



Beratungsvorlage Nr.: 2014/026

Sitzung/Gremium

Bäderausschuss
Verwaltungsausschuss

Am:

11.03.2014 öffentlich
19.03.2014 nicht öffentlich

Status:

Bezeichnung des Beratungsgegenstandes:

Prüfung des Jahresabschlusses 2013 des Eigenbetriebes Kurverwaltung Juist

Beschlussvorschlag:

Der Auftrag über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2013 des Eigenbetriebes Kurverwaltung der Inselgemeinde Juist wird an die KOMMUNA-TREUHAND GmbH, 27753 Delmenhorst, vorbehaltlich der Zustimmung des Rechnungsprüfungsamtes des Landkreises Aurich, vergeben.

Sachverhalt/Stellungnahme der Verwaltung:

Die Prüfung der Jahresabschlüsse der kommunalen Eigenbetriebe erfolgt auf Grundlage der §§ 157 ff NKomVG. Danach kann die Durchführung der Jahresabschlussprüfung im Einvernehmen mit dem Rechnungsprüfungsamt durch einen Dritten (Wirtschaftsprüfer) erfolgen. Seit dem Jahresabschluss zum 31.12.2009 wird diese Aufgabe durch die KOMMUNA-TREUHAND GmbH, Delmenhorst übernommen. Die Zusammenarbeit gestaltet sich bisher einwandfrei. Nach Rücksprache mit dem zuständigen Wirtschaftsprüfer, Herrn Jeschke, bleibt das Prüfungshonorar nach wie vor unverändert. Es beträgt inklusive sämtlicher Nebenkosten (Reisekosten, sonstige Auslagen) Euro 11.000,00 netto (Euro 13.090,00 brutto). Für eine eventuell notwendige Schlussbesprechung mit dem Rechnungsprüfungsamt oder der Vorstellung des Jahresabschlusses in den politischen Gremien wird ein zusätzliches Honorar in Höhe von Euro 960,00 zzgl. Reisekosten und der gesetzlichen Umsatzsteuer berechnet. Das Angebot umfasst folgenden Leistungsumfang:

- Prüfung des Jahresabschlusses, des Lageberichts und der Buchführung im Hinblick darauf, ob diese den gesetzlichen Vorschriften entsprechen
- Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung; dabei ist auch zu prüfen, ob das Unternehmen wirtschaftlich geführt wird
- Prüfung der Entwicklung der Vermögens- und Ertragslage sowie der Liquidität und Rentabilität
- Prüfung der Ursachen eines in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesenen Jahresfehlbetrages
- Prüfung der verlustbringenden Geschäfte und die Ursachen der Verluste, wenn diese Geschäfte und die Ursachen sich nicht unerheblich auf die

Vermögens- und Ertragslage ausgewirkt haben.
 Die Vergabe des Prüfungsauftrages erfolgt vorbehaltlich der Zustimmung des Rechnungsprüfungsamtes des Landkreises Aurich.

Finanzielle Auswirkungen: <input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nein	
Gesamtkosten der Maßnahme (Anschaffungskosten/Herstellungskosten): _____ ca. 15.000,- Euro	Jährliche Folgekosten: <input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nein _____ Euro
Finanzierung: Eigenanteil der Gemeinde (inkl. Kredite): _____ Euro	Objektbezogene Einnahmen (Zuschüsse, Spenden, Beiträge): _____ Euro
Veranschlagung: Gemeinde: <input type="checkbox"/> ErgebnisHH (lfd. Kosten) <input type="checkbox"/> FinanzHH (Investitionen)	<input checked="" type="checkbox"/> BAD <input type="checkbox"/> Wirtschaftsbetriebe <input checked="" type="checkbox"/> Erfolgsplan <input type="checkbox"/> Vermögensplan

Im Auftrage:

(Potts)

Im Auftrage:

(Lin)

Anlagen: