

**Protokoll der nicht öffentlichen Sitzung
des Rechnungsprüfungsausschusses Amt Warnow-West
am 25.03.2019**

Beginn: 18:00 Uhr

Ende: 18:50 Uhr

Anwesenheit:	Frau Wormser-Szoebb Herr Raddatz Herr May	Herr Reichel Herr Eschment
	Frau Methling Herr Dolge	entschuldigt entschuldigt
Gäste:	Frau Pantermöller Frau Hilscher Frau Bünger	alle Amt Warnow-West Finanzverwaltung

Tagesordnung:

- 1 Kontrolle des Protokolls vom 25.02.2019
- 2 Beratung über die Feststellung des Jahresabschlusses der Gemeinde Lambrechtshagen zum 31.12.2013
- 3 Beratung über die Entlastung des Bürgermeisters der Gemeinde Lambrechtshagen für das Haushaltsjahr 2013

Protokoll:

TOP 1:

Das Protokoll der Sitzung vom 25.02.2019 wird bestätigt.

Die nächste Ausschusssitzung findet am 29.04.2019 um 18:00 Uhr im Amt statt.

Die Jahresabschlüsse werden durch das Amt weiterhin sorgfältig und zügig erstellt und vom Ausschuss geprüft. Der Sitzungsrythmus wird beibehalten.

TOP 2:

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Warnow-West prüft den Jahresabschluss der Gemeinde Lambrechtshagen zum 31.12.2013. Es wird der Jahresabschluss mit allen Bestandteilen und Anlagen gemäß § 60 KV MV (Ergebnis-, Finanz-, Teilrechnungen, Bilanz, Anhang mit Anlagen-, Forderungs-, Verbindlichkeitenübersicht) geprüft. Daneben werden die Einhaltung ordnungsgemäßer Buchführung sowie das Belegwesen ebenfalls stichprobenartig kontrolliert.

Zur Prüfung standen alle erforderlichen Unterlagen zur Verfügung.

Bilanz

Im Jahr 2013 wurden im Wesentlichen die Maßnahmen Erschließung B. Pl. Nr. 26.1 Gewerbegebiet südlich der B 105 in Sievershagen und Renaturierung der Rotbäk durchgeführt. Die öffentlichen Erschließungsanlagen im Geltungsbereich des B. Pl. Nr. 26.1 wurden durch den Erschließungsträger kostenfrei an die Gemeinde übergeben. Die Vermögensgegenstände wurden auf der Aktivseite unter den jeweiligen Positionen aktiviert. Auf der Passivseite wurden entsprechende Sonderposten gebildet.

Acht Kilometer der Rotbäk wurden insgesamt renaturiert. Gräben wurden geöffnet, das Gewässer wurde beruhigt, Bestattung, Bepflanzung und Steine wurden als Ruhezonen für Fische angelegt. Baunebenleistungen betrafen u. a. die Umverlegung eines Schöpfwerkes, die Wiederherstellung von Radwegen und Wirtschaftswegen sowie einem Fangsammler auf einem Ackergrundstück und Entschädigungen für Ernteauffälle.

In der Bilanz ist diese Maßnahme unter Anlagen im Bau und Anzahlungen auf Sonderposten ausgewiesen.

Aktiva

1.1.5. Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

In dieser Position werden die Auszahlungen für den Durchlass Bartenshagen (Renaturierung Rotbäk) ausgewiesen. Dieser befindet sich nicht auf Gemeindegebiet. Mit der endgültigen Abrechnung im Jahr 2016 wurde der Durchlass Bartenshagen komplett aus der Abrechnung des WBV herausgenommen.

1.2.3. Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte

In dieser Position war die Herstellung der Akustikdecke für den Hort und das Sporthaus geplant. Es handelte sich jedoch nicht um eine Investition sondern um Aufwand. Die Zuarbeit der Bauverwaltung wird als Anlage 1 beigelegt.

1.2.4. Infrastrukturvermögen

Im Geltungsbereich des B. Pl. Nr. 26.1 wurde die Zufahrtsstraße zu Norma, die Straßenbeleuchtung, der Wendehammer und der Gehweg hergestellt. Diese gingen in die Baulast der Gemeinde über.

