



Luckenwalde, 10.11.2022

Stellungnahme der Landrätin zum Bericht über die Prüfung der Verwahrgelder des Landkreises Teltow-Fläming im Haushaltsjahr 2021

Die Kämmerei ist sich der angesprochenen Problematiken im Prozessablauf bewusst und hat zwischenzeitlich eine Optimierung dieser vorgenommen. Derzeit wird in der ersten Stufe der Digitalisierung die E-Rechnung eingeführt und der Belegfluss für die Auszahlungen digitalisiert. Im Anschluss daran wird auch der Anordnungsworkflow für alle Ausgangsrechnungen digitalisiert. Im Zuge dieser Veränderungen wurden bereits Prozesse in der Geschäftsbuchhaltung und in der Kasse optimiert, andere stehen aktuell auf dem Prüfstand. Des Weiteren ist die grundlegende Qualifizierung des Forderungsmanagements als Teilprojekt der Digitalisierung auf dem Weg der Umsetzung.

Auf dem Prüfstand steht dadurch auch der Umgang mit den Verwahrbuchungen und den fremden Finanzmitteln. Vorgänge, die nicht der Aufgabenerfüllung gemäß § 66 (1) BbgKVerf i. V. m. § 14 (1) KomHKV dienen, sind als fremde Finanzmittel in der Finanzrechnung darzustellen. Als durchlaufende Finanzmittel werden Einzahlungen und Auszahlungen, die von der Kasse vereinnahmt und an dritte Zahlungsempfänger weitergeleitet werden, ohne Bezug zum gemeindlichen Haushalt dargestellt. Dazu gehören weiterhin, derzeit in großem Umfang, vorhandene Gelder, die zunächst keiner genauen Zuordnung zu Erträgen/Forderungen oder Aufwendungen/Verbindlichkeiten unterliegen. Erst nach Erstellung der erforderlichen Belege durch die Fachämter bzw. der Buchung im Haushaltsprogramm durch die Geschäftsbuchhaltung kann eine Umbuchung in die korrekten Produktkonten in der Kasse erfolgen.

In Überprüfung der Prozesse und der ermittelten Bestände auf den Finanzkonten zu den fremden Finanzmitteln, auch im Zuge der Erarbeitung des Jahresabschlusses 2021, ist aufgefallen, dass hier seit dem Jahresabschluss 2013 versäumt wurde, die fremden Finanzmittel vorzutragen. Dies führte zu einem negativen Bestand an fremden Finanzmitteln. Die Bereinigung mit dem Jahresabschluss 2021 wurde mit Unterstützung von H&H – der Finanzsoftware- vorgenommen. Somit werden die fremden Finanzmittel nun ordentlich in der Finanzrechnung ausgewiesen. Eine jährliche Überprüfung und korrekte Darstellung der fremden Finanzmittel wird zukünftig selbstverständlich in der jährlichen Routine aufgenommen.

Wehlan

* Die genannte E-Mail Adresse dient nur zum Empfang einfacher Mitteilungen ohne Signatur und/oder Verschlüsselung

Öffnungszeiten:

Dienstag 09:00 - 12:00 Uhr und 13:00 - 15:00 Uhr

Donnerstag 09:00 - 12:00 Uhr und 13:00 - 17:30 Uhr

Telefon: 03371 608-0

Telefax: 03371 608-9100

USt-IdNr.: DE162693698

Bankverbindung:

Mittelbrandenburgische Sparkasse in Potsdam

Gläubiger-ID: DE 87 LTF 000 002 134 52

BIC: WELADED1PMB

IBAN: DE86 1605 0000 3633 0275 98

Einzelne Beratungsdienste haben andere Öffnungszeiten. Diese erfahren Sie über die Telefonzentrale oder im Internet.

Sie können Ihr Anliegen nach Absprache mit dem Mitarbeiter auch Mo, Di, Mi, Do bis 19:00 Uhr und Fr bis 16:00 Uhr in der Kreisverwaltung erledigen.

Internet: <http://www.teltow-flaeming.de>