**RPO xy**

**Gemeinde xy**

**Erläuterungsbericht (interner Bericht) über die Revision der Jahresrechnung ….**

**Anhang 4**

**Prüfungsdurchführung und Gesamteindruck**

(Angaben zur Dauer und zum Zeitraum der Prüfungen, Kurzzusammenfassung über die durchgeführten Prüfungshandlungen, insbesondere Nennung der durchgeführten Schwerpunktprüfungen, besondere Prüfaufträge, usw.).

**Zusammenfassendes Prüfungsresultat**

(Kurze Zusammenfassung der Schlussfolgerungen aus der durchgeführten Prüfung. Hinweis auf Antrag des Rechnungsprüfungsorgans und das Prüfurteil)

**Prüfungsgebiete und Ergebnisse im Detail**

(Feststellungen, Schlussfolgerungen, Empfehlungen)

**Schlussbemerkungen**

(Allgemeine Bemerkungen zu nötigen Massnahmen, zum weiteren Vorgehen, zur Qualität der Buchführung und Belegablage, Hinweise zu erfolgten Besprechungen (Schlussbesprechung) und Teilnehmern, usw. Dank an die Verwaltung und die weiteren in die Prüfung involvierten Personen).

**Anhang 4**

Ort und Datum

Visum RPO (alle Mitglieder)

Verteiler:

- Exekutive (Gemeindebehörde, Schulbehörde, etc.)

- geprüfte Stellen

- RPO (RPK, GPK, etc.)

Berichtsbeilage: Pendenzenliste

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sachgebiet** | **Sachverhalt und Feststellung** | **Anmerkung und Empfehlung** | **Antwort der Gemeinde** | **Priorität** |
| **Pendenzen aus dem Vorjahr / den Vorjahren** | | | | |
|  |  |  |  |  |
| **Pendenzen aus der Schlussrevision der Jahresrechnung (Jahr)** | | | | |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

  

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Tiefe Priorität bzw. nur Information - Kein unmittelbarer Handlungsbedarf | Mittlere Priorität bzw. bei Gelegenheit zu behandeln | Hohe Priorität bzw. Sachverhalt möglichst bald anzugehen |

**Anhang 4**