

Der Bürgermeister

**Örtliche Rechnungsprüfung**

Frau Martina Schmidtke, Tel. 171274

**TOP: Bericht über die Prüfung der Ermächtigungen zur Verwaltung von Geldannahmestellen und Handvorschüssen**

Bericht Nr. 227/2015

Produkt: 010 040 010 Örtliche Rechnungsprüfung

**Beratungsfolge**

Rechnungsprüfungsausschuss

**Behandlung**

öffentlich

**Sitzungstermine**

03.12.2015

**Finanzielle Auswirkungen?**

ja nein

investiv konsumtiv

Aufwendungen/Auszahlungen

Folgekosten (Afa, Unterhaltung...)

Kostenbeiträge Dritter/Zuwendungen

Sonstige Erträge/Einzahlungen

einmalig

lfd. jährlich

Bemerkung:

Haushaltsmittel ausreichend vorhanden?

ja, veranschlagt bei folgendem Konto:      nein, Deckungsvorschlag:

Produkt bzw. Auftrag/Sachkonto/Bezeichnung:

Einmalig:            /            /

Laufend:            /            /

gesetzlich vorgeschriebene Aufgabe

freiwillige Aufgabe

Grundlage: § 103 Abs. 1 Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW)

**Beschlussvorschlag:**

Der Bericht wird zur Kenntnis genommen.

**Bericht:**

Nach den Regelungen der Dienstanweisung für die Geldannahmestellen und Handvorschüsse vom 20.04.2009 können für die Annahme geringfügiger Barzahlungen **Geldannahmestellen** eingerichtet werden, wenn die damit verbundenen Zahlungsgeschäfte aus Zweckmäßigkeitsgründen außerhalb der Finanzbuchhaltung abzuwickeln sind. **Handvorschüsse** können zur Leistung geringfügiger, regelmäßig anfallender Barzahlungen oder als Wechselgeld eingerichtet werden.

Sofern der Verwaltungsablauf die Einrichtung erfordert, erfolgt diese durch den Fachdienst Finanzen, Steuern und Beteiligungen. Im Rahmen der zu erteilenden Ermächtigung sind auch Art und Umfang der wahrzunehmenden Aufgaben, die Höhe des Geldbestandes sowie der Abrechnungszeitraum zu regeln.

In der Zeit von Juni bis November 2014 hat die örtliche Rechnungsprüfung eine Prüfung der durch den Fachdienst Finanzen erteilten Ermächtigungen vorgenommen.

Über Inhalt, Umfang und Ergebnis der Prüfung wurde der beigefügte Bericht erstellt.

Lüdenscheid, den 16.11.2015

*gez. Schmidtke*

Martina Schmidtke  
Leiterin der örtlichen Rechnungsprüfung

**Anlagen:**

Bericht über die Prüfung der Ermächtigungen zur Verwaltung von Geldannahmestellen und Handvorschüssen mit den Anlagen

- Liste der Geldannahmestellen und Handvorschüsse
- Stellungnahme des Fachdienstes Finanzen, Steuern und Beteiligungen