

Bericht

(Niederschrift)

über die örtliche Prüfung der Jahresrechnung 20 19

der Stadt des Marktes der Gemeinde

Isen

1. Allgemeine Feststellungen

1.1 Prüfungsverfahren

Der vom Der mit Beschluss des Stadtrat(s) Marktrat(s) Gemeinderat(s)

bestellte Rechnungsprüfungsausschuss vom 22.05.20 bestehend aus dem

Vorsitzenden Jell Martin und den

Mitgliedern Aimer-Kollroß Gerhard

Lechner Florian

Kellner Carina

Mayer Manuela

nahm in der Zeit vom 21.09.2020 ^{Datum} 9⁰⁰ bis 15⁰⁰ ^{Datum} und zwar

am ^{Datum} von bis Uhr am ^{Datum} von bis Uhr

am ^{Datum} von bis Uhr am ^{Datum} von bis Uhr

am ^{Datum} von bis Uhr am ^{Datum} von bis Uhr

die örtliche Prüfung der Jahresrechnung für das Haushaltsjahr 20 19 vor.

Als Sachverständiger wurde gemäß obigem Beschluss zugezogen:

Sandra Sternkirchner

Schriftführer:

Jell Martin

1.2 An Prüfungsunterlagen haben vorgelegen:

- die Haushaltssatzung (Haushaltsplan, Wirtschaftsplan, Stellenplan)
- die Haushaltssachbücher mit Jahresrechnung (für Gemeindehaushalt, Verwahrgelder und Vorschüsse)
- die Zeitbücher (Hauptbuch, Abgabenvorbuch u. ä. chronologische Buchungsnachweise)
- das Kontogegenbuch mit den Kontoauszügen
- das Kassentagebuch (Kassenstrazze)
- das Tagesabschlussbuch (Tagesabschlusskonten)
- das Schecküberwachungsbuch
- die Steuermessbetragsverzeichnisse für die Grund- und Gewerbesteuern
- die Soll- und Hebelisten der gemeindlichen Gebühren, Steuern, Abgaben, Benutzungsgebühren, Beiträge, Mieten u. Pachten
- die Einnahmen- und Ausgaben-Belege des Verwaltungshaushalts und des Vermögenshaushalts, der Verwahrgelder u. Vorschüsse
- die Quittungsblöcke der Hauptkasse, der Gebührenkasse, der sonstigen Zahlstellen und Handvorschüsse
- das Hausnummernverzeichnis
- das Verzeichnis der Kasseneinnahmereste
- das Verzeichnis der Kassenausgabereiste
- die Nachweise über das Vermögen (Bestandsverzeichnisse, Nachweise über Forderungen aus Geldanlagen und Darlehen sowie über Beteiligungen und Wertpapiere, Anlagennachweise)
- die Sachbücher des Vorjahres 20 18
- die Beschlussbücher für die Zeit von 07.07.18 Datum bis 31.12.18 Datum
- die Straßenbestandsverzeichnisse
-
-
-
-

1.3 Art und Umfang der Prüfungshandlungen (Art. 106 Abs. 1 GO, VV Nr. 5 zu § 2 KommPrV)

- Die Rechnungsprüfung beschränkte sich auf eine angemessene Zahl von Prüfungsgebieten und Stichproben. Auf Mängel von nicht wesentlicher Bedeutung wurden die zuständigen Bediensteten mündlich hingewiesen.

1.4 Weitere Bemerkungen

(z. B. Prüfung der Wirtschaftsführung und Jahresabschlüsse eines Eigenbetriebes (Art. 106, Abs. 3 GO), Prüfung einer wirtschaftlichen Betätigung (Art. 106 Abs. 4 GO), Besondere Prüfungsaufträge und ähnliches)

Verwendung, Kopieren und Speicherung
nur mit Lizenzierung erlaubt

Geprüfte Aufgabengebiete und Textstellen bitte ankreuzen

Bezeichnung der Prüfungs- bzw. Aufgabengebiete und des Prüfungsumfangs	Haush.-Stelle (AKDB-Buchungsstelle)	Weitere Prüfungsfeststellungen Falls Platz nicht ausreicht ein Beiblatt verwenden und einen entsprechenden Hinweis anbringen!	
2. <input checked="" type="checkbox"/> Einhaltung der Haushaltssatzung und des Haushaltsplans			
<p>2.1 <input checked="" type="checkbox"/> Der Vergleich der Haushaltsplan-Ansätze mit den Ergebnissen der Jahresrechnung ergab keine erheblichen Haushaltsüberschreitungen.</p> <p><input type="checkbox"/> Der Vergleich der Haushaltsplan-Ansätze mit den Ergebnissen der Jahresrechnung ergab die nebenstehend aufgeführten erheblichen Haushaltsüberschreitungen.</p> <p><input type="checkbox"/> Die erforderlichen Beschlüsse des <input type="checkbox"/> Stadt-rats <input type="checkbox"/> Markt-rats <input type="checkbox"/> Gemeinde-rats liegen <input type="checkbox"/> nicht <input type="checkbox"/> nur teilweise vor und sind für die nebenstehenden Haushaltsüberschreitungen nachzuholen (Art. 66 Abs. 1 GO).</p>	Haushalts- stelle	Haushaltsansatz Euro	Mehrausgaben Euro
	Haushalts- stelle	Mehrausgaben Euro	
<p>2.2 <input checked="" type="checkbox"/> Kredite zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögenshaushalt wurden <input checked="" type="checkbox"/> aufgenommen <input type="checkbox"/> nicht aufgenommen</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Die aufgenommenen Kredite (HSt. 91.37) hielten sich in der festgesetzten Höhe (§2 der Haushaltssatzung bzw. der Nachtragshaushaltssatzungen). <input checked="" type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Die einzelnen Kreditaufnahmen sind vom <input type="checkbox"/> Stadtrat <input checked="" type="checkbox"/> Marktrat <input type="checkbox"/> Gemeinderat <input type="checkbox"/> nicht <input type="checkbox"/> nur teilweise beschlossen worden. Für die nebenstehend bezeichneten Kredite sind die notwendigen Beschlüsse nachzuholen.</p>			
<p>2.3 <input checked="" type="checkbox"/> Die im Vermögenshaushalt vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen wurden eingehalten. <input checked="" type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein</p>			
<p>2.4 <input checked="" type="checkbox"/> Die in § 4 der Haushaltssatzung bzw. in den Nachtragshaushaltssatzungen festgesetzten Steuerhebesätze wurden richtig angewendet. <input checked="" type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein</p>			
<p>2.5 <input checked="" type="checkbox"/> Kassenkredite wurden nicht in Anspruch genommen.</p> <p><input type="checkbox"/> Die in der Haushaltssatzung festgesetzten Kassenkredite wurden eingehalten.</p> <p><input type="checkbox"/> Die in der Haushaltssatzung festgesetzten Kassenkredite wurden nicht eingehalten, sondern in der nebenstehend angegebenen Höhe überschritten.</p> <p><input type="checkbox"/> siehe Kontoauszüge</p>			
<p>2.6 <input checked="" type="checkbox"/> Der Stellenplan und die Stellenübersicht wurde eingehalten. <input checked="" type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein</p>			

