



SITZUNGSVORLAGE

öffentlich

⇓ Beratungsfolge	Sitzungstermin	
Ausschuss für Finanzen und Stadtwerke	30.04.2012	
Verwaltungsausschuss	07.05.2012	
Rat der Stadt Esens	21.05.2012	

Betreff:

Jahresrechnung 2009

- a) Beschluss über die Jahresrechnung**
- b) Prüfungsbericht**
- c) Entlastung des Stadtdirektors**

Sachverhalt:

Das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Wittmund hat die Jahresrechnung 2009 geprüft. Die Prüfungsfeststellungen von wesentlicher und grundsätzlicher Bedeutung, zu der die Verwaltung eine Stellungnahme abzugeben hat, sind auf Seite 16 des Prüfungsberichtes für das Jahr 2009 aufgeführt. Der Prüfungsbericht und die Stellungnahme der Verwaltung sind dieser Vorlage als Anlage beigefügt.

Der Prüfungsbericht schließt mit folgendem Ergebnis:

Festgestellt wird gemäß § 120 Abs. 1 NGO, dass

- sich Haushaltsplanabweichungen ergeben haben, die im Rechenschaftsbericht erläutert wurden und zu den über- und außerplanmäßigen Ausgaben die erforderliche Zustimmung erteilt wurde,
- die einzelnen Rechnungsbeträge -soweit geprüft- grundsätzlich sachlich und rechnerisch in vorschriftsmäßiger Weise begründet und belegt sind (Ausnahme: siehe Prüfungsfeststellungen),
- bei den Einnahmen und Ausgaben des gemeindlichen Geld- und Vermögensverkehrs grundsätzlich nach den bestehenden Gesetzen und Vorschriften unter Beachtung der maßgebenden Verwaltungsgrundsätze und der gebotenen Wirtschaftlichkeit verfahren wurde (Ausnahme: siehe Prüfungsfeststellungen),
- bezüglich des Nachweises des Vermögens die §§ 38 ff. GemHVO zu beachten sind. Im Hinblick auf die Einführung des Neuen Kommunalen Rechnungswesens ist am 01.01.2011 die Umstellung auf die Doppik erfolgt. Hinsichtlich der Erfassung und Be-

wertung des Vermögens steht die Prüfung noch aus. Sie wird im Rahmen der Prüfung der Eröffnungsbilanz vorgenommen.

Nach § 120 NGO (jetzt § 156 Abs. 4 NkomVG) ist der Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes ergänzt um die Stellungnahme der Verwaltung nach seiner Vorlage im Rat an sieben Tagen öffentlich auszulegen. Die Auslegung ist öffentlich bekannt zu machen.

Beschlussvorschlag:

- a) Die Jahresrechnung 2009 wird beschlossen.
- b) Der Prüfungsbericht und die Stellungnahme der Verwaltung werden zur Kenntnis genommen.
- c) Dem Stadtdirektor wird für das Haushaltsjahr 2009 Entlastung erteilt.

Esens, den 10.04.2012

(Hormann, Herwig)

Abstimmungsergebnis:			
Fachausschuss	Ja:	Nein:	Enth.:
VA	Ja:	Nein:	Enth.:
Rat	Ja:	Nein:	Enth.:

Anlagenverzeichnis:

Prüfungsbericht 2009
Stellungnahme der Verwaltung