



VERLAGSGELDKONTROLLEN

StRH 2023 / 11

StRH 2023/11

St. Pölten, im Mai 2023

Magistrat der Stadt St. Pölten
Stadtrechnungshof
Rathausplatz 1
3100 St. Pölten
Tel.: +43 2742 333 3901
e-mail: stadtrechnungshof@st-poelten.gv.at
web: www.st-poelten.at

Inhaltsverzeichnis

1	Einleitung	2
2	Grundlagen	3
2.1	Definitionen	3
2.2	NÖ Stadtrechtsorganisationsgesetz	3
2.3	NÖ Gemeindehaushaltsverordnung, LGBl. 51/2019	3
3	Prüfungsergebnis	4
4	Zusammenfassung	5
5	Beilagen	6
5.1	Niederschrift Bürgerservice 1	6
5.4	Niederschrift Bürgerservice 4	7
5.5	Niederschrift Bürgerservice 5	8
5.6	Niederschrift Meldeamt 1.....	8
5.7	Niederschrift Meldeamt 2.....	9
5.8	Niederschrift Meldeamt 3.....	9
5.9	Niederschrift Niederlassungsbehörde	10
5.10	Niederschrift Fundamt 1	10
5.11	Niederschrift Fundamt 2.....	11
5.12	Niederschrift Fundamt 3.....	11
5.13	Niederschrift Büro für Diversität.....	12
5.14	Niederschrift Seniorenwohnheim	12
5.15	Niederschrift Aquacity.....	13

1 Einleitung

Der Stadtrechnungshof prüft gemäß § 48 NÖ. Stadtrechtsorganisationsgesetz, LGBl. 1026-11 die gesamte Ausgaben- und Einnahmengerbung der Stadt, ihrer Anstalten und Eigenbetriebe, der von ihr verwalteten Fonds und Stiftungen, die gesamte Schuldengebarung sowie die Gebarung mit dem beweglichen und unbeweglichen Gemeindevermögen auf

- a) die rechnerische Richtigkeit,
- b) die Übereinstimmung mit den Rechtsvorschriften und
- c) die Einhaltung der Prinzipien der Sparsamkeit, Wirtschaftlichkeit und Zweckmäßigkeit.

Der Stadtrechnungshof hat unmittelbar an den Bürgermeister, den Ausschuss für Kontrolle und den Magistratsdirektor zu berichten.

Der Stadtrechnungshof führte im Zeitraum von 10. Mai 2023 bis 12. Mai 2023 unvermutete Kontrollen von insgesamt zwölf Zahlstellen und drei Handverlägen durch.

Die unterfertigten Niederschriften liegen dem Prüfbericht bei.

2 Grundlagen

2.1 Definitionen

Ein **Handverlag** ist ein aus der Einheitskasse zur unmittelbaren Bestreitung von kleineren Ausgaben zur Verfügung gestellter Geldbetrag.

Eine **Zahlstelle** ist eine Einrichtung einer öffentlichen Verwaltung, die für eine Kasse Bareinzahlungen entgegennimmt oder leistet. Die Zahlstelle ist Teil der Kasse. Sämtliche vereinnahmten Beträge werden direkt an die städtische Hauptkasse abgeführt.

2.2 NÖ Stadtrechtsorganisationsgesetz

Im § 65 des NÖ Stadtrechtsorganisationsgesetzes wird die Zulässigkeit der Führung von Nebenkassen festgelegt. Darüber hinaus wird darauf hingewiesen, dass die für Gemeinden geltenden Bestimmungen (NÖ Kassen- und Buchführungsverordnung) zur Anwendung kommen.

2.3 NÖ Gemeindehaushaltsverordnung, LGBl. 51/2019

Die NÖ Gemeindehaushaltsverordnung ersetzt ab 1.1.2020 die NÖ Kassen- und Buchführungsverordnung.

Im § 16 (Aufbau der Gemeindekasse) finden sich Bestimmungen über die Einrichtung und Abrechnung von untergeordneten Kassen (Nebenkassen und Handverläge). Darüber hinaus gelten auch die im Abschnitt „Zahlungsverkehr“ beschriebenen Vorschriften.

3 Prüfungsergebnis

Das Ziel dieser Prüfung war im Wesentlichen die Feststellung der Übereinstimmung der tatsächlich vorhandenen Bargeldbestände (Ist-Bestand) mit den zu führenden Kassabüchern (Soll-Bestand) entsprechend den Bestimmungen des § 22 der NÖ Gemeindehaushaltsverordnung. Gleichzeitig erfolgte auch eine Beurteilung der Qualität der Aufzeichnungen.

