

Initiative für Bund, Länder, Städte & Gemeinden



# Doppik - Jahresabschlussprüfung

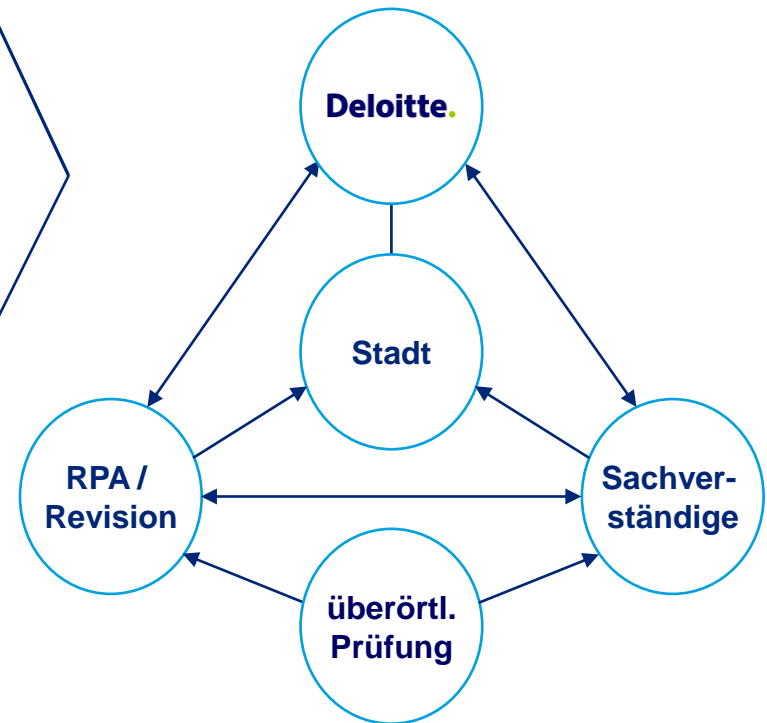
# Doppik - Jahresabschlussprüfung

## Rahmenbedingungen

### Hintergrund/Relevanz

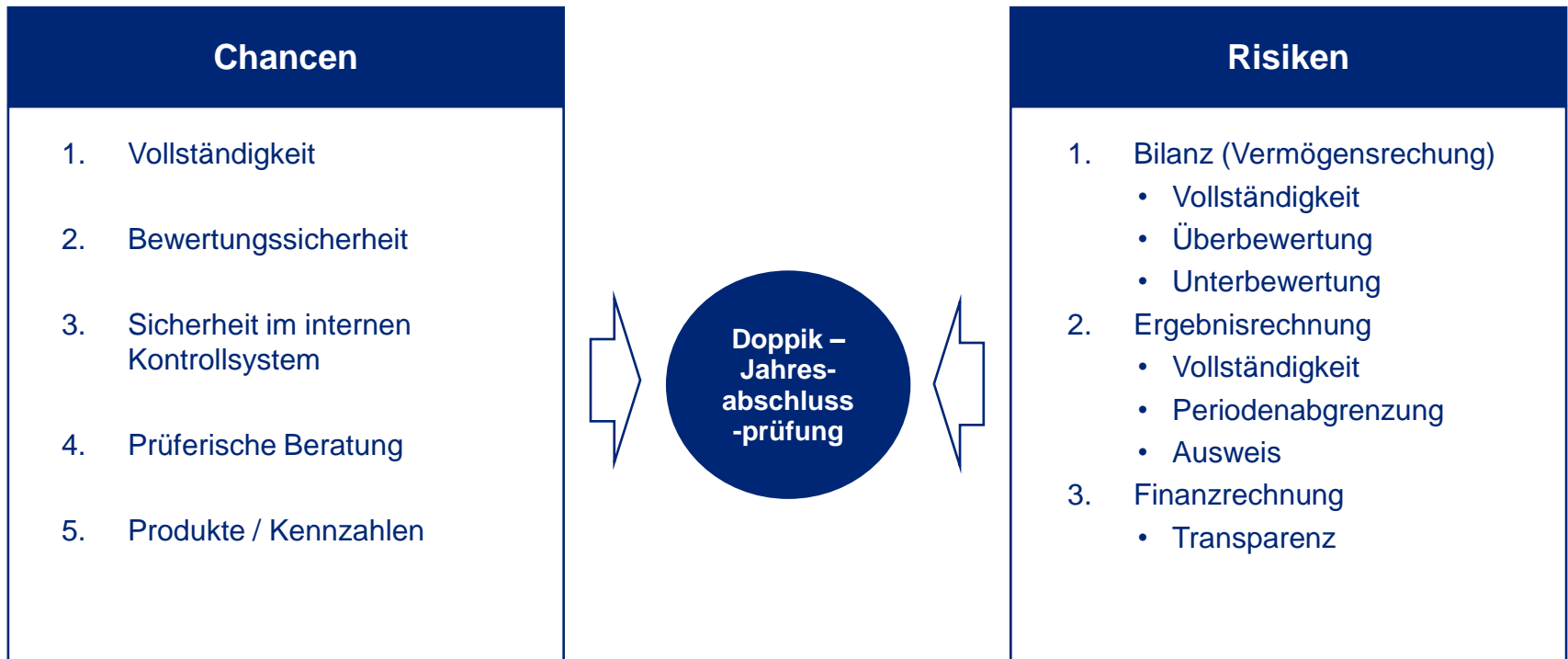
- Die Jahresabschlussprüfung gibt der Gemeindevertretung die hinreichende Sicherheit, dass der Jahresabschluss ein zutreffendes Bild der Vermögens- Finanz und Ertragslage der Gemeinde widerspiegelt.
- Mit der Prüfung kann eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft beauftragt werden, die die Erfahrungen aus vielen Prüfungen bündelt, so dass die Gemeinde von einer beratenden Prüfung profitiert.
- Das örtliche Rechnungsprüfungsamt bzw. die örtlichen Revision können bei der Prüfung eingebunden werden.
- Sachverständige Dritte können mit Gutachten ggf. in Stichproben Bewertungen überprüfen.
- Wir unterstützen Sie auch bei der ggf. folgenden überörtlichen Prüfung