Verwendung, Kopieren und Speicherung nur mit Lizenzierung erlaubt!

Geprüfte Aufgabengebiete und Textstellen bitte ankreuzen

Bezeichnung der Prüfungs- bzw. Aufgabengebiete und des Prüfungsumfangs	Haush.-Stelle (AKDB-Buchungsstelle)	Weitere Prüfungsfeststellungen Falls Platz nicht ausreicht ein Beiblatt verwenden und einen entsprechenden Hinweis anbringen!
<p>3. <input checked="" type="checkbox"/> Rechnerische Prüfung</p>		
<p>Hinweis: Bei Einsatz der automatisierten Datenverarbeitung (z. B. Zeit- und Sachbuchführung einschließlich Rechnungslegung durch die AKDB und andere automatisierte Verfahren, kann auf eine rechnerische Prüfung der ausgedruckten Ergebnisse verzichtet werden, weil die rechnerische Richtigkeit der maschinell gebildeten Summen als gewährleistet gelten kann.</p>		<p>→ AKDB</p>
<p>3.1 <input type="checkbox"/> Zeitbuch / Hauptbuch</p> <p><input type="checkbox"/> a) Im Zeitbuch wurden <input type="checkbox"/> alle Seiten <input type="checkbox"/> die Seiten _____ geprüft. Fehler wurden nicht festgestellt.</p> <p><input type="checkbox"/> b) Die Einnahmen und Ausgaben des Zeitbuches stimmen mit denen der Sachbücher überein. Geprüft wurden die Eintragungen in der Zeit von _____ bis _____ 20_____</p>		
<p>3.2 <input type="checkbox"/> Abgabenvorbuch</p> <p><input type="checkbox"/> a) Im Abgabenvorbuch wurden <input type="checkbox"/> alle Seiten <input type="checkbox"/> die Seiten _____ geprüft. Fehler wurden nicht festgestellt.</p> <p><input type="checkbox"/> b) Die im Abgabenvorbuch gebuchten Einnahmen stimmen mit denen im Zeitbuch und Sachbuch überein. Geprüft wurden die Eintragungen in der Zeit von _____ bis _____ 20_____</p>		
<p>3.3 <input type="checkbox"/> Sachbuch für den Gemeindehaushalt</p> <p><input type="checkbox"/> Die Summen der Sachbuchblätter sind - soweit nachgeprüft - richtig gebildet und in die Zusammenstellungen der Einnahmen und Ausgaben der einzelnen Einzelpläne richtig übertragen. <input type="checkbox"/> Geprüft wurden die Sachbuchblätter der Einzelpläne _____</p> <p><input type="checkbox"/> Die Summen der Einzelpläne sind - soweit nachgeprüft - richtig gebildet und in die Zusammenstellung der Einnahmen und Ausgaben (Gesamtplan) übertragen. <input type="checkbox"/> Geprüft wurden die Einzelpläne _____</p> <p><input type="checkbox"/> Die Summen des Gesamtplanes sind richtig gebildet und vollständig in den Gesamtabschluss der Haushaltsrechnung übertragen.</p>		
<p>3.4 <input type="checkbox"/> Gebührenverzeichnisse (Verwaltungs- und Standesamtsgebühren)</p> <p><input type="checkbox"/> Die Summen in den Gebührenverzeichnissen sind richtig gebildet und auf die folgende Seite bzw. in die Jahreszusammenstellung übertragen. Die Jahressummen der Verwaltungs- und Standesamtsgebühren stimmen mit dem Zeitbuch und dem Haushaltssachbuch überein.</p> <p><input type="checkbox"/> Geprüft wurden im Verzeichnis für Verwaltungsgebühren die Seiten _____</p> <p><input type="checkbox"/> Geprüft wurden im Verzeichnis für Standesamtsgebühren die Seiten _____</p>	<p>02.10 (0201.1000) 050.10 (0501.1000)</p>	

