|  | **Geprüft** | **Anmerkung** |
| --- | --- | --- |
| 1. **Allgemeine Feststellungen**
 |
| 1. Ist der Bericht übersichtlich und verständlich aufgestellt?
 |[ ]   |
| 1. Ist der Bericht vollständig mit nachfolgenden Bestandteilen aufgestellt worden:
* Darstellung wichtiger Ergebnisse der eigenen Haushaltswirtschaft,
* Darstellung wichtiger Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres der Stadt/ Gemeinde XYZ,
* Analysen der hausinternen Haushaltswirtschaft und Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage, Risiken der zukünftigen Entwicklung.
 | [ ] [ ] [ ]  |  |
| * 1. **Darstellung wichtiger Ergebnisse**
 |
| Wurden wichtige Entwicklungen der Stadt/ Gemeinde XYZ* bei der Kapitalverwendung (Anlagevermögen/Investitionstätigkeit und Umlaufvermögen/Liquidität),
* bei der Kapitalherkunft (Eigenkapital/Rücklagen, Rückstellungen und Verbindlichkeiten) und des Jahresergebnisses (Ertrags- und Aufwandsarten)aufgezeigt und erläutert?
 | [ ] [ ]  |  |
| * 1. **Wichtige Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres (§ 59 Abs. 2 KomHKV)**
 |
| Sind rechtliche, wirtschaftliche oder politische Ereignisse nach Schluss des hausinternen Haushaltsjahres eingetreten, die sich wesentlich auf die Haushaltswirtschaft und Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage auswirken und wurden diese im hauseigenen Rechenschaftsbericht dargestellt?  | [ ]  |  |
| * 1. **Analysen vgl. § 59 Abs. 1 letzter Satz KomHKV**
 |
| 1. Enthält der Rechenschaftsbericht umfassende, der Größe der Stadt/ Gemeinde XYZ angemessene Analysen der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags-, und Finanzlage?
 | [ ]  |  |
| 1. Ergeben sich aus den hausinternen Analysen perspektivische Betrachtungsmöglichkeiten bzw. relevante Steuerungsinformationen, z. B. durch den Zeitvergleich und werden sich ableitende Trends erläutert?
 | [ ]  |  |
| 1. Wurden die erforderlichen produktorientierten Ziele und Kennzahlen unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss der Stadt/ Gemeinde XYZ enthaltenen Ergebnisse dargestellt?
 | [ ]  |  |
| 1. Sind die Kennzahlen aussagefähig und nachvollziehbar ermittelt worden?
 |[ ]   |
| 1. Wurden in die Analysen die bedeutsamen und relevanten produktorientierten Ziele und Kennzahlen der Stadt mit einbezogen?
 | [ ]  |  |
| * 1. **Risiken (§ 59 Abs. 2 KomHKV)**
 |  |  |
| 1. Wie werden sich die herausragenden Kostenarten im Folgejahr im Haus entwickeln?
 |[ ]   |
| 1. Gibt es hausintern maßgebliche Preis- oder Nachfrageänderungen und wie ist deren Weiterentwicklung zu prognostizieren?
 | [ ]  |  |
| 1. Gibt es wesentliche Veränderungen bei Bürgschaften und Beteiligungen in der Stadt/ Gemeinde XYZ, die sich auf die Haushaltswirtschaft auswirken werden?
 | [ ]  |  |
| 1. Sind aus wesentlichen Vorgängen nach Schluss des internen Haushaltsjahres die Risiken abgeleitet und dargestellt worden?
 | [ ]  |  |
| 1. Bestehen für die Beurteilung der hausinternen Finanzlage bedeutsame sonstige finanzielle Verpflichtungen (aus vertraglichen Verpflichtungen), die weder bilanziert noch als Haftungsverhältnisse unter der Bilanz vermerkt sind? Wurden diese im Anhang angegeben und erläutert?
 | [ ]  |  |
| 1. Bestehen für die Beurteilung der hausinternen Finanzlage weitere Risiken? Wurden diese im Rechenschaftsbericht hinreichend erläutert und bewertet?
 | [ ]  |  |
| 1. Bestehen ein Risikomanagement, dessen Indikatoren und Kennzahlen in den Rechenschaftsbericht einfließen?
 | [ ]  |  |