

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 2022
bei der: Kasse des Eigenbetriebes Stadtentwicklung Raunheim			
Prüfungsdauer:	21.07.2022	<input type="checkbox"/> Mit Unterbrechungen	Revisorin: Frau Mastroilli-Hunger
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

1. Kassenbestandsaufnahme gemäß § 28 Abs. 1 GemKVO

- Zu Beginn der Prüfung wurde eine Summen- und Saldenliste der Geld-/Bankkonten vom 01.01.2022 bis zum Prüfungstag ausgedruckt.
- Danach wurde der Kassenistbestand ermittelt und in einem Kassenbestandsausweis gemäß § 29 Abs. 2 der GemKVO dargestellt. Dieser ist diesem Bericht beigelegt.

Die Finanzbuchhaltung und die mit dem Zahlungsverkehr beauftragten Bediensteten erklärten, dass

- alle Ein- und Auszahlungen dokumentiert und nachgewiesen sind,
- alle vorhandenen Kassenmittel einschließlich der Geldanlagen im Kassenbestandsausweis berücksichtigt sind,
- im Kassenbestand nur Kassenmittel enthalten sind, die von der Kasse zu verwalten sind.

Der Revisor hat sich davon überzeugt, dass der im Kassenbestandsausweis dargestellte Kassenistbestand vorhanden war und der Kassensollbestand richtig ermittelt wurde.

Kassensollbestand	2022	Euro
Anfangsbestand		1.762.232,45
Einzahlungen nach der Saldenliste:		23.569.693,72
Auszahlungen nach der Saldenliste:		18.383.971,38
Kassensollbestand:		6.947.954,79
Kassenistbestand (laut Kassenbestandsausweis):		6.947.954,79
Die Gegenüberstellung des Kassensollbestandes und des Kassenistbestandes ergab Übereinstimmung.		0,00

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

3. Prüfungsumfang der Prüfungen gemäß § 28 Abs. 2 GemKVO

Im Rahmen der Prüfung wurde ferner stichprobenweise festgestellt, ob

- der Zahlungsverkehr ordnungsgemäß abgewickelt wird, insbesondere die Einzahlungen und Auszahlungen rechtzeitig und vollständig eingezogen worden sind,
- die Bücher ordnungsgemäß geführt werden,
- 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,
- die verwahrten Wertgegenstände und die anderen Gegenstände vorhanden sind,
- im Übrigen die Kassengeschäfte ordnungsgemäß und wirtschaftlich erledigt werden.

4. Prüfungsergebnis

Die Prüfung der Kassenvorgänge hat gemäß § 29 Abs. 3 GemKVO

- zu wesentlichen Beanstandungen Anlass gegeben.
- zu Beanstandungen keinen Anlass gegeben.
- 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

- erledigt.
- noch nicht erledigt und wurden erneut beanstandet. Die Hinderungsgründe, die der Erledigung entgegenstanden, sind ebenfalls festgehalten.

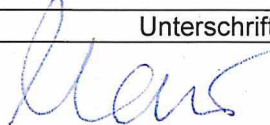
5. Erklärungen der Kassenbediensteten gemäß § 29 Abs. 1 GemKVO

- 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.
- Die genannten Personen haben keine Erklärungen abgegeben.
- Die genannten Personen haben eine Erklärung abgegeben. Diese ist als Anlage diesem Prüfungsbericht beigefügt.

Ort	Datum	Unterschrift Betriebsleiter
Raunheim		- entfällt-

6. Anlagen

- Kassenbestandsausweis, Summen- und Saldenliste
- Prüfungsvermerk

Ort	Datum	Unterschrift Revisorin
Groß-Gerau	22.07.22	

Digitale Kassenprüfung bei dem Eigenbetrieb Stadtentwicklung Raunheim am 21.07.2022

I. Prüfungsumfang

Vor dem Hintergrund der Situation (Infektionsgefahr durch das Corona-Virus SARS-CoV-2 und Maßnahmen zur Verhinderung beziehungsweise Verlangsamung der Ausbreitung des Virus) führten wir die für das Jahr 2022 noch anstehende Kassenprüfung in digitaler Form in Anlehnung an § 131 Abs. 1 Nr. 3 HGO in Verbindung mit § 27 Absatz 1 GemKVO durch.

Die Prüfung wurde vor Ort von Seiten des Eigenbetriebes Stadtentwicklung Raunheim am 20.07.2022 durchgeführt. Die Unterlagen wurden der Revision des Kreises Groß-Gerau am 20.07.2022 in digitaler Form vorgelegt und am 21.07.2022 geprüft.

Ergebnis letzte Prüfung Kennistnahme

II. Ermittlung des Kassensollbestandes

Der Kassensollbestand wurde anhand der Summen- und Saldenliste des Jahres 2022 (Bankkontenabstimmung der Kreissparkasse Groß-Gerau) ermittelt.

