

Begründung:

Nach § 119 Abs. 1 Ziffer 3 NGO hat das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Friesland am 03.12.2007 eine unvermutete überörtliche Kassenprüfung vorgenommen.

Der Prüfungsbericht ist der geprüften Einrichtung zu übermitteln und mit seinem wesentlichen Inhalt dem Rat bekannt zu geben. Der Prüfungsbericht ist beigefügt und wurde der zu prüfenden Einrichtung, der Stadtkasse Schortens zur Kenntnis und Stellungnahme übermittelt.

Die Prüfung hat ergeben, dass der Kassenbuchbestand mit dem Kassenistbestand um 4,00 € nicht übereinstimmt.

Zum Prüfungsbericht wird wie folgt Stellung genommen:

Zu Ziffer 2.1

Nach Überprüfung durch die Stadtkasse war die Differenz von 4,00 € (Mehrbestand) nicht aufzuklären, sie wurde formal zum Bestandsausgleich vereinnahmt. Ab 01.12.2007 wurde sowohl im bisherigen EDV – System KIS als auch im neuen System UVN-FIN gebucht, so dass vermutet werden kann, dass das Entstehen der Differenz hierauf zurückzuführen sein könnte.

Zu Ziffer 3.2

Die Erfüllung der Verwaltungsvorschriften zu § 5 GemHKVO in Bezug auf den Urlaub der Kassenbediensteten wird nach Abschluss der Umstellungsarbeiten beachtet.