

**Kreisausschuss des Kreises Groß-Gerau - Revision**

**Prüfungsbericht gemäß § 29 GemKVO**

über die gemäß § 131 Abs. 1 Nr. 3 HGO in Verbindung mit § 27 GemKVO durchgeführte

<input checked="" type="checkbox"/> digitale	<input type="checkbox"/> regelmäßige	<input type="checkbox"/> Kassenbestandsaufnahme	<input checked="" type="checkbox"/> Kassenprüfung
bei der: <b>Kasse des Eigenbetriebes Stadtentwicklung Raunheim</b>			
Prüfungsdauer:	<b>09.11. – 10.11.2021</b>	<input type="checkbox"/> Mit Unterbrechungen	Revisorin: <b>Frau Mastroilli-Hunger</b>
Anwesende Kassenbedienstete:			

**Inhalt des Prüfungsberichtes:**

1. Kassenbestandsaufnahme (§ 28 Abs. 1 GemKVO)	2. Behandlung des Überschusses/Fehlbetrages	3. Prüfungsumfang gemäß § 28 Abs. 2 GemKVO
4. Prüfungsergebnis	5. Erklärungen der Kassenbediensteten	6. Anlagen

<p><b>1. Kassenbestandsaufnahme gemäß § 28 Abs. 1 GemKVO</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Zu Beginn der Prüfung wurde eine Summen- und Saldenliste der Geld-/Bankkonten vom 01.01.2021 bis zum Prüfungstag ausgedruckt.</li> <li>Danach wurde der Kassenistbestand ermittelt und in einem Kassenbestandsausweis gemäß § 29 Abs. 2 der GemKVO dargestellt. Dieser ist diesem Bericht beigelegt.</li> </ul> <p>Die Finanzbuchhaltung und die mit dem Zahlungsverkehr beauftragten Bediensteten erklärten, dass</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>alle Ein- und Auszahlungen dokumentiert und nachgewiesen sind,</li> <li>alle vorhandenen Kassenmittel einschließlich der Geldanlagen im Kassenbestandsausweis berücksichtigt sind,</li> <li>im Kassenbestand nur Kassenmittel enthalten sind, die von der Kasse zu verwalten sind.</li> </ul> <p>Der Revisor hat sich davon überzeugt, dass der im Kassenbestandsausweis dargestellte Kassenistbestand vorhanden war und der Kassensollbestand richtig ermittelt wurde.</p>
---


Kassensollbestand	2020	Euro
Anfangsbestand		-600.081,15
Einzahlungen nach der Saldenliste:		32.032.961,13
Auszahlungen nach der Saldenliste:		33.740.816,36
<b>Kassensollbestand:</b>		<b>-2.307.936,38</b>
<b>Kassenistbestand (laut Kassenbestandsausweis):</b>		<b>-2.307.936,38</b>
<b>Die Gegenüberstellung des Kassensollbestandes und des Kassenistbestandes ergab Übereinstimmung.</b>		<b>0,00</b>

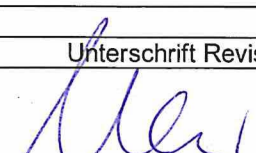
2. Im Fall eines Kassenüberschusses/Kassenfehlbetrages findet § 22 Abs. 2 GemKVO Anwendung.
---

<b>3. Prüfungsumfang der Prüfungen gemäß § 28 Abs. 2 GemKVO</b>	
Im Rahmen der Prüfung wurde ferner stichprobenweise festgestellt, ob	
<input type="checkbox"/>	der Zahlungsverkehr ordnungsgemäß abgewickelt wird, insbesondere die Einzahlungen und Auszahlungen rechtzeitig und vollständig eingezogen worden sind,
<input checked="" type="checkbox"/>	die Bücher ordnungsgemäß geführt werden,
<input type="checkbox"/>	die erforderlichen Belege vorhanden sind und nach Form und Inhalt den Vorschriften entsprechen, der tägliche Bestand an Bargeld und auf den für den Zahlungsverkehr bei Kreditinstituten errichteten Konten den notwendigen Umfang nicht überschreitet,
<input type="checkbox"/>	die verwahrten Wertgegenstände und die anderen Gegenstände vorhanden sind,
<input type="checkbox"/>	im Übrigen die Kassengeschäfte ordnungsgemäß und wirtschaftlich erledigt werden.