1. Kreissparkasse Groß-Gerau, Kto.-Nr.: 4009460

Stand: 20.07.2022

Bilanz Vortrag	Soll	Haben	Saldo
1.562.327,33	20.875.598,84	16.489.971,38	5.947.954,79

Hinweis

Für das Girokonto bei der Kreissparkasse Groß-Gerau wurde eine Kontoüberziehung in Höhe von 1.000.000,00 Euro eingeräumt (entspricht dem Höchstbetrag der Kassenkredite lt. Wirtschaftsplan).

2. Kreissparkasse Groß-Gerau (Zins&Cash), Kto.-Nr.: 4096715

Stand: 01.06.2022

Bilanz Vortrag	Soll	Haben	Saldo
199.905,12	2.694.094,88	1.894.000,00	1.000.000,00

3. Summe der Salden (Ziffer 1-5)

Bilanz Vorträge	Soll	Haben	Saldo neu
1.762.232,45	23.569.693,72	18.383.971,38	6.947.954,79

Soll- und Istbestand stimmten überein.

III. Digitale Kassenprüfung 2021

Der Inhalt der digitalen Kassenprüfung 2021 wurde von der Betriebskommission in der Sitzung am 16.02.2022 zur Kenntnis genommen

Groß-Gerau, 21.07.2022

Revisorin:


(Mastrorilli-Hunger)

Anlage zur Niederschrift über die digitale Kassenprüfung 2022
am: 20.07.2022

Kassenbestandsausweis

zur Bestandsaufnahme der:
in:
aus Anlaß der:

Kasse des Eigenbetrieb Stadtentwicklung
Raunheim
digitalen Kassenprüfung 2022

I. Kassensollbestand:

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

2022
Euro
1.762.232,45
23.569.693,72
18.383.971,38
6.947.954,79

II. Kassenistbestand:

ENTFÄLLT: Beim EBSE gibt es keine Barkasse



Übertrag von Seite 1:

Euro
0,00

Noch II. Kassenistbestand

3. Guthaben - zu-/abzüglich der Schwebeposten		Euro	
Bank	Kreissparkasse Groß-Gerau	Kontostand:	5.947.954,79
IBAN:	DE43 50085 2553 0004 0094 60	Minus-Schwebep.	0,00
Auszug-Nr.:		Plus-Schwebep.	0,00
Auszug vom:		Kontostand:	5.947.954,79
Bank	Kreissparkasse Groß-Gerau	Kontostand:	1.000.000,00
Konto-Nr.:	DE94 5085 2553 0004 0967 15	Minus-Schwebep.	0,00
Auszug-Nr.:		Plus-Schwebep.	0,00
Auszug vom:		Kontostand:	1.000.000,00
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
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
Guthaben insgesamt			6.947.954,79
Kassenistbestand - Summe 1 bis 3			6.947.954,79
4.1 Der Kassensollbestand nach Ziffer I beträgt:			6.947.954,79
4.2 Der Kassenistbestand nach Ziffer II beträgt:			6.947.954,79
Es ergibt sich somit:	Übereinstimmung		0,00
Erläuterung:			

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 20.07.2022

(Ort, Datum)

Kassenverwalter/in

ein/e weitere/r Bedienstete/r gemäß § 27
Absatz 1 GemKVO, nicht aus dem Fachbereich Finanzen

Prüfer/in
<Revision>

Umsätze - Druckansicht

 Sichteinlagen
DE43 5085 2553 0004 0094 60
EIGENBETRIEB STADTENTWICKLUNG STADT RAUNHEIM

Abfragezeitraum: 20.07.2022 bis 20.07.2022
Anzahl: 1
Kontostand am 19.07.2022: 5.942.004,79 EUR
Kontostand am 20.07.2022: 5.947.954,79 EUR ✓

Der angegebene Kontostand berücksichtigt nicht die Wertstellung der einzelnen Buchungen. Dies bedeutet, dass der angezeigte Betrag nicht dem für die Zinsrechnung maßgeblichen Kontostand entsprechen muss und bei Verfügungen möglicherweise Zinsen für die Inanspruchnahme einer eingeräumten oder geduldeten Kontoüberziehung anfallen können.

Es ist 1 vorgemerker Umsatz vorhanden			-59,44 EUR
Vorgemerkt am	Fällig zum	Verwendungszweck	Betrag
vorgemerkt am 20.07.2022	fällig zum 21.07.2022	FOLGELASTSCHRIFT Unicon universal identity control GmbH KD 995130 RNR 4870-2022-6 Datum 30. 06.2022 Betrag 59,44 Kto. 65130 Fälligkeit 14.07.2022	-59,44 EUR

Buchung	Wertstellung	Verwendungszweck	Betrag
20.07.2022	20.07.2022	GUTSCHR. UEBERWEISUNG Deutsche Lufthansa Aktiengesellschaft Venloer Strasse 151-153 LUFTHANSA SYSTEMS GMBH CO. KG/220530002 MIETE AIRPORTGARDEN LOFT 05.2022	5.950,00 EUR

Druckaufbereitung erzeugt am 20. Juli 2022 um 14:38:57 Uhr.
Dieser Ausdruck ist nicht rechtsverbindlich.

