

## Auszug aus dem Protokoll des Gemeinderates vom 23. August 2022

### Beschluss

<b>9</b>	<b>Ressourcen</b>	<b>2022-182</b>
<b>9.0</b>	<b>Finanzen</b>	
<b>9.0.4</b>	<b>Rechnungsführung</b>	
<b>9.0.4.2</b>	<b>Finanzbuchhaltung</b>	
	<b>Verwaltungsrevisionen AG - Sachbereichsrevision Gemeindewerke und Zentrum Breitenhof - Genehmigung</b>	

### Ausgangslage

Gemäss den Berichten vom 5. Juli 2022 führte die Verwaltungsrevisionen AG, Dielsdorf, vom 4. Juli 2022 bis 5. Juli 2022, gestützt auf § 144 Gemeindegesetz sowie gemäss Auftrag des Gemeinderates und der Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission, Sachbereichsrevisionen bei den Gemeindewerken und dem Zentrum Breitenhof mit den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen (§ 143 Gemeindegesetz) durch.

### Erwägungen

Die Berichte enthalten in der Beilage A folgende Feststellungen:

#### **Gemeindewerke**

<b>Bezeichnung</b>	<b>Feststellung</b>	<b>Massnahmen</b>
Überleitungstabelle Konsolidierung	Wie bereits im Revisionsbericht zur Jahresrechnungsrevision 2021 erwähnt, fehlte zum Nachvollzug der Konsolidierungsdetails eine Dokumentation auf Stufe Überleitungstabelle (Bilanz / ER). Die entsprechenden Informationen aus der erwähnten Tabelle erlauben Dritten den vollständigen Nachvollzug der Zahlen gemäss Erfolgsrechnung Werke in die konsolidierte Erfolgsrechnung der Politischen Gemeinde.	Eine für Dritte nachvollziehbare Überleitungstabelle der Konsolidierung der Jahresrechnungen wird im Rahmen des Jahresrechnungsabschlusses 2022 erarbeitet.
Angefangene Arbeiten	Im Rahmen der Stichprobe wurden CHF 4'806.75 angefangene Arbeiten "Wasser" gemeldet, ohne dass dieses Dokument mit Datum und Visum / Unterschrift des Erstellers. versehen war.	Diese Belege werden zukünftig unterschrieben und mit einem Datum versehen.

**Zentrum Breitenhof**

<b>Bezeichnung</b>	<b>Feststellung</b>	<b>Massnahmen</b>
Saldonachweise	<p>Im Rahmen der Stichprobe für die Saldonachweise der Bilanzkonten, fehlte jeweils beim entsprechenden Nachweis für die nachfolgenden Konten Datum und / oder Visum / Unterschrift des Belegstellers:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>– Kto. 1000.00 Kasse AH</li><li>– Kto. 2020.00 Depotgelder Bewohner</li><li>– Kto. 2021.00 Depotgelder Ferienbett</li><li>– Kto. 2014.00 Verpflegungsguthaben MA</li><li>– Kto. 2022.00 Depotgelder Kinderkrippe</li></ul>	Zukünftig werden diese Blätter unterzeichnet und datiert.
Überleitungstabelle Konsolidierung	<p>Die Konsolidierung der Buchhaltung Zentrum Breitenhof in die Finanzbuchhaltung der Politischen Gemeinde konnte mit den zum Revisionszeitpunkt vorliegenden Unterlagen nicht vollständig nachvollzogen werden. Wie bereits im Revisionsbericht zur Jahresrechnungsrevision 2021 erwähnt, fehlte zum Nachvollzug der Konsolidierungsdetails eine vollständige Dokumentation auf Stufe Überleitungstabelle (Bilanz / ER). Die entsprechenden Informationen aus der erwähnten Tabelle erlauben Dritten den vollständigen Nachvollzug der Zahlen gemäss Erfolgsrechnung Zentrum Breitenhof in die konsolidierte Erfolgsrechnung der Politischen Gemeinde.</p>	Eine für Dritte nachvollziehbare Überleitungstabelle der Konsolidierung der Jahresrechnungen wird im Rahmen des Jahresrechnungsabschlusses 2022 erarbeitet.
Inventar	<p>Im Detail des Saldonachweises (Inventar Zusammenfassung 2021) für das Kto. 1070.00 Vorräte Breitenhof stimmt der Betrag der Position "Hauswirtschaftsbestand" nicht mit der dazugehörigen Liste "Inventar Pflege per 2021" überein.</p>	<p>Das Pflegeinventar hat den Betrag von CHF 207.00 für «Verbrauchsmaterial Reinigung» aufgelistet. Diese Position gehört nicht in das Inventar der Pflege, darum wurde sie nicht berücksichtigt (Jedoch nicht durchgestrichen). Ansonsten stimmt der Saldo. Dieser Umstand wurde der Revision mitgeteilt.</p>



Saldonachweise	Für die Konten 2181.00 Besondere Anlässe + Einricht. TH und 2181 Übergangskonto Erntedankfest bestanden keine Saldonachweise.	Es handelt sich um Durchlaufkonten für die Ausgaben und Einnahmen des Herbstfestes und für besondere Anlässe des Tagesheimes. Zukünftig wird der Saldo dieser Konten Ende Jahr entsprechend als Aufwand oder Ertrag verbucht.
----------------	---	---

### Erwägungen

Der Gemeinderat beschliesst aufgrund der Berichte der Prüfstelle, ob und allenfalls welche Massnahmen zur Beseitigung beanstandeter Punkte getroffen werden (§ 40 Abs. 1 Gemeindeverordnung (VGG)) und teilt den Beschluss der Prüfstelle, der Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission und dem Bezirksrat mit (§ 40 Abs. 2 VGG).

### Beschluss

1. Die Revisionsberichte der Verwaltungsrevisionen AG, Dielsdorf, über die vom 4. Juli bis 5. Juli 2022 durchgeführten Sachbereichsrevisionen der Gemeindewerke und des Zentrums Breitenhof der Politischen Gemeinde Rüti werden zur Kenntnis genommen.
2. Die vorgesehenen Massnahmen zur Beseitigung der Feststellungen ist durch den Bereich Finanzen mit den involvierten Betrieben umzusetzen.
3. Mitteilung durch Protokollauszug an:
  - Bezirksrat Hinwil, Untere Bahnhofstrasse 25a, 8340 Hinwil
  - Verwaltungsrevisionen AG, Wehntalerstrasse 80, 8157 Dielsdorf
  - Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission
  - Ressortvorsteher Finanzen
  - Bereich Finanzen
  - Gemeindewerke, Leiterin Finanzen
  - Zentrum Breitenhof, Leiterin Finanzen
  - Internet «Verwaltungsrevisionen AG - Sachbereichsrevision Gemeindewerke und Zentrum Breitenhof - Genehmigung»
  - Archiv

Versand: 30. August 2022

### Gemeinderat Rüti

Thomas Ziltener  
Gemeindeschreiber