

Beschlussvorlage Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen Federführend: Kämmerei	Vorlage-Nr: VO/AA07/2017-0482 Status: öffentlich Aktenzeichen: Datum: Einreicher: Amtsvorsteher	
Beratung und Beschlussfassung zur Feststellung des Jahresabschlusses 2015		
Beratungsfolge:		
Beratung Ö / N	Datum	Gremium
N	30.05.2017	Haupt- und Finanzausschuss Amt Dorf Mecklenburg - Bad Kleinen
Ö	13.07.2017	Amtsausschuss Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Beschlussvorschlag:

Der Amtsausschuss des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen beschließt aufgrund des § 144 Abs.1 i.V.m. § 60 Abs. 5 der Kommunalverfassung M-V die Feststellung des Jahresabschlusses 2015.

Im Haushaltsjahr 2015 aufgetretene Haushaltsüberschreitungen gelten als genehmigt.

Sachverhalt:

Der Amtsausschuss hat gemäß § 144 (1) i.V.m. § 60 Abs. 5 der Kommunalverfassung M-V über die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses bis spätestens zum 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Haushaltsjahres zu beschließen.

Der Jahresabschluss, bestehend aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang der Bilanz sowie dem Rechenschaftsbericht, wurden durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen am 27.04.2017 geprüft und der abschließende Bestätigungsvermerk wurde erteilt.

Anlage/n:

Jahresabschluss 2015
Prüfprotokoll und Bestätigungsvermerk

Abstimmungsergebnis:	
Gesetzliche Anzahl der Mitglieder des Gremiums	
Davon besetzte Mandate	
Davon anwesend	
Davon Ja- Stimmen	
Davon Nein- Stimmen	
Davon Stimmenthaltungen	
Davon Befangenheit nach § 24 KV M-V	

Bericht über die Jahresabschlussprüfung des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

1. Prüfungsauftrag

Ab dem 01.01.2010 wird die Haushaltswirtschaft des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung im Rechnungsstil der doppelten Buchführung auf der Grundlage der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern und der Gemeindehaushalts- sowie der Gemeindekassenverordnung (GemHVO/GemKVO) geführt (§ 43 Abs. 5 KV M-V).

Es wurde der doppelte Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2015 geprüft.

Die Rechnungsprüfung und damit auch die Prüfung der Jahresabschlüsse obliegt nach geltender Rechtslage (§§ 1 und 3 KPG M-V) dem Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen.

Gemäß § 4 Abs. 3 der Hauptsatzung des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen vom 27.03.2012, zuletzt geändert am 11.11.2014, wurde die Rechnungsprüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen übertragen.

Die Vollständigkeitserklärung des Amtsvorstehers liegt vor.

2. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Es haben folgende Ausschussmitglieder geprüft:

Frau Stefanie Kirsch
Frau Anita Wiechmann
Frau Birgit Heine
Frau Michaela Hinz

Die Prüfung wurde am 28.04.2017 durchgeführt.

Gegenstand der Prüfung war der Jahresabschluss 2015 des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen (Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilrechnungen, die Bilanz zum 31.12.2015 mit dem Anhang, inklusive der Anlagenübersicht, Forderungsübersicht, Verbindlichkeitenübersicht, der Übersicht über die aus Vorjahren fortgeltenden Haushaltsermächtigungen, der Übersicht über Erträge und Aufwendungen sowie der Rechenschaftsbericht des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen zum 31.12.2015).

Die Prüfung des Jahresabschlusses ist darauf ausgerichtet, dass

- die gesetzlichen und ortsrechtlichen Vorschriften eingehalten wurden,
- die stetige Aufgabenerfüllung des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen bewertbar ist,
- in der Bilanz zum 31.12.2015 das Vermögen richtig nachgewiesen wurde (§§ 60 Abs. 1 KV M-V i.V.m. § 3a KPG),
- die Rückstellungen korrekt ausgewiesen wurden. Dem korrekten Ausweis der Rückstellungen kommt insbesondere eine Bedeutung zu, da Rückstellungen Verpflichtungen darstellen, welche in der Vergangenheit eingegangen wurden und welche in der Zukunft zu Ausgaben führen werden.

