

FRA 24.02.2015

Angelegenheiten der Rechnungsprüfung (Stand 28.01.2015)

Prüfung des Jahresabschlusses 2012

Der Schlussbericht wurde am 04.12.2014 dem Landrat und dem Kämmerer übergeben.

Kassenprüfungen

Bericht	Einrichtung	Inhalt	Bericht bei
K 47/14	Oberstufenzentrum Uckermark, Abt. 1	Handvorschuss, i. O.	I, 20, 65
K 48/14	Oberstufenzentrum Uckermark, Abt. 1	Einnahmekasse, i. O.	II, 20, 65
K 1/15	Kreiskasse	4 Bemerkungen, 1 Hinweis (siehe unten)	III, 20
K 2/15	Kreismusikschule Hauptstelle Prenzlau	Einnahmekasse, i. O.	I, 20, 65
K 3/15	Kreisvolkshochschule, Regionalstelle Prenzlau	Einnahmekasse, i. O.	I, 20, 65
K 4/15	Amt 65	Handvorschuss, eine Bemerkung (Delegierung der Prüfung auf SGL konnte nicht vorgelegt werden)	I, 20, 65
K 5/15	Kreisvolkshochschule, Regionalstelle Templin	Einnahmekasse, eine Bemerkung (Geldannahmeermächtigung lag nicht vor) und eine wiederholte Bemerkung (seit 2010 keine Prüfung durch Leiter KVHS)	I, 20, 65
K 6/15	Lebensschule Uckermark	Handvorschuss, i. O.	I, 20, 65
K 7/15	Lebensschule Uckermark	Einnahmekasse, i. O.	I, 20, 65
K 8/15	Oberschule „Philipp Hackert“ Prenzlau	Handvorschuss, zwei Beanstandungen (siehe unten)	I, 20, 65
K 9/15	Oberschule „Philipp Hackert“ Prenzlau	Einnahmekasse, eine Beanstandung, ein Hinweis (siehe unten)	I, 20, 65
K 10/15	Kreiskasse Vollstreckung Frau Klahre	Einnahmekasse, i. O., ein Hinweis im Text	III, 20
K 11/15	Kreisvolkshochschule, Regionalstelle Angermünde	Einnahmekasse, eine Bemerkung (Genehmigungen zum Führen/Prüfen der Kasse entsprechen nicht den Festlegungen des AL 65)	I, 20, 65

K 12/15	Amt 32, SG Straßenverkehr	Kassenautomat (Einnahmekasse und Handvorschuss), i. O.	III, 20, 32
---------	------------------------------	---	-------------

Zu K 1/15

Die Bemerkungen betreffen

- Führung des Kassenbuches
- fehlendes Datum und fehlende Unterschrift auf einer Quittung
- Nachweis eingehender Schecks in Listen statt einem Schecküberwachungsbuch
- nicht fristgerechte Abrechnung von zwei Vorschüssen durch denselben Mitarbeiter

Der Hinweis betrifft die nicht fristgerechte Abrechnung von 7 Vorschüssen.

Zu K 8/15

Das Kassenbuch ist bis zum 09.12.2014 ordnungsgemäß geführt. Danach sind keine Eintragungen vorgenommen, obwohl Ausgaben in Höhe von 71,98 € getätigt wurden. Diese Ausgaben konnten nicht durch Belege nachgewiesen werden. Der Direktor der Schule wurde aufgefordert, diese Belege bis zum 10.02.2015 beim RPA vorzulegen.

Aufgrund der Erkrankung der Kassenverwalterin wurde die Kasse vom Direktor übernommen. Gemäß DA 5/2009, Punkt 2.4.3 hätte er die Zahlungsmittel mit den dazugehörigen Unterlagen an die Vertreterin übergeben müssen. Dies ist nicht dokumentiert.

Zu K 9/15

Bereits am 22.01.2014 wurde empfohlen, für den Fall der Abwesenheit der Kassenverwalterin eine Vertretung zu benennen, um die Kassierung und Abrechnung des Essengeldes zu gewährleisten.

Da – im Gegensatz zum Handvorschuss – für die Einnahmekasse keine Vertretung geregelt ist, hat der Direktor der Schule nach seinen Angaben die Kasse selbst übernommen. Auch hier wurde die Einhaltung der DA 5/2009, Punkt 2.4.3 gefordert.

Vergabeprüfungen/Visakontrollen

Bericht	Thema	Inhalt	Bericht bei
T 17/14	Visakontrollen November 2014	2 Rechnungen, 149 T€, eine bezifferte Beanstandung, da Kosten 102 T€ (39,4 %) höher als nach Kostenschätzung	I
T 18/14	Vergaben November 2014	11 Vergaben, gesamt 2,33 Mio €, zwei Beanstandungen	I, 30
T 1/15	Visakontrollen Dezember 2014	4 Rechnungen, gesamt 1,39 Mio €, zwei Beanstandungen zur Preisprüfung bei Nachträgen und eine Beanstandung wegen überhöhter Abschlagszahlungen, weiterhin in einem Fall Mehrkosten von 67,3 T€ (19,1 %)	I

T 2/15	Vergaben Dezember 2014	4 Vergaben, gesamt 294 T€, drei Beanstandungen	I, 30
--------	---------------------------	---	-------

Thematische Prüfung

H 2/14	Jugendamt	Prüfung der Aufwendungen für die Förderung der freien Träger der Jugendhilfe für die Betreuung von Müttern oder Vätern und Kindern in gemeinsamen Wohnformen in den Haushaltsjahren 2013 und 2014 (keine nennenswerten Beanstandungen)	II, 51
--------	-----------	---	--------