

**Niederschrift
zur Sitzung des Ausschusses zur Prüfung der Jahresrechnung der
Gemeinde Haselau (öffentlich)**

Sitzungstermin: Donnerstag, den 14.10.2021

Sitzungsbeginn: 15:00 Uhr

Sitzungsende: 16:30 Uhr

Ort, Raum: Amt Geest und Marsch Südholstein, Trauzimmer,
Amtsstraße 12, 25436 Moorrege (rückwärtiger
Eingang)

Anwesend sind:

Stimmberechtigte Mitglieder

Herr Gunnar Mohr	CDU	Vorsitzender
Herr Michael Reiß	FWH	

Protokollführer/-in

Herr Stephan Tronnier

Die heutige Sitzung wurde durch schriftliche Ladung vom 29.09.2021 einberufen. Die Vorsitzende stellt fest, dass gegen die ordnungsgemäße Einberufung keine Einwendungen erhoben werden.

Der Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung ist beschlussfähig.

Die Sitzung ist öffentlich.

Die Tagesordnung wird nicht geändert:

Die Tagesordnung wird beschlossen.

Abstimmungsergebnis:

2 Ja-Stimmen, 0 Nein-Stimmen, 0 Enthaltungen

Daraus ergibt sich folgende **Tagesordnung:**

Tagesordnung:

Öffentlicher Teil

1. Eröffnung der Sitzung
2. Einwohnerfragestunde
3. Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde Haselau für das Haushaltsjahr 2020 (Belegprüfung)

Protokoll:

Öffentlicher Teil

zu 1 Eröffnung der Sitzung

Herr Mohr begrüßt die Anwesenden. Anträge zur Änderung oder Ergänzung der Tagesordnung liegen nicht vor.

zu 2 Einwohnerfragestunde

Es gibt keine Wortmeldungen.

zu 3 Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde Haselau für das Haushaltsjahr 2020 (Belegprüfung)

In diesem Jahr wurde die Vorgehensweise bei der Prüfung der Jahresrechnung geändert. Bisher wurden in diesem Ausschuss sämtliche Prüfungspunkte des § 92 Gemeindeordnung (GO) überprüft und bestätigt. Daraufhin wurde der Jahresabschluss der Gemeindevertretung zur endgültigen Beschlussfassung vorgelegt.

Jetzt wurde der Ausschuss allein zu einer Belegprüfung eingeladen. Die weiteren Prüfpunkte sollen im Finanzausschuss bestätigt werden. Auch der Finanzausschuss wird zukünftig die Jahresrechnung in einer Sitzung beraten und erhält Kenntnis von der aktuellsten Bilanz, dem Lagebericht und den weiteren Inhalten. Eine Belegprüfung könnte so auch ohne einen fertiggestellten Jahresabschluss abgehalten werden.

Der Protokollführer erklärt, dass die Jahresrechnung zur Vorlage in der nächsten Sitzung des Finanzausschusses fertiggestellt ist. Er stellt das Jahresergebnis vor und geht auf wichtige Abweichungen von der Planung ein. Der fortgeschriebene Ansatz sah ein Defizit von 190.700 € vor. Der Abschluss fiel mit einem Überschuss von 17.160,72 € deutlich positiver aus.

Der Ausschuss nimmt eine stichprobenweise Überprüfung der Kassenbelege vor.

Herr Mohr weist auf frühere Probleme bei der Abrechnung von Hubarbeitsbühnen hin. Es wurde darum gebeten, dass diese für die jeweiligen Gemeinden nur tageweise genutzt und abgerechnet werden sollten. Eine

Stichwortsuche in den Buchungstexten des Buchungssystems führte im Prüfungsjahr zu keinem Ergebnis. Im Folgejahr war im System eine Rechnung sichtbar, die auf mehrere Gemeinden aufgeteilt wurde. Es lässt sich nicht überprüfen, ob die o.g. Maßgabe eingehalten wurde. Die gewünschte Abrechnungsmodalität solle auch zukünftig beachtet werden.

Bei einem Beleg im PSK 54500.5241300 gibt es einen Beleg für Sand für den Winterdienst, der für die Gemeinden Haselau, Haseldorf und Hetlingen beschafft wurde. Die Anordnung musste nachträglich geändert werden, weil die Skontofrist bereits überschritten war. Im Beleg wurde nur der ursprüngliche Betrag bei der Gemeinde Haselau gestrichen und angepasst. Für Haseldorf und Hetlingen blieb es scheinbar bei den alten Beträgen.

Nachträglicher Hinweis der Verwaltung:

Eine genaue Überprüfung im Nachgang hat ergeben, dass der Betrag auch bei den anderen Gemeinden angepasst wurde. Die Notizen auf dem Beleg sind missverständlich. Haselau und Hetlingen haben jeweils 25,33 € gezahlt. Die Gemeinde Haseldorf zahlte 25,34 €.

Beschluss:

Die einzelnen Rechnungsbeträge wurden sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt.

einstimmig beschlossen

Abstimmungsergebnis: Ja: 2 Nein: 0 Enthaltung: 0

Für die Richtigkeit:

Datum: 19.10.2021

(Gunnar Mohr)
Vorsitzender

(Stephan Tronnier)
Protokollführer