Verwendung, Kopieren und Speicherung nur mit Lizenzierung erlaubt

Geprüfte Aufgabengebiete und Textstellen bitte ankreuzen

Bezeichnung der Prüfungs- bzw. Aufgabengebiete und des Prüfungsumfangs	Haush.-Stelle (AKDB-Buchungsstelle)	Weitere Prüfungsfeststellungen Falls Platz nicht ausreicht ein Beiblatt verwenden und einen entsprechenden Hinweis anbringen!
<p>3.5 <input type="checkbox"/> Soll- und Hebelisten der Grundsteuern A und B</p> <p><input type="checkbox"/> Die Summen der Grundsteuermessbetragsverzeichnisse für die Grundsteuern A und B wurden geprüft und stimmen mit den in den Soll- und Hebelisten ausgewiesenen Messbetragssummen überein.</p> <p><input type="checkbox"/> Die summarischen Verprobungen (Summe der Grundsteuermessbeträge x Grundsteuerhebesätze) ergaben die in den Soll- und Hebelisten ausgewiesenen Solleinnahmen des laufenden Jahres aus den Grundsteuern A und B, die mit den Buchungen im Zeit- und Haushaltssachbuch übereinstimmen.</p>	<p>90.000 (9000.0001) 90.001 (9000.0010)</p>	
<p>3.6 <input type="checkbox"/> Soll- und Hebelisten der Gewerbesteuern</p> <p><input type="checkbox"/> Die Summen in den Soll- und Hebelisten (Seiten- und Abschlusssummen, Überträge) wurden richtig gebildet.</p> <p>Geprüft wurden <input type="checkbox"/> alle</p> <p><input type="checkbox"/> die folgenden Seiten in den Soll- und Hebelisten:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>Die Abschlusssummen der Ist-Einnahmen stimmen mit den im Haushaltssachbuch ausgewiesenen Gewerbesteuerereinnahmen überein.</p>	<p>90.003 (9000.0030)</p>	
<p>3.7 <input checked="" type="checkbox"/> Sonstige Hilfsbücher</p> <p><input type="checkbox"/> Die nachstehend bezeichneten Soll- und Hebelisten und Hilfsbücher wurden teils</p> <p><input type="checkbox"/> vollständig <input checked="" type="checkbox"/> in Stichproben geprüft.</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Geprüft wurden dabei auch, ob die Jahresabschlusssummen mit den im Haushaltssachbuch ausgewiesenen Summen übereinstimmen.</p> <p><input type="checkbox"/> Fremdenverkehrsabgabe</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Hundesteuer</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Kindergarten-Benutzungsgebühren</p> <p><input type="checkbox"/> Badegebühren</p> <p><input type="checkbox"/> Straßenherstellungsbeiträge</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Erschließungsbeiträge</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Abwasserbeseitigung</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Anschlussbeiträge</p> <p><input type="checkbox"/> Einleitungs- (Benutzungs-) Gebühren</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Wasserversorgung</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Anschlussbeiträge <input checked="" type="checkbox"/> Benutzungsgebühren</p> <p><input type="checkbox"/> Leichenhaus- und Friedhofsgebühren</p> <p><input type="checkbox"/> Wiegegebühren</p> <p><input type="checkbox"/> Mieten - Listen</p> <p><input type="checkbox"/> Pachtgeld - Listen</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p><input type="checkbox"/> Gehalts- und Lohnzahlungslisten</p> <p><input type="checkbox"/> Fernsprechliste</p> <p><input type="checkbox"/> Postgebührenverzeichnis</p> <p>_____</p> <p>_____</p>		

Verwendung, Kopieren und Speicherung nur mit Lizenzierung erlaubt

Geprüfte Aufgabengebiete und Textstellen bitte ankreuzen

Bezeichnung der Prüfungs- bzw. Aufgabengebiete und des Prüfungsumfangs	Haush.-Stelle (AKDB-Buchungsstelle)	Weitere Prüfungsfeststellungen Falls Platz nicht ausreicht ein Beiblatt verwenden und einen entsprechenden Hinweis anbringen!
4. <input checked="" type="checkbox"/> Sachliche (materielle) Prüfung		
4.1 <input checked="" type="checkbox"/> Einnahmen des Verwaltungshaushalts 4.1.1 <input type="checkbox"/> Verwaltungsgebühren für Amtshandlungen der Gemeinde Vollständig nachgeprüft wurden auf Grund der vorliegenden Akten und Verzeichnisse in Verbindung mit dem Kostenverzeichnis (Kostentabelle) die Gebühreneinnahmen für <input type="checkbox"/> Fischereischeine <input type="checkbox"/> Reisepässe <input type="checkbox"/> _____ <input type="checkbox"/> _____ <input type="checkbox"/> _____ <input checked="" type="checkbox"/> Die Prüfung ergab keine Beanstandung <input type="checkbox"/> Die Prüfung ergab nebenstehendes Ergebnis.	02.10 (0201.1000) 11.10 (1100.1000)	
4.1.2 <input type="checkbox"/> Rückersätze für Fernsprechgebühren, Vordrucke und Grenzsteine Vollständig geprüft wurden die Erlöse aus dem Verkauf von Grenzsteinen. Im übrigen erfolgte die Prüfung in Stichproben. Die Rückersätze sind - soweit geprüft - vollständig und rechtzeitig erhoben worden. <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	02.13 (0201.1346) 02.15 (0201.1511 und 0201.1513)	
4.1.3 <input type="checkbox"/> Standesamtsgebühren Vollständig geprüft wurden die <input type="checkbox"/> Aufgebotsverhandlungen <input type="checkbox"/> Einnahmen aus Verkauf von Familienstambüchern <input type="checkbox"/> _____ <input type="checkbox"/> _____ <input type="checkbox"/> Die Gebühren sind vollständig eingehoben und entsprechen den Sätzen des Kostenverzeichnisses <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	050.10 (0501.1000) 050.13 (0501.1331)	
4.1.4 Kindergarten <input checked="" type="checkbox"/> Die Kindergartengebühren sind entsprechend den vorliegenden Anmeldungen und dem Kinderverzeichnis vollständig und rechtzeitig eingehoben worden. Die in der gemeindlichen Satzung festgesetzten Gebührensätze wurden beachtet. <input checked="" type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein <input checked="" type="checkbox"/> Die Personalkostenzuschüsse für den Kindergarten sind rechtzeitig und vollständig zur Auszahlung beantragt worden und eingegangen. <input checked="" type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	46.11 (4641.1194) 46.171 (4641.1714)	

Verwendung, Kopieren und Speicherung nur mit Lizenzierung erlaubt

Geprüfte Aufgabengebiete und Textstellen bitte ankreuzen

Bezeichnung der Prüfungs- bzw. Aufgabengebiete und des Prüfungsumfangs	Haush.-Stelle (AKDB-Buchungsstelle)	Weitere Prüfungsfeststellungen Falls Platz nicht ausreicht ein Beiblatt verwenden und einen entsprechenden Hinweis anbringen!
<p>4.1.5 <input type="checkbox"/> Badegebühren Die Benutzungsgebühren sind nach den in der <input type="checkbox"/> gemeindlichen Satzung <input type="checkbox"/> den im Gemeinderatsbeschluss vom <u> 20 </u> fest gesetzten Gebührensätzen eingehoben worden. Die Einnahmen stimmen mit den laut Bestandsverzeichnis ausgegebenen Eintrittskarten überein. <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein</p>	57.11 (5700.1161)	
<p>4.1.6 <input checked="" type="checkbox"/> Zuweisungen aus Mitteln der Kraftfahrzeugsteuer für den Unterhalt der Gemeindestraßen <input type="checkbox"/> Die der Mittelzuweisung zu Grunde gelegten Kilometerlängen der Gemeindestraßen stimmen mit dem Straßenbestandsverzeichnis überein. <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> Die Nachprüfung ergab die nebenstehend aufgeführten Unterschiede. <input type="checkbox"/> Die im Gemeindegebiet vorhandenen Gemeindeverbindungs- und Ortsstraßen sind vollständig in das Straßenbestandsverzeichnis aufgenommen worden. <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> Für die nebenstehend bezeichneten Gemeindestraßen ist der Eintrag im Straßenbestandsverzeichnis nachzuholen (Widmung, Aufstufung). <input type="checkbox"/> Die Nachmessung der im Straßenbestandsverzeichnis eingetragenen Gemeindestraßen hat <input type="checkbox"/> die Richtigkeit der eingetragenen Straßenlängen ergeben. <input type="checkbox"/> zu den nebenstehend bezeichneten Differenzen geführt. Hinweis: Alle Straßenlängen sollten, wenn das nicht schon bei früheren Prüfungen erfolgt ist, im Rahmen der örtlichen Rechnungsprüfung an Ort und Stelle nachgemessen werden.</p>	63.171 (6300.1715)	
<p>4.1.7 <input type="checkbox"/> Kanalbenutzungsgebühren (Einleitungsgebühren) <input type="checkbox"/> Die in der gemeindlichen Satzung festgesetzten Gebührensätze wurden beachtet. <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> Die Benutzungsgebühren wurden rechtzeitig zu den in der Satzung bestimmten Fälligkeitstagen eingehoben. <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> Ein Vergleich zwischen der Soll- und Hebeliste der Benutzungsgebühren und dem Hausnummernverzeichnis hat <input type="checkbox"/> die vollständige Erfassung der Gebührenpflichtigen ergeben. <input type="checkbox"/> zu den nebenstehenden Feststellungen Anlass gegeben.</p>	70.11 (7000.1111)	
<p>4.1.8 <input type="checkbox"/> Abwasserabgabe für Kleineinleiter <input type="checkbox"/> Die in der gemeindlichen Satzung festgesetzten Abgabesätze wurden beachtet. <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> Die Kleineinleiterabgabe wurde rechtzeitig und vollständig zu dem in der Satzung bestimmten Fälligkeitstag eingehoben. <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> Der Gesamtbetrag der eingenommenen Abgabe entspricht der an das Land abgeführten Kleineinleiterabgabe. <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein</p>	70.11 (7196.1116)	

Verwendung, Kopieren und Speicherung nur mit Lizenzierung erlaubt!

Geprüfte Aufgabengebiete und Textstellen bitte ankreuzen

Bezeichnung der Prüfungs- bzw. Aufgabengebiete und des Prüfungsumfangs	Haush.-Stelle (AKDB-Buchungsstelle)	Weitere Prüfungsfeststellungen Falls Platz nicht ausreicht ein Beiblatt verwenden und einen entsprechenden Hinweis anbringen!
<p>4.1.9 <input type="checkbox"/> Friedhofs- und Bestattungsgebühren</p> <p><input type="checkbox"/> Die Gebühren wurden nach den, in der gemeindlichen Satzung festgesetzten Regelungen rechtzeitig eingehoben.</p> <p><input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein</p> <p><input type="checkbox"/> Die Nachprüfung erfolgte in Stichproben entsprechend den Eintragungen im Sterbebuch und in der Gräberkartei.</p>	<p>75.11 (7500.1141 - 1145)</p>	
<p>4.1.10 <input checked="" type="checkbox"/> Wasserversorgung - Benutzungsgebühren -</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Die in der gemeindlichen Satzung festgesetzten Gebührensätze wurden beachtet.</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Die Benutzungsgebühren werden rechtzeitig zu den in der Satzung bestimmten Fälligkeitstagen eingehoben.</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Die Nachprüfung der eingehobenen Gebühren anhand des Hausnummernverzeichnisses hat</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> die vollständige Erfassung der Gebührenpflichtigen ergeben.</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> zu den nebenstehenden Feststellungen Anlass gegeben.</p>	<p>815.11 (8150.1171)</p>	
<p>4.1.11 <input checked="" type="checkbox"/> Mieten und Pachten</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Die nach den Mieten- und Pachtgeldlisten eingehobenen Mieten und Pachten einschließlich der Strom-, Heizungs- und Nebenkostensätze entsprechen den vorliegenden Miet- und Pachtverträgen.</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Die Miet- und Pachtverträge sind vom Gemeinderat genehmigt.</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein</p> <p><input type="checkbox"/> Für die nebenstehend bezeichneten Miet- und Pachtverhältnisse sind noch schriftliche Verträge abzuschließen und vom Gemeinderat zu genehmigen.</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Die vereinbarten Mieten und Pachten erscheinen angemessen.</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein</p> <p><input type="checkbox"/> Für die nebenstehend bezeichneten Verträge erscheint eine Überprüfung und ggf. Erhöhung der Mieten und Pachten veranlasst.</p> <p><input type="checkbox"/> Die in den Pachtverträgen vereinbarten Pachtflächen stimmen mit den Flächenangaben im Liegenschaftskataster oder Einheitswertbescheid überein.</p> <p><input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein</p> <p><input type="checkbox"/> Die nebenstehend bezeichneten Differenzen wären aufzuklären.</p>	<p>88.14 (8800.1400)</p>	