Von den magistratsweit in Verwendung stehenden rund 40 Zahlstellen und Handverlägen (ohne Schulen) wurden stichprobenartig fünfzehn ausgewählt.

Geprüft wurden

- Zwölf Zahlstellen und ein Handverlag im Bereich Bürgerservice und Einwohnerangelegenheiten
- Ein Handverlag im Bereich Gesundheit, Soziales und Umwelt
- Ein Handverlag im Bereich Bauprojekte, Infrastruktur und Betriebe.

In sämtlichen geprüften Zahlstellen und Handverlägen konnte eine **ordnungsgemäße Kassenführung** festgestellt werden. Die kassenmäßigen Istbestände stimmten mit den buchmäßigen Sollbeständen überein. Die Aufzeichnungen wurden anhand von Excel-Tabellen korrekt geführt.

4 Zusammenfassung

Der Stadtrechnungshof prüfte stichprobenartig zwölf Zahlstellen und drei Handverläge.

Sämtliche geprüften Zahlstellen sowie Handverläge waren ordnungsgemäß geführt. Es konnten keine organisatorischen Mängel festgestellt werden.

St. Pölten, im Mai 2023

Der Stadtrechnungshofdirektor:

Manfred Denk, MSc

5 Beilagen

5.1 Niederschrift Bürgerservice 1

Stadtrechnungshof
Magistrat der Stadt St. Pölten



St. Pölten, den 10. Mai 2023

Niederschrift

über eine unvermutete Kassenkontrolle

Dienststelle: Bürgerservice, Hr. Bartl
Anwesend: Hr. Kroupa, Hr. Bartl
Beginn der Kontrolle: 9.06 Uhr

Feststellung des Kassenbestandes:

Anfangsbestand lt. Buchhaltung	€	200,-
+ Einnahmen lt. Belege	€	61,50
- durch Belege nachgewiesene Ausgaben	€	
Sollendbestand	€	261,50
Istbestand lt. Münzliste	€	261,50
Kassendifferenz	€	0,00

Letzte Abrechnung mit der Hauptkassa: 2.5.23

Aufzeichnungen (Kassabuch) in Ordnung geführt: ja / nein

Sonstige Bemerkungen und Wahrnehmungen:

Münzliste

.....	Stück	€ 500,-	=	€	
.....	Stück	€ 200,-	=	€	
.....	Stück	€ 100,-	=	€	
1	Stück	€ 50,-	=	€	50,00
1	Stück	€ 20,-	=	€	20,00
11	Stück	€ 10,-	=	€	110,00
9	Stück	€ 5,-	=	€	45,00
9	Stück	€ 2,-	=	€	18,00
9	Stück	€ 1,-	=	€	9,00
11	Stück	€ 0,50	=	€	5,50
15	Stück	€ 0,20	=	€	3,00
62	Stück	€ 0,10	=	€	6,20
7	Stück	€ 0,05	=	€	0,35
2	Stück	€ 0,02	=	€	0,04
1	Stück	€ 0,01	=	€	0,01
.....	Summe				<u>261,50</u>

Ende der Prüfungshandlung: 9.13 Uhr

Für den Stadtrechnungshof:

Kroupa

Für die geprüfte Stelle:

Bartl

5.2 Niederschrift Bürgerservice 2

Stadtrechnungshof
Magistrat der Stadt St. Pölten



St. Pölten, den 10. Mai 2023

Niederschrift

über eine unvermutete Kassenkontrolle

Dienststelle: Bürgerservice, Fr. Fohringer
Anwesend: Hr. Kroupa, Fr. Fohringer
Beginn der Kontrolle: 9.55 Uhr

Feststellung des Kassenbestandes:

Anfangsbestand lt. Buchhaltung	€	200,-
+ Einnahmen lt. Belege	€	240,20
- durch Belege nachgewiesene Ausgaben	€	
Sollendbestand	€	440,20
Istbestand lt. Münzliste	€	440,20
Kassendifferenz	€	0,00

Letzte Abrechnung mit der Hauptkassa: 2.5.23

Aufzeichnungen (Kassabuch) in Ordnung geführt: ja / nein

Sonstige Bemerkungen und Wahrnehmungen:

