Ansprechpartner:	Herr Kai Petersen
Telefon:	0171 1734578
E-Mail:	kai.petersen@petersen-beratung.de

Stellungnahme

Kunde: Stadt Norderstedt

Projekt: Erstellung der Eröffnungsbilanz

Thema: Mitteilungsvorlage M 14/0259 des Rechnungsprüfungsamtes

Stand der Erstellung der Eröffnungsbilanz

Das RPA führt in der Anlage 1 ihrer Vorlage eine Übersicht über die vorgelegten Bilanzpositionen auf. Richtig ist, dass die beabsichtigte Fertigstellung verschiedener Bilanzpositionen sich verzögert hat. Insbesondere der Aufbau der Importtabelle für das Straßeninfrastrukturvermögen hat erheblichen Aufwand begründet. Der Bearbeitungsaufwand der letzten 8 Wochen bezog sich im Schwerpunkt **nicht** auf die konkrete Erfassung und Bewertung einzelner Vermögensgegenstände, sondern insbesondere auf Abstimmungs- und Dokumentationsarbeiten. Zu nennen sind insbesondere folgende Punkte

- ❑ Füllen der Importschnittstelle für das Vermögen im Bereich Tiefbau (insbesondere Straßeninfrastrukturvermögen, Brücken, Tunnel) für über 37.000 Vermögensgegenstände mit über 210.000 Eingabefeldern in der Schnittstelle sowie die Bereinigung von Doppelbewertungen aus verschiedenen Quellen (u.a. Beitragsakten, Erschließungsakten, EGNO-Akten).
- ❑ Fertigstellung der Abschluss- und Übergabedokumentationen für die einzelnen Bilanzpositionen und damit verbundenen Abstimmungsarbeiten mit der Geschäftsbuchhaltung.

- Abstimmungsarbeiten mit der Geschäftsbuchhaltung hinsichtlich des Einbuchens bzw. des Importierens von Daten.
- Bearbeitung von Anfragen des RPA im Rahmen der bereits begonnen Prüfungstätigkeit.

Der Bearbeitungsstand ist weit fortgeschritten. Aus der Anlage 1 ist zu ersehen, dass zwischenzeitlich weitere Bilanzpositionen übergeben worden sind bzw. unmittelbar vor der Übergabe stehen. Die abschließenden Arbeiten umfassen insbesondere Abstimmungs- und Dokumentationsaufgaben.

Tangstedt, 25.06.2014

Kai Petersen

Petersen + Co GmbH