



STADTRECHNUNGSHOF WIEN

Landesgerichtsstraße 10
A-1082 Wien

Tel.: 01 4000 82829 FAX: 01 4000 99 82810

E-Mail: post@stadtrechnungshof.wien.at

www.stadtrechnungshof.wien.at

DVR: 0000191

StRH III - 4/16

Maßnahmenbekanntgabe zu

Unternehmung Stadt Wien - Wiener Wohnen,

Prüfung der Umstellung der Kassenführung

auf Kassenautomaten

INHALTSVERZEICHNIS

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| Erledigung des Prüfungsberichtes | 3 |
| Kurzfassung des Prüfungsberichtes | 3 |
| Bericht der Unternehmung Stadt Wien - Wiener Wohnen zum Stand der Umsetzung der Empfehlung | 4 |
| Umsetzungsstand im Einzelnen | 5 |
| Empfehlung Nr. 1..... | 5 |

ABKÜRZUNGSVERZEICHNIS

| | |
|-----------|-------------------------|
| bzw. | beziehungsweise |
| IKS..... | Internes Kontrollsystem |
| Nr..... | Nummer |

Erledigung des Prüfungsberichtes

Der Stadtrechnungshof Wien unterzog die Umstellung der Kassenführung auf Kassenautomaten bei der Unternehmung Stadt Wien - Wiener Wohnen einer Prüfung. Der diesbezügliche Bericht des Stadtrechnungshofes Wien wurde am 15. März 2017 veröffentlicht und im Rahmen der Sitzung des Stadtrechnungshofausschusses vom 22. März 2017, Ausschusszahl 36/17 mit Beschluss zur Kenntnis genommen.

Kurzfassung des Prüfungsberichtes

Im Zuge der gegenständlichen Prüfung wurde die Umstellung der Kassenführung auf Kassenautomaten bei der Unternehmung Stadt Wien - Wiener Wohnen betrachtet. Dabei wurden vor allem die organisatorische Umsetzung und die wirtschaftlichen Überlegungen dargestellt. Die Entscheidung der Unternehmung Stadt Wien - Wiener Wohnen, Kassenautomaten einzuführen, ist aus der derzeitigen Einschätzung des Stadtrechnungshofes Wien als positiv zu bewerten.

Bericht der Unternehmung Stadt Wien - Wiener Wohnen zum Stand der Umsetzung der Empfehlung

Im Rahmen der Äußerung der geprüften Stelle wurde folgender Umsetzungsstand in Bezug auf die ergangene Empfehlung bekannt gegeben:

| Stand der Umsetzung der Empfehlung | Anzahl | Anteil in % |
|------------------------------------|--------|-------------|
| Umgesetzt | 1 | 100,0 |
| In Umsetzung | - | - |
| Geplant | - | - |
| Nicht geplant | - | - |

Umsetzungsstand im Einzelnen

Begründung bzw. Erläuterung der Maßnahmenbekanntgabe seitens der geprüften Stelle unter Zuordnung zu der im oben genannten Bericht des Stadtrechnungshofes Wien erfolgten Empfehlung, der Stellungnahme zu dieser Empfehlung seitens der geprüften Stelle und allfälliger Gegenäußerung des Stadtrechnungshofes Wien:

Empfehlung Nr. 1

Ein Optimierungspotenzial sah der Stadtrechnungshof Wien bei den Kassenskontrollierungen. Seitens der Unternehmung Stadt Wien - Wiener Wohnen war sicherzustellen, dass die Kassenskontrollierungen vorschriftsgemäß durchgeführt werden. Entsprechende Absicherungen sollten im Rahmen des Internen Kontrollsystems erfolgen.

Stellungnahme der geprüften Stelle:

Der Empfehlung des Stadtrechnungshofes Wien wird nachgekommen. Im Zuge der laufenden Aktualisierung des IKS-Erhebungsbogens für die Unternehmung Stadt Wien - Wiener Wohnen wird ein Kontrollschritt verankert, der die Durchführung einer vorschriftsgemäßen Kassenskontrollierung gewährleistet.

Der Sicherstellung der vorschriftsmäßigen monatlichen Kassenautomatenprüfungen wird seit Dezember 2015 insofern nachgekommen, als dass die Unterlagen zu durchgeführten Prüfungen monatlich dem Dezernat Finanz zur Überprüfung vorgelegt werden.

Maßnahmenbekanntgabe der geprüften Stelle:

Die Empfehlung wurde umgesetzt.

Der Sicherstellung der vorschriftsgemäßen Kassenskontrierungen wird bereits seit Dezember 2015 nachgekommen. Ein entsprechender Kontrollschritt wurde im Unternehmen verankert.

Für den Stadtrechnungshofdirektor:

Mag. Manfred Jordan

Wien, im November 2017