### Beteiligte Akteure



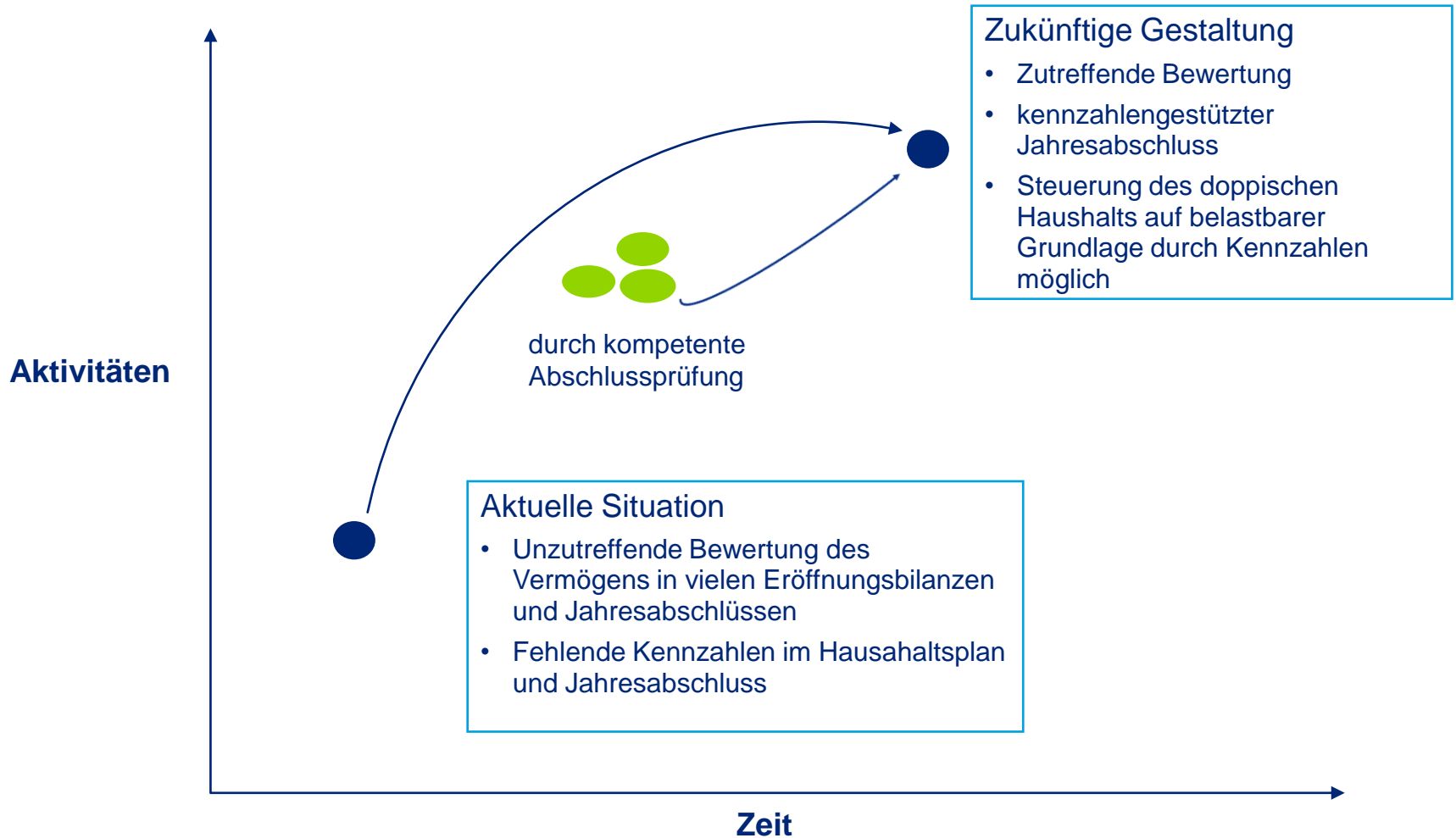
# Doppik - Jahresabschlussprüfung

## Abgrenzung der Potenziale



# Doppik - Jahresabschlussprüfung

## Gestaltungsentwicklung



# Doppik - Jahresabschlussprüfung

## Zukunftsorientiertes Aufgabenspektrum

Aufgabe	Stellenwert
Zutreffende Bewertung	●
Zeitnahes Buchen	◐
Vollständigkeit	●
Zutreffender Ausweis	◐
Anpassung des internen Kontrollsystems	●



### Aufgabenspektrum

- Zutreffende Darstellung des Vermögens und der Schulden durch Vollständigkeit sowie durch gesetzeskonforme und sinnvolle Bewertung
- Anpassung des Internen Kontrollsystems und der Abläufe im Rechnungswesen
- Umsetzung der gesetzlichen Vorgabe zur Erweiterung des Jahresabschlusses um Kennzahlen



unwichtig



Sehr wichtig

# Doppik - Jahresabschlussprüfung

## Leistungsangebot

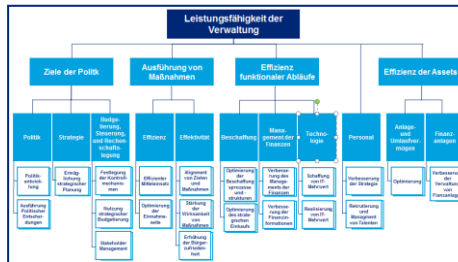
### Gesamtsteuerung des Zielprozesses



- Feststellung der eigenen Ressourcen und Kompetenzen
- ggf. erfahrene Prüfungsgesellschaften befragen
- ggf. Ausschreibung vorbereiten



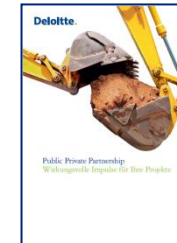
### Methoden und Instrumente



- Jahresabschlussprüfung durch WP Gesellschaft
- Jahresabschlussprüfung in Zusammenarbeit mit der Revision



### Expertise und Know-how



- Doppik Kompetenzzentrum
