



MAIN-KINZIG-KREIS · Barbarossastraße 16 - 24 · 63571 Gelnhausen

Herrn
Bürgermeister
Klaus Büttner
Burgstr. 5
61138 Niederdorfelden

Hausanschrift: Barbarossastraße 16 - 24
63571 Gelnhausen
Postanschrift: Postfach 1465 · 63569 Gelnhausen
Amt/Referat: Amt 14 - Amt für Prüfung und Revision
Ansprechpartner/in: Herr Wölfinger
Aktenzeichen: 14.31.20.03
Telefon: 06051 85-13508
Telefax: 06051 85-16196
E-Mail: claus.woelfinger@mkk.de
Sprechzeiten:

Gebäude/Zimmer: Gebäude B / Zimmer 01.002

Ihre Nachricht

Es schreibt Ihnen
Herr Wölfinger

Datum
11. März 2016

Unvermutete Kassenbestandsaufnahme der Gemeindekasse Niederdorfelden am 11.03.2016

Sehr geehrter Herr Bürgermeister Büttner,

beiliegenden Bericht mit Anlage überreichen wir mit der Bitte um Kenntnisnahme und zum Verbleib bei den dortigen Akten.

Im Auftrag

(Claus Wölfinger)

Bericht

**über die unvermutete Kassenbestandsaufnahme
bei der Gemeinde Niederdorfelden**

Heute, am 11. März 2016, wurde eine unvermutete Kassenbestandsaufnahme bei der Gemeinde Niederdorfelden nach § 131 Abs. 1 Nr. 3 HGO in Verbindung mit den §§ 27 bis 29 GemKVO durchgeführt.

Zur Prüfung waren anwesend:

- | | |
|----------------------|---------------------------------------|
| 1. Prüfer/in | Frau Kratzer-Dörsam
Herr Wölfinger |
| 2. Kassenverwalterin | Frau Giesel |

1. Ermittlung des Kassenistbestandes

Nach dem beigefügten Kassenbestandsnachweis (Anlage 1) wurde folgender Kassenistbestand ermittelt:

Bezeichnung	Betrag
Bargeld	518,94
Bankguthaben	-1.763.186,44
Summe Guthaben	-1.762.667,50 €
Schwebeposten	0,00 €
Kassenistbestand:	-1.762.667,50 €

Es wurde festgestellt, dass der Bargeldbetrag vorhanden ist und die Bankguthaben mit den Kontoauszügen der Geldinstitute übereinstimmen.

Der Kassenistbestand stimmt mit dem Tagesabschluss überein.

2. Ermittlung des Kassensollbestandes

Es wurden keine Nachbuchungen vorgenommen.

Nach Abschluss der Gesamtfinanzzrechnung ergibt sich folgender Kassensollbestand:

	Betrag
Anfangsbestand	-1.268.101,88 €
Einzahlungen	1.537.351,61 €
Auszahlungen	2.031.917,23 €
Kassensollbestand:	-1.762.667,50 €

Vom Kassen-Soll-Bestand entfallen auf:

Pos.	Bezeichnung	Betrag	Betrag
1	laufende Verwaltungstätigkeit		
	Einzahlungen	1.509.734,95 €	
	Auszahlungen	1.681.824,04 €	
	Zahlungsmittelbedarf		-172.089,09 €
2	Investitionstätigkeit		
	Einzahlungen	0,00 €	
	Auszahlungen	300.946,87 €	
	Zahlungsmittelbedarf		-300.946,87 €
3	Finanzierungstätigkeit		
	Einzahlungen	0,00 €	
	Auszahlungen	16.704,21 €	
	Zahlungsmittelbedarf		-16.704,21 €
	Bestand an Finanzmitteln (Pos. 1 - 3)		-489.740,17 €
4	haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge		
	Einzahlungen	27.616,66 €	
	Auszahlungen	32.442,11 €	
	Zahlungsmittelbedarf		-4.825,45 €
	Bestand an Zahlungsmitteln des lfd. Haushaltsjahres		-494.565,62 €
	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres		-1.268.101,88 €
	Zahlungsmittelbestand am 11.03.2016		-1.762.667,50 €

3. Ergebnis der Prüfung des Kassenbestandes

	Betrag
Kassenistbestand:	-1.762.667,50 €
Kassensollbestand:	-1.762.667,50 €
Übereinstimmung	0,00 €

4. Behandlung des Kassenüberschusses bzw. Kassenfehlbetrages

Entfällt.

