

Stellungnahme zur Kassenprüfung bei dem Kurbetrieb der Gemeinde Utersum Ihr Schreiben vom 14.12.2022

Sehr geehrter Herr Clausen,

ich nehme Stellung zu Ihrem Prüfbericht vom 14.12.2022.

Örtliche Kassenaufsicht Im Prüfbericht wurde die nicht regelmäßig erfolgte örtliche Kassenprüfung angemerkt. Die örtliche Kassenprüfung ist mindestens einmal jährlich vorzunehmen. Diese Aufgabe wird zukünftig durch die Bürgermeisterin in ihrer Funktion als Werkleiterin vorgenommen.

Richtigkeitsbescheinigungen, Verfügungs- und Anordnungsberechtigungen Die Werkleitung übermittelt der Steuerberatersozietät die Namen, die Befugnisse und handschriftliche Unterschriftproben der Feststellungs- und Anordnungsberechtigten Personen in schriftlicher Form zur künftigen Vermeidung von Missverständnissen.

Auf den Rechnungen und Zahlungsanordnungen werden künftig sämtliche Richtigkeitsbescheinigungen und Zahlungsanordnungen der jeweiligen Person zuordenbar vermerkt.

Die Einzelvollmacht von Thomas Baiert für das Konto des Kurbetriebes bei der Nord-Ostsee Sparkasse wurde am 05.01.2023 vom Vollmachtgeber, der Werkleitung, aufgehoben. Weitere Verfügungsberechtigungen wurden geprüft und es ergaben sich keine weiteren Änderungen.

Die Dienstanweisung für die Steuerberatersozietät MEF & Partner- Steuerberater als Finanzbuchhaltung des Kurbetriebes der Gemeinde Utersum wurde erstellt und ist seit dem 02.01.2023 in Kraft.

Die vertragliche Vereinbarung über die Einhaltung der Vorschriften der Gemeindeordnung über das Gemeindefinanzrecht und die in den Dienstanweisungen getroffenen Regelungen wurde am 09.01.2023 per Zusatzvereinbarung geschlossen.