- Mehrjährige Erfahrung u.a. hinsichtlich der Abschlussprüfung von öffentlichen Verwaltungen



### Zukunfts- und Investitionssicherheit durch Lösungskonzepte

- Prüfung der Jahresabschlüsse durch Deloitte

# Doppik - Jahresabschlussprüfung

Ihr Ansprechpartner

**Deloitte.**

Reinhard Drewes  
Partner  
Public Sector

Deloitte & Touche GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Franklinstraße 50  
60486 Frankfurt am Main  
Deutschland

Tel: +49 (0)69 75695 6511  
Mobile: +49 (0)171 6868126  
redrewes@deloitte.de  
www.deloitte.com/de


Member of Deloitte Touche Tohmatsu

# Deloitte.

---

Wir unterstützen die Bewerbung

[www.muenchen2018.org](http://www.muenchen2018.org)



Deloitte bezieht sich auf Deloitte Touche Tohmatsu Limited, eine „private company limited by guarantee“ (Gesellschaft mit beschränkter Haftung nach britischem Recht), und/oder ihr Netzwerk von Mitgliedsunternehmen. Jedes dieser Mitgliedsunternehmen ist rechtlich selbstständig und unabhängig. Eine detaillierte Beschreibung der rechtlichen Struktur von Deloitte Touche Tohmatsu Limited und ihrer Mitgliedsunternehmen finden Sie auf [www.deloitte.com/de/ueberUns](http://www.deloitte.com/de/ueberUns)

© 2011 Deloitte & Touche GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft