



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Gemeinde Apen · Postfach 2120 · 26687 Apen

Landkreis Ammerland
Rechnungsprüfungsamt
Am Esch 10
26655 Westerstede

DER BÜRGERMEISTER

Fachbereich Innere Dienste
und Finanzen
Herr Lars Kock

Tel.: 04489 / 73-24

Fax: 04489 / 73-80

kock@apen.de

Zimmer-Nr.: 2.05

10. Mai 2019 

Ihr Schreiben vom / Aktenzeichen

00-0000/00

Jahresabschluss 2015 -Stellungnahme zum Prüfungsbericht des Rechnungsprüfungsamtes-

Sehr geehrte Damen und Herren,

zu den Prüfungsfeststellungen nehme ich wie folgt Stellung:

Textziffer 01: (Dienstanweisung § 41 (1) GemHKVO bzw. § 43 (1) KomHKVO)

Die Gemeinde Apen erarbeitet derzeit eine Dienstanweisung, die der Sicherstellung der ordnungsgemäßen Erledigung der Aufgaben der Zahlungsanweisung, der Buchführung und der Zahlungsabwicklung nach § 41 (1) GemHKVO bzw. § 43 (1) KomHKVO dient. Der Leiter des Fachbereiches Innere Dienste und Finanzen wurde angewiesen, die Dienstanweisung bis zum 17.05.2019 fertig zu stellen. Nach Fertigstellung werden wir Sie umgehend informieren.

Textziffer 02: (Kalkulation Baugrundstücke)

Ich beziehe mich auf die Stellungnahme zum Jahresabschluss zum 31.12.2009.

Textziffer 03: (Kalkulation gewerbliche Baugrundstücke)

Ich beziehe mich auf die Stellungnahme zum Jahresabschluss zum 31.12.2009.

Textziffer 04: (Bildung weiterer Haushaltsreste in der Finanzsoftware)

Bei der Bildung des Haushaltsrestes in das Jahr 2016 wurde versäumt, die entsprechende Buchung in der Finanzsoftware vorzunehmen. Da der Datenbestand





GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

der Finanzsoftware als Grundlage für die Erstellung der Anlagen zum Jahresabschluss dient, erfolgte keine Berücksichtigung in der entsprechenden Anlage im Jahresabschluss zum 31.12.2015. Fälschlicherweise wurde die Buchung in der Finanzsoftware nach Bestätigung der Vollständigkeit durch den Bürgermeister und nach Vorlage des Jahresabschlusses beim Rechnungsprüfungsamt nachgeholt.

Ich bedanke mich für die vertrauensvolle Zusammenarbeit während der Prüfung des Jahresabschlusses 2015.

Mit natürlich lebenswerten Grüßen


Huber
Bürgermeister

