



**Stellungnahme des Bürgermeisters zum  
Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2018  
der Gemeinde Neukamperfehnhafen zum 31.12.2018**

Zu den im Prüfbericht festgestellten Randbemerkungen nehme ich gem. § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG wie folgt Stellung:

### **Randbemerkung Nr. 1**

#### **Feststellung des Rechnungsprüfungsamtes:**

Die Verfügungsmittel dürfen gemäß § 13 Abs. 3 KomHKVO nicht mit anderen Aufwendungen und Auszahlungen deckungsfähig erklärt werden.

#### **Stellungnahme des Bürgermeisters:**

Die Verfügungsmittel werden künftig aus dem Budget herausgenommen und sind daher nicht länger mit anderen Aufwendungen und Auszahlungen deckungsfähig.

### **Randbemerkung Nr. 2**

#### **Feststellung des Rechnungsprüfungsamtes:**

Im Finanzprogramm und somit in der Ausführung des Haushaltsplanes sind die sogenannten Deckungskreise teilweise weiter gefasst als die vom Rat beschlossenen Haushaltsvermerke es vorsehen.

#### **Stellungnahme des Bürgermeisters:**

Die Haushaltsvermerke werden mit dem nächsten Haushaltsplan angepasst.

### **Randbemerkung Nr. 3**

#### **Feststellung des Rechnungsprüfungsamtes:**

Bei der Kommune werden Buchungen ohne Zahlungswirksamkeit überwiegend nicht durch Buchungsbeleg (Anordnung) begründet, folglich fehlt auch der Nachweis des 4-Augen-Prinzips (§ 42 KomHKVO).

#### **Stellungnahme des Bürgermeisters:**

Die Buchungen ohne Zahlungswirksamkeit werden zukünftig aus dem Buchungsprogramm exportiert und im Anschluss in Docuware durch die Anordnungsbefugnis zur Buchung freigegeben, damit wird das 4-Augen-Prinzip gem. § 42 KomHKVO gewahrt.

### **Randbemerkung Nr. 4**

#### **Feststellung des Rechnungsprüfungsamtes:**

#### **Erschließungsmaßnahmen im B-Plangebiet NE 1**

(Angebotssumme 128.949,69 Euro)

*Bedenken:*

Das Leistungsverzeichnis verstieß wegen seiner produktspezifischen Inhalte gegen das Diskriminierungsverbot nach § 2 Abs. 2 VOB/ A.

► Der Auftrag wurde trotz Bedenken vergeben.

**Stellungnahme des Bürgermeisters:**

Der Hinweis wird zur Kenntnis genommen und zukünftig beachtet.

Neukamperfehn, 18.09.2023



Brahmis