Nachweise für die Angaben in dem Jahresabschluss wurden auf der Basis von Stichproben beurteilt.

3. Feststellungen und Erläuterungen

3.1. Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens

Dienstanweisungen und Arbeitsanweisungen

Die GemHVO-Doppik und die GemKVO-Doppik regeln die Grundsätze für die Organisation des Rechnungswesens.

Aus diesen Vorschriften heraus besteht die Pflicht zum Erlass von Dienstanweisungen zur Organisation des Rechnungswesens.

Zum Tag der Prüfung lagen folgende Dienstanweisungen vor:

-DA für die Amtskasse Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Zur Erfassung und Bewertung des Vermögens des Amtes wurden erlassen:

-Inventurrichtlinie mit dem Inventurrahmenplan

-Richtlinie zur Bewertung des kommunalen Vermögens des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen und der amtsangehörigen Gemeinden

Finanzsoftware

Das Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen verwendet ab dem Haushaltsjahr 2010 für das Haushalts- und Rechnungswesen auf doppischer Basis das Programm H&H pro Doppik, V 4.0 der Firma H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mbH Berlin.

Die Freigabe erfolgte nach erfolgter Prüfung am 18.01.2011 durch den Amtsvorsteher.

Inventur

Die Erfassung des beweglichen Vermögens zur Eröffnungsbilanz per 01.01.2010 erfolgte im Rahmen einer körperlichen Inventur. Diese erfolgte im Zeitraum vom 1.06.2008 bis 31.12.2009.

Zum Jahresabschluss 2015 erfolgte eine Buchinventur.

4. Wesentliche Aussagen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

4.1 Vermögenslage

Das Vermögen des Amtes beträgt zum 31.12.2015 4.449.014,71 €

Gegenüber dem Bilanzstichtag 31.12.2014 hat sich das Vermögen um 272.440,15 € erhöht.

Die Eigenkapitalquote hat sich um 4,91 % auf 33,13 % erhöht.

Die Verbindlichkeitenquote beträgt zum 31.12.2015 37,82 %. Zum Bilanzstichtag 31.12.2014, waren dieses 39,24 %. Damit hat sich die Verbindlichkeitenquote vermindert.

Die Darstellung der Bilanz entspricht den Vorgaben der KV M-V, der GemHVO (§§ 33 ff GemHVO).

Die geprüften Unterlagen entsprachen den Vorschriften.

Die Anlagen entsprachen den Anforderungen der §§ 42, 48 GemHVO.

Die Veränderungen zum Bilanzstichtag 31.12.2014 konnten nachvollzogen werden.

4.2. Finanzlage

Das Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen schließt das Haushaltsjahr 2015 mit einem Kassenbestand von 1.456.375,82 € ab. Im Laufe des Jahres haben sich die liquiden Mittel um 195.329,04 € vermindert.

4.3. Ertragslage

Der Ergebnishaushalt schließt das Jahr 2015 mit einem Plus von 245.494,48 € ab.

Für das Jahr 2015 wurde ein Rechenschaftsbericht erstellt. Die meisten Erträge waren die Amtsumlage, die sonstigen allgemeinen Umlagen sowie Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden.

Aus der Ergebnisrechnung geht hervor, dass gegenüber dem Planansatz die Erträge insgesamt ein Plus von 94.108,71 € ausweisen, vorwiegend aus Umlagen (+20.897,03 €). Zu benennen wäre hier ein deutliches Plus bei den sonstigen laufenden Erträgen (+29.193,32€) und den Verwaltungsgebühren (+20.948,78 €).

Den geplanten Aufwendungen für 2015 stehen insgesamt Minderaufwendungen von 171.213,56 € gegenüber. Hier wurden vorwiegend die Aufwendungen für das Personal mit 112.552,45 € Minderaufwendungen nicht in Anspruch genommen. Ferner wurde für Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, sowie Abschreibungen mehr Aufwand geplant, als letztendlich tatsächlich entstand.

