

Bericht

der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission
(GRPK) der Stadt Laufen zur

Jahresrechnung 2019

Laufen, 25. Mai 2020

Verteiler

- Alex Imhof, Stadtpräsident
- Walter Ziltener, Stadtverwalter
- Ivan Künzli, Leiter Finanz- und Rechnungswesen
- Beauftragte Revisionsgesellschaft: BDO AG, Aarau, Stephan Bolliger & Felix Laube
- Mitglieder & Akten Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission
- Homepage Stadt Laufen, Gemeindeversammlung vom 18.06.20

1. Auftrag

Die an der Urne gewählte siebenköpfige GRPK führt gemäss Gemeindeordnung zum einen als Geschäftsprüfungskommission direkt für die Gemeindeversammlung die Oberaufsicht über alle Gemeindebehörden und Verwaltungszweige der Stadt Laufen durch. Aufsichtsinstanz ist einzig der Regierungsrat. Zum anderen prüft sie gleichzeitig als Rechnungsprüfungskommission das Laufner Rechnungswesen, für welches generell der Stadtrat verantwortlich ist.

Diesbezüglich wird angebrachtermassen seit längerem von der gesetzlichen Möglichkeit Gebrauch gemacht, die BDO AG - ein im Gemeinderevisionswesen spezialisiertes Unternehmen - mit wichtigen und umfassenden Prüfungsarbeiten zu beauftragen. Die eingesetzte Revisionsgesellschaft erfüllt die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Befähigung und Unabhängigkeit. Massgebend sind u.a. Gemeindegesezt und Gemeinderechnungsverordnung.

2. Durchführung

Die GRPK hat auch im abgelaufenen Rechnungsjahr monatlich durchschnittlich - mit Ausnahme im Monat Juli - eine ordentliche, rund ein- bis zweistündige Sitzung durchgeführt. Zusätzlich kamen zwei „Arbeitssamstage“ für die Rechnung 2018 sowie das Budget 2020 im Frühling resp. im Herbst dazu.

Institutionalisiert lesen Mitglieder unserer Kommission laufend die Protokolle der Stadtratssitzungen, der Bau- und Planungskommission und der Finanzkommission. Mit letzterer finden jährlich ein bis zwei Sitzungen statt. Zudem haben wir auch mehrere Buchhaltungen ausserhalb der Jahresrechnung zu revidieren. So beispielsweise die Rechnungen des Kreisschulverbandes Laufental, der Jugendschulzahnpflege, des Zweckverbandes RFS/ZIKOLA, der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB), etc.

Die Jahresrechnung 2019 der Stadt Laufen wurde von der BDO AG vom 4. bis zum 6. Mai 2020 eingehend geprüft und in gemeinsamer Absprache mit der GRPK haben deren Revisoren im Stadthaus Laufen detaillierte Prüfungen vorgenommen (gemäss Mehrjahresplanung der Revisionsaktivitäten). Die Schwerpunktpfprüfungen 2019 wurden in den Bereichen „5 Soziale Sicherheit“ und „0 Allgemeine Verwaltung“ durchgeführt. Daneben wurde die Neubewertung der Liegenschaften im Finanzvermögen vorgenommen (gesetzliche Vorgabe der Durchführung der Neubewertung: Mindestens alle fünf Jahre).

Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt wurden.

Wir sind der Meinung und bestätigen, dass diese Prüfungen und Begutachtungen für unsere Urteilsbildung als genügend ausreichen.

3. Prüfungsgebiete

Die Prüfungen beinhalteten u.a. Übereinstimmung von Schlussbilanz und Eröffnungsbilanz, Übereinstimmung der Bilanz, der Erfolgs- und der Investitionsrechnung mit der Buchhaltung, Übereinstimmung von Jahresrechnung und Buchführung mit den gesetzlichen Vorschriften, Ausgabenposten und Angaben in der Jahresrechnung mittels Vorjahres- und Budgetvergleichen und

Einhaltung von Gemeindeversammlungsbeschlüssen, insbesondere was die Investitionsrechnung betrifft.

Aufgrund der aktuellen Ereignisse im Zusammenhang mit dem Coronavirus (COVID-19) fand der geplante Arbeitssamstag mit Belegprüfungen der GRPK vom 25.04.2020 nicht statt. Detaillierte Verkehrsprüfungen sowie Stichproben erfolgten auf elektronischem Weg.

Diesbezüglich kann intern auf den aktuellen Bericht der BDO AG über die Revision der Jahresrechnung 2019 verwiesen werden.

Unangemeldete Zwischenprüfungen sind im Prüfungsjahr nicht durchgeführt worden.

4. Prüfungsergebnisse

Im Rahmen der Prüfungen, haben wir auch Berichte und den Stand der Pendenzen besprochen. Wir sind im Einklang mit den Erkenntnissen der BDO AG zum Schluss gekommen, dass die übersichtlich geführte transparente Buchführung und die Jahresrechnung - soweit überprüfbar - den gesetzlichen Grundlagen und reglementarischen Vorschriften entsprechen. Mindere Feststellungen und Empfehlungen konnten direkt mit den Verantwortlichen besprochen werden resp. flossen in die laufende Pendenzenliste ein.

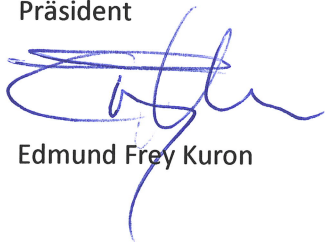
5. Antrag

Aufgrund der Ergebnisse der gesamten vorgenommenen Prüfungen können wir zu Händen der Gemeindeversammlung empfehlen und beantragen, die Rechnung 2019 zu genehmigen.

An dieser Stelle möchten wir uns für die angenehme Zusammenarbeit mit der Finanzverwaltung, der externen Revisionsstelle BDO AG und dem Stadtrat bedanken.

Im Namen der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission der Stadt Laufen

Präsident



Edmund Frey Kuron

Mitglied



Urs-Peter Hübscher

Mitglied



Roland Stoffel

Laufen, 25. Mai 2020