

Belegrecherche über Online-Zugang zum Haushalts-/Kassen- und Rechnungswesen der Verbandsgemeinde Südeifel

1. Vorbemerkungen

Im Leitfaden für die Prüfung der Jahresrechnung wurden allgemeine Erläuterungen zum Aufbau der Jahresabschlussunterlagen gegeben und die grundsätzliche Vorgehensweise bei der Rechnungsprüfung erörtert. Nach entsprechender Vorbereitung kann dann die Belegprüfung über einen Online-Zugang im Haushalts-/Kassen- und Rechnungswesen der Verbandsgemeinde durchgeführt werden. Aus Sicherheitsgründen darf diese nur mittels von der Verwaltung bereit gestellten Laptops erfolgen. Gegenüber bisher verändert sich die Vorgehensweise deutlich.

1.1 Veränderung im Bereich der Ortsgemeinden der ehemaligen Verbandsgemeinde Irrel

Bisher erfolgte die Prüfung im Bereich der ehemaligen Verbandsgemeinde Irrel papierhaft. Ab dem Haushaltsjahr 2015 arbeiten wir auch bei diesen Ortsgemeinden mit einem digitalen Rechnungseingang. Das bedeutet, dass Rechnungen revisionssicher gescannt, abgewickelt und archiviert werden. Dabei ersetzt der digitale Beleg den gedruckten Original-Beleg. Eine Prüfung mit Papier-Belegen ist somit nicht mehr möglich.

Die Umstellung auf digitale Belege war aus folgenden Gründen notwendig:

- a) Die mittlerweile benötigte Lagerkapazität für Papierbelege (70 Haushalte, Aufbewahrung für mindestens 10 Haushaltsjahre) ist nicht vorhanden.
- b) Steigerung der Effizienz, da die Mitarbeiter von jedem Bildschirmarbeitsplatz Zugriff auf die Rechnungen aus ihrem Sachgebiet haben.
- c) Bei Verzicht auf den digitalen Rechnungseingang müssten Belege und Rechnungen ständig zwischen den beiden Verwaltungsstandorten Neuerburg und Irrel transportiert werden. Die durchschnittlichen Bearbeitungszeiten würden sich erheblich verlängern; es gäbe keinen Überblick mehr, wo welche Rechnungen gerade unterwegs sind; es könnten keine Auskünfte über den Bearbeitungsstand einer Rechnung erteilt werden.
- d) Ab dem Jahr 2019 wird von den Kommunen gesetzlich verlangt werden, digitale Rechnungen (z.B. E-Mail-Rechnungen) auch digital weiter zu verarbeiten.

1.2 Veränderung im Bereich der Ortsgemeinden der ehemaligen Verbandsgemeinde Neuerburg

Die Neuerburger Ortsgemeinden kennen die digitalen Belege für die Rechnungsprüfung bereits seit dem Haushaltsjahr 2009. Bis einschließlich des Haushaltsjahres 2014 konnte die Belegprüfung mittels eines Datenträgers (USB-Stick) durchgeführt werden.

Auch für die Neuerburger steht daher eine Umstellung auf die Online-Prüfung an und zwar aus folgenden Gründen:

- a) Durch Einführung der digitalen Rechnungsbearbeitung sind zu jedem Vorgang zwei digitale Belege vorhanden, die Anordnung und der Rechnungsbeleg. Auf dem USB-Stick lassen diese sich nicht zusammenführen. Eine vernünftige Sortierung war ebenfalls nicht möglich.
- b) Beleg-Aufteilungen (z.B. gemeinsame Rechnungen für Verbandsgemeinde und Ortsgemeinden) waren nur bei der führenden Gemeinde (in der Regel Verbandsgemeinde) zu sehen.
- c) Eingeschränkte Datensicherheit, insbesondere bei Verlust des USB-Sticks.

2. Durchführung der Online-Rechnungsprüfung

2.1 Technische Vorbereitungsarbeiten vor Ort

Voraussichtlich ab dem Jahr 2019 wird uns eine neue, internetbasierte Haushaltssoftware zur Verfügung stehen. Dann wird eine einfache und direkte Anmeldung über PC, Laptop, Tablet oder Handy mit Internetzugang möglich sein. Bis dahin müssen wir übergangsweise mit einem Zugang über speziell zu diesem Zweck angeschaffte Laptops arbeiten. Hier sind für den Zugang noch mehrere Schritte erforderlich.

