

## Fachbereich 211

### Stellungnahme zum Schlussbericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2012 der Stadt Norderstedt

#### Seite 31 Spenden

Die erhaltenen Spenden setzen sich im Wesentlichen aus den gebuchten Geldspenden zusammen, da nur in einem Fall der Buchhaltung bekannt gemacht wurde, dass es Sachspenden gab.

#### Seite 36 Belegprüfung

Beim Heraussuchen von Belegen aus 2012, 2015 und 2016 für eine Landesbehörde konnten im letzten Monat alle Belege aufgefunden und vorgelegt werden. Dies ist ein Zeichen, dass die Belegablage deutlich verbessert wurde. Darüber hinaus haben wir seit Beginn 2017 alle Anordnungen zusätzlich eingescannt.

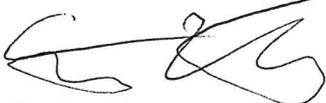
#### Seiten 12 + 85 Inventur

Aufgrund des Bearbeitungsrückstandes bei den Jahresabschlüssen ist auch in naher Zukunft die Durchführung einer vollständigen körperlichen Inventur ausgeschlossen. Dennoch werden wir im Laufe des Jahres 2018 einen Inventurplan erstellen und dann in einigen Bereichen mit der körperlichen Bestandsaufnahme beginnen.

#### Seite 84 EB-Berichtigungen

Die ergebnisneutralen Berichtigungen der Eröffnungsbilanzwerte wurden nach dem derzeitigen Rechtsstand durchgeführt. Die Vorschriften wurden ab 2013 geändert, da sich die ursprünglichen Regelungen nicht bewährt hatten.

Im Auftrage



Stefan Reetz

Fachbereichsleitung