

**Stellungnahme zum Bericht über die Prüfung des
Jahresabschlusses 2013**

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, spätestens 2017 soll die Vorlage nach Möglichkeit rechtzeitig erfolgen.

Ziffer 2 Bekanntgabe der unerheblichen über- und außerplanmäßigen Ausgaben

(S. 9) Die Prüfungsbemerkung wird zur Kenntnis genommen. Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen von unerheblicher Bedeutung in der genannten Übersicht werden in den zuständigen Gremien bekannt gegeben.

Ziffer 3 Beschluss über die unerheblichen über- und außerplanmäßigen Ausgaben

(S. 10) Die Prüfungsbemerkung wird zur Kenntnis genommen. Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen von erheblicher Bedeutung in der genannten Übersicht werden in den zuständigen Gremien behandelt und beschlossen.

Ziffer 4 Doppelzahlung

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

Ziffer 5 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 trotz Aufforderung bereit sind, diese in Papierform zu stellen. Ansonsten wird künftig verstärkt darauf geachtet, dass Originalbelege in den Kassenordnern abgelegt werden. Hin und wieder werden Originale auch für die Führung eines Verwendungsnachweises benötigt und dafür vorübergehend Kopien in die Ordner abgelegt.

Ziffer 6 Periodenabgrenzung

(S.26) Die Prüfungsbemerkung wird zur Kenntnis genommen und beachtet.
Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten werden bereits eine Menge von Korrekturbuchungen durchgeführt, da die letzten und die ersten Tagesabschlüsse im Rahmen dieser Problematik überprüft werden. Es wird in den kommenden Jahresabschlüssen verstärkt auf eine Periodenabgrenzung geachtet. Die betreffenden Mitarbeiter wurden hierfür noch einmal sensibilisiert.

Hinte, 04.11.2015



M. Eertmoed