



Aktenzeichen: 14/CM

Datum:03.06.2025

Hinweis: XVIII/0615

Beratungsfolge: Stadtrat

Schluss- und Tätigkeitsbericht 2023/2024 des Bereiches Rechnungsprüfung hier: Korrektur des Berichtes

Die Verwaltung berichtet:

Der Schluss- und Tätigkeitsbericht des Bereiches Rechnungsprüfung wird wie folgt korrigiert bzw. ergänzt:

Unter Punkt 1.2.1.4.2 "Buchung von Schwebeposten", erster Satz, wird die Definition des Begriffes "Schwebeposten"

"Bei Schwebeposten handelt es sich um Buchungen, welche auf einem Übergangskonto (sog. Verwahrkonto (VV) - Konto) gebucht sind und noch keinem konkreten Produktsachkonto in der Finanzbuchhaltung zugewiesen wurden."

ersetzt durch folgende Definition und Erläuterung:

"Schwebeposten, die auf einem Verwahrkonto gebucht wurden, sind vorläufige Einträge in der Buchhaltung, die für eine Überweisung oder Lastschrift steht, bevor die Transaktion vom Bankennetzwerk verbucht wurde.

Wie in der aktuellen Kassenprüfung und auch bereits bei den Kassenprüfungen der Vorjahre festgestellt und beanstandet wurde, werden Schwebeposten des aktuellen Haushaltsjahres im Buchhaltungssystem auf dem VV-Konto *des jeweiligen Vorjahres* gebucht."

Dr. Nicolas Meyer
Oberbürgermeister

Anlage:

Korrigierte Fassung des Schluss- und Tätigkeitsberichtes 2023-2024

Beratungsergebnis:

Gremium	Sitzung am	Top	Öffentlich:	<input type="checkbox"/>	Einstimmig:	<input type="checkbox"/>	Ja-Stimmen:	<input type="checkbox"/>
			Nichtöffentlich:	<input type="checkbox"/>	Mit	<input type="checkbox"/>	Nein-Stimmen:	<input type="checkbox"/>
					Stimmenmehrheit:	<input type="checkbox"/>	Enthaltungen:	<input type="checkbox"/>
Laut Beschlussvorschlag:	Protokollanmerkungen und Änderungen		Kenntnisnahme:	Stellungnahme der Verwaltung ist beigefügt:		Unterschrift:		
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> siehe Rückseite:		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		