

| |
|---------------------------------------------------|
| Beteiligt: Finanz- und Wirtschaftsausschuss |
|---------------------------------------------------|

Vorlage
für den Kreistag

**Entgegennahme der Jahresrechnung und Entscheidung über die Entlastung für
das Haushaltsjahr 2009**

2 Anlagen

I. Erläuterung

Das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Osterode am Harz hat den beigefügten Jahresabschluss 2009 gem. §§ 155 Abs. 1 Nr.1 und 156 NKomVG geprüft.

Der Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes vom 20.02.2013 beinhaltet einige wenige Anmerkungen zu Abweichungen von den gesetzlichen Vorgaben bzw. weist auf Verbesserungsmöglichkeiten hin. Die Hinweise des Rechnungsprüfungsamtes werden – soweit diese programmtechnisch umsetzbar sind – in den nachfolgenden Jahresabschlüssen umgesetzt. Textziffern, zu denen besonders Stellung zu nehmen wäre, enthält der Prüfbericht nicht.

Eine Schlussbesprechung war nach dem Ergebnis der Prüfung nicht erforderlich. Das Rechnungsprüfungsamt fasst seine Schlussbemerkung nach § 120 Abs. 1 NGO wie folgt zusammen:

„Aufgrund des Prüfungsergebnisses wird bestätigt, dass – soweit im Bericht keine Einschränkungen gemacht werden –

- a) der Haushaltsplan im Allgemeinen eingehalten wurde,
- b) die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchhaltung eingehalten worden sind,
- c) bei den Erträgen und Aufwendungen sowie bei den Ein- und Auszahlungen des kommunalen Geld- und Vermögensverkehrs nach den bestehenden Gesetzen und Vorschriften unter Beachtung der maßgebenden Verwaltungsgrundsätze und der gebotenen Wirtschaftlichkeit verfahren wurde und
- d) sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen, Auszahlungen enthalten sind und der Jahresabschluss die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage darstellt.“

II. Beschlussvorschlag

Der Kreistag beschließt die Entgegennahme der Jahresrechnung 2009 des Landkreises Osterode am Harz und erteilt dem Hauptverwaltungsbeamten für das Haushaltsjahr 2009 Entlastung.

Im Auftrage:

gez.

Hans-Jörg Kohlstruck