

Beratungsvorlage

Vorlagen-Nr.: B/0303/2015

Angelegenheit / Tagesordnungspunkt

Bericht des Rechnungsprüfungsamtes über die örtliche Kassenprüfung 2014 bei der Gemeinde Wiefelstede

Beratungsfolge: Finanzausschuss Verwaltungsausschuss	Sitzung am: 14.04.2015 04.05.2015	öffentlich nicht öffentlich
---	--	--------------------------------

Situationsbericht / Bisherige Beratung:

Aufgrund der §§ 153 III und 155 I Ziff. 4 NKomVG sowie des § 40 VII GemHKVO erfolgt einmal jährlich eine Prüfung der Gemeindekasse durch das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Ammerland. Die Kassenprüfung erfolgt unvermutet und damit ohne vorherige Ankündigung.

Das Rechnungsprüfungsamt hat die letzte Kassenprüfung in der Zeit vom 03.11.14 bis 04.11.14 vorgenommen.

Im Zuge der Prüfung wurden einerseits die Bar- und Kontobestände der Gemeindekasse sowie die Barbestände der Geldannahmestellen und Handvorschüsse kontrolliert. Gleichzeitig erfolgte insbesondere eine Prüfung der zugrunde liegenden Belege sowie der Ordnungsmäßigkeit der Buchhaltung und des Zahlungsverkehrs sowie der Kassenorganisation.

Im Bereich der Gemeindekasse erfolgte außerdem eine Überprüfung der Mahn- und Vollstreckungsvorgänge.

Das Ergebnis der Kassenprüfung wurde in dem als Anlage beigefügten Prüfungsbericht vom 12.12.14 zusammengefasst. Im Ergebnis ist festzuhalten, dass es keine Prüfungsbemerkung seitens des Rechnungsprüfungsamtes gibt. Gleichzeitig wurde seitens des Rechnungsprüfungsamtes festgestellt, dass der buchungsmäßige Bestand der Zahlungsmittel mit den Bankkonten übereinstimmt, die Kassengeschäfte ordnungsgemäß abgewickelt werden und das Kassenwesen zuverlässig eingerichtet ist.

Vorschlag / Empfehlung:

Der Verwaltungsausschuss nimmt den Bericht des Rechnungsprüfungsamtes vom 12.12.14 über die unvermutete Kassenprüfung in der Zeit vom 03.11.14 bis 04.11.14 zur Kenntnis.

Anlagen:

Bericht über die örtliche Kassenprüfung 2014 der Gemeinde Wiefelstede

Herrn BM Pieper o.V.i.A. mit der Bitte um Kenntnisnahme / Einvernehmen

Gleichstellungsbeauftragte (zusammen mit der Einladung)

Fachbereichsleiter in Vertretung