Der Ergebnishaushalt 2015 wurde mit einem Minus von 27.000 € geplant. Das Ergebnis weist insgesamt ein Plus (272.494,48 €) aus.

5. Prüfpositionen

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2015 wurden stichprobenartige Prüfungen von Produktkonten vorgenommen. Als Grundlage dienten dabei die Kassenanordnungen mit den Rechnungsbelegen.

Es wurden geprüft: - siehe Anlage

6. Abschließende Feststellungen

Die Prüfung ergab folgende Feststellungen:

Die stichprobenartige Prüfung ergab keine Beanstandungen.

Die geprüften Positionen konnten mit entsprechenden Unterlagen, wie Rechnungen, Berechnungsbögen oder Bescheinigungen nachvollzogen und belegt werden.

7. Bestätigungsvermerk

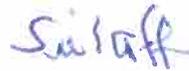
Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen hat den Jahresabschluss 2015 des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen geprüft. Zur Prüfung lagen die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung, die Teilrechnungen, die Bilanz mit dem Anhang und den Anlagen sowie der Rechenschaftsbericht vor.

Im Rahmen der Prüfung wurden die Nachweise für die Angaben in dem Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt.

Der Jahresabschluss mit der Bilanz und dem Anhang entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. Sie vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen.

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen erteilt dem Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk.

Dorf Mecklenburg, den 28.04.2017



.....

Sielaff

Vorsitzende des Rechnungsprüfungsausschusses
des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

**Abschließender Bestätigungsvermerk des Rechnungsprüfungsausschusses
des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen
zum Jahresabschluss 2015 des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen**

Gemäß § 1 Abs. 4 Satz 1 des Kommunalprüfungsgesetz (KPG M-V) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen.

Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 bis 5 und 8 des Kommunalprüfungsgesetzes M-V auch die Prüfung des Jahresabschlusses, der Anlagen zum Jahresabschluss sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung.

Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmung haben wir den Jahresabschluss - bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang, den Anlagen zum Jahresabschluss sowie dem Rechenschaftsbericht - unter Einbeziehung des Rechnungswesens des

Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

für das Haushaltsjahr vom 01. 01. 2015 bis zum 31.12.2015 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53 GemHVO-Doppik wurden von der Verwaltung des Amtes unter der Gesamtverantwortung des Amtsvorstehers gemäß § 127 Abs. 2 KV M-V erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie den Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung unter Beachtung des § 3a KPG vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss sowie den Anlagen zum Jahresabschluss, wesentlich vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Dies geschieht unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss, den Anlagen zum Jahresabschluss sowie im Rechenschaftsbericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt.

Für das Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen besorgt die Amtsverwaltung Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen gemäß § 127 Abs. 2 KV M-V die Kassengeschäfte und führt das Rechnungswesen.

Der Bestätigungsvermerk für den Jahresabschluss zum 31.12. 2015 des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen erfolgt unter der Berücksichtigung, dass die Prüfung des Rechnungswesens im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen zum 31.12.2015 zu keinen wesentlichen Beanstandungen geführt hat.

Die Prüfung des Rechnungswesens wurde daher im Umfang auf ein erforderliches Maß eingeschränkt. In die Prüfung wurde insbesondere die Feststellung der sachlichen und rechnerischen Rich-

tigkeit, die Erteilung der Kassenanordnungen, einschließlich der buchungsbegleitenden Unterlagen, einbezogen.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Verwaltung sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen der Jahresabschluss und die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 KV M-V, der §§ 24 bis 48, der §§ 50 bis 53 GemHVO- Doppik sowie den ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen.

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen ergänzend fest:

Das Vermögen beträgt zum 31. Dezember 2015	4.449.014,71 €
Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31. Dezember 2015	33,13 %
Die Verbindlichkeitenquote beträgt zum 31. Dezember 2015	37,82 %
Die Gemeinde ist zum Bilanzstichtag nicht überschuldet.	

Der veranschlagte Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung 2015 beträgt	300.000,00 €
Er wurde im Haushaltsjahr beachtet.	
Es wurden keine Liquiditätskredite in Anspruch genommen.	

