták el, valamint a könyviteli adatokból lehetséges olyan lekérdezés, mely a projektre vonatkozó számviteli adatokat elkülönítetten is megjeleníti a pénzügyi nyilvántartásban.
6. A pénzügyi elszámolásban szereplő minden tétel rendelkezik az elszámoláshoz szükséges valamennyi alátámasztó dokumentációval.

A jelen Nyilatkozat a Veszprém-Balaton 2023 Zrt. mint Támogató tájékoztatására szolgál, és kizárólag a tárgyában ismertetett célra lehet felhasználni. Más, nem érintett felek részére való átadása nem engedélyezett, kivéve a Szerződésben felsorolt, ellenőrzésre jogosult szerveket. A Nyilatkozat továbbá csak a fentiekben pontosan meghatározott könyvelési számlákra és tételekre vonatkozik és nem terjed ki a Kedvezményezett egyéb pénzügyi kimutatásának egészére.

**Megjegyzés**

**Mellékletek:**

1. **számú melléklet**: Számlaösszesítő

Kelt:

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**\*\*\*név\*\*\***