

Mitteilungsvorlage Samtgemeinde	Vorlage Nr.: 2570/2021			
Bericht über die Kassenprüfung bei der Samtgemeinde Bersenbrück				
Beratungsfolge:				
Gremium	Datum	Sitzungsart	Zuständigkeit	TOP-Nr.
Ausschuss für Finanzen und Beteiligungen	22.09.2021	öffentlich	Kenntnisnahme	

Sachverhalt:

Gemäß § 155 I Nr. 4 i.V.m § 153 III NKomVG und § 42 VII KomHKVO hat das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Osnabrück (RPA) in der Zeit vom 22.09.2020 bis 14.10.2020 (mit Unterbrechungen) eine unvermutete Kassenprüfung durchgeführt. Der Prüfungsbericht vom 22.06.2021 wurde der Verwaltung am 24.06.2021 übersandt.

Die stichprobenartig durchgeführte Prüfung erstreckte sich auf die Prüfung der Buchführung und des Zahlungsverkehrs, des internen Kontrollsystems, der Samtgemeindekasse, der Zahl- und Geldannahmestellen sowie der Handvorschüsse. Ferner wurden das Mahn- und Vollstreckungswesen, die Aufbewahrung von Wertgegenständen und die Liquidität der Samtgemeinde und ihrer Mitgliedsgemeinden geprüft. Prüfungsfeststellungen, zu denen eine Stellungnahme der Verwaltung erforderlich ist, sind nicht aufgetreten.

Die Prüfung hat insgesamt ergeben, dass

- der Kassenistbestand mit dem Kassensollbestand übereinstimmt,
- die Kassengeschäfte grundsätzlich ordnungsgemäß erledigt werden,
- das Kassenwesen zuverlässig eingerichtet ist,
- die Liquidität der Samtgemeinde Bersenbrück und ihrer Mitgliedskommunen im Berichtszeitraum unter dauerhafter Inanspruchnahme von

