



SITZUNGSVORLAGE

Thema: Jahresabschluss 2018 - Schlussbericht des Kommunal- und Prüfungsamtes

Frühere Beratungen: Keine

Anlagen: Schlussbericht (steht online im Ratsinformationssystem zur Verfügung)

Sachvortrag : Hr. Baur, Kommunal- und Prüfungsamt Zeitdauer (ca.): 5 Min.

Beschlussvorschlag: Der Schlussbericht des Kommunal- und Prüfungsamtes zur Jahresrechnung 2018 wird zur Kenntnis genommen.

Gremium	Zuständigkeit	Sitzung am	Öffentlichkeitsstatus
Ausschuss für Finanzen, Verwaltung und Kultur	Kenntnisnahme	03.12.2019	nicht öffentlich
Kreistag	Kenntnisnahme	17.12.2019	öffentlich

Finanzielle Auswirkungen (mit der Kämmerei abzustimmen!): ja nein

Aufwendungen/Auszahlungen

Ergebniswirksam: <input type="checkbox"/>		Investiv: <input type="checkbox"/>	
Einmaliger Aufwand	_____ Euro	Einmalige Auszahlung	_____ Euro
Jährlicher Aufwand	_____ Euro	Jährliche Auszahlungen	_____ Euro
Gesamtbetrag	_____ Euro	Gesamtbetrag	_____ Euro
Aufwand 1. Jahr	_____ Euro	Auszahlung 1. Jahr	_____ Euro
Aufwand 2. Jahr	_____ Euro	Auszahlung 2. Jahr	_____ Euro
Aufwand 3. Jahr	_____ Euro	Auszahlung 3. Jahr	_____ Euro
Aufwand 4. Jahr	_____ Euro	Auszahlung 4. Jahr	_____ Euro
		Jährliche Abschreibung	_____ Euro

Erträge/Einzahlungen

Ergebniswirksam: <input type="checkbox"/>		Investiv: <input type="checkbox"/>	
Einmaliger Ertrag	_____ Euro	Einmalige Einzahlungen	_____ Euro
Jährliche Erträge	_____ Euro	Jährliche Einzahlungen	_____ Euro
Gesamtbetrag	_____ Euro	Gesamtbetrag	_____ Euro
Ertrag 1. Jahr	_____ Euro	Einzahlung 1. Jahr	_____ Euro
Ertrag 2. Jahr	_____ Euro	Einzahlung 2. Jahr	_____ Euro
Ertrag 3. Jahr	_____ Euro	Einzahlung 3. Jahr	_____ Euro
Ertrag 4. Jahr	_____ Euro	Einzahlung 4. Jahr	_____ Euro
		Jährliche Auflösung	_____ Euro

Mittelbereitstellung im Haushalt:

Ergebnishaushalt: <input type="checkbox"/>	Investitionshaushalt: <input type="checkbox"/>
Produkt: _____	Investitions-Nr. _____
Kostenstelle: _____	
Sachkonto: _____	
Zur Verfügung stehende Mittel: _____ Euro	

ggf. noch bereit zu stellen: _____ Euro

Deckungsvorschlag:	
Ergebnishaushalt: <input type="checkbox"/>	Investitionshaushalt: <input type="checkbox"/>
Produkt: _____	Investitions-Nr. _____
Kostenstelle: _____	
Sachkonto: _____	

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:

<input checked="" type="checkbox"/> Landrat	<input type="checkbox"/> Dezernat 1	<input type="checkbox"/> Dezernat 2
<input checked="" type="checkbox"/> Dezernat 3	<input type="checkbox"/> Dezernat 4	<input type="checkbox"/>

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 30.08.2019 wurde dem Kommunal- und Prüfungsamt der Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2018 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 Empfehlung aussprechen, den Jahresabschluss 2018 in der vorgelegten Form festzustellen.

3. Finanzielle Auswirkungen:

Keine.