Münzliste

.....	Stück	€ 500,-	=	€	
.....	Stück	€ 200,-	=	€	
.....	Stück	€ 100,-	=	€	
1	Stück	€ 100,-	=	€	100,00
4	Stück	€ 50,-	=	€	200,00
1	Stück	€ 20,-	=	€	20,00
7	Stück	€ 10,-	=	€	70,00
2	Stück	€ 5,-	=	€	10,00
7	Stück	€ 2,-	=	€	14,00
15	Stück	€ 1,-	=	€	15,00
17	Stück	€ 0,50	=	€	8,50
10	Stück	€ 0,20	=	€	2,00
6	Stück	€ 0,10	=	€	0,60
2	Stück	€ 0,05	=	€	0,10
.....	Stück	€ 0,02	=	€	
.....	Stück	€ 0,01	=	€	
.....	Summe				<u>440,20</u>

Ende der Prüfungshandlung: 10.00 Uhr

Für den Stadtrechnungshof:

Kroupa

Für die geprüfte Stelle:

Fohringer

5.3 Niederschrift Bürgerservice 3

Stadtrechnungshof
Magistrat der Stadt St. Pölten

st.pölten

Münzliste

St. Pölten, den 12. Mai 2023

Niederschrift

über eine unvermutete Kassenkontrolle

Dienststelle: Bürgerservice, Fr. Höllmüller
Anwesend: Hr. Kraupa, Fr. Höllmüller
Beginn der Kontrolle: 8.16 Uhr

Feststellung des Kassenbestandes:

Anfangsbestand lt. Buchhaltung	€	200,-
+ Einnahmen lt. Belege	€	72,60
- durch Belege nachgewiesene Ausgaben	€	
Sollendbestand	€	272,60
Istbestand lt. Münzliste	€	272,60
Kassendifferenz	€	0,00

Letzte Abrechnung mit der Hauptkassa: 2.5.23
Aufzeichnungen (Kassabuch) in Ordnung geführt: ja / nein
Sonstige Bemerkungen und Wahrnehmungen:

.....	Stück	€ 500,-	=	€	
.....	Stück	€ 200,-	=	€	
1	Stück	€ 100,-	=	€	100,00
1	Stück	€ 50,-	=	€	50,00
1	Stück	€ 20,-	=	€	20,00
6	Stück	€ 10,-	=	€	60,00
3	Stück	€ 5,-	=	€	15,00
6	Stück	€ 2,-	=	€	12,00
9	Stück	€ 1,-	=	€	9,00
8	Stück	€ 0,50	=	€	4,00
6	Stück	€ 0,20	=	€	1,20
6	Stück	€ 0,10	=	€	0,60
9	Stück	€ 0,05	=	€	0,45
1312	Stück	€ 0,02	=	€	0,240,26
9	Stück	€ 0,01	=	€	0,09
Summe					<u>272,60</u>

Ende der Prüfungshandlung: 8.21 Uhr

Für den Stadtrechnungshof:

Für die geprüfte Stelle:

Kraupa

Höllmüller

5.4 Niederschrift Bürgerservice 4

Stadtrechnungshof
Magistrat der Stadt St. Pölten

st.pölten

Münzliste

St. Pölten, den 10. Mai 2023

Niederschrift

über eine unvermutete Kassenkontrolle

Dienststelle: Bürgerservice, Fr. Korbula
Anwesend:
Beginn der Kontrolle: 9.24 Uhr

Feststellung des Kassenbestandes:

Anfangsbestand lt. Buchhaltung	€	200,-
+ Einnahmen lt. Belege	€	245,00
- durch Belege nachgewiesene Ausgaben	€	
Sollendbestand	€	445,00
Istbestand lt. Münzliste	€	445,00
Kassendifferenz	€	0,00

Letzte Abrechnung mit der Hauptkassa: 2.5.23
Aufzeichnungen (Kassabuch) in Ordnung geführt: ja / nein
Sonstige Bemerkungen und Wahrnehmungen:

.....	Stück	€ 500,-	=	€	
.....	Stück	€ 200,-	=	€	
1	Stück	€ 100,-	=	€	100,00
1	Stück	€ 50,-	=	€	50,00
6	Stück	€ 20,-	=	€	120,00
8	Stück	€ 10,-	=	€	80,00
6	Stück	€ 5,-	=	€	30,00
16	Stück	€ 2,-	=	€	32,00
21	Stück	€ 1,-	=	€	21,00
15	Stück	€ 0,50	=	€	7,50
7	Stück	€ 0,20	=	€	1,40
13	Stück	€ 0,10	=	€	1,30
26	Stück	€ 0,05	=	€	1,30
16	Stück	€ 0,02	=	€	0,32
18	Stück	€ 0,01	=	€	0,18
Summe					<u>445,00</u>

Ende der Prüfungshandlung: 9.28 Uhr

Für den Stadtrechnungshof:

Für die geprüfte Stelle:

Kraupa

Korbula

5.5 Niederschrift Bürgerservice 5

Stadtrechnungshof
Magistrat der Stadt St. Pölten



Münzliste

St. Pölten, den 10. Mai 2023

Niederschrift

über eine unvermutete Kassenkontrolle

Dienststelle: Bürgerservice, Hr. Ukiqi
Anwesend: Hr. KROUPA, Hr. UKIqi
Beginn der Kontrolle: 9.15 Uhr

Feststellung des Kassenbestandes:

Anfangsbestand lt. Buchhaltung	€	200,-
+ Einnahmen lt. Belege	€	52,30
- durch Belege nachgewiesene Ausgaben	€	
Sollendbestand	€	252,30
Istbestand lt. Münzliste	€	252,30
Kassendifferenz	€	0,00

Letzte Abrechnung mit der Hauptkassa: 2.5.23
Aufzeichnungen (Kassabuch) in Ordnung geführt: ja / nein
Sonstige Bemerkungen und Wahrnehmungen:

.....	Stück	€ 500,-	=	€	
.....	Stück	€ 200,-	=	€	
.....	Stück	€ 100,-	=	€	
3	Stück	€ 50,-	=	€	150,00
1	Stück	€ 20,-	=	€	20,00
7	Stück	€ 10,-	=	€	70,00
1	Stück	€ 5,-	=	€	5,00
2	Stück	€ 2,-	=	€	4,00
2	Stück	€ 1,-	=	€	2,00
2	Stück	€ 0,50	=	€	1,00
1	Stück	€ 0,20	=	€	0,20
1	Stück	€ 0,10	=	€	0,10
.....	Stück	€ 0,05	=	€	
.....	Stück	€ 0,02	=	€	
.....	Stück	€ 0,01	=	€	
	Summe				<u>252,30</u>

Ende der Prüfungshandlung: 9.18 Uhr

Für den Stadtrechnungshof:

Für die geprüfte Stelle:

5.6 Niederschrift Meldeamt 1

Stadtrechnungshof
Magistrat der Stadt St. Pölten



Münzliste

St. Pölten, den 10. Mai 2023

Niederschrift

über eine unvermutete Kassenkontrolle

Dienststelle: Meldeamt, Fr. Hager
Anwesend: Hr. Kroupa, Fr. Hager
Beginn der Kontrolle: 9.42 Uhr

Feststellung des Kassenbestandes:

Anfangsbestand lt. Buchhaltung	€	200,-
+ Einnahmen lt. Belege	€	25,70
- durch Belege nachgewiesene Ausgaben	€	
Sollendbestand	€	225,70
Istbestand lt. Münzliste	€	225,70
Kassendifferenz	€	0,00

Letzte Abrechnung mit der Hauptkassa: 2.5.23
Aufzeichnungen (Kassabuch) in Ordnung geführt: ja / nein
Sonstige Bemerkungen und Wahrnehmungen:

.....	Stück	€ 500,-	=	€	
.....	Stück	€ 200,-	=	€	
1	Stück	€ 100,-	=	€	100,00
1	Stück	€ 50,-	=	€	50,00
.....	Stück	€ 20,-	=	€	
2	Stück	€ 10,-	=	€	20,00
2	Stück	€ 5,-	=	€	10,00
7	Stück	€ 2,-	=	€	14,00
16	Stück	€ 1,-	=	€	16,00
13	Stück	€ 0,50	=	€	6,50
37	Stück	€ 0,20	=	€	7,40
14	Stück	€ 0,10	=	€	1,40
1	Stück	€ 0,05	=	€	0,05
2	Stück	€ 0,02	=	€	0,04
1	Stück	€ 0,01	=	€	0,01
	Summe				<u>225,70</u>

Ende der Prüfungshandlung: 9.45 Uhr

Für den Stadtrechnungshof:

