

ZAHLUNGSVOLLZUG DES LANDES AUF EINEN BLICK

Überprüfte Stellen

Finanzbuchhaltung des Landes

16 Barkassen in den Dienststellen

8 Bezirkskassen

Schwachstellen im Internen Kontrollsystem



Kein systematisches Internes Kontrollsystem im Bereich des Zahlungsvollzugs



Keine Risikoanalyse im Bereich des Zahlungsvollzugs



20 Erlässe und Dienstanweisungen mehr als die Hälfte über 20 Jahre alt



Keine Trennung zwischen Kasse und Buchhaltung in den Bezirkskassen



In einigen Bezirkskassen werden Zahlungen **ohne ordnungsgemäße Anordnung** durchgeführt



Keine Abstimmungen zwischen erbrachter Leistung und tatsächlicher Einzahlung in den **Bezirskassen** und der **Abteilung 9**

Stichproben 2020



104 von 350 Rechnungen zu spät gezahlt



Bei 26 von 170 Rechnungen Skonto nicht abgezogen