

## Sitzung vom 22. August 2023

Beschl. Nr. **2023-236**

0.10.5 Revisionen, Visitationen  
Bericht über die Geldverkehrsrevision vom 10. - 11. Juli 2023; Kenntnisnahme

### Ausgangslage

Am 11. Juli 2023 erstattete baumgartner & wüst gmbh als Revisionsstelle der Stadt Adliswil und des Zweckverbandes ARA Sihltal, gestützt auf § 143 des Gemeindegesetzes, Bericht über die vom 10. – 11. Juli 2023 unangemeldet durchgeführte Geldverkehrsrevision.

Die Revision umfasste folgende Buchhaltungen:

- Politische Gemeinde Adliswil
- Zweckverband ARA Sihltal

Folgende Prüffelder wurden revidiert:

- |               |  |
|---------------|--|
| - Kassensturz | Bestandes- und Verkehrsprüfung           |
| - Geldkonten  | Bestandes- und Verkehrsprüfung           |
| - Buchprüfung | Beleg- und Journalkontrolle, Saldobilanz |

Zur Ermittlung des Risikos und Bestimmung der Prüfungsreife wurden die vorhandenen Kontrollen in den Bereichen Kassen, Geldkonten und Kreditoren sowie interne Organisation beurteilt.

Dem Bericht ist zu entnehmen, dass die vorgewiesenen Barschaften sowie die Post- und Bankguthaben, unter Berücksichtigung der noch nicht verbuchten Einnahmen und Ausgaben, mit dem Bestand gemäss Finanzbuchhaltung übereinstimmen.

### Hinweise und Empfehlungen der Revisionsstelle

Die vorgewiesenen Barschaften stimmen bis auf eine Differenz von CHF 22.40 mit den Beständen gemäss Finanzbuchhaltung überein. Der Überschuss resultiert aus der Kasse des Hallen- und Freibads, seit der letzten Kassenabrechnung vom 6. Juli 2023.

Die Bestände gemäss den Kontoauszügen der Post stimmen mit den Beständen gemäss Finanzbuchhaltung überein.

### Empfohlene Massnahmen

Die baumgartner & wüst gmbh weisen darauf hin, dass die positive Kassendifferenz des Hallen- und Freibads in der Sachgruppe «übriger Finanzertrag» zu verbuchen ist.

Auf Antrag der Ressortvorsteherin Finanzen fasst der Stadtrat, gestützt auf § 143 Gemeindegesetz und Art. 37 Abs. 1 Bst. b und Abs. 2 Bst. f der Gemeindeordnung der Stadt Adliswil, folgenden

**Beschluss:**

- 1 Der Bericht der baumgartner & wüst gmbh vom 11. Juli 2023 über die vom 10. – 11. Juli 2023 durchgeführte Geldverkehrsrevision wird zur Kenntnis genommen. Das Hallen- und Freibad wird angewiesen, die positive Kassendifferenz in der Sachgruppe «übriger Finanzertrag» zu verbuchen.
- 2 Dieser Beschluss ist öffentlich.
- 3 Mitteilung an:
  - 3.1 Ressortvorsteherin Finanzen
  - 3.2 Ressortleiter Finanzen
  - 3.3 Ressortleiter Einwohnerkontakte
  - 3.4 Ressortleiterin Werkbetriebe
  - 3.5 Ressortleiter Sicherheit, Gesundheit und Sport
  - 3.6 Ressortleiterin Soziales
  - 3.7 Zweckverband ARA Sihltal
  - 3.8 Rechnungsprüfungskommission
  - 3.9 Bezirksrat Horgen (mit separatem Schreiben)
  - 3.10 baumgartner & wüst gmbh (mit separatem Schreiben)

Stadt Adliswil  
Stadtrat

Farid Zeroual  
Stadtpräsident

Thomas Winkelmann  
Stadtschreiber