

# Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Schwarzenbek

## Bericht über die Prüfung der Bilanz und der Ergebnisrechnungen

des Wirtschaftsjahres 2011

### 1 Allgemeines

Für die Prüfung im Rahmen des § 95 n GemHR-Doppik SH - GO lagen die Bilanz, die Ergebnis- und die Finanzrechnung sowie die Teilergebnis- und die Teilfinanzrechnung vor.

Die Prüfung fand unter Einbeziehung der EDV statt. Die den einzelnen Buchungen zugehörigen Belege waren elektronisch erfasst.

Die Vorbereitungen sowie die Prüfungen fanden bis zur Vorlage der Bilanz und der Jahresrechnung vom 27.08.2012 auf Grund des Haushaltsentwurfs statt. Die Prüfung erstreckte sich auf Schwerpunkte aus ausgewählten Prüfungsfeldern.

### 2 Ausweis der Sachverhalte in der Buchführung

Die elektronisch erfassten ( gescannten ) Rechnungen und Belege wiesen entsprechend der Zugehörigkeit der einzelnen Sachverhalte zu den Produktbereichen, Produktgruppen und Produkten die zugehörigen Buchungsvermerke sowie teilweise handschriftliche Anmerkungen auf. Den Vorschriften über elektronische Rechnungslegung wurde somit nachgekommen. Somit konnte auf die Vorlage der Belege in ausgedruckter Form ( Papierausdrucke ) verzichtet werden.

### 3 Prüfungsfelder

#### a) Bilanzposten

Die Entwicklung der Bilanzposten war nicht Gegenstand der Prüfung.

#### b) Ergebnis-/Finanzrechnung

Aus den folgend aufgeführten Produktbereichen wurden einzelne Aufwands- und Ertragskonten für die Schwerpunktprüfung ausgewählt. Hierzu wird auf die Tagesordnungspunkte in den Einladungen zu den einzelnen Sitzungen des Ausschusses verwiesen.

<u>Produktbereich</u>	<u>Bezeichnung</u>
11	Zentrale Verwaltung / Innere Verwaltung
12	Sicherheit und Ordnung
20	Schulverwaltung
21	Allgemeine Schulen
22	Sonderschulen
24	Schülerbeförderung
28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
31	Grundversorgung und Hilfen
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
42	Sportförderung
51	Räumliche Planung und Entwicklung
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
55	Natur- und Landschaftspflege
57	Wirtschaft und Tourismus

#### 4 Ergebnis der Prüfung

Fragen zu einzelnen Sachverhalten konnten zum größten Teil bereits während der Sitzung seitens der Verwaltung beantwortet werden. Weitergehende Sachverhaltsaufklärungen sind den Durchführungsberichten, die als Anlage den einzelnen Sitzungsprotokollen beigelegt sind, zu entnehmen.

Anregungen aus der Mitte des Ausschusses wurden während der Sitzungsperiode von der Verwaltung aufgenommen und werden daraufhin geprüft, ob sie in laufende Verwaltungsprozesse einbezogen werden können.

Der Ausschuss regt an, für das Wirtschaftsjahr 2012 und den Folgejahren zu prüfen, ob eine Vereinbarkeit zwischen den Aufwendungen im Rahmen des Produkts 57101 und dem Satzungszweck der Schwarzenbek Marketing GmbH zwecks Entlastung des laufenden Haushalts besteht.

Im Wesentlichen ergaben sich keine Beanstandungen.

Das geprüfte Wirtschaftsjahr 2011 schloss in der Ergebnisrechnung mit dem folgend dargestellten Überschuss ab:

2011	738.602,46 €
------	--------------

5 Schlussbemerkung

Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt der Stadtverordnetenversammlung die Jahresrechnung 2011- wie vorgelegt - festzustellen.

Schwarzenbek, den 08. November 2012

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Lonsert', written in a cursive style.

Lonsert