



PROTOKOLL STADTRAT KLOTEN

04. Februar 2025 · Beschluss 41-2025

9.0.3 Jahresrechnung

IDG-Status: öffentlich

Revisionsberichte 2024; Stellungnahme des Stadtrates zum Revisionsbericht der BDO zur Geldverkehrsprüfung 2024

Am 2. Oktober 2024 führte die BDO AG unangemeldet die Geldverkehrsprüfung 2024 durch. Aufgrund der Prüfung kommt die BDO AG zum Schluss, dass im geprüften Bereich Geldbestand und Buchbestand bei einem Volumen von rund Fr. 25.2 Mio. um Fr. 126.45 abweichen.

Feststellungen und Massnahmen im Einzelnen:

Prüfschritt:	Prüfung Barschaften
Prüfresultat:	Die vorgewiesenen Barschaften stimmen unter Berücksichtigung der noch nicht verbuchten Belastungen und Gutschriften bis auf eine Differenz von CHF 121.45 bei der Kasse Pflegezentrum Spitz mit den Beständen gemäss Finanzbuchhaltung überein. Die Kasse Pflegezentrum Spitz umfasst drei Kassen; namentlich "Hauptkasse", "Tresor/Reserve" und "Cafeteria". Bei der Kasse "Hauptkasse" war der gezählte Bestand zum Prüfungszeitpunkt um CHF 121.45 zu hoch.
Stellungnahme:	Bei der Differenz von CHF 121.45 handelt es sich um Trinkgelder.
Massnahmen:	keine

Prüfschritt:	Prüfung Bankguthaben
Prüfresultat:	Die Bestände gemäss Online-Kontoauszügen stimmen unter Berücksichtigung der noch nicht verbuchten Belastungen und Gutschriften bis auf eine Differenz von CHF 5.00 auf dem ZKB-Konto Nr. 1144-0596.004 (Fibu 1002.00) mit den Beständen gemäss Finanzbuchhaltung überein.
Stellungnahme:	Bei der Differenz von CHF 5.00 handelt es sich um die Buchung vom 4.1.2024 (Beleg Nr. 349), welche irrtümlich am 23.9.2024 überschrieben wurde.
Massnahmen:	Im Abacus wird in Zukunft für abgeschlossene Buchungsperioden eine Buchungssperre eingerichtet. Diese Massnahme dient der Datenintegrität nach periodischen Kontenabstimmungen (interne Kontrollen).

Die Differenzen sind bereits ausgebucht worden.

Beschluss:

1. Der Revisionsbericht zur Geldverkehrsprüfung der BDO AG vom 20. Dezember 2024 wird zur Kenntnis genommen.

Mitteilungen an:

- Bezirksrat Bülach (per Post und per Mail an bezirksrat.buelach@ji.zh.ch)
- GRPK (via Gemeinderatssekretariat)
- Bereichsleiter Finanzen + Logistik
- Bereichsleiter Gesundheit + Alter
- Leiter Finanz- und Rechnungswesen

Für Rückfragen ist zuständig: Ruedi Ulli, Bereichsleiter Finanzen + Logistik, 044 815 12 42

STADTRAT KLOTEN



René Huber
Präsident



Thomas Peter
Verwaltungsdirektor

Versandt: -5. Feb. 2025