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen 2015 beträgt	303.509,03 €
Die Veränderung der Rücklagen beträgt 2015	0,00 €
Ein Haushaltsausgleich ist im Haushaltsjahr gegeben.	

Die Finanzrechnung weist für 2015 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von	1.971,76 €
aus.	

Der Vortrag des Saldos der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen aus Haushaltsvorjahren beträgt	1.873.091,86 €
--	----------------

Unter Berücksichtigung des Vortrags aus Haushaltsvorjahren ist im Haushaltsjahr ein Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung gegeben.

Die Investitionsauszahlungen betragen 2015	79.668,97 €
Sie sind durch Investitionseinzahlungen finanziert in Höhe von	0,00 €

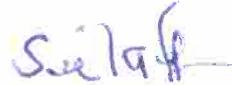
Der verbleibende Eigenanteil von 79.668,97 € konnte nicht aus den liquiden Mitteln des Amtes finanziert werden.

Investitionskredite wurden mit einem Saldo von 0,00 € in Anspruch genommen.

Unsere Prüfung hat keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung von Bedeutung sind.

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen empfiehlt daher dem Amtsausschuss des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen die Beschlussfassung zur Feststellung des Jahresabschlusses 2015.

Dorf Mecklenburg, den 28.04.2017



Sielaff

Vorsitzende des Rechnungsprüfungsausschusses
des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Rechnungsprüfungsausschuss
des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

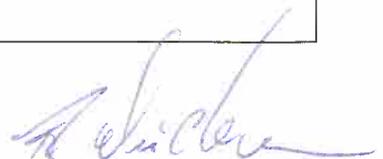
Prüfer: A. Wiedemann

Prüfung des Jahresabschlusses 2015 einschließlich Anlagen des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüf- position	Bezeichnung	Wert €	Feststellung
1	121 000 <u>Wahlen</u> 442400 Kontomerkladung	2.821,29 1	i. O.
2	5022100 Dünnsch. AN	1.896,48	i. O.
3	ges. Krankenkass. 5042000	402,85	i. O.
4	Reifen. Sach- u. Dienstl. 5849000	4.213,77 402,18 <u>3.924,95</u>	i. O.
5	12206 Kleider- Kasse 4319000 Kassab. Gb.	24,00	i. O.
6	5612000 Reifen. Fortbild. / Kunst.	215,00	i. O.
7	5631000 Bürobedarf.	56,00	i. O.
8	5632000 Bücher, Zeitschr.	42,00	i. O.

Dorf Mecklenburg, den 27.04.2017

Unterschrift



Rechnungsprüfungsausschuss
des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

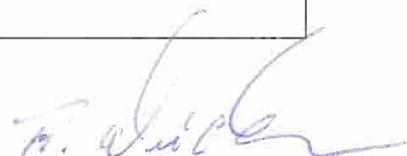
Prüfer: A. Wiedemann

Prüfung des Jahresabschlusses 2015 einschließlich Anlagen des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüfposition	Bezeichnung	Wert €	Feststellung
9	12605 Feuertafel 5019000 Aufwandstreitig.	3.880,00	i. O.
10	5021100 Pflanzl. Steine	2.712,59	i. O.
11	5022100 Pflanzl. AN	21.202,56	i. O.
12	5031000 Pflanz. Versorgungs- u. Steine	1.264,54	i. O.
13	5238000 Geringwert. Geräte	61,36	i. O.
14	5249000 Sonst. Aufw. Sachb.	361,22	Einzelbeleg 30,- € nicht ausgabenmäßig Zweck u. Person festlegen ✓
15	5615000 Schwachsichtprüfung	1.297,56	i. O.

