|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1.4 Detailplanung  Jahresendprüfung | Gemeinde: |  |
| Rechnungsjahr: |  |
| Visum: |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Was?** | **Wann?** | **Wer? / Wie lange?** |  |
| **Prüfer/in** | **Zeit** | **Total** |
| **Prüfungsvorbereitung, Prüfungsplanung** |   |   |   |   |
| Prüfungsvorbereitung, Prüfungsplanung |   |   |   |   |
| Risikobeurteilung |   |   |   |   |
|  **Prüfungsdurchführung, allgemeine Prüfungshandlungen**  |
| Prüfungsdurchführung, allgemeine Prüfungshandlungen |   |   |   |   |
| **Prüfung Jahresrechnung** |   |   |   |   |
| **Bilanz** |   |   |   |   |
|  Flüssige Mittel |   |   |   |   |
|  Guthaben |   |   |   |   |
|  Ausstehende Steuern  |   |   |   |   |
|  Transitorische Aktiven, Transitorische Passiven |   |   |   |   |
|  Wertpapiere, Darlehen Finanzvermögen |   |   |   |   |
|  Liegenschaften Finanzvermögen |   |   |   |   |
|  Übrige Anlagen Finanzvermögen |   |   |   |   |
|  Sachgüter, Investitionsbeiträge, übrige aktiviere Ausgaben Verwaltungsvermögen |   |   |   |   |
|  Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen |   |   |   |   |
|  Laufende Verpflichtungen, kurzfristige Schulden |   |   |   |   |
|  Langfristige Schulden |   |   |   |   |
|  Verpflichtungen für Sonderrechnungen |   |   |   |   |
|  Rückstellungen |   |   |   |   |
|  Spezialfinanzierungen (aktiv und passiv) |   |   |   |   |
|  Eigenkapital, Bilanzfehlbetrag |   |   |   |   |
| **Erfolgsrechnung** |   |   |   |   |
|  Aufwand (allgemein) |   |   |   |   |
|  Personalaufwand |   |   |   |   |
|  Ertrag (allgemein) |   |   |   |   |
| **Schwerpunktprüfungen**  |   |   |   |   |
|  Bereich:  |   |   |   |   |
|  Bereich:  |   |   |   |   |
|  Bereich:  |   |   |   |   |
| **Prüfung: Abrechnung Verpflichtungs- und Objektkredit** |  |  |  |  |
|  Abrechnung:  |   |   |   |   |
|  Abrechnung:  |   |   |   |   |
|  Abrechnung:  |   |   |   |   |
|  **Berichterstattung** |   |   |   |   |
|  Bericht zur Jahresrechnung |   |   |   |   |