Geprüft
am: 21.07.22 *Blas*
Kreis Groß-Gerau
Fachbereich Revision

Umsätze - Druckansicht

 **Sichteinlagen**
DE94 5085 2553 0004 0967 15
EIGENBETRIEB STADTENTWICKLUNG STADT RAUNHEIM

Abfragezeitraum: 20.07.2022 bis 20.07.2022
Anzahl: 0
Kontostand am 01.06.2022: 1.000.000,00 EUR ✓

Der angegebene Kontostand berücksichtigt nicht die Wertstellung der einzelnen Buchungen. Dies bedeutet, dass der angezeigte Betrag nicht dem für die Zinsrechnung maßgeblichen Kontostand entsprechen muss und bei Verfügungen möglicherweise Zinsen für die Inanspruchnahme einer eingeräumten oder geduldeten Kontoüberziehung anfallen können.

Buchung	Wertstellung	Verwendungszweck	Betrag
Es sind keine Umsätze vorhanden.			

Druckaufbereitung erzeugt am 20. Juli 2022 um 14:38:35 Uhr.
Dieser Ausdruck ist nicht rechtsverbindlich.

Gepüft
am: 21.7.22 *[Signature]*
Kreis Groß-Gerau
Fachbereich Revision

Konto Beschriftung	EB-Wert	Dez 2022 Soll	Haben	kum. Werte Soll	Haben	Saldo
670 Geringwertige Wirtschaftsgüter				1.471,61		1.471,61 S
715 105 Bahnhofsgebäude Anlage im Bau				8.690,22		8.690,22 S
721 201 Resart-Ihm Anlage im Bau				11.166,38		11.166,38 S
731 301 Rathaus mit Ladeneinheiten i. Bau				1.681,47		1.681,47 S
735 305 Stadtzentrum Anlage im Bau				39.040,15		39.040,15 S
736 306 Anzlg.u.Anl.i.B. Kindergärten/Lärmssc				201.424,43		201.424,43 S
739 309 Anzlg.u.Anl.i.B. Feuerwehr				795.185,44	1.000.000,00	204.814,56 H
742 402 Anzlg. u. Anl. i.B. Bahnhofsvorplatz				134.068,53		134.068,53 S
748 408 Anzlg.u.Anl.i.B.Uferanbindung				50.630,15		50.630,15 S
749 409 Anschluss West Anlage im Bau				817,93		817,93 S
750 410 Anschluss Ost Anlage im Bau				20.230,00		20.230,00 S
755 415 Anz.u.Anl.iB. Stentwktg allgemein				98.027,23		98.027,23 S
756 416 Anz.u.Anl.iB. Smart City				382,82		382,82 S
766 305 Anz.uAnl.i.B. Ärztehaus Stadtzentrum				12.943,35		12.943,35 S
770 306 KiTa Regenbogen (kolibri abbr)				624,75		624,75 S
771 306 KiTa Wellenläufer Oderstr2				9.190,86		9.190,86 S
772 306 KiTa OhneNamen Oderstr3				2.859,45		2.859,45 S
773 306 KiTa Schatzkiste				187.299,98		187.299,98 S
774 306 KiTa FarbenFroh				6.918,63		6.918,63 S
776 306 KiTa Drachenland				304.750,33		304.750,33 S
777 306 KiTa Sterntaucher		78,00	5,69	110.634,53	5,69	110.628,84 S
782 312 Halle Siegfried-Lenz-Weg				315.657,02		315.657,02 S
Summe Klasse 0	0,00 0,00	78,00	5,69	2.313.695,26	1.000.005,69	1.518.504,13 S 204.814,56 H
1024 111 Flächenreserve Honeywell				8.227.171,50		8.227.171,50 S
1200 Forderungen aus L+L	7.535.715,79 S	20.191,61	1.830,00	10.129.544,80	12.172.313,07	5.492.947,52 S
1800 Kreissparkasse Groß Gerau # 4009460	1.562.327,33 S			20.875.598,84	16.489.971,38	5.947.954,79 S
1810 Kreissparkasse Groß Gerau # 4096715	199.905,12 S			2.694.094,88	1.894.000,00	1.000.000,00 S
Summe Klasse 1	9.297.948,24 S 0,00	20.191,61	1.830,00	41.926.410,02	30.556.284,45	20.668.073,81 S 0,00
2980 306 Zuschuss KiTa Regenbogen					271.446,37	271.446,37 H
2988 410 Zuschuss Anschluss Ost					84.500,00	84.500,00 H
2999 409 Zuschuss Anschluss West					369.441,15	369.441,15 H
Summe Klasse 2	0,00 0,00				725.387,52	0,00 725.387,52 H
3300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	1.252.632,96 H	83,69	14.260,33	13.649.384,19	12.535.336,94	138.585,71 H
3806 Umsatzsteuer 19%				5.495,07	970,90	4.524,17 S