Dorf Mecklenburg, den 27.04.2017

Unterschrift



Rechnungsprüfungsausschuss
des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüfer: Hinz, Michaela

Prüfung des Jahresabschlusses 2015 einschließlich Anlagen des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüf- position	Bezeichnung	Wert €	Feststellung
1	12203 <i>Personenstands- u. Einwohnerverzeichn.</i> 4311000 <i>Passgebühren</i>	95.476,36€	i.O.
2	4319000 <i>Stromkosten- gebühren</i>	5.632,€	i.O.
3	5032000 <i>Beiträge Kriegsmusik</i>	2.778,03	i.O.
4	5042000 <i>Beiträge gibtgl. RV</i>	13.939,18	i.O.
5	11407 <i>Personalgestaltg. ARBE</i> 4144900	59.261,24	i.O.
6	11407 5022100 <i>Dienstgebühren AN</i>	35.561,26	i.O.
7	11408 <i>Integrierte Bad Kleinen</i> 5226000 <i>Strom</i>	816,00	i.O.
8	11408 5229000 <i>Heizkosten</i>	1920,00	i.O.

Dorf Mecklenburg, den 27.04.2017

Unterschrift

Michaela Hinz

Rechnungsprüfungsausschuss
des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüfer: Hirt / Michalla

Prüfung des Jahresabschlusses 2015 einschließlich Anlagen des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüf- position	Bezeichnung	Wert €	Feststellung
g	M408 Bürgerversicherung 5627000 Punkte	8910,56	n.O.

Dorf Mecklenburg, den 27.04.2017

Unterschrift M. Hirt

Rechnungsprüfungsausschuss
des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüfer: Birgit Heine

Prüfung des Jahresabschlusses 2015 einschließlich Anlagen des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüf- position	Bezeichnung	Wert €	Feststellung
M400	7857100 Auszahlungen für bewegl. Sachen des Anlagevermögens über 410 €	30.134,31	i.O.
M400	7857200 Auszahlungen für bewegl. Sachen des Anlagevermögens unter 410 €	4.906,35	i.O.
M403 Bauhof	7856000 Auszahlungen für Fahr- zeuge, Maschinen und technische Anliegen	25.921,01	i.O.
M403 Bauhof	7857100 Auszahlungen für bewegl. Sachen des Anlagevermögens über 410 €	9.060,19	i.O.
M403 Bauhof	7857200 Auszahlungen für bewegl. Sachen des Anlagevermögens unter 410 €	2.781,39	i.O.
55300 Friedhof	4319000 Sonstige Verwaltungs- gebühren	919,71	i.O.
55300 Friedhof	5231200 Unterhaltung der Außenanlagen	10.202,09	i.O.
61100 Steuern	4132000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land- ges. übertr. Aufgaben & 15 FAG	510.973,03	i.O.

Dorf Mecklenburg, den 27.04.2017

Unterschrift Birgit Heine

Rechnungsprüfungsausschuss
des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüfer: Birgit Heine

Prüfung des Jahresabschlusses 2015 einschließlich Anlagen des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüf- position	Bezeichnung	Wert €	Feststellung
G 1100 Steuern	416 2000 Amtsumlage von Gemeinden	1.931.943,16	i. O.
61200 Sonstige Finanzen	4715900 Zinserträge für Kredite von sonstigen Banken und Sparkassen	14.155,73	i. O.
61200 Sonstige Finanzen	6751100 Zinsaufwendungen an Banken	3.845,85	i. O.
61200 sonstige Finanzen	5761000 Zinsaufwendungen an Versicherungsunterneh- men	3.900,00	i. O.
52100	4312000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	4.586,00	i. O.
M 403 Bauhof	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen u. Verbrauchsmaterial	2.204,08	i. O.
M 403 Bauhof	561 2000 Aufwendungen für Aus- u. Weiterbildung	1.147,50	i. O.
M 403	663 4000 Telefon, Rundfunk u. Fernsehgebühren	2.262,91	i. O.

