

Stadt Erkrath | Postfach 11 54 | 40671 Erkrath

Kreis Mettmann
Leiterin Rechnungsprüfungsamt
Frau Susanne Schwarz
Postfach
40806 Mettmann

Der Bürgermeister
Geschäftsbereich IV
Finanzen • Wirtschaft • IT
Bahnstraße 2
40699 Erkrath
Es schreibt Ihnen
Annette Karla
Zimmer 1.15
Telefon 0211-2407-2020
Fax 0211-2407-2009
annette.karla@erkrath.de

Mein Zeichen AK

Ihr Zeichen

Ihre Nachricht vom

Datum 19.08.2019

Stellungnahme zum Bericht des Prüfungsamtes des Kreises Mettmann über die Prüfung des Jahresabschlusses 2018

Stadt Erkrath

Bahnstraße 16 | 40699 Erkrath
Tel. (zentral) 0211-2407-0
Fax (zentral) 0211-2407-1033
www.erkrath.de

Sehr geehrte Frau Schwarz,

zu Ihrem Prüfbericht vom 01.08.2019 nehme ich wie folgt Stellung:

Bankverbindung

Kreissparkasse Düsseldorf
IBAN DE78 3015 0200 0003 4000 25
BIC WELADED1KSD

Inventur

Bereits in den vorhergehenden Jahresabschlussprüfungen der Stadt Erkrath durch das Rechnungsprüfungsamt des Kreises Mettmann wurde festgestellt, dass seit der Aufstellung der Eröffnungsbilanz keine vollständige körperliche Inventur stattgefunden hat. Das Anlagevermögen wurde lediglich entsprechend der Zu- und Abgänge fortgeschrieben.

ÖPNV

S-Bahn:
Linien S 8, S 68 bis
Erkrath S-Bahnhof

Bus:
Linien 734, 743
Bürgerbus 1, 05, 06

Für den Jahresabschluss 2012 wurde eine Inventur für die Brücken und Tunnel durchgeführt. Für den Jahresabschluss 2013 fand neben der Inventur der Grundstücke auch eine Inventur des Straßenvermögens anhand eines Gutachtens mit Stichtag 31.12.2013 statt. Im Jahr 2015 wurde der Bestand des beweglichen Anlagevermögens der Jugendmusikschule überprüft. Die Friedrich-Fröbel-Schule wurde vor der Übergabe in die Kreisträgerschaft im Jahr 2016 einer Inventur unterzogen. In den Jahresabschluss 2017 sind die Inventurergebnisse der Fahrzeuge eingeflossen. Für den Jahresabschluss 2018 wurde eine Inventur der immateriellen Vermögensgegenstände durchgeführt und die Ergebnisse in den Jahresabschluss eingearbeitet. Die Inventuren werden in den nächsten Jahresabschlüssen rollierend weitergeführt und die Erarbeitung der Inventurrichtlinie zum Abschluss gebracht.

Forderungsspiegel

Gemäß Prüfbericht ist in dem gemeindlichen Forderungsspiegel und in der Bilanz ein unterschiedlicher Betrag bei den privatrechtlichen und den öffentlich-rechtlichen Forderungen zum 31.12.2017 ausgewiesen.

Eine Umbuchung im Jahresabschluss 2018 wurde aufgrund der Geringfügigkeit der Beträge, des zeitlichen Umfangs der Arbeiten und der Zeitknappheit (die Feststellung ist erst am Ende der Prüfung getroffen worden) nicht vorgenommen.

Die Korrekturen werden kurzfristig mit Hilfe der Firma ab-data durchgeführt.

Aktiviere Eigenleistungen

Bei der Prüfung des Jahresabschlusses wurde festgestellt, dass der fortgeschriebene Ansatz in einem Produktbereich und nicht produktscharf maßnahmenbezogen geplant worden ist.

Die Planansätze werden ab dem Jahr 2020 maßnahmenbezogen in den jeweiligen Produkten veranschlagt.

Aktiviere Eigenleistungen

Im Prüfbericht wird festgestellt, dass die Buchungen zu den aktivierten Eigenleistungen fehlerhaft sind. In den Buchungen sind auch nicht aktivierbare Eigenleistungen enthalten.

Die Korrekturbuchungen werden im Jahresabschluss 2019 erfolgen.

Erkrath, 19.08.2019



Thorsten Schmitz
Beigeordneter · Stadtkämmerer