



## Verwaltungsrevisionen AG

Wehntalerstrasse 80  
8157 Dielsdorf  
Telefon 043 541 78 47  
[www.verwaltungsrevisionen.ch](http://www.verwaltungsrevisionen.ch)

# Umfassender Revisionsbericht Jahresrechnung 2018

**Mandat**                    Regionalkonferenz Nördlich Lägern  
**Prüfungsnummer**    2019\_JRRev\_8193\_Ve\_NL  
**Berichtsdatum**        15.03.2019

---

### Berichts-Verteiler

|                 |                                |   |
|-----------------|--------------------------------|---|
| Vorstand        | Umfassender Bericht (§ 147 GG) | 2 |
| Geschäftsstelle | Umfassender Bericht (§ 147 GG) | 1 |
| Akten Dielsdorf |                                | 1 |

---

### **Auftrag**

Gestützt auf § 144 GG führten wir eine Prüfung der Jahresrechnung mit den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen (§ 143 GG) auf der Basis von Stichproben nach allgemein anerkannten Revisionsgrundsätzen für das am 31.12.2018 abgeschlossene Rechnungsjahr durch. Die jeweilige Prüfungstiefe wurde aufgrund des Risikos festgelegt.

### **Verantwortung des Gemeindevorstandes**

Der Gemeindevorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich.

### **Verantwortung der Revisionsstelle**

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Unsere Prüfung richtet sich nach den Schweizerischen Prüfungsstandards und wurde in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Grundlagen vorgenommen. Nach diesen Vorgaben haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

### **Fachkunde und Unabhängigkeit**

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Fachkunde und Unabhängigkeit gemäss den gesetzlichen Vorschriften (GG § 145 und § 146) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

### **Information an den Bezirksrat**

Gemäss § 147 GG erstattet die Prüfungsstelle dem Bezirksrat umfassend Bericht über die Durchführung und das Ergebnis der finanztechnischen Prüfung.

### **Durchführung vor Ort**

Vom 14.03.2019 bis 15.03.2019

### **Schlussbesprechung**

Die Schlussbesprechung fand am 15.03.2019 statt. Hinweise und Empfehlungen wurden anlässlich der Schlussbesprechung mit den zuständigen Stellen besprochen.

Teilnehmende:

Herr St. Hinni (Präsident RPK Eglisau)

Herr L. Müller (Führer Geschäftsstelle)

Herr M. Eugster (Leiter Finanzen)

Herr Ch. Hiltbrand (Bereichsleiter Buchhaltung)

Frau N. Enzler (Sachbearbeiterin Finanzen)

### **Abschliessendes Prüfungsurteil**

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2018 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

### **Beilagen**

Beilage A           Hinweise und Empfehlungen  
Beilage B           Anzahl Prüfschritte

Alle Beilagen mit Hinweisen und Empfehlungen bilden integrierenden Bestandteil zu diesem Revisionsbericht.

### **Verwaltungsrevisionen AG**



Mario Trevisan  
Fachmann Finanz- & Rechnungswesen  
Prüfungsleitung



Marcel Züblin  
Betriebsökonom FH

## Beilage A Hinweise und Empfehlungen

---

Integrierender Bestandteil zum Revisionsbericht Nummer: 2019\_JRRev\_8193\_Ve\_NL

---

| Prüfrage Nr. | Titel       | Feststellung   | Hinweis/Empfehlung | Gesetz § |
|--------------|-------------|--|--------------------|----------|
| DBR02        | Eintrag RAB | <p>Im Zusammenhang mit dieser Revision machen wir darauf aufmerksam, dass die Firma Verwaltungsrevisionen AG nicht im Register der Revisionsaufsichtsbehörde eingetragen ist (vgl. neue Statuten vom 01.12.2018, Art. 8).</p> <p>Nach schriftlicher Absprache vor Revisionsbeginn mit Herrn L. Müller (Führer Geschäftsstelle) vom 12.03.2019 wurde die Jahresrechnungsrevision im bisherigen Rahmen durchgeführt.</p> | Zur Information    |          |

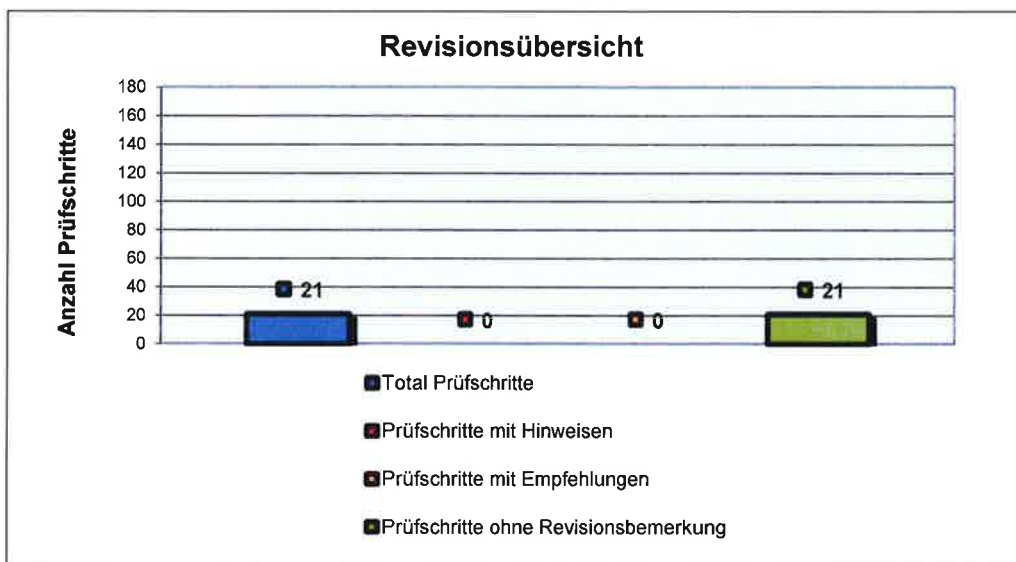
**Beilage B**  
**Anzahl Prüfschritte**

Integrierender Bestandteil zum Revisionsbericht Nummer: 2019\_JRRev\_8193\_Ve\_NL

**Anzahl Prüfschritte**

Diese Beilage zeigt statistisch den gesamten Revisionsumfang. Dargestellt werden das Total aller Prüfschritte, die Anzahl Hinweise auf Nichtbeachtung einer gesetzlichen Bestimmung, die Anzahl Empfehlungen aufgrund Nichtbeachtung allgemeiner Buchführungsgrundsätze und die Anzahl jener Prüfungshandlungen, die zu keinen Bemerkungen führten.

Zum besseren Verständnis werden vereinzelt auch jene Prüfschritte, die zu keinen Feststellungen, Hinweisen und Empfehlungen führten, im Revisionsbericht aufgeführt.



| Übersicht in Zahlen       | Prüfschritte | In %           |
|---------------------------|--------------|----------------|
| <b>Total</b>              | <b>21</b>    | <b>100.00%</b> |
| Mit Hinweisen             |              |                |
| Mit Empfehlungen          |              |                |
| Ohne Revisionsbemerkungen | 21           | 100.00%        |