

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
18. Juni 2015

Unvermutete Kassenbestandsaufnahme der Gemeindekasse Niederdorfelden am 18.06.2015

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 18.06.2015, 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	469,73
Bankguthaben	-794.971,91
Summe Guthaben	-794.502,18 €
Schwebeposten	0,00 €
Kassenistbestand:	-794.502,18 €

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 Gesamtfanzrechnung ergibt sich folgender Kassensollbestand:

	Betrag
Anfangsbestand	-369.516,43 €
Einzahlungen	3.634.232,95 €
Auszahlungen	4.059.218,70 €
Kassensollbestand:	-794.502,18 €

Vom Kassen-Soll-Bestand entfallen auf:

Pos.	Bezeichnung	Betrag	Betrag
1	laufende Verwaltungstätigkeit		
	Einzahlungen	3.544.405,04 €	
	Auszahlungen	3.628.049,31 €	
	Finanzmittelfluss		-83.644,27 €
2	Investitionstätigkeit		
	Einzahlungen	85.456,94 €	
	Auszahlungen	356.392,29 €	
	Finanzmittelfluss		-270.935,35 €
3	Finanzierungstätigkeit		
	Einzahlungen	7.049,72 €	
	Auszahlungen	55.661,89 €	
	Finanzmittelfluss		-48.612,17 €
	Bestand an Finanzmitteln (Pos. 1 - 3)		-403.191,79 €
4	haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge		
	Einzahlungen	-2.678,75 €	
	Auszahlungen	19.115,21 €	
	Finanzmittelfluss		-21.793,96 €
	Finanzmittelbestand des lfd. Haushaltsjahres		-424.985,75 €
	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres		-369.516,43 €
	Finanzmittelbestand am Prüfungstag		-794.502,18 €

3. Ergebnis der Prüfung des Kassenbestandes

	Betrag
Kassenistbestand:	-794.502,18 €
Kassensollbestand:	-794.502,18 €
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 2015 vor. Somit galt die vorläufige Haushaltsführung. Der Höchstbetrag Haushaltssatzung für das Jahr 2014 auf 2.500.000 € 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	685,40 €	685,40 €	0,00 €
Verwaltungsgebührenkasse Standesamt	60,00 €	60,00 €	0,00 €

Niederdorfelden, den 18. Juni 2015

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

Kratzer-Dörsam

(Kratzer-Dörsam)

Prüferin

Wölflinger

(Wölflinger)

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 €	
1	Banknoten zu 50,00 €	50,00 €	
9	Banknoten zu 20,00 €	180,00 €	
9	Banknoten zu 10,00 €	90,00 €	
10	Banknoten zu 5,00 €	50,00 €	
	Banknoten gebündelt	0,00 €	
23	Münzen zu 2,00 €	46,00 €	
29	Münzen zu 1,00 €	29,00 €	
19	Münzen zu 0,50 €	9,50 €	
41	Münzen zu 0,20 €	8,20 €	
34	Münzen zu 0,10 €	3,40 €	
40	Münzen zu 0,05 €	2,00 €	
25	Münzen zu 0,02 €	0,50 €	
23	Münzen zu 0,01 €	0,23 €	
	Münzen in Rollen	0,90 €	
	Bargeld insg.:		469,73 €
	2. Übrige Kassenmittel:		
	a) Schecks	0,00 €	
	b) Wechsel	0,00 €	
	c) Quittungen und Belege	0,00 €	
	übrige Kassenmittel insg.:		0,00 €
	Übertrag:		469,73 €

		E.-Betrag	G.-Betrag
		Übertrag:	469,73
3. Bankguthaben, zuzüglich erteilter Aufträge:			
Sparkasse Hanau			
Konto-Nr. 260 023 52	Auszug Nr.	-852.666,22 €	
Schwebeposten		0,00 €	
Ungebuchte Beträge		0,00 €	-852.666,22 €
Frankfurter Volksbank			
Konto-Nr. 4101791063	Auszug Nr.	2.177,82 €	
Schwebeposten		0,00 €	
Ungebuchte Beträge		0,00 €	2.177,82 €
Postbank Frankfurt			
Konto-Nr. 069 251 606	Auszug Nr.	5.690,73 €	
Schwebeposten		0,00 €	
Ungebuchte Beträge		0,00 €	5.690,73 €
Rücklagen			
Verschiedene		49.813,18 €	
			49.813,18 €
Festgeld Sparkasse Hanau			
Konto-Nr. 65019085	Auszug Nr. 7	12,58 €	
Schwebeposten			12,58 €
Ungebuchte Beträge			
Bankguthaben insg.:			-794.971,91 €
Summe 1 - 3 = vorhandener Kassenistbestand:			-794.502,18 €

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:

18.06.2015

Kassenbestandsnachweis geprüft

Amt für Prüfung und Revision
des Main-Kinzig-Kreises


