

Referat Rechnungsprüfung	
Drucksache Nr.: 14/1195	

	06.09.2023
Berichtsvorlage	öffentlich

Beratungsfolge	Beratungsstatus	Sitzung am	TOP
Verbandsausschuss	zur Kenntnis	11.09.2023	16.1
Verbandsversammlung	zur Kenntnis	22.09.2023	16.1

Betreff: Bericht der Märkischen Revision GmbH des Regionalverbandes Ruhr über die Prüfung des Gesamtabchlusses zum 31.12.2020

Die Verbandsversammlung bestätigt den Gesamtabchluss 2020 und entlastet die Regionaldirektorin gemäß § 116 Abs. 1 der Gemeindeordnung des Landes Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in Verbindung mit § 96 Absatz 1 GO NRW für den Zeitraum 01.01.2020 – 31.12.2020

Begründung:

Der Entwurf des Gesamtabchlusses des Regionalverbandes Ruhr zum 31.12.2020 wurde vom Beigeordneten Wirtschaftsführung aufgestellt und von der Regionaldirektorin bestätigt. Er wurde der Verbandsversammlung des Regionalverbandes Ruhr in seiner Sitzung am 09.12.2022 (Drucksache 14/0836) zur Kenntnisnahme vorgelegt.

Die Prüfung des Gesamtabchlusses obliegt gemäß § 59 Absatz 3 GO NRW dem Rechnungsprüfungsausschuss. Zur Durchführung bedient er sich der örtlichen Rechnungsprüfung oder eines Dritten.

In seiner Sondersitzung am 16.06.2023 hat der Rechnungsprüfungsausschuss beschlossen, den Gesamtabchluss 2020 durch eine externe Wirtschaftsprüfungsgesellschaft prüfen zu lassen.

Die Märkische Revision GmbH hat die Prüfungsergebnisse in einem Prüfungsbericht zusammengefasst und einen nicht modifizierten Bestätigungsvermerk erteilt.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat sich in seiner Sitzung am 05.09.2023 dem durch die Märkische Revision GmbH formulierten Bestätigungsvermerk angeschlossen. Der Vorsitzende des Rechnungsprüfungsausschusses hat die Stellungnahme des Rechnungsprüfungsausschusses an die Verbandsversammlung gemäß § 59 Abs. 3 GO NRW unterzeichnet.

Finanzielle und haushaltmäßige Auswirkungen sowie Folgewirkungen:

1. Teilergebnisplan Kostenstelle _____; Kostenträger _____;

Teilergebnisplan	Lfd. HH-Jahr	2024	2025	2026	2027 ff.
Erträge					
Personalaufwendungen					
Sachaufwendungen					
Abschreibungen und Zinsaufwand (6 % p. a. vom investiven Eigenanteil)					
Summe (Eigenanteil)					
Veranschlagt im Haushaltsplan	Lfd. HH-Jahr	2024	2025	2026	2027 ff.
Erträge					
Personalaufwendungen					
Sachaufwendungen					
Abschreibungen und Zinsaufwand (6 % p. a. vom investiven Eigenanteil)					
Summe					
Abweichungen ¹					

2. Teilfinanzplan Kostenstelle _____; Kostenträger _____; Investitions-Nr. _____

Teilfinanzplan	Lfd. HH-Jahr	2024	2025	2026	2027 ff.
Einzahlungen					
Auszahlungen					
Summe (Eigenanteil)					
Veranschlagt im Haushaltsplan	Lfd. HH-Jahr	2024	2025	2026	2027 ff.
Einzahlungen					
Auszahlungen					
Summe					
Abweichungen ¹					

¹ Positiver Wert = Nachveranschlagung bzw. Deckung erforderlich

3. Auswirkungen

- Eine Nachveranschlagung/überplanmäßige bzw. außerplanmäßige Mittelbereitstellung ist nicht erforderlich (**Haushaltsverbesserung/-neutralität**).
- Eine Nachveranschlagung/überplanmäßige bzw. außerplanmäßige Mittelbereitstellung ist erforderlich (**Haushaltsverschlechterung**). Erläuterungen siehe unten.
- Folgewirkungen sind in dem o. g. Bedarf berücksichtigt.

Erläuterungen:

4. Bilanz

Veräußerungsgewinne bzw. -verluste können gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO NRW zu zusätzlichen finanziellen Auswirkungen in der Bilanz führen.

- Keine Auswirkungen, weil keine Veräußerungsgewinne bzw. -verluste entstehen.
- Die finanziellen Auswirkungen aus Veräußerungsgewinnen bzw. -verlusten werden in den Erläuterungen dargestellt.

Erläuterungen:

5. Klima-Check

(Leitfaden und Formular befinden sich im Intranet)

- Der Klima-Check wurde bei der Beschlussvorlage durchgeführt.
- Es ergeben sich keine klimarelevanten Auswirkungen.
- Es ergeben sich positive oder negative klimarelevante Auswirkungen.
Die Erläuterungen dazu werden im Klima-Check-Formular in der Anlage dargestellt.
- Durch einen Alternativvorschlag bei negativen Auswirkungen entsteht
 - kein Mehraufwand
 - Mehraufwand, und zwar: _____ €.

Sachbearbeiter/in	Referat / Referatsleiter/in	Referatsleitung Rechnungsprüfung/stv. Referatsleitung Rechnungsprüfung
Schäfer, Alexander	Maguhn-Buckesfeld,	
Akt.zeichen	Kirsten	