

Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Prignitz



Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2018

des Amtes Putlitz-Berge (Amtshaushalt)

Kontakt:

Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Prignitz
Berliner Straße 49, 19348 Perleberg
Telefon (03876) 713 288

E-Mail: kay-uwe.schmidt@lkprignitz.de

22. Bestätigungsvermerk

Das Rechnungsprüfungsamt hat gemäß § 104 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg den Jahresabschluss 2018 des Amtes Putlitz-Berge (Amtshaushalt) geprüft.

Im Ergebnis der vollzogenen risikoorientierten Prüfung (Stichproben), verbunden mit dem erreichten Grad der Prüfungstiefe, wird dem Amt Putlitz-Berge für den Jahresabschluss 2018

- zur bilanziellen Ordnungsmäßigkeit (GoB) im Rahmen des Drei-Komponenten-Modells,
- über die sachgerechte Abbildung der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Jahresabschlussbilanz,
- den angewandten Bewertungsmethoden und Haushaltsgrundsätzen
- sowie für die wertmäßige Abbildung der Vermögens- und Schuldenlage

ein eingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

Die Einschränkung des Bestätigungsvermerkes erfolgte auf Grund

- der finanzwirtschaftliche Haushaltskreislauf ist gemäß § 82 BbgKVerf nicht gegeben, die dauernde Leistungsfähigkeit 2020 ist in der prüfungspflichtigen zeitnahen Bewertung somit ausgeschlossen.
- fehlender Zuführungen zu den Rückstellungen für unmittelbare Pensions- und Beihilfeverpflichtungen in Höhe von 457.557,00 € (§ 48 KomHKV).

In diesem Zusammenhang sind entsprechend der dargestellten Höhe Auswirkungen auf die Ergebnisrechnung und das Eigenkapital zu sehen.

Die bilanzielle Abbildung des Vermögens und der Schulden spiegelt unter Berücksichtigung der Einhaltung der gesetzlichen Vorschriften und sachgerechter Einschätzung kein umfassendes, den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild wider.

Es liegt im Ermessen des Amtsausschusses, den geprüften Jahresabschluss 2018 gemäß § 104 Abs. 4 BbgKVerf zu beschließen und dem Hauptverwaltungsbeamten (Amtdirektor) die Entlastung zu erteilen.

Perleberg, 05.11.2020



Gatzke
Prüferin



Schmidt
Leiter des Rechnungsprüfungsamtes