

Prüfbericht des Rechnungsprüfungsausschusses des Zweckverbandes Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll – Kerschenbach - Reuth zu den Jahresabschlüssen 2016 bis 2018

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat die Jahresabschlüsse - bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, in seiner Sitzung am 12. April 2021 nach den Bestimmungen der § 7 KomZG i. V. m. §§ 112 und 113 GemO geprüft.

Den Jahresabschlüssen waren als Anlagen beigefügt; der Rechenschaftsbericht, die Anlagenübersicht, die Forderungsübersicht, die Verbindlichkeitenübersicht.

Bei den Prüfungshandlungen waren die Mitarbeiterinnen der Verbandsgemeinde, Natalie Pawlak und Petra Sonntag, anwesend. Die Buchführung und die Aufstellung dieser Unterlagen nach den gemeinderechtlichen Vorschriften von Rheinland-Pfalz und den ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen liegen in Verantwortung des Verbandsvorstehers, Herrn Harald Schmitz.

Aufgabe des Rechnungsprüfungsausschusses ist es, auf der Grundlage durchgeführter Prüfungen eine Beurteilung über den Jahresabschluss abzugeben.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat seine Prüfung gemäß § 112 Abs. 1 GemO nach pflichtgemäßem Ermessen auf

- die Prüfung des Jahresabschlusses sowie der Anlagen zum Jahresabschluss der Verbandsgemeinde,
 - die Prüfung der Vorgänge in der Finanzbuchhaltung zur Vorbereitung der Prüfung des Jahresabschlusses,
 - die Prüfung, ob die Haushaltswirtschaft vorschriftsmäßig geführt worden ist,
- beschränkt. Die Rechnungsprüfung erfolgte in den Bereichen Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung anhand von Stichproben.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat folgende Prüffelder gebildet:

- 1. Essensgelder offene Posten**
- 2. Personalkosten / Zuschüsse**
- 3. Entwicklung der Strom- und Energiekosten nach der KI 3 Maßnahme und der Heizungsoptimierung in 2017**
- 4. Kostenübernahmen für Afa/Sopo, Personalkosten und Zinsen aus der Ortsgemeinde Stadtkyll**

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen wurden die Kenntnisse über die Tätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Zweckverbandes sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung wurden Nachweise für die Angaben in Buchführung, Inventar, Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände, Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasste die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des Verbandsvorstehers sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses.

Der Rechnungsprüfungsausschuss ist der Auffassung, dass seine Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für seine Beurteilung bildet.

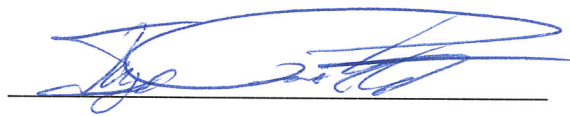
Die Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach der Beurteilung des Rechnungsprüfungsausschusses aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Zweckverbandes. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Zweckverbandes Kindertagesstätte St. Josef sind im Rechenschaftsbericht nachvollziehbar dargestellt, die zugrundeliegenden Annahmen sind angegeben.

Vor Abgabe dieses Prüfungsberichtes an die Verbandsversammlung wurde dem Vorstandsvorsteher, Herrn Harald Schmitz vom 15.04.2021 bis 23.04.2021 Gelegenheit zur Stellungnahme zu dem Ergebnis der Prüfung gegeben.

Jünkerath, 12.04.2021

Ort, Datum



Ingo Probst - Vorsitzender Rechnungsprüfungsausschuss