<b>4. Prüfungsergebnis</b>	
Die Prüfung der Kassenvorgänge hat gemäß § 29 Abs. 3 GemKVO	
<input type="checkbox"/>	zu wesentlichen Beanstandungen Anlass gegeben.
<input checked="" type="checkbox"/>	zu Beanstandungen keinen Anlass gegeben.
<input type="checkbox"/>	Zu sonstigen Hinweisen, Bemerkungen oder über während der Prüfung ausgeräumte Feststellungen der Revision wurde für die Verwaltung ein Vermerk angefertigt.

Die im Prüfungsbericht über die vorangegangene Kassenprüfung enthaltenen Prüfungsbemerkungen sind	
<input checked="" type="checkbox"/>	erledigt.
<input type="checkbox"/>	noch nicht erledigt und wurden erneut beanstandet. Die Hinderungsgründe, die der Erledigung entgegenstanden, sind ebenfalls festgehalten.

<b>5. Erklärungen der Kassenbediensteten gemäß § 29 Abs. 1 GemKVO</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>Der Prüfbericht wurde der Finanzbuchhaltung bzw. der Stellvertretung zur Kenntnis gegeben. Dadurch wurde der Finanzbuchhaltung die Möglichkeit eingeräumt, zu der durchgeführten Prüfung und dem Prüfungsbericht etwaige Erklärungen abzugeben.</li> </ul>		
<input checked="" type="checkbox"/>	Die genannten Personen haben keine Erklärungen abgegeben.	
<input type="checkbox"/>	Die genannten Personen haben eine Erklärung abgegeben. Diese ist als Anlage diesem Prüfungsbericht beigefügt.	
Ort	Datum	Unterschrift Betriebsleiter
Raunheim	16.11.2021	

<b>6. Anlagen</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>Kassenbestandsausweis, Summen- und Saldenliste</li> <li>Prüfungsvermerk</li> </ul>		
Ort	Datum	Unterschrift Revisorin
Groß-Gerau		

## **Vermerk**

**zur  
Kassenprüfung  
des Eigenbetriebes  
Stadtentwicklung Raunheim  
am 09.11.2021 und 10.11.2021**

## I. Allgemeines

Im Januar 2009 wurde von der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Raunheim die Betriebssatzung zur Führung des Sondervermögens „Eigenbetrieb Stadtentwicklung“ beschlossen.

Die Wahrnehmung städtebaulicher Entwicklungsmaßnahmen, Stadtumbau, sowie die Erschließung, Bewirtschaftung und Vermarktung von Grundstücken und Immobilien sind Zweck des Eigenbetriebes.

Das Sondervermögen dient insbesondere der - vom Haushalt der Stadt Raunheim gesonderten - Bewirtschaftung von bestimmten Projekten.

Das Sondervermögen der Stadt Raunheim wird unter Berücksichtigung des § 121 Abs. 2 S. 2 HGO entsprechend den Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes (EigBG) und der Satzung verwaltet. Es ist Teil des Gemeindevermögens.

Die Bewirtschaftung des Sondervermögens verfolgt keine Gewinnerzielungsabsicht.

## II. Belegprüfung

Im Rahmen der digitalen Kassenprüfung 2021 wurden keine Belege des Eigenbetriebes „Stadtentwicklung“ geprüft.

## III. Kassenprüfung 2020

Der Inhalt der digitalen Kassenprüfung 2021 wurde von der Betriebskommission zur Kenntnis genommen.

## III. Prüfungsfeststellung zur digitalen Kassenprüfung 2021

Die digitale Kassenprüfung 2021 führte zu keinen Beanstandungen.

Groß-Gerau, den 10.11.2021

Revisorin:



(Mastroilli-Hunger)

Anlage zur Niederschrift über die digitale Kassenprüfung 2021  
am: 28.10.2021

Kassenbestandsausweis

zur Bestandsaufnahme der:  
in:  
aus Anlaß der:

Stadtkasse  
Kasse des Eigenbetriebs Stadtentwicklung  
digitalen Kassenprüfung 2021

**I. Kassensollbestand:**

Saldo
Einnahmen nach der Summen- und Saldenliste
Ausgaben nach der Summen- und Saldenliste
Saldo

