

Protokoll
zur Sitzung des
Prüfungsausschusses
am 20.09.2013

Wertstoffsammelzentrum beim Wirtschaftshot

Beginn: 15.00 Uhr

Ende: 16:15 Uhr

		anwesend	entschuldigt	unentschuldigt
Vorsitzende	GR Mag. Marianne Eggl	X		
Vors.Stellv.	GR Andreas Koller	X		
Mitglieder	GR HR Dr.Tillfried Cernajsek	X		
	GR Mag. Wolfgang Hussian	X		
	GR Werner Pannagl		X	
	GR Daniela Rambossek	X		
	GR Klaus Swoboda		Mail am 13.09.2013	
	GR Henrike Wachtl	X		
	GR Brigitta Zimper	X		

Außerdem anwesend: Herr Stojanovic
Gerhard Rauchenwald

Schriftführerin: Verena Festi

Die Einladung erfolgte fristgerecht per e-mail mit Zustimmung der PAS-Mitglieder gemäß § 45 Abs. 3 NÖ GO 1973.

Die Ausschussvorsitzende Frau GR Mag. Marianne Eggl eröffnet die Sitzung, begrüßt die Anwesenden und stellt gemäß § 57 Abs. 2 NÖ GO 1973 die Beschlussfähigkeit des Ausschusses fest.

Herr Mag. Hussian verließ um 15:40 Uhr den Prüfungsausschuss, Frau Wachtl erschien um 15:20 Uhr, Herr Koller um 15:55 Uhr. Eine durchgängige Beschlussfähigkeit war gegeben.

TAGESORDNUNG

- 1.) Unangesagte Kassaprüfung Wertstoffsammelzentrum
- 2.) Allfälliges

Protokoll

Zu Punkt 1. Unangesagte Kassaprüfung

Die letzte Abrechnung mit der Gemeinde umfasst lt. Belegauflistung den Zeitraum vom 9.8.-9.9.2013. Mit 10.9.2013 wurde die nächste Abrechnungsperiode begonnen.

Der Beleg vom 7.9.2013 in der Kat. *Z1* über den Betrag 94,50 € liegt nicht auf. Herr Stojanovic vermutet, dass dieser Beleg infolge einer Reklamation zur weiteren Bearbeitung in der Hauptbuchhaltung aufliegt.

Anregung Prüfungsausschuss: Wenn ein Beleg (z.B. aufgrund einer Reklamation) entnommen wird, sollte dies auf der Abrechnung vermerkt sein.

Auf keinem der Abrechnungsbelege ist ein Übernahme-/Übergabevermerk bzw. Prüfvermerk (Prüfhaken, Paraphe, Namenszeichen, Datum, etc.) auffindbar.

Anregung Prüfungsausschuss: Übergabe- bzw. Übernahmevorgänge der Barkasse sind entsprechend zu dokumentieren. Die Prüfung des täglichen Kassenabschlusses ist nachweislich zu dokumentieren.

Der vorgefundene Bargeldstand beträgt 955,50 €. Die Umsätze laut Kassabuch im Zeitraum 10.9.-19.9.2013 betragen 884,45 € plus 15,00 € aus der Belegart Sperrmüll, somit insgesamt 899,45 €. Diese Umsatzart ist in der Registrierkassa noch nicht angelegt, was die Ausstellung manueller Belege erforderlich macht.

Anregung Prüfungsausschuss: Die notwendige Programmierung der Registrierkassa ist ehestmöglich zu veranlassen.

Da der tägliche Kassenabschluss mit der Schließung des Altstoffsammelzentrums zusammenfällt (heute: 17:00 Uhr), war es nicht möglich, den Kassensaldo mit den Tagesumsätzen abzugleichen.

Von den Abrechnungen 9.8.-9.9.2013, ab 10.9.2013 sowie dem einen Beleg über Sperrmüll vom 19.9.2013 wurden Fotos angefertigt, ausgedruckt und den Kassenprüfungsunterlagen für die Ablage angeschlossen.

Marktgemeinde Perchtoldsdorf

Zu Punkt 2. Allfälliges

Als nächste Tagesordnungspunkte sind vorgesehen:

- .) Vergabe für das Jahr 2012 und Kosten von Reinigungsdienstleistungen für die Sportanlagen im Jahr 2012 und Vergabe für das laufende Jahr

In Evidenz gehalten werden folgende Tagesordnungspunkte:

- .) Endabrechnung Freizeitzentrum (bisher „Abrechnung“). Bitte um Prüfung, ob die Zuständigkeit des Prüfungsausschusses zu bejahen ist. Bitte um ehestbaldige Bekanntgabe an den Prüfungsausschuss.

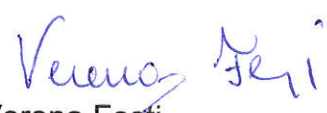
Die nächste Prüfungsausschuss-Sitzung soll am 28.11.2013 um 18:00 Uhr stattfinden. Die angeführten Tagesordnungspunkte werden einstimmig beschlossen, ebenso die in Evidenz gehaltenen Tagesordnungspunkte.

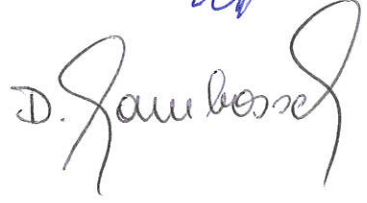
Das Protokoll wird inhaltlich zum Bericht erhoben.

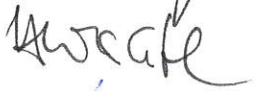
Perchtoldsdorf, am 20.09.2013

Unterfertigt gem. § 53 Abs. 3 NÖ GO 1973


GR Mag. Marianne Eggl
(Vorsitzende des Prüfungsausschusses)


Verena Festi
(Schriftführerin)


D. Jambor

B. Zimpfer

H. Kral

E. ...

Gemäß § 82 der NÖ Gemeindeordnung wird dieser Bericht dem Bürgermeister und dem Kassenverwalter zu Kenntnis gebracht.

Stellungnahme des Bürgermeisters:

zur Kenntnis genommen

20. 9. 2013

Datum


Der Bürgermeister:
Martin Schuster

Stellungnahme des Kassenverwalters:

Die Belegsammlung zur Abrechnung 9.8.2013 - 9.9.2013 ist in der Buchhaltung lückenlos vorhanden, die Abrechnung rednerisch korrekt. Anlässlich der Anregungen des Prüfungsausschusses wird der Kassenverwalter den mit der Führung von Nebenkassen betrauten Bediensteten im Wege ihrer unmittelbaren Dienstverhältnisse die einschlägigen Bestimmungen der NÖ Kassen- und Buchführungsverordnung, LAbt. 1008/12-0 in Erinnerung rufen. Im Übrigen wird der Prüfbericht zur Kenntnis genommen.

Datum

23. 9. 2013


Der Kassenverwalter:
Gerhard Rauchenwald