Verwendung, Kopieren und Speicherung nur mit Lizenzierung erlaubt

Geprüfte Aufgabengebiete und Textstellen bitte ankreuzen

Bezeichnung der Prüfungs- bzw. Aufgabengebiete und des Prüfungsumfangs	Haush.-Stelle (AKDB-Buchungsstelle)	Weitere Prüfungsfeststellungen Falls Platz nicht ausreicht ein Beiblatt verwenden und einen entsprechenden Hinweis anbringen!
<p>4.1.12 <input type="checkbox"/> Grundsteuern A und B</p> <p><input type="checkbox"/> Die Vollständigkeit der Steuererhebung wurde anhand des Hausnummernverzeichnisses</p> <p><input type="checkbox"/> a) bei der Grundsteuer A in angemessenen Stichproben geprüft.</p> <p><input type="checkbox"/> b) bei der Grundsteuer B vollständig geprüft.</p> <p><input type="checkbox"/> Die Prüfung gab keinen Anlass zu Bemerkungen.</p> <p><input type="checkbox"/> Die Prüfung gab zu nebenstehenden Bemerkungen Anlass.</p> <p><input type="checkbox"/> Anhand des Bauplanverzeichnisses wurde geprüft, ob die Bauvollendungsanzeigen rechtzeitig und vollständig erstellt - und Durchschriften davon dem Finanzamt - Einheitswertstelle - zugeleitet worden sind.</p> <p><input type="checkbox"/> Die Nachprüfung gab keinen Anlass zu Bemerkungen.</p> <p><input type="checkbox"/> Die Nachprüfung gab zu nebenstehenden Bemerkungen Anlass.</p> <p><input type="checkbox"/> Die Grundsteuern A und B wurden zu den Fälligkeitszeitpunkten rechtzeitig eingehoben.</p> <p><input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein</p>	<p>90.000 (9000.0001) 90.001 (9000.0010)</p>	
<p>4.1.13 <input type="checkbox"/> Gewerbsteuer</p> <p><input type="checkbox"/> Vollständig nachgeprüft wurde anhand der Gewerbesteueranmeldungen (Gewerberegister) ob,</p> <p><input type="checkbox"/> a) alle neugegründeten Gewerbebetriebe in die Gewerbesteuerhebeliste aufgenommen sind,</p> <p><input type="checkbox"/> b) für alle Betriebsstätten auswärtiger Firmen Gewerbesteuererlegungsanteile festgesetzt bzw. beantragt sind.</p> <p><input type="checkbox"/> c) für alle Bauausführungen (öffentliche und private Baumaßnahmen) die länger als 6 Monate gedauert haben und daher eine Betriebsstätte begründen (§ 12 Nr. 8 AO) beim zuständigen Finanzamt ein Zerlegungsanteil am einheitlichen Gewerbesteuermessbetrag beantragt wurde.</p> <p><input type="checkbox"/> Die Nachprüfung gab keinen Anlass zu Bemerkungen.</p> <p><input type="checkbox"/> Die Nachprüfung gab zu nebenstehenden Bemerkungen Anlass.</p>	<p>90.003 (9000.0030)</p>	
<p>4.1.14 <input type="checkbox"/> Hundsteuer</p> <p><input type="checkbox"/> Die in der Hundsteuersatzung festgesetzten Abgabesätze stimmen mit den eingehobenen Steuerbeträgen nach der Hundsteuerliste überein.</p> <p><input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein</p> <p><input type="checkbox"/> Die Nachprüfung der Vollständigkeit der Steuereinhebung anhand der Vorjahresliste und der Anmeldungen für das lfd. Jahr hat</p> <p><input type="checkbox"/> keinen Anlass zu Bemerkungen gegeben.</p> <p><input type="checkbox"/> Anlass zu nebenstehenden Bemerkungen gegeben.</p>	<p>90.022 (9000.0220)</p>	

Verwendung, Kopieren und Speicherung nur mit Lizenzierung erlaubt

Bezeichnung der Prüfungs- bzw. Aufgabengebiete und des Prüfungsumfangs	Haush.-Stelle (AKDB-Buchungsstelle)	Weitere Prüfungsfeststellungen Falls Platz nicht ausreicht ein Beiblatt verwenden und einen entsprechenden Hinweis anbringen!
<p>4.2 <input checked="" type="checkbox"/> Einnahmen des Vermögenshaushalts</p> <p>4.2.1 <input type="checkbox"/> Erschließungsbeiträge</p> <p><input type="checkbox"/> Bei Genehmigung von Bauvorhaben (entsprechend dem Bauplanverzeichnis) an noch nicht endgültig hergestellten Erschließungsarbeiten sowie für erschlossene Grundstücke, bei denen mit der Herstellung der Erschließungsanlagen bereits begonnen wurde, sind</p> <p><input type="checkbox"/> in allen Fällen</p> <p><input type="checkbox"/> in den nebenstehend aufgeführten Fällen keine Vorausleistungen auf den Erschließungsbeitrag erhoben worden.</p> <p><input type="checkbox"/> Nach der endgültigen Herstellung von Erschließungsanlagen sind die Erschließungsbeiträge alsbald festgesetzt und rechtzeitig eingezahlt worden.</p> <p><input type="checkbox"/> Für die nebenstehend bezeichneten Erschließungsanlagen sind die Erschließungsbeiträge</p> <p><input type="checkbox"/> nicht rechtzeitig</p> <p><input type="checkbox"/> überhaupt nicht festgesetzt und eingehoben worden.</p>	<p>63.35 (6300.3520)</p>	
<p>4.2.2 <input type="checkbox"/> Straßenausbaubeiträge</p> <p><input type="checkbox"/> Die nach der gemeindlichen Satzung zu erhebenden Straßenausbaubeiträge sind alsbald nach Fertigstellung der ausgebauten Straßen festgesetzt und rechtzeitig eingezahlt worden.</p> <p><input type="checkbox"/> Vorauszahlungen auf den endgültigen Straßenausbaubeitrag wurden erhoben.</p> <p><input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein</p> <p><input type="checkbox"/> Für die nebenstehend bezeichneten ausgebauten Straßen wurden die Beiträge</p> <p><input type="checkbox"/> nicht rechtzeitig festgesetzt und eingehoben.</p> <p><input type="checkbox"/> überhaupt nicht festgesetzt und eingehoben.</p>	<p>63.35 (6300.3525)</p>	
<p>4.2.3 <input type="checkbox"/> Kanal- (Abwasserbeseitigung-) Herstellungsbeiträge</p> <p><input type="checkbox"/> Bei der Festsetzung der Beiträge sind die in der gemeindlichen Beitrags- und Gebührensatzung festgelegten Beitragssätze beachtet worden.</p> <p><input type="checkbox"/> Die erstmaligen Beiträge sind rechtzeitig festgesetzt und eingehoben worden.</p> <p><input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein</p> <p><input type="checkbox"/> Die Beiträge für Geschossflächenvergrößerungen wurden anhand des Bauantragsverzeichnisses geprüft, ebenso für Grundstücksflächenvergrößerungen. Die Beiträge sind</p> <p><input type="checkbox"/> rechtzeitig und vollständig festgesetzt worden.</p> <p><input type="checkbox"/> nicht rechtzeitig und in den nebenstehenden Fällen nicht vollständig festgesetzt worden.</p> <p><input type="checkbox"/> Die Nachprüfung der eingehobenen Beiträge anhand des Hausnummernverzeichnisses hat</p> <p><input type="checkbox"/> die vollständige Erfassung der Beitragspflichtigen ergeben.</p> <p><input type="checkbox"/> zu den nebenstehenden Feststellungen Anlass gegeben.</p>	<p>70.35 (7000.3530)</p>	