2021
Euro
-600.081,15
32.032.961,13
33.740.816,36
-2.307.936,38

**II. Kassenistbestand:**

1. Bargeld	Euro	Euro
0 Banknoten zu	500,00	0,00
0 Banknoten zu	200,00	0,00
0 Banknoten zu	100,00	0,00
0 Banknoten zu	50,00	0,00
0 Banknoten zu	20,00	0,00
0 Banknoten zu	10,00	0,00
0 Banknoten zu	5,00	0,00
0 Münzen zu	2,00	0,00
0 Münzen zu	1,00	0,00
0 Münzen zu	0,50	0,00
0 Münzen zu	0,20	0,00
0 Münzen zu	0,10	0,00
0 Münzen zu	0,05	0,00
0 Münzen zu	0,02	0,00
0 Münzen zu	0,01	0,00
Rollengeld		0,00
<b>Bargeld insgesamt</b>		<b>0,00</b>

2. Ubrige Kassenmittel	Euro
Handvorschüsse	0,00
Bareinzahlungen	0,00
<b>Ubrige Kassenmittel insgesamt</b>	<b>0,00</b>

<b>Übertrag - Summe 1 und 2</b>	<b>Euro</b>	<b>0,00</b>
---------------------------------	-------------	-------------

Übertrag von Seite 1:

Euro  
0,00

**Noch II. Kassenistbestand**

3. Guthaben - zu-/abzüglich der Schwebeposten		Euro
Bank	Kreissparkasse Groß-Gerau	Kontostand: -507.936,38
IBAN:	DE43 50085 2553 0004 0094 60	Minus-Schwebep. 0,00
Auszug-Nr.:		Plus-Schwebep. 0,00
Auszug vom:	28.10.2021	Kontostand: -507.936,38
Bank	Kreissparkasse Groß-Gerau	Kontostand: -900.000,00
Konto-Nr.:	DE94 5085 2553 0004 0967 15	Minus-Schwebep. 0,00
Auszug-Nr.:		Plus-Schwebep. 0,00
Auszug vom:	28.10.2021	Kontostand: -900.000,00
Bank	Kassenwirtschaft	Kontostand: -900.000,00
Konto-Nr.:		Minus-Schwebep. 0,00
Auszug-Nr.:		Plus-Schwebep. 0,00
Auszug vom:		Kontostand: -900.000,00
Bank		Kontostand: 0,00
Konto-Nr.:		Minus-Schwebep. 0,00
Auszug-Nr.:		Plus-Schwebep. 0,00
Auszug vom:		Kontostand: 0,00
Bank		Kontostand: 0,00
Konto-Nr.:		Minus-Schwebep. 0,00
Auszug-Nr.:		Plus-Schwebep. 0,00
Auszug vom:		Kontostand: 0,00
Bank		Kontostand: 0,00
Konto-Nr.:		Minus-Schwebep. 0,00
Auszug-Nr.:		Plus-Schwebep. 0,00
Auszug vom:		Kontostand: 0,00
Bank		Kontostand: 0,00
Konto-Nr.:		Minus-Schwebep. 0,00
Auszug-Nr.:		Plus-Schwebep. 0,00
Auszug vom:		Kontostand: 0,00
<b>Guthaben insgesamt</b>		<b>-2.307.936,38</b>
<b>Kassenistbestand - Summe 1 bis 3</b>		<b>-2.307.936,38</b>
<b>4.1 Der Kassensollbestand nach Ziffer I beträgt:</b>		<b>-2.307.936,38</b>
<b>4.2 Der Kassenistbestand nach Ziffer II beträgt:</b>		<b>-2.307.936,38</b>
<b>Es ergibt sich somit:</b>	<b>Übereinstimmung</b>	<b>0,00</b>
<b>Erläuterung:</b>		

**III. Kassenbestandsverstärkung**

Zur Verstärkung des Kassenbestandes war in Anspruch genommen:

0,00  
0,00

**IV. Bestätigung**

Es wird bestätigt, dass in der vorgelegten Saldenliste und Finanzrechnung alle Geld-/Bankkonten aufgeführt sind, - alle Ein- und Auszahlungen in den Büchern eingetragen sind, - alle vorhandenen Kassenmittel im Kassenbestandsausweis berücksichtigt sind (Ausnahme Dauervorschüsse), - im Kassenbestand keine fremden Kassenmittel enthalten sind.

Raunheim, den 11.11.21  
(Ort, Datum)

Leiter Eigenbetrieb

weitere Bedienstete

Prüferin  
<Revision>