Gemeinde Lemwerder
Die Bürgermeisterin

Fachbereich III
Finanzen
Fachbereichsleitung

Frau Rilana Niehus

Tel. (0421) 67 39-22
Fax (0421) 67 39-54
niehus@lemwerder.de
www.lemwerder.de

Landkreis Wesermarsch
Fachdienst 14
Rechnungs- und Kommunalprüfung
Poggenburger Str. 15
26919 Brake

Stellungnahme zum Schlussbericht über die Prüfung des Jahresabschluss 2014 zum 31. Dezember 2014 des Rechnungsprüfungsamtes vom 21.09.2022

Sehr geehrte Damen und Herren,

gemäß § 129 Abs. 1 Satz 2 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) stellt der Hauptverwaltungsbeamte jeweils die Vollständigkeit und Richtigkeit der Abschlüsse fest und legt sie der Vertretung unverzüglich mit dem jeweiligen Schlussbericht der Rechnungsprüfung und mit einer eigenen Stellungnahme zu diesem Bericht vor.

Die Aufstellung und Prüfung des Abschlusses 2014 war erneut von unzureichenden Dokumenten und fehlerhafter Rechtsanwendung geprägt.
Die Erkenntnisse aus der Jahresabschlussprüfung 2012 führten jedoch dazu, dass Falschbuchungen bereits vor Aufstellung des Abschlusses bereinigt werden konnten.

Die beiden vorangegangen Prüfungsjahre waren für das Team in der Finanzabteilung äußerst Lehrreich und lässt auch weitere Steigerungen erahnen.

Rückblickend möchte sich die Finanzabteilung für die gute Zusammenarbeit mit dem Rechnungsprüfungsamt bedanken. Insbesondere unserer Hauptprüferin Frau Hinrichs möchten wir ein Lob für die angenehme Betreuung aussprechen.

Der Schlussbericht für die Prüfung des Jahresabschluss zum 31.12.2014 fiel, nach unserer Auffassung positiver aus als die vorangegangenen.
Schwerpunkt im Jahre 2014 war ein Grundstückstauschvertrag, welcher sich durch einige Bereiche des Jahresabschlusses zog. (Sachanlagevermögen, Schulden, Angaben unter der Bilanz sowie Finanzrechnung)
Die Korrektur dieses Finanzvorfalls erfolgt im Jahresabschluss 2016, da der Jahresabschluss 2015 zum Zeitpunkt der Übersendung des Prüfberichts bereits erstellt war.

Weitere Beanstandungen wie bspw. Wertberichtigung von Forderung, Erlass von Richtlinien zur Aktivierung von Vermögen sowie der Inventur sowie Vornahme einer körperlichen Inventur folgen in den nächsten Jahren.
Aktuell fokussiert sich der Bereich Finanzen auf die Aufholung der Jahresabschlüsse sodass Veränderungen zunächst in Etappen vollzogen werden können.

Die Finanzabteilung der Gemeinde Lemwerder hat an Hand der vorliegenden Daten den Jahresabschluss für das Jahr 2014 erstellt.

Wir bedanken uns für die gute Zusammenarbeit.

Lemwerder, den 25.10.2022

Christina Winkelmann
Bürgermeisterin

Rilana Niehus
Fachbereichsleiterin Finanzen