

Telefon: 233 - 2 87 39
Telefax: 233 - 2 77 88

**Geschäftsstelle des
Rechnungsprüfungsausschusses**
Revisionsamt

**Bericht über die Prüfung der zum 31.12.2017 erstellten
Jahresabschlüsse der Landeshauptstadt München –
Band 1 (ohne Stiftungen)**

Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 15159

1 Anlage

Bekanntgabe in der Vollversammlung des Stadtrates am 24.07.2019
Öffentliche Sitzung

I. Vortrag des Referenten

Die Jahresabschlüsse der Landeshauptstadt München und der von ihr nach Art. 20 Abs. 3 Bayerisches Stiftungsgesetz (BayStG) verwalteten selbständigen Stiftungen unterliegen nach Art. 103 Abs. 1 GO der örtlichen Prüfung durch den Rechnungsprüfungsausschuss. Das Prüfungsergebnis ist Grundlage für die Feststellung der Jahresabschlüsse und die zu erteilende Entlastung jeweils durch die Vollversammlung des Stadtrats.

Das Revisionsamt ist vom Rechnungsprüfungsausschuss umfassend als Sachverständiger heranzuziehen (Art. 103 Abs. 3 Satz 2 GO).
In dieser Funktion hat das Revisionsamt die Jahresabschlüsse 2017 geprüft.

Trotz der Einschränkungen aufgrund der Prüfungsvorbehalte und der einzelnen Prüfungsergebnisse kann mit hinreichender Sicherheit davon ausgegangen werden, dass der Jahresabschluss und der Rechenschaftsbericht im Wesentlichen ein den tatsächlichen Verhältnissen der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie der dauernden Leistungsfähigkeit entsprechendes Bild liefert. Die Stadtkämmerei hat sich bereit erklärt, die weiteren aufgezeigten erforderlichen Korrekturen im Zuge der folgenden Abschlüsse möglichst bald vorzunehmen. Das Revisionsamt sieht auf dieser Basis und auf Grund seiner Erkenntnisse aus den sonstigen Prüfungen keinen Hinderungsgrund für die Feststellung der Jahresabschlüsse 2017 und für die Erteilung der Entlastung. Es betrachtet die Haushalts- und Wirtschaftsführung im Jahr 2017 insgesamt als geordnet. Das umfasst auch die in Band 2 in nichtöffentlicher Sitzung vorgelegte Prüfung der Jahresabschlüsse der Stiftungen.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 07.05.2019 dieses Ergebnis übernommen. Auf den beigelegten Bericht des Revisionsamts wird verwiesen. Eine Gesamtaussage zum Jahresabschluss findet sich auf Seite 200.

Dem Verwaltungsbeirat des Revisionsamts, Herrn Stadtrat Johann Sauerer, ist ein Abdruck der Bekanntgabe zugeleitet worden.

II. Bekannt gegeben

Der Stadtrat der Landeshauptstadt München

Die/Der Vorsitzende

Der Referent

Ober/Bürgermeister/in

Hans Dieter Kaplan
Vorsitzender des Rechnungs-
prüfungsausschusses

III. Abdruck von I. und II. über die Stadtratsprotokolle

an das Direktorium - Dokumentationsstelle
an die Stadtkämmerei
an das Revisionsamt
z. K.

mit der Bitte um Kenntnisnahme

IV. Wv Geschäftsstelle des Rechnungsprüfungsausschusses (Revisionsamt)