Geprüfte Aufgabengebiete und Textstellen bitte ankreuzen

Bezeichnung der Prüfungs- bzw. Aufgabengebiete und des Prüfungsumfangs	Haush.-Stelle (AKDB-Buchungsstelle)	Weitere Prüfungsfeststellungen Falls Platz nicht ausreicht ein Beiblatt verwenden und einen entsprechenden Hinweis anbringen!
<p>4.2.4 <input checked="" type="checkbox"/> Wasserversorgung-Herstellungsbeiträge</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Bei der Festsetzung der Beiträge sind die in der gemeindlichen Beitrags- und Gebührensatzung festgelegten Beitragssätze beachtet worden.</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Die erstmaligen Beiträge sind rechtzeitig festgesetzt und eingehoben worden. <input checked="" type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Die Beiträge für Geschossflächenvergrößerungen wurden anhand des Bauantragsverzeichnisses geprüft, ebenso für Grundstücksflächenvergrößerungen. Die Beiträge sind <input checked="" type="checkbox"/> rechtzeitig und vollständig festgesetzt worden. <input type="checkbox"/> nicht rechtzeitig und in den nebenstehenden Fällen nicht vollständig festgesetzt worden.</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Die Nachprüfung der eingehobenen Beiträge anhand des Hausnummernverzeichnisses hat <input checked="" type="checkbox"/> die vollständige Erfassung der Beitragspflichtigen ergeben. <input type="checkbox"/> zu den nebenstehenden Feststellungen Anlass gegeben.</p>	<p>815.35 (8150.3560)</p>	
<p>4.3 <input checked="" type="checkbox"/> Stundung, Niederschlagung und Erlass von Einnahmen</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Die in den Kassenbüchern ausgewiesenen Stundungen, Niederschlagungen und Erlässe von gemeindlichen Einnahmen sind</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> a) in allen Fällen von den zuständigen Organen (Gemeinderat, Bürgermeister) beschlossen bzw. genehmigt worden. <input type="checkbox"/> b) in den nebenstehend bezeichneten Fällen nicht von den zuständigen Organen beschlossen bzw. genehmigt worden. Die fehlenden Gemeinderatsbeschlüsse sind nachzuholen.</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Die Niederschlagungen sind vollständig in das Niederschlagungsverzeichnis aufgenommen worden. <input checked="" type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Der Einzug der niedergeschlagenen Beiträge wurde in angemessenen Zeitabständen überprüft. <input checked="" type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Maßnahmen zur Unterbrechung der Verjährung wurden rechtzeitig ergriffen. <input checked="" type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein</p>		
<p>4.4 <input checked="" type="checkbox"/> Kasseneinnahmereste (Rückstände)</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Die in den Kassenbüchern ausgewiesenen Kasseneinnahmereste stimmen mit den im Resteverzeichnis enthaltenen Kasseneinnahmeresten überein. <input checked="" type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Die Einziehung der Kasseneinnahmereste wurde nachhaltig betrieben. <input checked="" type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein</p>		

Verwendung, Kopieren und Speicherung nur mit Lizenzierung erlaubt

Geprüfte Aufgabengebiete und Textstellen bitte ankreuzen

Bezeichnung der Prüfungs- bzw. Aufgabengebiete und des Prüfungsumfangs	Haush.-Stelle (AKDB-Buchungsstelle)	Weitere Prüfungsfeststellungen Falls Platz nicht ausreicht ein Beiblatt verwenden und einen entsprechenden Hinweis anbringen!
<p>4.5 <input checked="" type="checkbox"/> Ausgaben des Gesamthaushalts</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Bei der sachlichen (materiellen) Prüfung wurde</p> <p><input type="checkbox"/> teils lückenlos</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> teils in angemessenen Stichproben geprüft, ob</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> a) eine Verpflichtung zur Leistung der Ausgabe bestand und zwar auf Grund gesetzlicher Bestimmungen, von Gemeinderatsbeschlüssen, vertraglicher Abmachungen oder sonstiger Vereinbarungen,</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> b) die Ausgaben unter Berücksichtigung der örtlichen Verhältnisse als notwendig und angemessen anzusehen sind,</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> c) die in Rechnung gestellten Leistungen und Lieferungen tatsächlich getätigt worden sind.</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> In formeller Hinsicht wurde weiter geprüft, ob</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> a) die Ausgaben ausreichend belegt sind und der Zahlungsgrund ersichtlich ist,</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> b) die Ausgaben von Anordnungsbefugten schriftlich angeordnet sind,</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> c) auf den Belegen die Empfangsbestätigungen (Unterschriften) bzw. die Zahlungsnachweise vorhanden sind.</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> d) für alle Leistungen und Lieferungen Originalrechnungen vorliegen,</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> e) die Zahlungen an den tatsächlichen Empfangsberechtigten geleistet wurden,</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> f) die tatsächlichen Zahlungen mit den Buchungen im Sachbuch übereinstimmen,</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> g) keine Doppelzahlungen vorliegen,</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> h) die Rechnungsbeträge auf Grund der Angaben über Mengen, Zeitdauer, Maße, Gewichte und Preise nachprüfbar sind,</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> i) notwendige Beschlüsse des Gemeinderats vorliegen und diese richtig ausgeführt wurden.</p>		
<p>4.6 <input checked="" type="checkbox"/> Ausgaben des Verwaltungshaushalts</p> <p>4.6.1 <input checked="" type="checkbox"/> Personalausgaben Die Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister und Gemeinderäte) sind entsprechend der gefassten Gemeinderatsbeschlüsse und der gemeindlichen Satzung über die ehrenamtlich tätigen Gemeindebürger gezahlt worden.</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein</p>	<p>00.40 (0000.4000)</p>	

Verwendung, Kopieren und Speicherung nur mit Lizenzierung erlaubt!