Für die geprüfte Stelle:

5.7 Niederschrift Meldeamt 2

Stadtrechnungshof
Magistrat der Stadt St. Pölten



St. Pölten, den 10. Mai 2023

Niederschrift

über eine unvermutete Kassenkontrolle

Dienststelle: Meldeamt, Fr. Steindl
Anwesend: Hr. Kroupa, Fr. Steindl
Beginn der Kontrolle: 9.50 Uhr

Feststellung des Kassenbestandes:

Anfangsbestand lt. Buchhaltung	€	200,-
+ Einnahmen lt. Belege	€	15,00
- durch Belege nachgewiesene Ausgaben	€	
Sollendbestand	€	215,00
Istbestand lt. Münzliste	€	215,00
Kassendifferenz	€	0,00

Letzte Abrechnung mit der Hauptkassa: 2.5.23
Aufzeichnungen (Kassabuch) in Ordnung geführt: ja / nein
Sonstige Bemerkungen und Wahrnehmungen:

Münzliste

.....	Stück	€ 500,-	=	€	
.....	Stück	€ 200,-	=	€	
.....	Stück	€ 100,-	=	€	
.....	Stück	€ 50,-	=	€	
.....1	Stück	€ 20,-	=	€	20,00
.....6	Stück	€ 10,-	=	€	60,00
.....6	Stück	€ 5,-	=	€	30,00
.....25	Stück	€ 2,-	=	€	50,00
.....24	Stück	€ 1,-	=	€	24,00
.....29	Stück	€ 0,50	=	€	14,50
.....26	Stück	€ 0,20	=	€	5,20
.....33	Stück	€ 0,10	=	€	3,30
.....78	Stück	€ 0,05	=	€	3,90
.....40	Stück	€ 0,02	=	€	0,80
.....30	Stück	€ 0,01	=	€	0,30
.....	Summe				<u>215,00</u>

Ende der Prüfungshandlung: 9.53 Uhr

Für den Stadtrechnungshof:

Für die geprüfte Stelle:

Y. Kroupa

[Signature]

5.8 Niederschrift Meldeamt 3

Stadtrechnungshof
Magistrat der Stadt St. Pölten



St. Pölten, den 12. Mai 2023

Niederschrift

über eine unvermutete Kassenkontrolle

Dienststelle: Meldeamt, Fr. Yildiz
Anwesend: Hr. Kroupa, Fr. Yildiz
Beginn der Kontrolle: 8.07 Uhr

Feststellung des Kassenbestandes:

Anfangsbestand lt. Buchhaltung	€	200,-
+ Einnahmen lt. Belege	€	61,80
- durch Belege nachgewiesene Ausgaben	€	
Sollendbestand	€	261,80
Istbestand lt. Münzliste	€	261,80
Kassendifferenz	€	0,00

Letzte Abrechnung mit der Hauptkassa: 2.5.23
Aufzeichnungen (Kassabuch) in Ordnung geführt: ja / nein
Sonstige Bemerkungen und Wahrnehmungen:

Münzliste

.....	Stück	€ 500,-	=	€	
.....	Stück	€ 200,-	=	€	
.....	Stück	€ 100,-	=	€	
.....	Stück	€ 50,-	=	€	
.....1	Stück	€ 20,-	=	€	20,00
.....12	Stück	€ 10,-	=	€	120,00
.....10	Stück	€ 5,-	=	€	50,00
.....14	Stück	€ 2,-	=	€	28,00
.....22	Stück	€ 1,-	=	€	23,00
.....28	Stück	€ 0,50	=	€	14,00
.....22	Stück	€ 0,20	=	€	4,40
.....24	Stück	€ 0,10	=	€	2,40
.....	Stück	€ 0,05	=	€	
.....	Stück	€ 0,02	=	€	
.....	Stück	€ 0,01	=	€	
.....	Summe				<u>261,80</u>

Ende der Prüfungshandlung: 8.15 Uhr

Für den Stadtrechnungshof:

Für die geprüfte Stelle:

Y. Kroupa

Pamphil Gleditsch

5.9 Niederschrift Niederlassungsbehörde

Stadtrechnungshof
Magistrat der Stadt St. Pölten



St. Pölten, den 10. Mai 2023

Niederschrift

über eine unvermutete Kassenkontrolle

Dienststelle: Niederlassungsbehörde
Anwesend: Hr. Kroupa, Fr. Ráth
Beginn der Kontrolle: 8.30 Uhr

