



Sitzungsvorlage

Fachbereich	AZ	Bearbeiter
FB 2 - Finanzen	FB 2 -	Nadine Maute

Beratungsfolge:		
Beschlussgremium	Datum	Status
Hauptausschuss		öffentlich

Tagesordnungspunkt: Bekanntgabe der Ergebnisse der unvermuteten überörtlichen Kassenprüfung vom 30.03.2022

Sachverhalt:

Vom 30.03.2022 bis 19.04.2022 fand eine unvermutete überörtliche Kassenprüfung durch das Rechnungs- und Gemeindeprüfungsamt der Kreisverwaltung Kusel statt. Es wurden folgende Feststellungen gemacht:

1. Die Zahlungsabwicklung ist unabhängig von der überörtlichen Prüfung mindestens einmal jährlich unvermutet zu prüfen (§26 GemHVO). Diese Prüfungsintervalle wurde bei der VG Kusel-Altenglan nicht eingehalten. Die letzte Bestandsaufnahme fand im Oktober 2020 statt. Es ist sicherzustellen, dass die Verbandsgemeindekasse nebst Zahlstellen und Handvorschüssen sowie evtl. Sonderkassen regelmäßig und unvermutet örtlich mindestens einmal im Jahr geprüft wird.
Stellungnahme der Verwaltung: Die Prüfung wird zukünftig jährlich durchgeführt.
2. Vitalbad: Die Zahlstelle muss von einer bestimmten Person verantwortlich verwaltet werden oder, wenn sie mehrere Bedienstete hat, verantwortlich geleitet werden. Ebenso muss ein/e Stellvertreter/in bestimmt werden. Fachlich untersteht der/die Zahlstellenleiter/in der Wahrnehmung der für die Gemeindekasse zu erledigenden Geschäfte dem/der Kassenleiter/in.
Stellungnahme der Verwaltung: Es wurde in der Zwischenzeit eine Zahlstellenleiterin und deren Stellvertreterin ernannt.
3. Vitalbad: Der Geldbestand der Sammelkassen betrug ohne Berücksichtigung des vorgehaltenen Wechselgeldes vor Ablieferung der wöchentlichen Einnahmen bei der KSK Kusel durch das Zahlstellenpersonal jeweils weit über 1.500€. Es sollte zukünftig ein Abrechnungsmodus gefunden werden der sicherstellt, dass der Barbetrag (ohne Wechselgeld) von 1.500€ nicht überschritten wird bzw. ist die Dienstanweisung vom 01.07.2020 entsprechend anzupassen.
Stellungnahme der Verwaltung: Die Dienstanweisung wird angepasst. Weiterhin ist geplant, die Einnahmen im Vitalbad durch eine Sicherheitsfirma abholen zu lassen.

Beschlussvorschlag:

Eine Beschlussfassung hierüber ist nicht erforderlich. Der Hauptausschuss nimmt Kenntnis.

Mitzeichnung:

Böttger, Birgit	FB 2 - Finanzen
-----------------	-----------------