Geprüfte Aufgabengebiete und Textstellen bitte ankreuzen

Bezeichnung der Prüfungs- bzw. Aufgabengebiete und des Prüfungsumfangs	Haush.-Stelle (AKDB-Buchungsstelle)	Weitere Prüfungsfeststellungen Falls Platz nicht ausreicht ein Beiblatt verwenden und einen entsprechenden Hinweis anbringen!
<p>4.6.2 <input checked="" type="checkbox"/> Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (Ausgaben der Hauptgruppen 5 und 6, Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen, des sonstigen unbeweglichen und beweglichen Vermögens, Haltung von Fahrzeugen, Bürobedarf, Post- und Fernmeldegebühren, Reinigung, Beleuchtung usw.)</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Um eine zutreffende Beurteilung über die Abwicklung der Geschäftsvorfälle innerhalb eines Prüfungsgebietes zu ermöglichen, sollten die Ausgaben der Hauptgruppen 5 und 6 eines Einzelplans oder Abschnittes vollständig geprüft werden. Dabei bleibt es der örtlichen Rechnungsprüfung überlassen, welche Einzelpläne oder Abschnitte jeweils geprüft werden. Nach Möglichkeit sollten aber die Ausgaben der Hauptgruppen 5 und 6 in den Einzelplänen 0-8 in einem Zeitraum von einigen Jahren, längstens in 5 Jahren, einer örtlichen Prüfung unterzogen werden.</p> <p><i>Stichprobenartig</i> Vollständig nachgeprüft wurden die Einzelpläne</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Einzelplan 0 Allgemeine Verwaltung <input checked="" type="checkbox"/> Einzelplan 1 Öffentliche Sicherheit und Ordnung <input type="checkbox"/> Einzelplan 2 Schulen <input checked="" type="checkbox"/> Einzelplan 3 Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege <input checked="" type="checkbox"/> Einzelplan 4 Soziale Sicherung <input type="checkbox"/> Einzelplan 5 Gesundheit, Sport, Erholung <input type="checkbox"/> Einzelplan 6 Bau- und Wohnungswesen, Verkehr <input type="checkbox"/> Einzelplan 7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung <input checked="" type="checkbox"/> Einzelplan 8 Wirtschaftliche Unternehmungen, allgemeines Grund- und Sondervermögen</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Die Nachprüfung hat <input checked="" type="checkbox"/> zu keinen Bemerkungen Anlass gegeben. <input type="checkbox"/> zu den nebenstehenden Bemerkungen Anlass gegeben.</p>	<p>-5/6</p>	
<p>4.6.3 <input checked="" type="checkbox"/> Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - nicht für Investitionen (Ausgaben der Hauptgruppe 7)</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Die notwendigen Genehmigungen (Beschlüsse) des Gemeinderats liegen vollständig vor. Für die nebenstehend aufgeführten und ausgezahlten Zuschüsse sind die fehlenden Genehmigungen durch den Gemeinderat nachzuholen.</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein</p>	<p>-.71 (-.7100)</p>	

Verwendung, Kopieren und Speicherung nur mit Lizenzierung erlaubt

Geprüfte Aufgabengebiete und Textstellen bitte ankreuzen

Bezeichnung der Prüfungs- bzw. Aufgabengebiete und des Prüfungsumfangs	Haush.-Stelle (AKDB-Buchungsstelle)	Weitere Prüfungsfeststellungen Falls Platz nicht ausreicht ein Beiblatt verwenden und einen entsprechenden Hinweis anbringen!
<p>4.7 <input checked="" type="checkbox"/> Ausgaben des Vermögenshaushalts</p> <p>4.7.1 <input checked="" type="checkbox"/> Zuführung an Rücklagen</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Die im Haushaltsplan veranschlagte Zuführung zur allgemeinen Rücklage wurde vollständig angelegt.</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein</p>	91.91 (9100.9100)	
<p>4.7.2 <input checked="" type="checkbox"/> Investitions-Maßnahmen (Baumaßnahmen, Anschaffungen usw.)</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> In angemessenen Stichproben wurde nachgeprüft, ob die Investitionsmaßnahmen nach den gesetzlichen Bestimmungen (z. B. öffentliche Ausschreibung, Vergabegrundsätze) vergeben und ausgeführt wurden.</p> <p><input type="checkbox"/> Ausschöpfung von Fördermöglichkeiten (z. B. FAG-Zuschüsse)</p> <p><input type="checkbox"/> Vergabe nach VOB</p> <p><input type="checkbox"/> Vergabe nach VOL</p> <p><input type="checkbox"/> _____</p> <p><input type="checkbox"/> _____</p> <p><input type="checkbox"/> _____</p> <p><input type="checkbox"/> _____</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Die Prüfung hat zu <input checked="" type="checkbox"/> keinen <input type="checkbox"/> den nebenstehend bezeichneten Bemerkungen Anlass gegeben.</p>	-.94 bis -.96 (-.9400 bis -.9600)	
<p>5. <input checked="" type="checkbox"/> Ausführung der Beschlüsse der Beschlussgremien</p>		
<p>Die haushaltsrechtlichen einschlägigen Beschlüsse</p> <p><input type="checkbox"/> des Stadtrats <input checked="" type="checkbox"/> des Marktrats <input type="checkbox"/> des Gemeinderats</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> der beschließenden Ausschüsse</p> <p>wurden vollständig geprüft.</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Die Prüfung hat zu</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> keinen Bemerkungen Anlass gegeben.</p> <p><input type="checkbox"/> den nebenstehenden Bemerkungen Anlass gegeben.</p>		
<p>6. <input checked="" type="checkbox"/> Prüfung der Vermögensnachweise und Vollständigkeit der Vermögensgegenstände</p>		
<p>6.1 <input checked="" type="checkbox"/> Bestandsverzeichnisse (§ 75 KommHV) Soweit für diese Vermögenswerte nicht Anlagennachweise gemäß Art. 76 Abs. 4 KommHV geführt werden!</p> <p>6.1.1 <input checked="" type="checkbox"/> Die unbebauten und bebauten Grundstücke sowie die grundstücksgleichen Rechte der Gemeinde, die nicht kostenrechnenden Einrichtungen dienen, sind</p> <p><input type="checkbox"/> vollständig <input type="checkbox"/> nur teilweise <input checked="" type="checkbox"/> noch nicht in Bestandsverzeichnisse eingetragen.</p> <p>Die Eintragungen stimmen mit den Angaben im Grundbuch - Liegenschaftskataster - überein.</p> <p><input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein</p>	<p><i>Anlagenbuchhaltung noch nicht vollständig.</i></p> <p><i>Aufbau verfolgen</i></p>	

Verwendung, Kopieren und Speicherung nur mit Lizenzierung erlaubt

Geprüfte Aufgabengebiete und Textstellen bitte ankreuzen

Bezeichnung der Prüfungs- bzw. Aufgabengebiete und des Prüfungsumfangs	Haush.-Stelle (AKDB-Buchungsstelle)	Weitere Prüfungsfeststellungen Falls Platz nicht ausreicht ein Beiblatt verwenden und einen entsprechenden Hinweis anbringen!
<p>6.1.2 <input checked="" type="checkbox"/> Bewegliche Sachen (Bewegliches Vermögen)</p> <p><input type="checkbox"/> Die beweglichen Vermögensgegenstände sind getrennt</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> nach den Orten der Aufbewahrung</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> nach Aufgabengebieten</p> <p><input type="checkbox"/> vollständig <input checked="" type="checkbox"/> nur teilweise <input type="checkbox"/> noch nicht in Bestandsverzeichnisse eingetragen.</p> <p><input type="checkbox"/> Die Vollständigkeit der beweglichen Vermögensgegenstände wurde bei folgenden Aufgabengebieten geprüft:</p> <p>Hinweis: Nach Möglichkeit sollten die beweglichen Vermögensgegenstände bei allen Aufgabengebieten der Gemeinde in einem Zeitraum von einigen Jahren, längstens in 5 Jahren, einer örtlichen Prüfung unterzogen werden.</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Allgemeine Verwaltung</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Feuerwehren</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Schulen</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Kindergarten</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> <u>Wasser</u></p> <p><input checked="" type="checkbox"/> <u>Abwasser</u></p> <p><input checked="" type="checkbox"/> <u>Bauhof</u></p> <p><input type="checkbox"/> Die Nachprüfung hat zu</p> <p><input type="checkbox"/> keinen Bemerkungen Anlass gegeben.</p> <p><input type="checkbox"/> den nebenstehenden Bemerkungen Anlass gegeben.</p>		
<p>6.2 <input checked="" type="checkbox"/> Forderungen aus Geldanlagen und Darlehen sowie über Beteiligungen und Wertpapiere (§ 76 Abs. 1 KommHV) sind, soweit vorhanden</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> vollständig <input type="checkbox"/> nur teilweise <input type="checkbox"/> noch nicht in den zu führenden Nachweisen eingetragen.</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Im übrigen hat die Prüfung zu</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> keinen Bemerkungen Anlass gegeben.</p> <p><input type="checkbox"/> den nebenstehenden Bemerkungen Anlass gegeben.</p>		
<p>6.3 <input checked="" type="checkbox"/> Anlagennachweis (§ 76 Abs. 2 KommHV)</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Für die Grundstücke, grundstücksgleichen Rechte und beweglichen Sachen, die kostenrechnenden Einrichtungen dienen, sind Anlagennachweise</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> vollständig <input type="checkbox"/> nur teilweise <input type="checkbox"/> noch nicht erstellt.</p> <p>Geprüft wurden folgende Einrichtungen:</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Abwasserbeseitigung</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Wasserversorgung</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> <u>Friedhof</u></p> <p><input type="checkbox"/> _____</p> <p><input type="checkbox"/> _____</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Die Prüfung hat zu</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> keinen Bemerkungen Anlass gegeben.</p> <p><input type="checkbox"/> den nebenstehenden Bemerkungen Anlass gegeben.</p>		

Verwendung, Kopieren und Speicherung nur mit Lizenzierung erlaubt

Geprüfte Aufgabengebiete und Textstellen bitte ankreuzen

7. Weitere Prüfungsfeststellungen

8. Prüfungsfeststellungen, die auf Verfahren oder sonst auf die Arbeit der AKDB bzw. andere automatisierte Verfahren zurückzuführen sind.

9. Erledigung von Prüfungsfeststellungen früherer Prüfungsberichte

Die Prüfungsfeststellungen aus dem Prüfungsbericht über die örtliche Prüfung der Jahresrechnung 20_____ wurden erledigt.

Aus dem Prüfungsbericht über die örtliche Prüfung der Jahresrechnung 20 _____ sind folgende Prüfungsfeststellungen nicht erledigt worden:

10. Zusammenfassung des Prüfungsergebnisses

Die örtliche Prüfung der Jahresrechnung 20 19 ergab

Keine Beanstandungen

Es wird vorgeschlagen, die Jahresrechnung nach Erledigung der aufgeführten Prüfungserinnerungen mit dem von der Verwaltung aufgestellten Ergebnis, gemäß Art. 102 Abs. 3 GO festzustellen.

Diesem Bericht liegen _____ Beilagen (Beiblätter mit Prüfungsfeststellungen) bei.

Ort, Datum Tess, 27.09.20

Der Stadtrat Der Marktrat Der Gemeinderat Der Prüfungsausschuss

Vorsitzender:

Mitglieder:

Sachverständiger:

Schriftführer:

Vermerke über die Erledigung der Prüfungsfeststellungen: