



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 SFR - 3/16

Maßnahmenbekanntgabe zu

MA 6, Unvermutete Kassenprüfung aufgrund der
Rechnungsabschlussprüfung für das Jahr 2015

INHALTSVERZEICHNIS

Erledigung des Prüfungsberichtes	3
Kurzfassung des Prüfungsberichtes	3
Bericht der Magistratsabteilung 6 zum Stand der Umsetzung der Empfehlungen	4
Umsetzungsstand im Einzelnen	5
Empfehlung Nr. 1	5
Empfehlung Nr. 2	5
Empfehlung Nr. 3	6
Empfehlung Nr. 4	6
Empfehlung Nr. 5	7

ABKÜRZUNGSVERZEICHNIS

bzw. beziehungsweise
Nr. Nummer

Erledigung des Prüfungsberichtes

Der Stadtrechnungshof Wien unterzog in der Magistratsabteilung 6 die Kassenstelle im Referat Erhebungs- und Vollstreckungsdienst einer Prüfung. Der diesbezügliche Bericht des Stadtrechnungshofes Wien wurde am 25. November 2016 veröffentlicht und im Rahmen der Sitzung des Stadtrechnungshofausschusses vom 2. Dezember 2016, Ausschusszahl 151/16 mit Beschluss zur Kenntnis genommen.

Kurzfassung des Prüfungsberichtes

Infolge der Prüfung des Rechnungsabschlusses 2015 wurde in der Magistratsabteilung 6 die Kassenstelle des Referats "Erhebungs- und Vollstreckungsdienst" geprüft. Die Prüfungshandlungen des Stadtrechnungshofes Wien bezogen sich auf die Ausstattung der Kassenstelle und die Führung der Aufzeichnungen.

Neben der Evaluierung der organisatorischen Zuordnung der Kassenstelle wurde die Durchführung von monatlichen Prüfungen der Kassenstelle durch Mitarbeitende der Gruppe Kassenbetreuung in unvermuteter Frequenz und die vollständige Erfassung der Geschäftsfälle im Tagesschluss empfohlen. Weiters regte der Stadtrechnungshof Wien die Erarbeitung einer Rechtsgrundlage für die Wechselgeldgebarung der Außendienstmitarbeitenden und die stichtagsbezogene Erfassung der Übergabe und Übernahme des Wechselgeldes an.

Bericht der Magistratsabteilung 6 zum Stand der Umsetzung der Empfehlungen

Im Rahmen der Äußerung der geprüften Stelle wurde folgender Umsetzungsstand in Bezug auf die ergangenen 5 Empfehlungen bekannt gegeben:

Stand der Umsetzung der Empfehlungen	Anzahl	Anteil in %
Umgesetzt	2	40,0
In Umsetzung	-	-
Geplant	1	20,0
Nicht geplant	2	40,0

Umsetzungsstand im Einzelnen

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

Empfehlung Nr. 1

Der Stadtrechnungshof Wien empfahl, die Vorteile einer organisatorischen Zuordnung der im Referat "Erhebungs- und Vollstreckungsdienst" angesiedelten Kassenstelle zur Gruppe Kassenbetreuung zu evaluieren.

Stellungnahme der geprüften Stelle:

Aufgrund eines Vorschlages im Zuge der Wiener Struktur- und Ausgabenreform evaluiert die Magistratsabteilung 6 den Einsatz von Kassenautomaten. Eine Umsetzung der Empfehlung Nr. 1 des Stadtrechnungshofes Wien ist daher derzeit nicht geplant.

Maßnahmenbekanntgabe der geprüften Stelle:

Die Umsetzung der Empfehlung ist nicht geplant.

Empfehlung Nr. 2

Der Stadtrechnungshof Wien empfahl die Durchführung von monatlichen Prüfungen der im Referat "Erhebungs- und Vollstreckungsdienst" angesiedelten Kassenstelle durch Mitarbeitende der Gruppe Kassenbetreuung in unvermuteter Frequenz.

Stellungnahme der geprüften Stelle:

Aufgrund eines Vorschlages im Zuge der Wiener Struktur- und Ausgabenreform evaluiert die Magistratsabteilung 6 den Einsatz von Kassenautomaten. Eine Umsetzung der Empfehlung Nr. 2 des Stadtrechnungshofes Wien ist daher derzeit nicht geplant.

Maßnahmenbekanntgabe der geprüften Stelle:

Die Umsetzung der Empfehlung ist nicht geplant.

Empfehlung Nr. 3

Der Stadtrechnungshof Wien empfahl bei jeder Erstellung des Tagesschlusses die vollständige Erfassung der Geschäftsfälle für jeweils einen Kalendertag zum Ende der Amtsstunden.

Stellungnahme der geprüften Stelle:

Die Magistratsabteilung 6 wird bei jeder Erstellung des Tagesabschlusses die volle Erfassung der Geschäftsfälle für jeweils einen Kalendertag zum Ende der Amtsstunden sicherstellen.

Maßnahmenbekanntgabe der geprüften Stelle:

Die Empfehlung wurde umgesetzt.

Empfehlung Nr. 4

Der Stadtrechnungshof Wien empfahl die Ausarbeitung einer zu genehmigenden Rechtsgrundlage für die Wechselgeldgebarung der Außendienstmitarbeitenden des Erhebungs- und Vollstreckungsdienstes.

Stellungnahme der geprüften Stelle:

Die Magistratsabteilung 6 wird die Wechselgeldgebarung der Außendienstmitarbeitenden des Erhebungs- und Vollstreckungsdienstes evaluieren und entsprechende Maßnahmen setzen, um eine Rechtsgrundlage zu schaffen.

Maßnahmenbekanntgabe der geprüften Stelle:

Die Umsetzung der Empfehlung ist geplant.

Empfehlung Nr. 5

Der Stadtrechnungshof Wien regte an, die Belege zur Übergabe und Übernahme von Wechselgeld an Außendienstmitarbeitende stichtagsbezogen zu erfassen und aufzubewahren.

Stellungnahme der geprüften Stelle:

Die Magistratsabteilung 6 wird die Belege zur Übergabe und Übernahme von Wechselgeld an Außendienstmitarbeitende stichtagsbezogen erfassen und aufbewahren.

Maßnahmenbekanntgabe der geprüften Stelle:

Die Empfehlung wurde umgesetzt.

Für den Stadtrechnungshofdirektor:

Ing. Mag. Albert Schön

Wien, im September 2017