FRA 19.11.2019

TOP Angelegenheiten der Rechnungsprüfung

Prüfung Jahresabschlüsse

Der Entwurf des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2016 wurde vom RPA geprüft und steht heute ebenfalls auf der Tagesordnung.

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2017 liegt dem RPA seit dem 17.09.2019 zur Prüfung vor.

Vergabeprüfungen/Visakontrollen

Bericht	Thema	Inhalt	Bericht bei
T 13/19	Visakontrollen Juni bis September 2019	eine Rechnung, 57,1 T€, i. O.	III
T 14/19	Vergaben August/September 2019	14 Vergaben, gesamt 140 Mio €, i. O.	30

Kassenprüfungen

Bericht	Einrichtung	Inhalt	Bericht bei
K 19/19	Amt 53, Veterinärdienst und Lebensmittelüberwachung Prenzlau	Einnahmekasse, i. O.	II, 20, 53
K 20/19	Oberschule Templin	Einnahmekasse, eine Beanstandung (für Einzahlungen werden keine Quittungen ausgegeben) und ein Hinweis	III, 20, 65
K 21/19	Oberschule Templin	Handvorschuss, eine Beanstandung (Belege nicht täglich im Kassenbuch erfasst)	III, 20, 65
K 22/19	Gymnasium Templin	Einnahmekasse, i. O.	III, 20, 65
K 23/19	Gymnasium Templin	Handvorschuss, i. O.	III, 20, 65
K 24/19	Förderschule „Willy Gabbert“ Templin	Einnahmekasse, i. O.	III, 20, 65
K 25/19	Förderschule „Willy Gabbert“ Templin	Handvorschuss, i. O.	III, 20, 65

K 26/19	Amt 65, Gebäudemanagement, Hochbau, Beschaffung	Handvorschuss, i. O.	III, 20, 65
K 27/19	Amt 53, Gesundheitsdienst Prenzlau	Einnahmekasse, i. O.	II, 20, 53
K 28/19	Kreismusikschule, Nst. Templin	Einnahmekasse, i. O.	III, 20, 65
K 29/19	C.-F.-Gauß-Gymnasium Schwedt/Oder	Handvorschuss, eine Beanstandung (Plusdifferenz 0,40 €, ist inzwischen eingezahlt)	III, 20, 65
K 30/19	C.-F.-Gauß-Gymnasium Schwedt/Oder	Einnahmekasse, i. O.	III, 20, 65
K 31/19	Kreismusikschule, Nst. Angermünde	Einnahmekasse, eine Beanstandung (keine jährliche Prüfung durch den Leiter der Einrichtung)	III, 20, 65
K 32/19	Einstein-Gymnasium Angermünde	Einnahmekasse, ein Hinweis	III, 20, 65
K 33/19	Jobcenter, Geschäftsstelle Schwedt/Oder	Barscheckkonto, zwei Beanstandungen (Bestandsnachweis der Barschecks unvollständig und keine monatliche Abrechnung der Barschecks gegenüber Amt für Finanzen)	II, 20, 52
K 37/19	Amt 53, Nst. Templin, Gesundheitsdienst	Einnahmekasse, eine Beanstandung (Betrag in Worten fehlt auf Quittungen und in einem Fall auch die Unterschrift)	II, 20, 53

Thematische Prüfungen

Bericht	Amt	Inhalt	Bericht bei
H 5/19	Amt für Finanzen	Prüfung der Kreiskasse, 6 Beanstandungen (siehe unten) und 3 Hinweise	I, 20
H 6/19	Jobcenter	Prüfung der Heranziehung zum Unterhalt 2017 und 2018, zwei Beanstandungen (interne Aktenweitergabe nicht immer zeitnah und nicht alle Einnahmen unverzüglich angeordnet) und ein Hinweis	II, 52

Die 6 Beanstandungen bei der Prüfung der Kreiskasse betreffen

- unvollständig ausgefüllte Quittungen
- Buchung von Vorschüssen auf falschem Sachkonto
- fehlende Buchungen im HKR-Programm
- fehlender Hinweis auf Aushang
- fehlendes Handzeichen des Kassierers bei ec-Kartenzahlung auf der Quittung
- fehlende Datumsangabe bei Ausdruck der Finanzrechnung aus dem HKR-Programm

gez. Ralf Meier
Amtsleiter

(Stand 30.10.2019)