Feststellung des Kassenbestandes:

Anfangsbestand lt. Buchhaltung	€	500,-
+ Einnahmen lt. Belege	€	1.900,-
- durch Belege nachgewiesene Ausgaben	€	
Sollendbestand	€	2.400,-
Istbestand lt. Münzliste	€	2.400,-
Kassendifferenz	€	0,-

Letzte Abrechnung mit der Hauptkassa: 8.5.23
Aufzeichnungen (Kassabuch) in Ordnung geführt: ja / ~~nein~~
Sonstige Bemerkungen und Wahrnehmungen:

Münzliste

.....	Stück	€ 500,-	=	€	
.....	Stück	€ 200,-	=	€	
16	Stück	€ 100,-	=	€	1.600,00
9	Stück	€ 50,-	=	€	450,00
5	Stück	€ 20,-	=	€	100,00
13	Stück	€ 10,-	=	€	130,00
14	Stück	€ 5,-	=	€	70,00
13	Stück	€ 2,-	=	€	26,00
9	Stück	€ 1,-	=	€	9,00
16	Stück	€ 0,50	=	€	8,00
23	Stück	€ 0,20	=	€	4,60
24	Stück	€ 0,10	=	€	2,40
.....	Stück	€ 0,05	=	€	
.....	Stück	€ 0,02	=	€	
.....	Stück	€ 0,01	=	€	
.....	Summe				<u>2.400,00</u>

Ende der Prüfungshandlung: 8.36 Uhr

Für den Stadtrechnungshof:

Für die geprüfte Stelle:

5.10 Niederschrift Fundamt 1

Stadtrechnungshof
Magistrat der Stadt St. Pölten



St. Pölten, den 12. Mai 2023

Niederschrift

über eine unvermutete Kassenkontrolle

Dienststelle: Fundamt, Hr. Ouni
Anwesend: Hr. Kroupa, Hr. Ouni
Beginn der Kontrolle: 8.23 Uhr

Feststellung des Kassenbestandes:

Anfangsbestand lt. Buchhaltung	€	200,-
+ Einnahmen lt. Belege	€	128,10
- durch Belege nachgewiesene Ausgaben	€	
Sollendbestand	€	328,10
Istbestand lt. Münzliste	€	328,10
Kassendifferenz	€	0,00

Letzte Abrechnung mit der Hauptkassa: 31.1.23
Aufzeichnungen (Kassabuch) in Ordnung geführt: ja / ~~nein~~
Sonstige Bemerkungen und Wahrnehmungen:

Münzliste

.....	Stück	€ 500,-	=	€	
.....	Stück	€ 200,-	=	€	
1	Stück	€ 100,-	=	€	100,00
3	Stück	€ 50,-	=	€	150,00
.....	Stück	€ 20,-	=	€	
4	Stück	€ 10,-	=	€	40,00
.....	Stück	€ 5,-	=	€	
5	Stück	€ 2,-	=	€	10,00
14	Stück	€ 1,-	=	€	14,00
14	Stück	€ 0,50	=	€	7,00
32	Stück	€ 0,20	=	€	6,40
7	Stück	€ 0,10	=	€	0,70
.....	Stück	€ 0,05	=	€	
.....	Stück	€ 0,02	=	€	
.....	Stück	€ 0,01	=	€	
.....	Summe				<u>328,10</u>

Ende der Prüfungshandlung: 8.30 Uhr

Für den Stadtrechnungshof:

Für die geprüfte Stelle:

5.11 Niederschrift Fundamt 2

Stadtrechnungshof
Magistrat der Stadt St. Pölten

st. pölten

St. Pölten, den 10. Mai 2023

Niederschrift

über eine unvermutete Kassenkontrolle

Dienststelle: Fundamt, Fr. Spreitzhofer

Anwesend: Hr. Kroupa, Fr. Spreitzhofer

Beginn der Kontrolle: 7.50 Uhr

Feststellung des Kassenbestandes:

Anfangsbestand lt. Buchhaltung	€	200,-
+ Einnahmen lt. Belege	€	18,90
- durch Belege nachgewiesene Ausgaben	€	
Sollendbestand	€	218,90
Istbestand lt. Münzliste	€	218,90
Kassendifferenz	€	0,00

