



## SITZUNGSVORLAGE

<b>Thema:</b>	<b>Jahresabschluss 2017 - Schlussbericht des Kommunal- und Prüfungsamtes</b>
---------------	--

Frühere Beratungen:	Keine
---------------------	-------

Anlagen:	Schlussbericht (steht nur im Ratsinformationssystem zur Verfügung)
----------	--

Sachvortrag :	Frau Stern, Kommunal- und Prüfungsamt	Zeitdauer (ca.):	5 Min.
---------------	---------------------------------------	------------------	--------

<b>Beschlussvorschlag:</b>	<b>Der Kreistag nimmt den Schlussbericht des Kommunal- und Prüfungsamtes zur Kenntnis.</b>
----------------------------	--

Gremium	Zuständigkeit	Sitzung am	Öffentlichkeitsstatus
Ausschuss für Finanzen, Verwaltung und Kultur	Kenntnisnahme	25.09.2019	nicht öffentlich
Kreistag	Kenntnisnahme	16.10.2019	öffentlich

**Finanzielle Auswirkungen (mit der Kämmerei abzustimmen!):**

ja

nein

**Aufwendungen/Auszahlungen**

**Ergebniswirksam:**

Einmaliger Aufwand \_\_\_\_\_ Euro  
Jährlicher Aufwand \_\_\_\_\_ Euro  
Gesamtbetrag \_\_\_\_\_ Euro  
Aufwand 1. Jahr \_\_\_\_\_ Euro  
Aufwand 2. Jahr \_\_\_\_\_ Euro  
Aufwand 3. Jahr \_\_\_\_\_ Euro  
Aufwand 4. Jahr \_\_\_\_\_ Euro

**Investiv:**

Einmalige Auszahlung \_\_\_\_\_ Euro  
Jährliche Auszahlungen \_\_\_\_\_ Euro  
Gesamtbetrag \_\_\_\_\_ Euro  
Auszahlung 1. Jahr \_\_\_\_\_ Euro  
Auszahlung 2. Jahr \_\_\_\_\_ Euro  
Auszahlung 3. Jahr \_\_\_\_\_ Euro  
Auszahlung 4. Jahr \_\_\_\_\_ Euro  
Jährliche Abschreibung \_\_\_\_\_ Euro

**Erträge/Einzahlungen**

**Ergebniswirksam:**

Einmaliger Ertrag \_\_\_\_\_ Euro  
Jährliche Erträge \_\_\_\_\_ Euro  
Gesamtbetrag \_\_\_\_\_ Euro  
Ertrag 1. Jahr \_\_\_\_\_ Euro  
Ertrag 2. Jahr \_\_\_\_\_ Euro  
Ertrag 3. Jahr \_\_\_\_\_ Euro  
Ertrag 4. Jahr \_\_\_\_\_ Euro

**Investiv:**

Einmalige Einzahlungen \_\_\_\_\_ Euro  
Jährliche Einzahlungen \_\_\_\_\_ Euro  
Gesamtbetrag \_\_\_\_\_ Euro  
Einzahlung 1. Jahr \_\_\_\_\_ Euro  
Einzahlung 2. Jahr \_\_\_\_\_ Euro  
Einzahlung 3. Jahr \_\_\_\_\_ Euro  
Einzahlung 4. Jahr \_\_\_\_\_ Euro  
Jährliche Auflösung \_\_\_\_\_ Euro

**Mittelbereitstellung im Haushalt:**

**Ergebnishaushalt:**

**Investitionshaushalt:**

Produkt: \_\_\_\_\_  
Kostenstelle: \_\_\_\_\_  
Sachkonto: \_\_\_\_\_

Investitions-Nr. \_\_\_\_\_

Zur Verfügung stehende Mittel: \_\_\_\_\_ Euro

**ggf. noch bereit zu stellen:**

**Euro**

**Deckungsvorschlag:**

**Ergebnishaushalt:**

**Investitionshaushalt:**

Produkt: \_\_\_\_\_  
Kostenstelle: \_\_\_\_\_  
Sachkonto: \_\_\_\_\_

Investitions-Nr. \_\_\_\_\_

**Medien:**

PowerPoint

pdf-Datei

CD/DVD

Stick

Sofern Präsentationen erforderlich werden, lassen Sie diese bitte mindestens fünf Tage vor den jeweiligen Sitzungen der Geschäftsstelle Kreistag zukommen.

**Elektronisch mitgezeichnet von:**

Landrat

Dezernat 1

Dezernat 2

Dezernat 3

Dezernat 4

### **1. Ausgangslage:**

Der Jahresabschluss ist vor der Feststellung durch den Kreistag durch das örtliche Rechnungsprüfungsamt zu prüfen (§ 110 Abs. 1 GemO). Der Prüfungsinhalt ergibt sich ebenfalls aus § 110 Abs. 1 GemO.

Das Rechnungsprüfungsamt fasst seine Bemerkungen in einem Schlussbericht zusammen, der dem Kreistag vorzulegen ist.

### **2. Sachverhalt:**

Mit Datum 30.04.2019 wurde dem Kommunal- und Prüfungsamt der Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2017 zur Prüfung vorgelegt. Die Prüfung erfolgte innerhalb des gesetzlich vorgegebenen Zeitrahmens von vier Monaten und wurde auf der Grundlage der §§ 48 LkrO, 110 Abs. 1 GemO sowie eines risikoorientierten Prüfungsansatzes vorgenommen. Die Prüfung erfolgte z.T. mit Schwerpunkten, Stichproben oder Plausibilitätsbetrachtungen. Das Ergebnis der Prüfung wurde in dem anliegenden Prüfungsbericht zusammengefasst und dem Kreistag vorgelegt.

Aufgrund der bei der Jahresabschlussprüfung gewonnenen Erkenntnisse kann das Kommunal- und Prüfungsamt dem Kreistag die uneingeschränkte Empfehlung aussprechen, den Jahresabschluss 2017 in der vorgelegten Form festzustellen.

### **3. Finanzielle Auswirkungen:**

Keine.