

Samtgemeinde Zeven
Der Samtgemeindebürgermeister

Stellungnahme zum Bericht des Rechnungsprüfungsamtes vom 20.05.2022 über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2015

Der Jahresabschluss zum 31.Dezember 2015 ist der vierte Abschluss der Samtgemeinde Zeven nach Umstellung des Rechnungswesens. Auch dieser Abschluss enthält wie der Vorjahresabschluss aufgrund der fehlenden Erfahrung und Routine der seinerzeit handelnden Personen noch einige Fehler, die jedoch im Ergebnis nicht zu einer Beeinträchtigung des Überblickes über die Vermögens- und Ertragslage der Samtgemeinde führen.

Die Fehler, die Prüfungsfeststellungen sowie die Stellungnahmen hierzu wiederholen sich daher teilweise im Vergleich zum Vorjahr.

Zu den im Prüfbericht getroffenen Prüfungsfeststellungen wird wie folgt Stellung genommen:

Prüfungsfeststellungen 1, 3, 5, 6, 11, 12, 13, 14, 15

Die Prüfungsfeststellungen zu fehlerhaften Zuordnungen oder Bilanzausweisen sind zu einem großen Teil der fehlenden Erfahrung der seinerzeit handelnden Personen geschuldet. Auf eine nachträgliche Korrektur dieser Fehler wurde in Anbetracht des zeitlichen Abstandes zum aktuellen Jahr Abstand genommen, im Übrigen haben sich die Verschiebungen durch die Folgeabschlüsse zwischenzeitlich erledigt bzw. werden die Hinweise künftig beachtet. Das Rechnungsprüfungsamt stellt weiterhin fest, dass der Überblick über die Vermögens- und Ertragslage durch die Fehler nicht beeinträchtigt wird.

Prüfungsfeststellung 2

Wie bereits im Prüfbericht dargestellt, wird die richtige buchhalterische Abbildung zum Jahresabschluss 2019 umgesetzt.

Prüfungsfeststellung 7

Der Systemfehler wurde zwischenzeitlich behoben.

Prüfungsfeststellung 8

Die Abweichungen werden in Folgeabschlüssen korrigiert.

Prüfungsfeststellung 9

Die Straßenreinigungsgebühr wird zurzeit neu kalkuliert, so dass sich etwaige Abweichungen ggfls. in den Folgejahren ausgleichen.

Prüfungsfeststellung 10

Die jeweiligen Posten sind der Verwaltung bekannt, zur Feststellung bestehen daher abweichende Auffassungen.

Zeven, im September 2022

gez. H. Fricke

Henning Fricke