

# Landkreises Teltow-Fläming

## Die Landrätin

---



**Informationsvorlage**

**Nr. 6-4129/20-LR**

**für die öffentliche Sitzung**

**Beratungsfolge der Fachausschüsse**

Rechnungsprüfungsausschuss

09.06.2020

**Betr.:** Prüfungsbericht über die Prüfung ausgewählter Ertrags- und Aufwandskonten im Produkt 311260 Hilfe zur Pflege (vollstationäre Dauerpflege) der Haushaltsjahre 2017 und 2018

Luckenwalde, 27.05.2020

Wehlan

## **Sachverhalt:**

Gemäß § 131 (1) Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) i.V.m. § 54 (2) BbgKVerf hat die Landrätin den Kreistag über alle wichtigen Angelegenheiten zu unterrichten. Demzufolge legt die Landrätin nach § 103 (2) BbgKVerf den Bericht des Rechnungsprüfungsamtes über die Prüfung ausgewählter Ertrags- und Aufwandskonten im Produkt 311260 Hilfe zur Pflege (vollstationäre Dauerpflege) der Haushaltsjahre 2017 und 2018 dem Rechnungsprüfungsausschuss zur Kenntnisnahme vor.

Gemäß §§ 102 (1) und 104 (2) BbgKVerf wurden durch das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Teltow-Fläming in Vorbereitung auf die Jahresabschlussprüfungen 2017 und 2018 ausgewählte Ertrags- und Aufwandskonten im Produkt 311260 Hilfe zur Pflege (vollstationäre Dauerpflege) einer Prüfung unterzogen.

Gegenstand der Prüfung war die stichprobenmäßige Prüfung der Bescheide, Rechnungen und Buchungsbelege auf Vollständigkeit, Richtigkeit, Erfüllung der formellen Rechtmäßigkeitsanforderungen und die Einhaltung der gesetzlichen Bestimmungen bei der Leistungsgewährung sowie Heranziehung der Hilfeempfänger und Unterhaltspflichtigen zu den Kosten der Hilfe.

Weiterhin konzentrierte sich die Prüfung darauf, ob für die Buchung der Erträge und Einzahlungen (Ausgangsrechnungen) und für die Aufwendungen und Auszahlungen (Eingangsrechnungen) durch die Geschäfts- und Finanzbuchhaltung die haushaltsrechtlichen Vorschriften eingehalten wurden und ob eine ordnungsgemäße periodengerechte Zuordnung der Erträge und Aufwendungen vorgenommen wird. Darüber hinaus wurden die Kostenerstattungen vom Landesamt für Soziales und Versorgung der HHJ 2017 und 2018 geprüft.

Die Ergebnisse dieser Prüfung sind in dem beiliegenden Prüfungsbericht des Rechnungsprüfungsamtes des Landkreises Teltow-Fläming dargestellt.

## **Anlage**

### **Rechnungsprüfungsamt**

Prüfungsbericht über die Prüfung ausgewählter Ertrags- und Aufwandskonten im Produkt 311260 Hilfe zur Pflege (vollstationäre Dauerpflege) der Haushaltsjahre 2017 und 2018