Die Zuarbeit der Bauverwaltung zu den Maßnahmen Errichtung PKW-Stellflächen Tannenweg, Solarleuchte an der K 12, Fahrgastunterstand Dorfmitte Lambrechtshagen und Reparatur der Fahrbahn Alter Sportplatz/Mühlenstraße wird in der Anlage 2 beigelegt. Bei der Maßnahme Reparatur der Fahrbahn Alter Sportplatz/Mühlenstraße handelt es sich um Aufwand.

1.3. Finanzanlagen

Die Mitgliedschaft am WBV Hellbach – Conventer Niederung wurde in der Eröffnungsbilanz mit 1 EUR bewertet. Da es sich nicht um einen Zweckverband sondern um einen sondergesetzlichen Verband handelt wird dieser im nächsten offenen Jahresabschluss in Abgang zu bringen.

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

In den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 14.727,84 EUR sind die Mietforderungen der Gemeinde an den SSV sowie Forderungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer enthalten.

Forderungen in Höhe von 161.052,32 EUR stehen Wertberichtigungen in Höhe von 146.324,48 EUR gegenüber.

Verträge/Zahlungen zwischen Gemeinde und einzelnen Gemeindevertretern bzw. deren Unternehmen sowie **Verstöße gegen die Hauptsatzung** wurden nicht festgestellt und sind in der Anlage 3 aufgeführt.

Sitzungsgelder

Die Einzelnachweise der Sitzungsgelder und Aufwandsentschädigungen werden in der Anlage 4 beigelegt.

Belegkontrolle

Die in der Anlage 5 aufgeführten Produktsachkonten wurden zur Belegkontrolle geprüft.

Es gab keine Beanstandungen.

Im Produktsachkonto 11403.5621 wird die Miete für das Fahrzeug Mitsubishi Canter 3C13D für den Bauhof in Höhe von 4.677,96 EUR ausgewiesen. Der Mietvertrag wird in Anlage 6 beigelegt. Die monatlichen Mietkosten betragen im Jahr 2013 389,83 EUR inkl. Mehrwertsteuer. Die Kosten für turnusmäßige Prüfungen, anfallende Reparaturen, Versicherungen und Steuern für dieses Fahrzeug trägt die Gemeinde.

Es wurden folgende Feststellungen zur Prüfung des Jahresabschlusses getroffen:

Abschließender Prüfvermerk (Anlage 7)

Der Jahresabschluss der Gemeinde Lambrechtshagen zum 31.12.2013 wurde ordnungsgemäß aufgestellt. Belegerfassung und Ablage erfolgten ordnungsgemäß. Es gibt keine Beanstandungen am Jahresabschluss und den Anlagen zum Jahresabschluss.

Die vorliegenden Unterlagen vermitteln ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Lambrechtshagen zum 31.12.2013.

Abstimmung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Warnow-West erteilt für den vorgelegten Jahresabschluss 2013 der Gemeinde Lambrechtshagen einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk und empfiehlt der Gemeindevertretung den geprüften Jahresabschluss der Gemeinde Lambrechtshagen zum 31.12.2013 i. d. F. vom 25.03.2019 festzustellen.

- **einstimmig** -

TOP 3:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss 2013 der Gemeinde Lambrechtshagen stichprobenartig geprüft und erteilt die Empfehlung zur Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2013.

Abstimmung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt der Gemeindevertretung der Gemeinde Lambrechtshagen die Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2013.

- **einstimmig** -

Kritzmow, 04.04.2019

Robert Eschment
stellv. Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses
des Amtes Warnow-West

Anlagen

Anlage 1/2

Übersicht über die Investitionsmaßnahmen

Anlage 3

Verträge/Zahlungen zwischen Gemeinde und einzelnen Gemeindever-
tretern bzw. deren Unternehmen

Anlage 4

Übersicht Aufwandsentschädigung und Sitzungsgelder

Anlage 5

Übersicht geprüfte Produktsachkonten

Anlage 6

Mietvertrag über einen Transporter Typ Ford TRANSIT v.21.07.1999
und 4. Änderung zum Mietvertrag vom 22.07.2010

Anlage 7

Bestätigungsvermerk