5. Sonstige Bemerkungen

1. Zum Zeitpunkt der Prüfung lag noch keine genehmigte Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2016 vor. Somit galt die vorläufige Haushaltsführung. Der Höchstbetrag Haushaltssatzung für das Jahr 2015 auf 3.000.000 € festgesetzt. Der Höchstbetrag war bis zum Prüfungstag nicht überschritten.
2. Die stichprobenweise Prüfung der Bankauszüge auf Vollständigkeit hat keine Beanstandungen ergeben.

6. Zahlstellen

Zur Erledigung von Kassengeschäften sind in der Gemeinde Niederdorfelden Zahlstellen im Sinne von § 3 GemKVO eingerichtet. Die Zahlstellen rechnen in der Regel monatlich mit der Hauptkasse ab. Werden zwischenzeitlich hohe Barbestände erreicht, erfolgen vorab Abschlagszahlungen.

Folgende Zahlstellen wurden von uns geprüft:

Bezeichnung	Soll- Bestand	Ist- Bestand	Differenz
Verwaltungsgebührenkasse Ordnungsamt I	377,70 €	377,70 €	0,00 €
Verwaltungsgebührenkasse Ordnungsamt II	429,80 €	429,80 €	0,00 €
Verwaltungsgebührenkasse Standesamt	102,60 €	102,60 €	0,00 €

Niederdorfelden, den 11. März 2016

**Amt für Prüfung und Revision
des Main-Kinzig-Kreises
i. A.**

Kratzer-Dörsam

(Kratzer-Dörsam)

Prüferin

(Wölfinger)

(Wölfinger)

Prüfer

Kassenbestandsnachweis
der Gemeindekasse Niederdorfelden

Anzahl	Bezeichnung	E.-Betrag	G.-Betrag
	1. Bargeld:		
0	Banknoten zu 500,00 €	0,00 €	
0	Banknoten zu 200,00 €	0,00 €	
0	Banknoten zu 100,00 €	0,00 €	
3	Banknoten zu 50,00 €	150,00 €	
7	Banknoten zu 20,00 €	140,00 €	
1	Banknoten zu 10,00 €	10,00 €	
2	Banknoten zu 5,00 €	10,00 €	
	Banknoten gebündelt	0,00 €	
36	Münzen zu 2,00 €	72,00 €	
29	Münzen zu 1,00 €	29,00 €	
29	Münzen zu 0,50 €	14,50 €	
28	Münzen zu 0,20 €	5,60 €	
47	Münzen zu 0,10 €	4,70 €	
50	Münzen zu 0,05 €	2,50 €	
20	Münzen zu 0,02 €	0,40 €	
24	Münzen zu 0,01 €	0,24 €	
	Münzen in Rollen	0,00 €	
	Bargeld insg.:		438,94 €
	2. Übrige Kassenmittel:		
	a) Nebenkassen	80,00 €	
	b) Wechsel	0,00 €	
	c) Quittungen und Belege	0,00 €	
	übrige Kassenmittel insg.:		80,00 €
	Übertrag:		518,94 €

	E.-Betrag	G.-Betrag
	Übertrag:	518,94
3. Bankguthaben, zuzüglich erteilter Aufträge:		
Sparkasse Hanau		
Konto-Nr. 260 023 52 Auszug Nr. 22	-1.838.919,60 €	
Schwebeposten	0,00 €	
Ungebuchte Beträge	0,00 €	-1.838.919,60 €
Frankfurter Volksbank		
Konto-Nr. 4101791063 Auszug Nr. 17	22.547,57 €	
Schwebeposten	0,00 €	
Ungebuchte Beträge	0,00 €	22.547,57 €
Postbank Frankfurt		
Konto-Nr. 069 251 606 Auszug Nr.	3.335,80 €	
Schwebeposten	0,00 €	
Ungebuchte Beträge	0,00 €	3.335,80 €
Rücklagen		
Verschiedene	49.837,21 €	
		49.837,21 €
Festgeld Sparkasse Hanau		
Konto-Nr. 65019085 Auszug Nr. 7	12,58 €	
Schwebeposten		12,58 €
Ungebuchte Beträge		
	Bankguthaben insg.:	-1.763.186,44 €
	Summe 1 - 3 = vorhandener Kassenistbestand:	-1.762.667,50 €

Hiermit wird bestätigt, dass

- alle für die Zeitbuchung geführten Bücher vorgelegt worden sind,
- alle Einzahlungen und Auszahlungen in den Büchern eingetragen sind,
- alle vorhandenen Kassenmittel im Kassenbestandsnachweis berücksichtigt sind
- im Kassenbestand nur Kassenmittel enthalten sind, die von der Kasse zu verwalten sind.

Unterschrift(en) Kasse:

11.03.2016

Kassenbestandsnachweis geprüft

Amt für Prüfung und Revision
des Main-Kinzig-Kreises