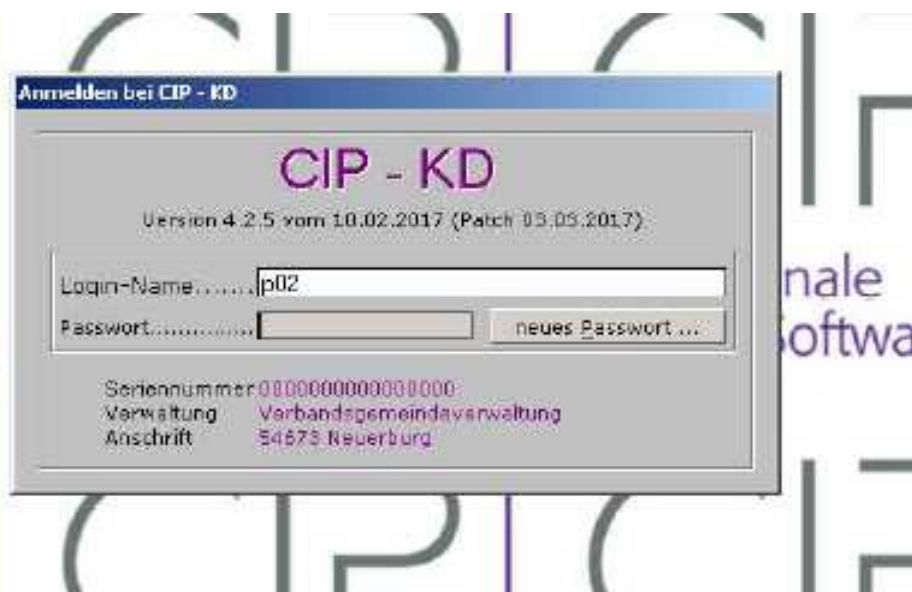
Aus Gründen der Datensicherheit werden bis zu vier Anmeldevorgänge erforderlich. Dazu nachstehende Übersicht:

Nr.	Bereich	Hinweis
1	Laptop	Anmeldung am Betriebssystem des Laptops
2	Aufbau Online-Verbindung	Gegebenenfalls Anmeldung am örtlichen WLAN-Netzwerk, WLAN-Hotspot über Handy oder Anschluss mittels LAN-Kabel
3	Netzwerk VG	Anmeldung am Netzwerk der Verbandsgemeinde
4	Haushaltssoftware VG	Anmeldung in der Haushaltssoftware der Verbandsgemeinde

Die jeweiligen Benutzerkennungen und Passwörter sind in einer besonderen Liste aufgeführt, die der jeweiligen Ortsgemeinde mit dem Laptop ausgehändigt wird. Ebenso sind die Einrichtung der Online-Verbindung sowie die Anmeldung am Netzwerk der Verbandsgemeinde separat dokumentiert und auf dem Laptop aufrufbar.

2.2 Anmeldung im Haushaltswesen der Verbandsgemeinde

Sie starten die Haushaltssoftware mit dem mitgeteilten Login-Namen und Passwort. Da jede Ortsgemeinde hier einen eigenen Zugang besitzt weichen die Anmeldenamen von den anderen Zugängen ab.



Dann öffnet sich das Programm mit folgender Ansicht (Ausschnitt):

