

# Amt Schönberger Land

<b>Informationsvorlage</b> Stadt Dassow	<b>Vorlage-Nr:</b> VO/6/0081/2018 - Rechnungsprüfung						
	<b>Status:</b> öffentlich						
	<b>Sachbearbeiter:</b> H.Westphal						
	<b>Datum:</b> 19.02.2018						
	<b>Telefon:</b> 038828/330-1601						
	<b>E-Mail:</b> h.westphal@schoenberger-land.de						
<b>Tätigkeitsbericht des Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Dassow für das Haushaltsjahr 2017</b>							
<b>Beratungsfolge</b> 20.03.2018 Stadtvertretung Dassow	<b>Abstimmung:</b> <table border="1"><thead><tr><th>Ja</th><th>Nein</th><th>Enth.</th></tr></thead><tbody><tr><td></td><td></td><td></td></tr></tbody></table>	Ja	Nein	Enth.			
Ja	Nein	Enth.					

## Sachverhalt:

Das Kommunalprüfungsgesetz (KPG M-V) sieht vor, dass der Vorsitzende des Rechnungsprüfungsausschuss über die Prüfungstätigkeit des Ausschuss einmal jährlich schriftlich der Stadtvertretung berichtet. Dabei ist einzugehen auf die Durchführung und den wesentlichen Feststellungen der örtlichen Prüfungen.

Der Bericht ist nach Kenntnisnahme durch die Stadtvertretung öffentlich bekanntzumachen und auszulegen.

## Anlage:

Tätigkeitsbericht des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow für das Haushaltsjahr 2017

## **Tätigkeitsbericht des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow für das Haushaltsjahr 2017**

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Dassow hat im Haushaltsjahr 2017 fünf Sitzungen durchgeführt und eine Kassenprüfung in der Regionalen Schule mit Grundschulteil.

Hauptthematik der Sitzungen des Rechnungsprüfungsausschusses war, nach Vorlage der entsprechenden Jahresabschlussunterlagen durch die Verwaltung, vorrangig die Prüfungen der Jahresabschlüsse 2012 und 2013 der Stadt Dassow und des städtebaulichen Sondervermögens.

Die Beleg- und Auftragsvergabeprüfungen für die Haushaltsjahr 2012 und 2013 wurden bereits in den Vorjahren vorgenommen. Die Feststellungen aus diesen Prüfungen sind im Prüfbericht der jeweiligen Jahresabschlüsse berücksichtigt.

Die Prüfungen zu den Jahresabschlüssen 2012 und 2013 der Stadt Dassow umfassten die Bilanz zum 31.12.2012 und 31.12.2013, sowie die Ergebnis- und Finanzrechnung für den Zeitraum vom 01.01. -31.12.2012 und 01.01. – 31.12.2013 für den Kernhaushalt und für das städtische Sondervermögen. Dabei wurden im Rahmen einer Vorprüfung am 19.01.2017 für das Haushaltsjahr 2012 bzw. 29.06.2017 für das Haushaltsjahr 2013 die Plausibilität der einzelnen Bilanzveränderungen untersucht und die korrespondieren Konten auf Übereinstimmung geprüft. Des Weiteren wurde die Bewertung der neuen Anlagengüter stichprobenartig einer Gegenrechnung unterzogen.

Im Vorfeld der Hauptprüfung des Jahresabschlusses 2013 der Stadt Dassow durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Dassow wurde eine externe Prüfung des Jahresabschlusses durch die mittelrheinische Treuhand GmbH vorgenommen. Der Prüfungsauftrag bezog sich auf eine begleitende Beratung/ Prüfung des Jahresabschlusses 2013. Die externen Prüfungsergebnisse wurden von den Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses zur Kenntnis genommen und gewürdigt.

Die Hauptprüfungen zu den Jahresabschlüssen 2012 und 2013 wurden am 16.02.2017 bzw. 19.10.2017 durchgeführt. Der zur Hauptprüfung des Jahresabschlusses herangezogene Fragekatalog berücksichtigt sinngemäß die Empfehlungen des Gemeinschaftsprojektes zur Durchführung von Prüfungen des Jahresabschlusses und wird zur Prüfungshandlung mit postenbezogenen Fragestellungen zu Grunde gelegt.

Die Ergebnisse unserer Prüfungen zu den Jahresrechnungen 2012 und 2013 (Protokolle, Gegenüberstellungen und Fragekatalog mit Feststellungen) wurden mit den Jahresabschlussunterlagen allen Stadtvertretern übergeben.

Erläuterungen zu den einzelnen Prüfungsfeststellungen habe ich Ihnen bereits im Rahmen der Beratung zu den Jahresabschlüssen 2012 und 2013 in den jeweiligen Sitzungen der Stadtvertretung dargelegt.

Auch im Jahr 2018 werden die Jahresabschlussprüfungen Hauptaufgabenfeld der Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses sein. Es stehen noch einige Jahresabschlüsse der vergangenen Jahre aus. Zielsetzung ist schnellstmöglich und effektiv die Abschlussprüfungen fortzusetzen und die Bestätigungsvermerke zur Beschlussfassung der Jahresabschlüsse in der Stadtvertretung vorzulegen.

Dassow, den 15.02.2018



Stefan Westphal

Ausschussvorsitzender des  
Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow