

Prüfungsbericht
über die
örtliche Prüfung der Jahresrechnung 2019

der/des

Schulverband Mittelschule Kirchheim - Feldkirchen - Aschheim

.....
(Gemeinde, Stadt, Markt, Verwaltungsgemeinschaft)

I. Prüfungsorgan, Prüfungsdauer, Prüfungsunterlagen

1. Prüfung wurde vorgenommen vom Gemeinderat¹⁾ – Stadtrat¹⁾ –
örtlichen Rechnungsprüfungsausschuss.

2. Die Prüfung wurde an folgenden Tagen durchgeführt:

02.10.2020

3. Zugezogener Sachverständiger:

4. Bei der Prüfung waren jeweils anwesend:

Tag	Anwesend	Tag	Anwesend
02.10.2020	Frau Seitz		
	Herr		
	Obergroßberger		

¹⁾ Zutreffendes unterstreichen!

5. Prüfungsunterlagen:

HH-Plan und HH-Satzung 2019

Jahresrechnung / Sachbuch

Kassenbelege

Kontoauszüge

Tagesabschluss

II. Inhalt und Ergebnis der Prüfung (VV Nr. 5 zu § 2 Kommunalwirtschaftliche Prüfungsverordnung - KommPrV)

1. Prüfung, ob die Haushaltsplan-Ansätze eingehalten wurden.

Haushaltsüberschreitung (über- und außerplanmäßige Ausgaben) sind im Verwaltungs- und Vermögenshaushalt festzustellen in 18 Fällen mit einem Überschreitungsgesamtbetrag von 234.703,61 Euro.

Folgende Haushaltsüberschreitungen bedürfen auch noch der nachträglichen Genehmigung des Gemeinderats¹⁾ - Stadtrats¹⁾ – der Gemeinschaftsversammlung¹⁾ unter gleichzeitiger Bereitstellung der erforderlichen Deckungsmittel (Art 66 Gemeindeordnung - GO).

[illegible]

1) Zutreffendes unterstreichen!

Ausgaben Haushaltsstelle	Bezeichnung der Haushaltsstelle	Haushalts- Soll €	Anordnungs- Soll €	Überschreitungs- Soll €
Übertrag:				
Insgesamt:				

2. Prüfung, ob die Einnahmen rechtzeitig eingehen (§§ 25, 52 Kommunalhaushaltsverordnung - KommHV) und die Kasseneinnahmereste in angemessener Höhe bleiben.

Die Einnahmen sind i.d.R. rechtzeitig eingegangen, fehlende Eingänge wurden fristgerecht angemahnt.

3. Prüfung, ob bei Stundung, Niederschlagung und Erlass ordnungsgemäß verfahren wurde (§ 32 Kommunalhaushaltsverordnung - KommHV).

Stichprobe in Ordnung (Niederschlagung)

4. Prüfung, ob Beschlüsse der Beschlussgremien, vor allem solche mit finanzieller Auswirkung auf den Haushalt, richtig ausgeführt wurden.

ohne Beanstandung

5. Prüfung, ob die Ausgaben unter Berücksichtigung der örtlichen Verhältnisse als notwendig und angemessen anzusehen sind.

angemessen und notwendig

6. Prüfung, ob die Buchungen ausreichend belegt sind.

Belege stichprobenweise geprüft – ohne Beanstandung

7. Prüfung, ob die in den Nachweisungen erfassten Vermögensgegenstände (§§ 75, 76 Kommunalhaushaltsverordnung - KommHV) vollständig vorhanden sind.

Dies wird durch den RPA Gemeinde Kirchheim abgedeckt.

III. Weitere Prüfungen, Sonderprüfungen und dergleichen¹⁾

¹⁾ Bei Bedarf können hier zusätzliche Blätter 6a, 6b, 6c usw. eingeschoben werden.

IV. Zusammengefasstes Prüfungsergebnis¹⁾

Die örtliche Rechnungsprüfung gab zu – folgenden – keinen ⁻²⁾ wesentlichen Feststellungen Anlass:

Insgesamt ist festzustellen, dass die Unterlagen einwandfrei und sehr gut geführt sind.

Auch bei der diesjährigen Prüfung ist wieder hervorzuheben, dass keine Rückfragen zu einzelnen Haushaltsposten bei den jeweiligen Sachbearbeitern/innen notwendig waren. Alle aufgetretenen Fragen konnten zuverlässig und vollständig in der Sitzung beantwortet werden.

¹⁾ Bei Bedarf können hier zusätzliche Blätter 7a, 7b, 7c usw. eingeschoben werden.

²⁾ Zutreffendes unterstreichen!

V. Erledigung von Feststellungen früherer Prüfungsberichte

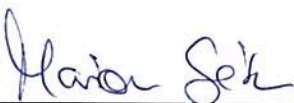

VI. Abschluss der Niederschrift

Die einzelnen Prüfungsbemerkungen sind in den Abschnitten II bis V dieser Niederschrift aufgezeigt. Sie wären dem - Gemeinderat¹⁾ - Stadtrat¹⁾ – der Gemeinschaftsversammlung¹⁾ zur Kenntnis zu bringen.

Ort, Tag:

Kirchheim b. München, 02.10.2020

Unterschriften der Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses:

 _____	 _____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

Unterschriften des/der eventuell zugezogenen Sachverständigen:

_____	_____
-------	-------

¹⁾ Zutreffendes unterstreichen!