

Renato Hutter  
Leiter Finanzen  
direkt 044 835 82 76  
renato.hutter@dietlikon.org

Protokollauszug vom 19.05.2020

100 10.03.0 Kassensturzberichte, Revisionsberichte DdI  
**Jahresrechnung 2019; Revisionsbericht finanztechnische Prüfung; Abnahme**

Am 27. und 28. April 2020 führte die baumgartner & wüst gmbh im Auftrag des Gemeinderates die Prüfung der Jahresrechnung 2019 durch.

Das Ergebnis ist im Bericht vom 28. April 2020 enthalten. Die Feststellungen des Revisors wurden an der telefonischen Schlussbesprechung vom 30. April 2020 mit Renato Hutter, Leiter Finanzen, und Jerry Frehner, Stv. Leiter Finanzen, besprochen.

Die Revisionsstelle erstattet wie folgt Bericht:

#### **Abschliessendes Prüfungsurteil der Revisionsstelle:**

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

#### **Hinweise und Empfehlungen der Revisionsstelle:**

##### **JR\_JR03 Anlagenspiegel**

Es werden lediglich die Anlagenspiegel Sachanlagen des Finanzvermögens und Anlagen des Verwaltungsvermögens Gesamthaushalt in der Jahresrechnung gezeigt.

Wir weisen darauf hin, dass Anlagenspiegel des Finanzvermögens und der Anlagen des Verwaltungsvermögens und der jeweiligen Eigenwirtschaftsbetriebe gezeigt werden müssen (VGG § 19).

Massnahme: Der korrekte Anlagenspiegel wird ab der Jahresrechnung 2020 zur Verfügung stehen.

##### **JR\_VV06 Inventare**

Ein Sachinventar konnte uns zum Revisionszeitpunkt nicht vorgelegt werden.

Wir weisen darauf hin, dass jährlich Wert- und Sachinventare zu erstellen sind. Wertinventare enthalten die bilanzierten, Sachinventare die nicht bilanzierten Anlagen, Vorräte und Lagerbestände (§ 138 GG).

Massnahme: Das Sachinventar ist nicht Bestandteil der Jahresrechnung und somit für die Abnahme nicht relevant. Die Finanzen werden beauftragt, bis Ende 2020 ein Sachinventar zu erstellen. Es sind lediglich Objekte aufzunehmen, welche pro Projekt oder Beschaffungsgeschäft einen Wert von Fr. 5'000.- übersteigen.

**Beschluss:**

1. Der Bericht über die Jahresrechnungsprüfung 2019 vom 28. April 2020 wird im Sinne der Erwägungen genehmigt.
2. Mitteilung an:
  - RPK, Präsident Beat Lüönd (zur Abnahme)
  - Bezirksrat Bülach, Bahnhofstr. 3, 8180 Bülach
  - baumgartner & wüst gmbh, Haldenrain 4, 8306 Brüttsellen
  - Vorsteher Einwohnerdienste + Sicherheit
  - Finanzen (zum Vollzug)
  - Akten

Gemeinderat

Edith Zuber  
Gemeindepräsidentin

Martin Keller  
Gemeindeschreiber

Versand: