

**Stellungnahme zum Bericht über die Prüfung des
Jahresabschlusses 2012**

Ziffer 1 Rechtzeitige Vorlage der Haushaltssatzung

- (S. 5) Die Prüfungsbemerkung wird zur Kenntnis genommen. In den Folgejahren bis 2015 ist weiterhin eine verspätete Vorlage erfolgt. Für den Haushalt 2016 soll die Vorlage rechtzeitig erfolgen.

Ziffer 2 Bekanntgabe der unerheblichen über- und außerplanmäßigen Ausgaben

- (S. 8) Die Prüfungsbemerkung wird zur Kenntnis genommen. Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen von unerheblicher Bedeutung in der genannten Übersicht werden nach der Sommerpause in den zuständigen Gremien bekannt gegeben.

Ziffer 3 Beschluss über die unerheblichen über- und außerplanmäßigen Ausgaben

- (S. 9) Die Prüfungsbemerkung wird zur Kenntnis genommen. Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen von erheblicher Bedeutung in der genannten Übersicht werden nach der Sommerpause in den zuständigen Gremien behandelt und beschlossen.

Ziffer 4 Verwendung von Originalrechnungen

- (S.26) Die Prüfungsbemerkung wird zur Kenntnis genommen und beachtet. Problematisch ist nur, dass einige Firmen ihre Rechnungen per E-Mail versenden und nicht bereit sind, diese in Papierform zu stellen.

Ziffer 5 Doppelzahlung

- (S.26) Die Prüfungsbemerkung wird zur Kenntnis genommen und beachtet. Der überzahlte Betrag wird zurückgefordert.

Ziffer 6 Periodenabgrenzung

- (S.26) Die Prüfungsbemerkung wird zur Kenntnis genommen und beachtet. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten werden bereits eine Menge von Korrekturbuchungen durchgeführt. Es wird in den kommenden Jahresabschlüssen verstärkt auf eine Periodenabgrenzung geachtet.

Hinte, 02.09.2015



M. Eertmoed