

An 14

**Prüfung des Jahresabschlusses 2015
hier: Stellungnahme**

A1: Die Anregung wird umgesetzt.

B1: Die jährlichen Inventuren wurden unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Inventur organisiert und durchgeführt. Aus den Erfahrungen dieser Inventuren ist eine überarbeitete, formelle Inventurregelung – unter Beachtung der zwischenzeitlich eingetretenen Rechtsänderungen, die ohnehin eine Überarbeitung erfordert hätten – bereits in Vorbereitung. Bei der Überarbeitung werden auch die noch bestehenden Dienstanweisungen „Lagerordnung“ und „Vermögensordnung“ einbezogen.

Die weiteren Hinweisen und Anregungen des Berichts über die Prüfung des Jahresabschlusses 2015 werden – soweit erforderlich – durch die jeweiligen Fachdienste in eigener Zuständigkeit beantwortet.

Die noch nicht umgesetzten Anregungen aus der Prüfung der Jahresabschlüsse 2009 bis 2012 (S. 23 und 24 des Prüfberichts) werden nach entsprechender Prüfung der Themen und unter Beachtung erforderlicher Prioritätensetzungen abgearbeitet.

gez. Haarhaus