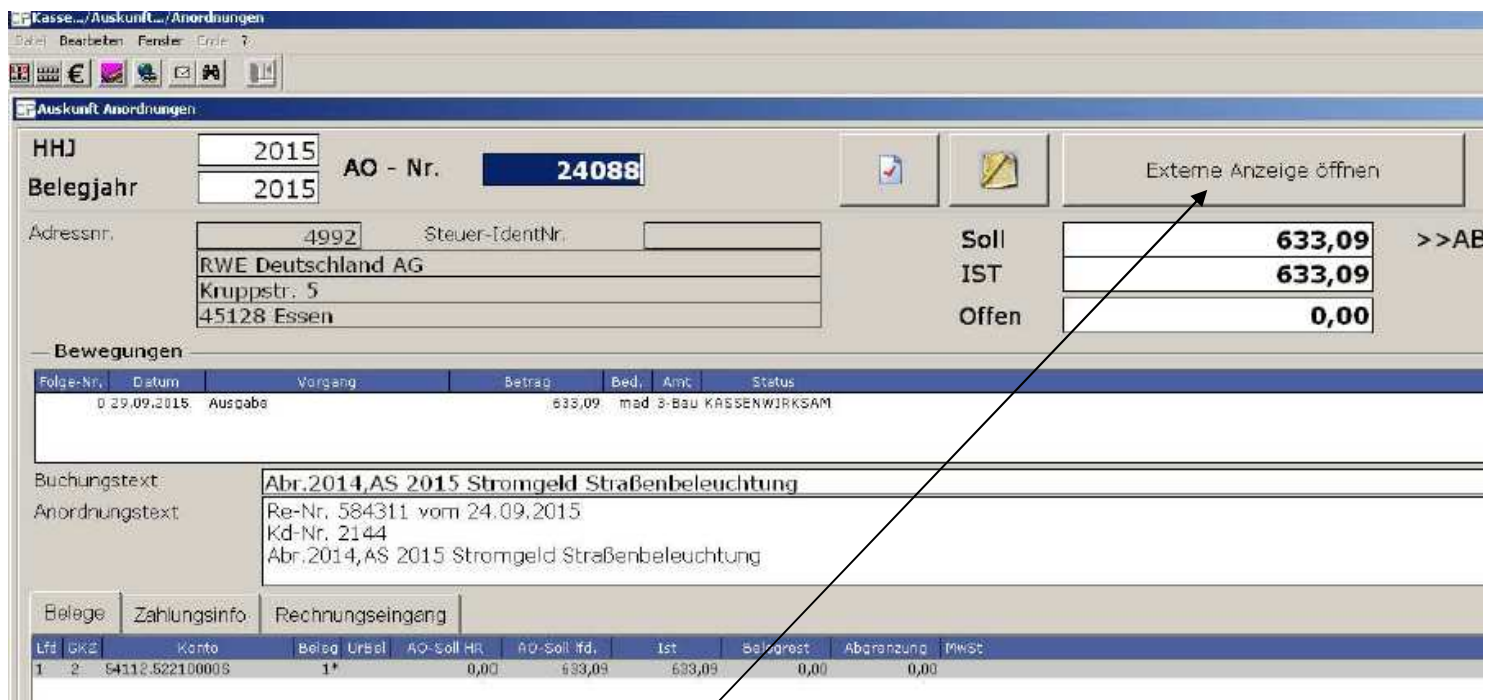


Zum Start klicken Sie auf die Schaltfläche **„Kasse Anordnungen“**

3. Durchführung der Recherche

3.1 Suche über Anordnungsnummern (AO-Nr.) – Menübereich „Kasse Anordnungen“

Zur Anordnungsrecherche ist die Angabe des Prüfjahres sowie der gesuchten Anordnungsnummer aus dem Produktsachbuch (siehe Leitfaden Rechnungsprüfung Nr. 3) erforderlich:



Mit Hilfe des Schalters **„Externe Anzeige öffnen“** lässt sich die Anordnung und der dazu gehörige Rechnungsbeleg sichten.

Anordnung sichten:

CIP Dokumentenansicht

Anordnung: 0 AD: 024088, Konto: 02/54112.522100008/1
 Rechnung: 0 Rechnungsdokument

29.09.2015 16:17:09 88,9% Drucken

CA0000080521000014

Auszahlungsanordnung

Buchungsdatum: 29.09.2015

DOPPK
 Amt: Fachbereich 1 - Personalarbeitung

Die Kasse wird angewiesen, unter dem nachfolgenden Konto
54112.522100008

Beleg-Nr. Ur-Betrag AD-Nr.
 00001 00000 024088

der Betrag von €: *****633,09

an Empfänger: Firma
 RWE Deutschland AG
 Kruppstr. 5
 45128 Essen

IBAN: DE45260700500294375400 BIC: DEUTDE33XXX
 Institut: Deutsche Bank Essen
 Zahlungsgrund: Abr.2014_AS 2015 Stromgeld Straßenbeleuchtung

Rechnungs- Rle-Nr. 504311 vom 24.09.2015
 information Kd-Nr. 2144
 zu buchen und auszahlen. (Abbuchung vereinbart)

Fälligkeit(en) in €	
Datum	Betrag
30.11.15	70,00
15.10.15	563,00

29.09.15

Sachlich und rechnerisch richtig:
 29.09.2015 14:29:30
 Stefan Weiler

Anordnungsberechtigter:
 29.09.2015 16:17:06
 Manfred Dichter

Dokumentation der digitalen Rechnungsabwicklung
 28.09.2015, 15:26:48 Abruf Stapelscan: Abruf Stapelscan
 28.09.2015, 16:18:38 Rwe Hollmann: Abruf Stapelscan
 29.09.2015, 14:25:30 Stefan Weiler: Sachlich/rechnerisch richtig (Zeichnung)
 29.09.2015, 14:25:47 Stefan Weiler: Buchungsergebnis
 29.09.2015, 16:17:06 Manfred Dichter: AD erstellen

Rechnung sichten:

CIP Dokumentenansicht

Anordnung: 0 AD: 024088, Konto: 02/54112.522100008/1
 Rechnung: 0 Rechnungsdokument

29.09.2015 15:26:49 700 Ein-Seiten-Ansicht Drucken

RWE

24. Sep. 2015
 813

Jahresrechnung
 2014

Wv. Kundennummer (falls zuzugewandt)
 2144

Rechnung Nr. 388211
 vom 24.09.2015

Anprechpartner:
 RSP Auer
 Telefon: +49 2012 96-4099
 Telefax: +49 2012 96-2106
 Email: rsw@rwe.com

Unsere Servicezeiten:
 Mo. - Fr. 09:00 - 18:00 Uhr
 Unsere E-Mail-Adresse:
 rsk.kass@rwe.com

Sehr geehrte Damen und Herren,
 für die Leistung des Lieferjahres vom 01.01.2014 bis 31.12.2014 bedanken wir uns.

02/54112-50010

	Netto	Umsatzsteuer 19%	Brutto
Enorme Straßenschilderung	372,24 €	70,74 €	442,98 €
Umsatzsteuer geleistete Abschlagszahlung in 2014	210,00 €	40,02 €	250,00 €
Zahlung (Jahresrechnung 2014)	162,26 €	30,83 €	193,09 €
zusätzlich f. Nachkling Strom 2014	210,82 €	40,09 €	250,91 €
zu zahlender Betrag			943,06 €

Mindest-Forderung in Höhe von: **943,06 €**
 welche wir mit der GFP-Versicherung zum Mandat Nr. 001/0000630002/00026 von Ihrem Konto
 BAN 2507000000000000000 / BIC MALADE3317 zum Teil abgebucht werden. 15.10.2015 ein.

3.2 Übergreifende Suche über Suchfunktion

FIBU - Buchungen				RAP	KLR	Vorgänge		
Wertst.	Zeitbuch	Bed	BA	Soll	Ist	ZW	SP	
21.10.2015	168166	clk	1	633,09	563,09	4		
02.12.2015	199435	clk	1	0,00	70,00	4		



Öffnen Sie die Suchfunktion mit dem Schalter „Suchen“

Wählen Sie dann die korrekte Gemeindecennziffer (GKZ) aus. Diese lässt sich vom Benutzernamen ableiten, z.B. **Affler** hat den Benutzernamen **p02**, die GKZ ist **02**.

Das Anklicken des Schalters „Suchen“ in dieser Maske führt dazu, dass alle Belege der Gemeinde geladen werden und dann aus der erstellten Liste ausgewählt werden können.

Suchen Geladen
100 von 146

AONr	Vorg	Datum	Adresse	SOLL	HST	AO-Text
000012/15	Ausz	14.01.15	SVLFG, Land...	62,00	52,00	Re-Nr. 111/06/0034822941 vom 03.12.2014Kd-Nr. GSV-Nr.004478...
000195/15	Ausz	15.01.15	Öreg-Rechts...	5.902,16	5.902,16	Rechtsschutzversicherung 2015
000459/15	Ausz	19.01.15	GVV-Kommu...	59.892,76	59.892,76	Haftpflicht-, Unfall-, Eigenschaden-, u. Kfz-Versicherung 2015
000661/15	Ausz	20.01.15	Provinzial Rh...	862,37	862,37	Re-Nr. V-Nr.: 20012666441-6 vom 03.11.2014 Waldbrandversiche...
001103/15	Ausz	22.01.15	Landesbetrieb...	42,00	42,00	Re-Nr. B 030-90-00302-2014 Kd-Nr. Gemeinde Affler
001225/15	Ausz	22.01.15	Freiwillige Feu...	110,00	110,00	Zuwendung, Beschluss des OG-Rates vom 12.12.2001
001593/15	Einz	23.01.15		7.452,00	0,00	Sollstellung Gewerbesteuer gemäßSoll-Liste: 101730Vorbuch-Nr.: ...
002655/15	Ausz	29.01.15		281,00	281,00	Personalaufwand Abrechnung 01.2015
002656/15	Ausz	29.01.15		69,00	69,00	Personalaufwand Abrechnung 01.2015
003415/15	Einz	03.02.15	Landesoberka...	115.885,16	115.885,16	Rest IV/2014-Gde.-anteil Einkommensteuer
003417/15	Einz	03.02.15	Landesoberka...	8.136,26	8.136,26	Rest IV/2014 Ausgleichsleistung nach § 21 LFAG
003468/15	Ausz	04.02.15	Landesoberka...	-45.886,90	-45.886,90	vom 29.01.2015 Rest IV/2014 Gewerbesteuerumlage

