

Stellungnahme zum Prüfbericht des Rechnungsprüfungsamtes des Jahresabschlusses 2017

Rückstände Aufstellung Jahresabschlüsse:

Bei der Erarbeitung des Jahresabschlusses 2017 konnten weitere Verbesserungen gegenüber der Erarbeitung der Jahresabschlüsse 2013 - 2016 erreicht werden. Die Frist der Beschlussfassung durch die Gemeindevertretung gemäß § 82 Abs. 4 BbgKVerf wird voraussichtlich um zwei Jahre überschritten.

Es ist geplant, noch im Jahr 2020 dem Rechnungsprüfungsamt den aufgestellten Jahresabschluss 2018 zur Prüfung zu übergeben.

Hinweise Prüfbericht Rechnungsprüfungsamt

Mit der Aufstellung des Jahresabschlusses 2017 wurden weitere Prüfungsfeststellungen vergangener Jahresabschlüsse ausgeräumt.

Die Dokumentation unterliegt einem kontinuierlichen Verbesserungsprozess.

Die Entwürfe der Dienstanweisung Anlagenbuchhaltung und der Inventurrichtlinie wurden dem Rechnungsprüfungsamt zur Prüfung übergeben.

Die Voraussetzungen zur Inventur der Festwerte und der Betriebsvorrichtungen mit der Inventur 2018 werden geschaffen.

Das Anlagevermögen in der Kontengruppe 04 wird mit dem Jahresabschluss 2018 weiter erfasst. Der Ausweis wasserbaulicher Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes werden in Absprache mit dem Rechnungsprüfungsamt in 2018 erfasst.

Der Fachbereich Finanzmanagement wird sich auch weiterhin in Zusammenarbeit mit den Fachbereichen um eine zeitnahe Abarbeitung der weiteren aufgelaufenen Prüfungsfeststellungen bemühen.

Begleitende Prüfung des Rechnungsprüfungsamtes zu den Jahresabschlüssen

Die bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2017 für das Rechnungsprüfungsamt noch nicht zufriedenstellende Begleitung bei den Bilanzpositionen ist weiterhin auf fehlende Zuarbeiten zurückzuführen. Mit dem Rechnungsprüfungsamt wurden je Bilanzposition Abstimmungen durchgeführt, in welcher Art und Weise diese durch das Team Jahresabschluss aufbereitet werden sollen. Diese Abstimmungen zogen sich Corona bedingt länger hin, sodass diese für den Jahresabschluss 2017 nicht voll umfänglich umgesetzt werden konnten. In der Zwischenzeit sind die Abstimmungen abgeschlossen und es findet weiterhin ein Austausch zwischen dem Team Jahresabschluss und dem Rechnungsprüfungsamt statt. Künftig werden Bilanzpositionen, die in der Bearbeitung keinen Veränderungen unterliegen, termingerecht dem Rechnungsprüfungsamt übergeben.

Zusammenarbeit mit den Fachbereichen

Die Zusammenarbeit mit den Fachbereichen hat sich verbessert. Es finden temporäre Abstimmungen zu den einzelnen Inbetriebnahmen statt. Erschwerend auf die Zusammenarbeit wirkt sich nach wie vor ein ständiger Mitarbeiterwechsel aus, der eine angemessene Einarbeitungszeit erforderlich macht.



Holger Kelch