

**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: <b>Kasse des Eigenbetriebes Stadtwerke Raunheim</b>							
Prüfungsdauer:		<b>27.07.22 und 01.08.22</b>		Mit Unterbrechungen		Revisor: <b>Frau Mastrorilli-Hunger</b>	
Anwesende Kassenbedienstete:				<b>Frau Seibert</b>			

**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/Die Revisorin hat sich davon überzeugt, dass der im Kassenbestandsausweis dargestellte Kassenistbestand vorhanden war und der Kassensollbestand richtig ermittelt wurde.

Kassensollbestand	2022	Euro
Saldovortrag		-251.549,27
Einzahlungen nach der Saldenliste:		3.888.889,55
Auszahlungen nach der Saldenliste:		4.107.068,62
<b>Kassensollbestand:</b>		<b>-469.728,34</b>
<b>Kassenistbestand (laut Kassenbestandsausweis):</b>		<b>-469.728,34</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.**

**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,
<input checked="" type="checkbox"/>	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.
<input checked="" type="checkbox"/>	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

<input checked="" type="checkbox"/>	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 Leitung sowie den Kassenbediensteten die Möglichkeit eingeräumt, zu der durchgeführten Prüfung und dem Prüfungsbericht etwaige Erklärungen abzugeben.

<input checked="" type="checkbox"/>	Die genannten Personen haben keine Erklärungen abgegeben.
	Die genannten Personen haben eine Erklärung abgegeben. Diese ist als Anlage diesem Prüfungsbericht beigelegt.

Ort	Datum	Unterschrift Betriebsleiter / Finanzbuchhaltung
Raunheim		- entfällt -

**6. Anlagen**

- Kassenbestandsausweis, Summen- und Saldenliste
- Prüfungsvermerk

Ort	Datum	Unterschrift Revisorin
Groß-Gerau	01.08.2022	

### **3. Waldsee**

Der Kassendienst wird durch den Pächter des Badesees „Pinta Beach GmbH“ abgewickelt. Der Pächter behält die Eintrittsgelder und zahlt an die Stadtwerke Raunheim eine monatliche Pacht in Höhe von 2.000,00 € für jeden Betriebsmonat.

### **IV. Belegprüfung**

Im Rahmen der digitalen Kassenprüfung 2022 wurden keine Belege geprüft.

### **V. Kassenprüfung 2021**

Der Inhalt der digitalen Kassenprüfungen 2021 wurde von der Betriebskommission in der Sitzung am 09.02.2022 zur Kenntnis genommen.

### **VI. Allgemeine Hinweise**

Der vorgelegte Kassenbestandsausweis wurde von der Revision korrigiert und an die Finanzverwaltung weitergeleitet.

### **VII. Prüfungsfeststellung zur digitalen Kassenprüfung 2021**

Die digitale Kassenprüfung 2022 führte zu keinen Beanstandungen.

Groß-Gerau, den 01.08.2022

Prüferin:



(Mastrorilli-Hunger)

# Anlage zur Niederschrift über die unvermutete Kassenprüfung

vom 21.07.2022

## Kassenbestandsausweis

zur Bestandsaufnahme der: Kasse des Eigenbetriebes Stadtwerke  
 in: Raunheim  
 aus Anlaß der: digitale Kassenprüfung 20225

### I. Kassensollbestand:

	2022 / Euro
Saldo vortrag	-251.549,27
Einnahmen nach der Saldenliste	3.888.889,55
Ausgaben nach der Saldenliste	-4.107.068,62
<b>Saldo - Summe/Jahr</b>	<b>-469.728,34</b>

### 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
5	Banknoten zu	20,00	100,00
5	Banknoten zu	10,00	50,00
7	Banknoten zu	5,00	35,00
13	Münzen zu	2,00	26,00
12	Münzen zu	1,00	12,00
6	Münzen zu	0,50	3,00
4	Münzen zu	0,20	0,80
6	Münzen zu	0,10	0,60
4	Münzen zu	0,05	0,20
2	Münzen zu	0,02	0,04
3	Münzen zu	0,01	0,03
	Rollengeld		0,00
<b>Bargeld insgesamt</b>			<b>227,67</b>

2. Übrige Kassenmittel	Euro
Schecks/Postschecks	0,00
Übertrag Vormonat gebucht	0,00
Einnahmen	0,00
Ausgaben	0,00
<b>Übrige Kassenmittel insges.</b>	<b>0,00</b>

<b>Summe 1</b>	<b>227,67</b>
----------------	---------------

Übertrag von Seite 1:

227,67

**Noch II. Kassenistbestand**

<b>3. Guthaben - zu-/abzüglich der Schwebeposten</b>		<b>Euro</b>	
Bank	Kreissparkasse Groß-Gerau	Kontostand:	-574.789,96
Konto-Nr.:	4002762	Minus-Schwebep.	0,00
Auszug-Nr.:	131/2022	Plus-Schwebep.	0,00
Auszug vom:	20.07.2022	Kontostand:	-574.789,96
			-574.789,96
Bank	Kasse Hallenbad	Kontostand:	120,00
Konto-Nr.:		Minus-Schwebep.	0,00
Auszug-Nr.:		Plus-Schwebep.	0,00
Auszug vom:		Kontostand:	120,00
			120,00
Bank	Rüsselsheimer Volksbank eG	Kontostand:	104.713,95
Konto-Nr.:	2265800	Minus-Schwebep.	0,00
Auszug-Nr.:	46/2022	Plus-Schwebep.	0,00
Auszug vom:	21.07.2022	Kontostand:	104.713,95
			104.713,95
Bank		Kontostand:	0,00
Konto-Nr.:		Minus-Schwebep.	0,00
Auszug-Nr.:		Plus-Schwebep.	0,00
Auszug vom:		Kontostand:	0,00
			0,00
Bank		Kontostand:	0,00
Konto-Nr.:		Minus-Schwebep.	0,00
Auszug-Nr.:		Plus-Schwebep.	0,00
Auszug vom:		Kontostand:	0,00
			0,00
Bank		Kontostand:	0,00
Konto-Nr.:		Minus-Schwebep.	0,00
Auszug-Nr.:		Plus-Schwebep.	0,00
Auszug vom:		Kontostand:	0,00
			0,00
<b>Guthaben insgesamt</b>			<b>-469.956,01</b>
<b>Kassenistbestand - Summe 1 bis 3</b>			<b>-469.728,34</b>
<b>4.1 Der Kassenistbestand nach Ziffer I beträgt:</b>			<b>-469.728,34</b>
<b>4.2 Der Kassenistbestand nach Ziffer II beträgt:</b>			<b>-469.728,34</b>
<b>Es ergibt sich somit:</b>			<b>0,00</b>
<b>Erläuterung:</b>			

**III. Kassenbestandsverstärkung**

Zur Verstärkung des Kassenbestandes war in Anspruch genommen:

- Überziehungskredit mit 547.789,96

**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, im Kassenbestand keine fremden Kassenmittel enthalten sind.

Groß-Gerau, den 01.08.2022

(Ort, Datum)

entfällt

entfällt

Finanzbuchhaltung

weitere Bedienstete gem. VV zu § 29 Abs. 2 GemKVO

Prüfer  
<Revision>