

Stellungnahmen der Verwaltung zu den einzelnen Bemerkungen/ Hinweisen der Rechnungsprüfung zum Jahresabschluss 2015

A. Bemerkungen, zu denen gegenüber dem Kreistag Stellung genommen werden sollte

B 1 Rückübertragung der Liegenschaft in Pennigsehl

Aufgrund der Verhandlungen mit der Gemeinde Pennigsehl und personellen Engpässen kam es zu einer verzögerten Bearbeitung.

B 2 Versicherungsleistungen

Die (EU-)weite Ausschreibung erfolgt in 2017. Erste Maßnahmen wurden bereits ergriffen.

B. Anregungen und Hinweise für die Verwaltung

H 2 Anzahlungen auf immaterielles Vermögen

Zu aktivierende Anzahlungen werden zukünftig im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten verstärkt geprüft.

H 7 negative Bestände auf Bilanzpositionen

Der Hinweis wird zukünftig beachtet.

H 8 u. 9 Bildung von Haushaltsresten

Die Darstellung der Haushaltsreste wurde entsprechend angepasst, eine doppelte Darstellung erfolgt nicht mehr.

H 10-13 Differenzen zwischen der Übersichten und der Bilanz

Die Fehler sind durch ein EDV-technisches Problem entstanden und konnten in 2016/17 behoben werden.