
Stadt Bad Münstereifel



- Rechnungsprüfungsausschuss -

**Bericht über die Prüfung
des Jahresabschlusses 2019**

Inhaltsverzeichnis

1.	Vorbemerkungen	3
1.1.	Prüfungsauftrag, -umfang und -ziel.....	3
1.2.	Tätigkeiten des Rechnungsprüfungsausschusses und der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft HAHNE, Revisions- und Treuhandgesellschaft mbH..	3
2.	Ergebnis der Beratung des RPA am 04.06.2020	4
3.	Schlussbemerkung	4

1. Vorbemerkungen

1.1. Prüfungsauftrag, -umfang und -ziel

Der Rechnungsprüfungsausschuss (RPA) der Stadt Bad Münstereifel hat gemäß § 59 Abs. 3 i. V. m. § 102 Abs. 1 der Gemeindeordnung NRW (nachfolgend GO NRW), i.d.F. der Bekanntmachung vom 14.07.1994, zuletzt geändert durch Gesetz vom 11. April 2019, den Jahresabschluss 2019 geprüft. Er bediente sich hierbei gem. § 102 Abs. 2 GO NRW der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft HAHNE, Revisions- und Treuhandgesellschaft mbH, die die Prüfung entsprechend den gesetzlichen Bestimmungen durchführte.

Das Ergebnis wurde in diesem Prüfungsbericht zusammengefasst dargestellt.

Gegenstand der Prüfung war der Jahresabschluss 2019, bestehend aus der Bilanz zum 31.12.2019, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilergebnisrechnungen und den Teilfinanzrechnungen sowie dem Anhang einschl. der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden. Die Prüfung war gem. § 102 Abs. 3 GO NRW so anzulegen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße gegen die aufgeführten Bestimmungen, die sich auf die Darstellung des sich nach § 95 Absatz 1 Satz 4 GO NRW ergebenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde wesentlich auswirken, bei gewissenhafter Berufsausübung erkannt werden.

Der Jahresabschluss, der Anhang und der Lagebericht sind nach § 96 Abs. 2 GO NRW der Aufsichtsbehörde anzuzeigen und öffentlich bekannt zu machen sowie zur Einsichtnahme verfügbar zu halten.

1.2. Tätigkeiten des Rechnungsprüfungsausschusses und der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft HAHNE, Revisions- und Treuhandgesellschaft mbH

Zur Vorbereitung der Prüfung des Jahresabschlusses 2019 der Stadt Bad Münstereifel hat der RPA die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft HAHNE, Revisions- und Treuhandgesellschaft mbH, mit der Prüfung beauftragt.

Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes erfolgte nach § 102 Abs. 3 – 5 GO NRW und entsprechend § 317 des Handelsgesetzbuchs (HGB) unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V. festgelegten deutschen Grundsätze ordnungsgemäßer Abschlussprüfung (Prüfungsstandards, Fachgutachten und Stellungnahmen). Danach wurde die Prüfung so geplant und durchgeführt, dass – unter Einbeziehung der Buchführung, der Inventur, des Inventars und der Übersicht über die örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung – Unrichtigkeiten und Verstöße

- in der Darstellung durch den Jahresabschluss nebst Anhang und

- im Lagebericht

mit hinreichender Sicherheit erkannt werden konnten. Dabei waren jedoch nur solche Unrichtigkeiten und Verstöße zu betrachten, die wesentliche Auswirkungen auf die Vermögens- und Schuldenlage der Stadt hatten.

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft HAHNE, Revisions- und Treuhandgesellschaft mbH hat ergänzend dazu in der Sitzung des Ausschusses am 04.06.2020 vorgetragen.

2. Ergebnis der Beratung des RPA am 04.06.2020

Der RPA hat den ihm vorgelegten Prüfungsbericht der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft HAHNE, Revisions- und Treuhandgesellschaft mbH, in seiner Sitzung am 04.06.2020 zur Kenntnis genommen und intensiv beraten.

Allgemeine Fragen der Ausschussmitglieder wurden von der Verwaltung und der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft HAHNE, Revisions- und Treuhandgesellschaft mbH beantwortet.

3. Schlussbemerkung

Gem. § 59 Abs. 3 GO NRW erklärt der RPA, dass er nach dem abschließenden Ergebnis seiner Prüfung keine Einwendungen erhebt und dass er den von der Bürgermeisterin aufgestellten Jahresabschluss 2019 und den Lagebericht 2019 billigt.

Bad Münstereifel, 04. Juni 2020

gez. Lamsfuß

Michael Lamsfuß
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses