

**Kurzübersicht****Personal- und Organisationsreferat,  
Informationstechnik für den Jahresabschluss 2013 - automatische Beihilfe-Bearbeitung  
mit Arbeitsplatzcomputern (Beihilfeverfahren ABBA)****Überblick zum Prüfungsgegenstand**

Das Revisionsamt prüfte im Rahmen der Ordnungsmäßigkeit der rechnungslegungsrelevanten Informationstechnologie (IT) als Voraussetzung für die Prüfung des Jahresabschlusses 2013 die automatische Beihilfe-Bearbeitung mit Arbeitsplatzcomputern (Beihilfeverfahren ABBA) des Personal- und Organisationsreferats.

**Zielsetzung der Prüfung**

Ziel der Prüfung war es, die Ordnungsmäßigkeit der Informationstechnologie der Landeshauptstadt München sicherzustellen und dabei neben den gesetzlichen Vorgaben aus Art. 102 und Art. 103 Gemeindeordnung (GO) und § 33, §§ 80ff Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) den Grundsätzen ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme (GoBS) zu entsprechen.

**Prüfungsergebnisse (Zusammenfassung)**

Die Prüfung des Verfahrens ABBA ergab aus Sicht der Rechnungslegungsrelevanz Einwände, da die Dokumentation nicht den Anforderungen an die Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme entspricht.

**Empfehlungen auf der Basis der Prüfungsergebnisse (Zusammenfassung)**

Die Freigabeerklärungen für Programmänderungen sind schriftlich zu dokumentieren.

**Stellungnahme der geprüften Organisationseinheit (Zusammenfassung)**

Freigabeerklärungen für Programmänderungen werden zukünftig schriftlich dokumentiert.

Der Rechnungsprüfungsausschuss übernimmt die Prüfungsergebnisse und trägt die Empfehlungen des Revisionsamts mit.