Letzte Abrechnung mit der Hauptkassa: 6.4.2023

Aufzeichnungen (Kassabuch) in Ordnung geführt: ja / nein-

Sonstige Bemerkungen und Wahrnehmungen:

Münzliste

.....	Stück	€ 500,-	= €
.....	Stück	€ 200,-	= €
.....	Stück	€ 100,-	= €
.....	Stück	€ 50,-	= €
3	Stück	€ 20,-	= € 60,00
8	Stück	€ 10,-	= € 80,00
.....	Stück	€ 5,-	= €
26	Stück	€ 2,-	= € 52,00
15	Stück	€ 1,-	= € 15,00
11	Stück	€ 0,50	= € 5,50
14	Stück	€ 0,20	= € 3,40
29	Stück	€ 0,10	= € 2,90
2	Stück	€ 0,05	= € 0,10
.....	Stück	€ 0,02	= €
.....	Stück	€ 0,01	= €
.....	Summe		<u>218,90</u>

Ende der Prüfungshandlung: 7.58 Uhr

Für den Stadtrechnungshof:

Kroupa

Für die geprüfte Stelle:

Spreitzhofer

5.12 Niederschrift Fundamt 3

Stadtrechnungshof
Magistrat der Stadt St. Pölten

st. pölten

St. Pölten, den 10. Mai 2023

Niederschrift

über eine unvermutete Kassenkontrolle

Dienststelle: Fundamt, Hr. Vojta

Anwesend: Hr. Kroupa, Hr. Vojta

Beginn der Kontrolle: 8.00 Uhr

Feststellung des Kassenbestandes:

Anfangsbestand lt. Buchhaltung	€	200,-
+ Einnahmen lt. Belege	€	91,40
- durch Belege nachgewiesene Ausgaben	€	
Sollendbestand	€	291,40
Istbestand lt. Münzliste	€	291,40
Kassendifferenz	€	0,00

Letzte Abrechnung mit der Hauptkassa: 6.4.2023

Aufzeichnungen (Kassabuch) in Ordnung geführt: ja / nein-

Sonstige Bemerkungen und Wahrnehmungen:

Münzliste

.....	Stück	€ 500,-	= €
.....	Stück	€ 200,-	= €
.....	Stück	€ 100,-	= €
.....	Stück	€ 50,-	= €
6	Stück	€ 20,-	= € 120,00
14	Stück	€ 10,-	= € 140,00
.....	Stück	€ 5,-	= €
7	Stück	€ 2,-	= € 14,00
8	Stück	€ 1,-	= € 8,00
11	Stück	€ 0,50	= € 5,50
12	Stück	€ 0,20	= € 2,40
18	Stück	€ 0,10	= € 1,80
.....	Stück	€ 0,05	= €
.....	Stück	€ 0,02	= €
.....	Stück	€ 0,01	= €
.....	Summe		<u>291,40</u>

Ende der Prüfungshandlung: 8.05 Uhr

Für den Stadtrechnungshof:

Kroupa

Für die geprüfte Stelle:

Vojta

5.13 Niederschrift Büro für Diversität

Stadtrechnungshof
Magistrat der Stadt St. Pölten

st. pölten

St. Pölten, den 10. Mai 2023

Niederschrift

über eine unvermutete Kassenkontrolle

Dienststelle: Büro für Diversität
Anwesend: Hr. Kroupa, Fr. Schlossnagl
Beginn der Kontrolle: 10.14 Uhr

Feststellung des Kassenbestandes:

Anfangsbestand lt. Buchhaltung	€	500,-
+ Einnahmen lt. Belege	€	
- durch Belege nachgewiesene Ausgaben	€	494,44
Sollendbestand	€	5,56
Istbestand lt. Münzliste	€	5,56
Kassendifferenz	€	0,00

Letzte Abrechnung mit der Hauptkassa: 16.3.23
Aufzeichnungen (Kassabuch) in Ordnung geführt: ja / nein
Sonstige Bemerkungen und Wahrnehmungen:

Münzliste

.....	Stück	€ 500,-	=	€	
.....	Stück	€ 200,-	=	€	
.....	Stück	€ 100,-	=	€	
.....	Stück	€ 50,-	=	€	
.....	Stück	€ 20,-	=	€	
.....	Stück	€ 10,-	=	€	
.....	Stück	€ 5,-	=	€	
.....	Stück	€ 2,-	=	€	
1	Stück	€ 1,-	=	€	1,00
.....	Stück	€ 0,50	=	€	
7	Stück	€ 0,20	=	€	1,40
31	Stück	€ 0,10	=	€	3,10
.....	Stück	€ 0,05	=	€	
.....	Stück	€ 0,02	=	€	
6	Stück	€ 0,01	=	€	0,06
.....	Summe				<u>5,56</u>

Ende der Prüfungshandlung: 10.24 Uhr

Für den Stadtrechnungshof:

Kroupa

Für die geprüfte Stelle:

[Signature]

5.14 Niederschrift Seniorenwohnheim

Stadtrechnungshof
Magistrat der Stadt St. Pölten

st. pölten

St. Pölten, den 10. Mai 2023

Niederschrift

über eine unvermutete Kassenkontrolle

Dienststelle: Seniorenwohnheim
Anwesend: Hr. Kroupa, Fr. Groissböck
Beginn der Kontrolle: 15.10 Uhr

Feststellung des Kassenbestandes:

Anfangsbestand lt. Buchhaltung	€	750,-
+ Einnahmen lt. Belege	€	
- durch Belege nachgewiesene Ausgaben	€	34,78
Sollendbestand	€	715,22
Istbestand lt. Münzliste	€	715,22
Kassendifferenz	€	0,00

Letzte Abrechnung mit der Hauptkassa: 5.5.23
Aufzeichnungen (Kassabuch) in Ordnung geführt: ja / nein
Sonstige Bemerkungen und Wahrnehmungen:

Münzliste

.....	Stück	€ 500,-	=	€	
.....	Stück	€ 200,-	=	€	
2	Stück	€ 100,-	=	€	200,00
5	Stück	€ 50,-	=	€	250,00
6	Stück	€ 20,-	=	€	120,00
14	Stück	€ 10,-	=	€	140,00
.....	Stück	€ 5,-	=	€	
.....	Stück	€ 2,-	=	€	
3	Stück	€ 1,-	=	€	3,00
1	Stück	€ 0,50	=	€	0,50
82	Stück	€ 0,20	=	€	16,00
3	Stück	€ 0,10	=	€	0,30
.....	Stück	€ 0,05	=	€	
13	Stück	€ 0,02	=	€	0,26
56	Stück	€ 0,01	=	€	0,56
.....	Summe				<u>715,22</u>

Ende der Prüfungshandlung: 15.14 Uhr

Für den Stadtrechnungshof:

Kroupa

Für die geprüfte Stelle:

Groissböck

5.15 Niederschrift Aquacity

Stadtrechnungshof
Magistrat der Stadt St. Pölten

st. pölten

Münzliste

St. Pölten, den 10. Mai 2023

Niederschrift

über eine unvermutete Kassenkontrolle

Dienststelle: Bäderverwaltung
Anwesend: Hr. Kraupa, Fr. Strohmayer
Beginn der Kontrolle: 10.42 Uhr

.....	Stück	€500,-	=	€	
.....	Stück	€200,-	=	€	
.....	Stück	€100,-	=	€	
.....	Stück	€50,-	=	€	
.....	2	Stück	€20,-	=	€ 40,00
.....	9	Stück	€10,-	=	€ 90,00
.....		Stück	€5,-	=	€
.....	1	Stück	€2,-	=	€ 2,00
.....	3	Stück	€1,-	=	€ 3,00
.....	1	Stück	€0,50	=	€ 0,50
.....	10	Stück	€0,20	=	€ 2,00
.....	1	Stück	€0,10	=	€ 0,10
.....	1	Stück	€0,05	=	€ 0,05
.....	1	Stück	€0,02	=	€ 0,02
.....		Stück	€0,01	=	€
	Summe				<u>137,67</u>

Feststellung des Kassenbestandes:

Anfangsbestand lt. Buchhaltung	€	200,-
+ Einnahmen lt. Belege	€	
- durch Belege nachgewiesene Ausgaben	€	62,33
Sollendbestand	€	137,67
Istbestand lt. Münzliste	€	137,67
Kassendifferenz	€	0,00

Ende der Prüfungshandlung: 10.47 Uhr

Für den Stadtrechnungshof:

Für die geprüfte Stelle:

Kraupa

Strohmayer

Letzte Abrechnung mit der Hauptkassa: 1.3.23

Aufzeichnungen (Kassabuch) in Ordnung geführt: ja / nein

Sonstige Bemerkungen und Wahrnehmungen:

