



Gemeindeamt Prüfbericht Jahresrechnung 2021

Beschluss (mit Protokollauszug)

Ausgangslage

Mit dem Schreiben vom 23. Februar 2022 informierten der Vorsitzende der Statthalterkonferenz sowie der Amtsleiter des Gemeindeamts die Gemeindevorstände und die Vorsteherschaften der Politischen Gemeinden, der Schulgemeinden, der Zweckverbände und der Anstalten über die Aufgabenteilung in der präventiven Aufsicht und insbesondere über den Aufsichtsplan 2022. Danach wird das Gemeindeamt alle vier bis sechs Jahre die Jahresrechnungen der gemeinderechtlichen Organisationen anstelle der Bezirksräte vertieft prüfen. Die Primarschulgemeinde Trüllikon reichte die genehmigte Jahresrechnung 2021 gestützt auf § 128 Abs. 3 Gemeindegesetz (GG; LS 131.1) beim Bezirksrat Andelfingen ein. Dieser leitete sie gemäss Aufsichtsplan 2022 dem Gemeindeamt zur Prüfung weiter.

Das mit der Prüfung beauftragte Gemeindeamt prüfte die von der Primarschulgemeinde Trüllikon eingereichte Jahresrechnung 2021 aufsichtsrechtlich. Basis für die Prüfung bildete die genehmigte Jahresrechnung 2021 und der umfassende Bericht der finanztechnischen Prüfstelle gemäss § 147 Abs. 1 GG. Die Prüfung erfolgte anhand von Stichproben und schwerpunktmässig festgelegten Prüfpunkten gemäss Prüfbericht.

Bei der Prüfung der Jahresrechnung 2021 ist das Gemeindeamt auf einen Sachverhalt gestossen, der nicht den Bestimmungen gemäss Gemeindegesetz und Gemeindeverordnung (VGG; LS 131.11) entspricht und wie folgt zu korrigieren ist:

Budgetwerte

Die in der Jahresrechnung 2021 offengelegten Budgetzahlen im Erfolgsausweis entsprechen nicht dem beschlossenen Budget 2021. Die Abweichungen bestehen bei den Sachgruppen 33 «Abschreibungen Verwaltungsvermögen» und 36 «Transferaufwand».

Gemäss § 120 GG zeigt die Jahresrechnung die finanzielle Lage der Gemeinde sowie die finanzielle Entwicklung im Vergleich zum Vorjahr und zum Budget.

Die Primarschulgemeinde Trüllikon wurde bereits mit Beschluss vom 26. August 2021 betreffend Jahresrechnung 2020 durch den Bezirksrat Andelfingen verpflichtet sicherzustellen, dass die Budgetzahlen in der Jahresrechnung mit dem beschlossenen Budget übereinstimmen. Es ist sicherzustellen, dass die ausgewiesenen Budgetzahlen in der Jahresrechnung dem beschlossenen Budget entsprechen.

Wir ersuchen Sie, die erwähnte Korrektur in der Jahresrechnung 2022 wie auch in den nachfolgenden Jahresrechnungen vorzunehmen.

Erwägung

Die Schulpflege hat den Prüfbericht zur Kenntnis genommen.

Es gibt keine Einwände zum Prüfbericht und es wird festgestellt, dass es die Finanzverwaltung nicht geschafft hat bereits angemerkte Korrekturen anzubringen. Die Kontrollmechanismen werden überarbeitet und entsprechend umgesetzt.

Der Finanzvorsteher wird beauftragt mit der Finanzverwaltung die entsprechenden Massnahmen zu besprechen und nachhaltig dafür Sorge zu tragen, dass die Jahresrechnungen den Ansprüchen der Rechnungslegung entsprechen.

DIE PRIMARSCHULPFLEGE TRÜLLIKON b e s c h l i e s s t :

1. Der Prüfbericht der Jahresrechnung 2021 des Gemeindeamts vom 28.09.2022 wird zur Kenntnis genommen.

2. Durch die Verwendungen eines verbesserten Formularsatzes wird die Konsistenz und Korrektheit der Zahlen verbessert.
3. Die Finanzverwaltung wird durch den Ressortvorsteher Finanzen enger begleitet, um fehlerhafte Buchungen und Abgrenzungen zeitnah zu korrigieren.
4. Es gibt keine Einwände zum Prüfbericht und die Anpassungen werden wie folgt vorgenommen:
 - Punkt 6: Anlagespiegel wird ab der Jahresrechnung 2022 gemäss Musterformularsatz formatiert
 - Punkt 8: Die entsprechenden Zahlen/Werte werden ab der Jahresrechnung 2022 doppelt durch verschiedene Personen geprüft.
 - Punkt 10: Auf korrekten Daten wird künftig durch (Doppelprüfung) besser geachtet.
 - Punkt 33: Der Anlagespiegel wird ab der Jahresrechnung 2022 gemäss Musterformularsatz formatiert.
 - Punkt 38: Die Bemerkungen werden beachtet.
 - Punkt 67: Die entsprechenden Zahlen/Werte werden ab der Jahresrechnung 2022 doppelt durch verschiedene Personen geprüft.

Mitteilung geht an:

- Gemeindeamt Zürich
- Schlupflegepräsident: Markus Keller
- Schulpflegemitglieder (Finanzen)
- RPK Präsident, Thomas Meyer, per Mail
- Akten

Präsident:	Protokollführerin:
Markus Keller	Cordula Meyer
	
Versandt am:	

