

## **Bekanntmachungsblatt für den Entsorgungszweckverband RegioEntsorgung**

**9. Jahrgang**

**Nr. 10/2014**

**4.12.2014**

### **Bekanntmachung:**

#### **Jahresabschluss zum 31. Dezember 2013 des Entsorgungszweckverbands RegioEntsorgung**

Gemäß § 26 Abs. 4 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in Verbindung mit § 3 Abs. 5 der Verordnung über die Durchführung der Jahresabschlussprüfung bei Eigenbetrieben und prüfungspflichtigen Einrichtungen wird hiermit öffentlich bekannt gemacht:

1. Die Verbandsversammlung hat in Ihrer Sitzung vom 10.11.2014 folgenden Beschluss gefasst:

**Vorbehaltlich der Zustimmung der Gemeindeprüfungsanstalt NRW zum Jahresabschluss im Rahmen ihres abschließenden Vermerks beschließt die Verbandsversammlung:**

1. Die Verbandsversammlung stellt den von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft BET Dr. Neumann & Partner, Aachen, geprüften und mit uneingeschränktem Bestätigungsvermerk versehen Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2013 fest.
  2. Das ausgeglichene Jahresergebnis wird festgestellt.
  3. Die Verbandsversammlung entlastet den Verbandsvorsteher für das Jahr 2013.
  4. Die Verbandsversammlung beschließt die Verteilung des Jahresfehlbetrages in Höhe von 8.229,40 € analog der Kostenverteilung, wie der Nachkalkulation zu entnehmen ist.
2. Mit Schreiben vom 25.11.2014 hat die Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen (GPA NRW) ihren abschließenden Vermerk über die Jahresabschlussprüfung wie folgt erteilt:

Die GPA NRW ist gemäß § 106 GO NRW gesetzlicher Abschlussprüfer des Betriebes Entsorgungszweckverband RegioEntsorgung. Zur Durchführung der Jahresabschlussprüfung zum 31.12.2013 hat sie sich der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft BET Dr. Neumann und Partner, Aachen, bedient.

Diese hat mit Datum vom 19.09.2014 den nachfolgend dargestellten uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

„Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

An den Entsorgungszweckverband RegioEntsorgung

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht des Entsorgungszweckverband RegioEntsorgung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2013 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter des Entsorgungszweckverband RegioEntsorgung. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB und § 106 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Entsorgungszweckverband RegioEntsorgung sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Entsorgungszweckverband RegioEntsorgung.

Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Entsorgungszweckverband RegioEntsorgung und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.“

Die GPA NRW hat den Prüfungsbericht der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Wirtschaftsprüfungsgesellschaft BET Dr. Neumann und Partner ausgewertet und eine Analyse anhand von Kennzahlen durchgeführt. Sie kommt dabei zu folgendem Ergebnis:

Der Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers wird vollinhaltlich übernommen. Eine Ergänzung gemäß § 3 der Verordnung über die Durchführung der Jahresabschlussprüfung bei Eigenbetrieben und prüfungspflichtigen Einrichtungen (JAP DVO) ist aus Sicht der GPA NRW nicht erforderlich.

- 3 Entsprechend der Vorschriften des § 26 (4) EigVO kann der Jahresabschluss des Entsorgungszweckverbands RegioEntsorgung bei der Betriebsleitung der

RegioEntsorgung AöR  
Mariadorfer Str. 4  
52249 Eschweiler

bis zur Feststellung des folgenden Jahresabschlusses während der Geschäftszeiten eingesehen werden. Unsere Geschäftszeiten sind:

Mo. – Do.: 9:00 – 15:30 Uhr

Fr. 9:00 – 12:00 Uhr

Eschweiler, 04.12.2014

gez.  
Hermann Heuser  
Verbandsvorsteher