

Erfüllungsstand überörtliche und örtliche Prüfung EÖB

lfd. Nr.	Maßnahme	JAB 2013	JAB 2014	JAB 2015	Bemerkungen
Überörtliche Prüfung					
1	Bilanzierung Anlagevermögen Tierpark			x	Aufgrund der Einschränkungen Corona war eine Umsetzung für 2014 nicht mehr möglich.
2	Wiederherstellung der vom Hochwasser 2010 beschädigten Vermögensgegenstände		x		
3	Korrektur Bewertung Verwaltungsgebäude Haus IV		x		
4	Nebenbuchhaltung Abwasseranlagen				Es wird jährlich eine Anlagenbestandsliste mit allen Vermögensgegenständen von den Stadtwerken übergeben, Restbuchwert "0". Die Restbuchwerte werden nicht korrigiert, da der Aufwand sehr hoch, der Nutzen bei ca. 100 € liegt.
5	Anschaffungs- und Herstellungskosten bei Infrastrukturvermögen bei den Straßen	x	x	x	Korrektur erfolgt mit den jährlichen Abschlüssen, wenn Straßen generell im Wert angepasst werden müssen.
6	Straßenbegleitgrün	x			Bewertung erfolgte bereits richtig, lediglich die Bezeichnung wurde eindeutiger hinterlegt.

lfd. Nr.	Maßnahme	JAB 2013	JAB 2014	JAB 2015	Bemerkungen
7	DDR-Straßen		x		Korrektur der Aufteilung Straßenabschnitte, Anpassung der AHK-Werte, keine Anpassung des Anschaffungsdatums
8	Baumaßnahme Bahnhofssiedlung Hirschfelde			x	
9	Deckenerneuerung Straßen	x			Keine Korrektur notwendig, da nicht nur die Deckschicht, sondern auch die darunter befindlichen Schichten erneuert wurden. Die Darstellung der Herstellungskosten ist korrekt.
10	Brücke Weinauallee		x		
11	Förderpauschale für den Verlust des Kreissitzes		x		
12	Sanierung Busch-GS, grundhafter Ausbau Bahnhofstraße, Neubau Sanitärgebäude und Kunstrasenplatz Sportstätte Weinau				
13	Anlagen im Bau				An dem Verfahren zur Bildung von Sonderposten für Anlagen im Bau wird festgehalten, keine Korrektur

lfd. Nr.	Maßnahme	JAB 2013	JAB 2014	JAB 2015	Bemerkungen
14	Fördermittel	x	x	x	Bis 2016 wurden Fördermittel direkt eingebucht. 2017 Festlegung getroffen, dass mit Eingang des Zuwendungsbescheides Forderung an Verbindlichkeit gebucht wird. Rückwirkend werden nur noch Korrekturen vorgenommen, wenn im Zuge des Jahresabschlusses noch eine Fördermittelkorrektur notwendig ist.

lfd. Nr.	Maßnahme	JAB 2013	JAB 2014	JAB 2015	Bemerkungen
----------	----------	----------	----------	----------	-------------

Örtliche Prüfung

1	Unbebaute Grundstücke		x		
2	Bebaute Grundstücke	x			
3	Straßenbegleitgrün	x			
4	Straßenbegleitgrün	x			
5	Straßen auf fremden Grund und Boden			x	
6	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	x			
7	Umlaufvermögen Grundstücke	x			
8	Dokumentation kameraler Kasseneinnahmereste falsch				Keine Korrektur erforderlich, da bereinigte Dokumentation bereits vor Übergabe Jahresabschluss 2013 erfolgte.
9	Professionelles Forderungsmanagement				laufender Prozess
10	Bewertung von Einzel- und pauschalwertberichtigungen	x			
11	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	x			überprüft, sind richtig
12	Sonderposten	x			
13	Verbindlichkeiten	x	x	x	Für Grulichgelder erfolgt keine Korrektur, da keine Zinsen, sondern Dividenden. In den sonstigen Verbindlichkeiten sind alle Gelder hinterlegt, die das Museum aus dem Grulichgeld verwenden kann.
14	Passiver Rechnungsabgrenzungsposten			x	Vertrag für Verpachtung Straßenbeleuchtung