Direktanzeige markierte AO Ergebnis als Navigationsbasis Übernehmen

Dazu die betreffende Zeile markieren und „Übernehmen“ anklicken“. Bei den hohen Beträgen bitte beachten, dass wir vielfach mit Belegaufteilungen arbeiten, also an einer Gesamtrechnung alle Ortsgemeinden beteiligt sind.

Die Suchmaske bietet darüber hinaus eine Vielzahl von Recherchemöglichkeiten, so zum Beispiel:

a) Nach Rechnungsbeträgen von bis

Von AO-Soll.....	-999.999.999,99	Bis AO-Soll.....	9.999.999.999,99
Von Ist.....	-999.999.999,99	Bis Ist.....	9.999.999.999,99

b) Nach Stichworten im Anordnungs- oder Buchungstext (z.B. „Strom“ / „DGH“ / „Heizöl“ „Friedhof“)

(Teil des) Anordnungstext	<input style="width: 90%;" type="text"/>
(Teil des) Buchungstext	<input style="width: 90%;" type="text"/>

c) Nach Empfänger oder Zahler über Suchname

Suchname

d) Nach Aufgabenbereich (Leistungen bzw. Produktnummern)

Von Leistung.....	0	Bis Leistung.....	9
-------------------	---	-------------------	---

Über letztgenannte Suchabfrage können alle Buchungen einer Aufgabe abgefragt werden. Dazu muss die entsprechende Leistungsnummer eingegeben werden. Nachstehend dazu eine Liste der insgesamt verfügbaren Produkte, die aber nicht bei allen Gemeinden auch tatsächlich belegt sein müssen. Die gängigsten Produkte mit Rechnungen wurden besonders hervorgehoben:

Produkt	Bezeichnung
11100	Verwaltungssteuerung (u.a. Aufwandsentschädigung)
11131	Öffentlichkeitsarbeit
11135	Veranstaltungen und Aktionen (u.a. Altentag)
11136	Ehrungen, Jubiläen
11420	Liegenschaften
11430	Bauhof (bei Einsatz von Gemeindearbeitern)
11450	Sonstige zentrale Dienste
11455	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung bzw. Verwaltungsangehörige (sowe
11460	Versicherungen
12125	Kommunalwahlen

12600	Brandschutz
28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege
29100	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften
36520	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben
36603	Spielplätze u.ä.
41213	Krankenpflegestationen, Sozialstationen
42411	Sportplätze, Stadien, Turn- und Sporthallen, Tennisplätze
51120	Kreisentwicklung, Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung, Verkehrsplanu
52250	Grunderwerb zur Weiterveräußerung
52300	Denkmalschutz und -pflege
54111	Straßen
54112	Verkehrsausstattung (Straßenbeleuchtung)
54115	Brücken, Über- und Unterführungen
54116	Fahrradwege
54117	Gehwege
54130	Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst
54140	Straßenoberflächenentwässerung
54150	Konzessionsabgaben
54610	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten
55111	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen
55125	Naturparks
55211	Unterhaltung von öffentlichen Gewässern
55300	Friedhofs- und Bestattungswesen
55340	Kriegsgräber, jüdische Friedhöfe, historische Friedhöfe, Ehrenfriedhöfe,
55510	Kommunale Forstwirtschaft
55522	Infrastruktur
55590	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege
57113	Vermittlung von Gewerbeflächen und -objekten
57300	Dorfgemeinschaftshäuser
57310	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
57311	Dorfplatz, Marktplatz
57318	Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen
57319	Sonstiges
57520	Kommunale Tourismusförderung
61112	Gemeindesteuern
61113	Gemeindeanteil Einkommensteuer
61114	Gemeindeanteil Umsatzsteuer
61131	Schlüsselzuweisungen, Investitionsschlüsselzuweisungen
61132	Sonstige allgemeine Zuweisungen
61145	Erstattung von Umlagen (§ 24 Abs. 4 LFAG Finanzierung Fond Deutscher Einh
61152	Umlage zur Finanzierung des Fonds "Deutscher Einheit"
61154	Kreisumlagen
61155	Verbandsgemeindeumlagen
61161	Gewerbesteuerumlage
61171	Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich (§ 21 LFAG)
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
61213	Zinsen aus Krediten zur Liquiditätssicherung
61214	Zinsen (§ 233a AO)
61221	Zinsen Darlehen
61223	Zinsen für Kredite zur Liquiditätssicherung
61225	Zinsen (§ 233a AO)
61231	Von Dritten gewährte Schuldendiensthilfen
61250	Ein- und Auszahlungen für Kredite
62600	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens

Beispiel für eine Abfrage nach Buchungen zu dem Produkt 54112 – Straßenbeleuchtung:

Von Leistung.....	<input type="text" value="54112"/>	Bis Leistung.....	<input type="text" value="54112"/>	<input type="checkbox"/> ohne
Von Konto.....	<input type="text" value="0"/>	Bis Konto.....	<input type="text" value="9"/>	
Von Projekt.....	<input type="text"/>	Bis Projekt.....	<input type="text" value="Z"/>	
Von Kontonummer.....	<input type="text" value="0"/>	Bis Kontonummer.....	<input type="text" value="99999999"/>	<input type="checkbox"/> ohne
Mittelbewirtschaftendes Amt	<input type="text"/>	<ALLE>		
Anordnender Bediener	<input type="text"/>	<ALLE>		
<input type="button" value="Suchen"/>				

AGNr.	Vorg	Datum	Adresse	SOLL	IST	AD-Text
013137/15	Ausz	27.04.15	RWE Deutschland AG, Krup...	39,27	39,27	Re-Nr. ESAs-00010324 vom 08.04.2015Kd-Nr. 408/0323Straßenbe...
Re-Nr. ESAs-00010324 vom 08.04.2015						
Kd-Nr. 408/0323						
Straßenbeleuchtungspauschale 1.HJ 2015						
019227/15	Einz	16.07.15	Jagdgenossenschaft Affler,...	7,385,52	7,385,52	75% beitragsmind.Zusch.f.Erw.Straßenbeleuchtung
019294/15	Ausz	20.07.15	RWE Deutschland AG, Krup...	9,847,37	9,847,37	Re-Nr. 3410159221 vom 09.07.2015Kd-Nr. 4080323Änderung u.Er...
024088/15	Ausz	29.09.15	RWE Deutschland AG, Krup...	633,09	633,09	Re-Nr. 584311 vom 24.09.2015Kd-Nr. 2144Abr.2014,AS 2015 Stro...
025589/15	Umb	22.10.15		0,00	0,00	Umb.75% beitragsmind.Zusch.Erw.Straßenb.
025814/15	Ausz	27.10.15	RWE Deutschland AG, Krup...	78,54	78,54	Re-Nr. ESAs-00011244 vom 07.10.2015Kd-Nr. 4080323Straßenbel...
046877/15	ZK	22.06.16		75,04	0,00	Abschreibungen auf Anlagevermögen
046878/15	ZK	22.06.16		866,95	0,00	Abschreibungen auf Anlagevermögen
046879/15	ZK	22.06.16		20,00	0,00	Abschreibungen auf Anlagevermögen

Direktanzeige markierte AO Ergebnis als Navigationsbasis

4. Abschließende Hinweise

Bitte generell beachten, dass es zu folgenden Buchungen keine Anordnungen oder weitere Belege gibt:

Erläuterung Buchungsvorgänge ohne besonderen Beleg

Personalaufwand: Übernahme summarische Werte aus der Personalabrechnungssoftware (Nebenbuchhaltung), personenbezogene Buchung nur über Personalabrechnung

AfA: Zahlungsneutrale Buchungen von Abschreibungen, Auflösung von Sonderposten für Beiträge und Zuwendungen

Vorbuchauflösung: Ist-Buchungen auf Personenkonten (z.B. Einzelsteuerkonten), die nur summarisch in den Haushalt eingehen.

Sollstellung: Veranlagungen auf Personenkonten, die nur summarisch in den Haushalt eingehen.

Übernahme Kassenrest: Offene Vorgänge aus dem Vorjahr, Beleg im Vorjahr, kein neuer Beleg

5. Fragen

Die Kontaktdaten unserer Mitarbeiter sind bereits in dem Leitfaden für die Rechnungsprüfung angegeben. Darüber hinaus haben wir Anleitungsvideos erstellt, die sie sowohl auf dem Laptop als auch im Internet unter www.vg-suedeifel.de abrufen können.