Dorf Mecklenburg, den 27.04.2017

Unterschrift Birgit Heine

Rechnungsprüfungsausschuss
des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüfer: Stephanie Vierseth

Prüfung des Jahresabschlusses 2015 einschließlich Anlagen des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüf- position	Bezeichnung	Wert €	Feststellung
1.	11602.5032000 Kautschasse - Beiträge Versorgungskasse AM	800,54	i. O.
2.	11602.5042000 Kautschasse Beiträge SV-AM	4.584,57	i. O.
3.	11620.4424300 Vollstreckung Wohnersparstättung v. Gm.	1181,-	i. O.
4.	11620.4622100 Vollstreckungs- Gebühren	220,-	i. O.
5.	11620.5613000 Vollstreckung Aufwend. Reisende	331,80	i. O.
6.	11403.5232000 Bauhof Unterhaltung Gd.	559,-	i. O.
7.	11403.5235100 Bauhof. Fahrzeugunterhaltung	3631,03	i. O.
8.	11403.4322900 Kulturnachricht	92,-	i. O.

Dorf Mecklenburg, den 27.04.2017


Unterschrift

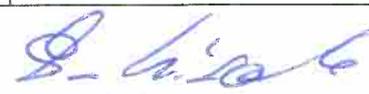
Rechnungsprüfungsausschuss
des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüfer: Gedone Kirsch

Prüfung des Jahresabschlusses 2015 einschließlich Anlagen des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüf- position	Bezeichnung	Wert €	Feststellung
1.	35 101.482.1000 Wohngeld -7 Bußgeld	108,50	i. O.
2.	35 101.5699200 Abführung Wohngeld Nichtzahlungen	4.365,60	i. O.
3.	36 100.4424300 Förderung Kinder in Tageserichtungen	3.174,98	i. O.
4.	36 300.5031000 sonstige Leistun. Kinder & Jugendl.	49,50	i. O.
5.	11600.4144900 Finanzen (AZ)	1008,32	i. O.
6.	11600.5042000 Finanzen SV-Bei- träge AN	3693,30	i. O.
7.	11602.4144900 Kassenskasse sonst. öffentl. Bereich	1247,42	i. O.
8.	11602.5022 100 Kassenskasse -Dienst- bezüge AN	13.756,01	i. O.

Dorf Mecklenburg, den 27.04.2017


Unterschrift

Rechnungsprüfungsausschuss
des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüfer: Stephanie Kirse

Prüfung des Jahresabschlusses 2015 einschließlich Anlagen des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüfposition	Bezeichnung	Wert €	Feststellung
1.	12200.5042000 Beiträge SV AN	1722,08	i. O.
2.	12200.5419000 Einzahlungen & Einnahmen Schüsse → sonstige (Tischwein)	7.982,26	i. O.
3.	12203.5632900 Gehälter/Kosten geben Kellnerstelle	888,29	i. O.
4.	12203.5632910 Gehälter/Kostenabw. d. g. Staudersaunt	267,39	i. O.
5.	28100.5031000 Beiträge Versorgung Kanon	1.857,70	i. O.
6.	27200.5031000 Friederei Beiträge Versorgungskanon	61,92	i. O.
7.	28100.5031000 Beiträge Versorgungskanon Kleinw. & Küst. Pflege	55,71	i. O.
8.	35201.4319100 Wahngeld → Erstattung → Wahngeldrückzahlung	837,-	i. O.

Dorf Mecklenburg, den 27.04.2017


Unterschrift

Rechnungsprüfungsausschuss
des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüfer: Stefanie Wiroda

Prüfung des Jahresabschlusses 2015 einschließlich Anlagen des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüfposition	Bezeichnung	Wert €	Feststellung
1	12200.4312100 Verwaltungsgebühren Gewerbe	100,-	i. O.
2	12200.4312000 Gewerbeuntersagung	179,-	Belege nicht enthalten, da noch nicht bezahlt
3	12200.4314000 Gebühren Ordnungs- angelegenheiten	121,70	i. O.
4	12200.4314100 Gebühren Fischerei- scheine	1300,-	i. O.
5	12200.4621000 Bußgelder	300,-	i. O.
6	12200.4624000 sonstige laufende Erträge	288,95	i. O.
7	12200.5022100 Dienstbezüge Arbeitsnehmer	14.348,50	i. O.
8	12200.5031000 Beiträge zu Vergar- gungskasse Beamte	114,61	i. O.

Dorf Mecklenburg, den 27.04.2017


Unterschrift

