



**Unterausschuss Rechnungsprüfung
des Kreises Rendsburg-Eckernförde am 14. November 2019**

TOP 5:

Die Arbeit des Rechnungs- und Gemeindeprüfungsamt des Kreises
Rückblick 2019 und Ausblick 2020 ff

1. 2019 fielen im Rechnungsprüfungsamt (RPA) vor allem folgende Aufgaben an:

- Prüfung Jahresabschluss des Kreises 2018
- Prüfung Jahresabschluss des BBZ RDE 2017
- Prüfung Jahresabschluss des BBZ NOK 2016
- Prüfung der Förderung der Betriebskosten von Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflegestellen 2018 und 2019
- bislang Prüfung von knapp 80 Verwendungsnachweisen und Abrechnungen (ohne Beschaffungsvorgänge Feuerwehren kreisangehöriger Bereich)
- bislang 16 Vergabeprüfungen nach VOL in Größenordnungen zwischen 4.000,00 € und 120.000,00 €
- 2019 wurden bislang keine VOB-Auftragsvergaben vorgelegt – i.d.R. wurden Auftragswerte nicht erreicht¹
- Beteiligung in Gremien zu Neubau Kreishaus und FTZ/LZG
- Info-Veranstaltung zu den aktuellen Änderungen des Vergaberechts für Kreisverwaltung und kreisangehörigen Bereich inkl. Mitwirkung bei der Erstellung einer neuen Ausschreibungs- und Vergabeordnung
- laufend:
 - Prüfung der Sozialstaffelrichtlinie des Kreises
 - Prüfung Jahresabschluss BBZ NOK 2017
 - umfassende Prüfung der öffentlichen Auftragsvergaben in der Kreisverwaltung bis Ende November
- noch ausstehend: jährliche Prüfung Kasse und Finanzbuchhaltung des Kreises

¹ ab 25.000 Euro für Leistungen nach UVgO, ab 25.000 Euro für Planungsleistungen und Gutachten, ab 50.000 Euro für Leistungen nach VOB/A 1.Abschnitt – Überprüfung im Rahmen der laufenden Vergabeprüfung

2. nachrichtlich: Aufgabenschwerpunkte des Gemeindeprüfungsamtes (GPA)

- Schlussbericht über die überörtliche Prüfung (Ordnungsprüfung und Finanzbuchhaltung) des Amtes Dänischenhagen
- überörtliche Prüfung (Ordnungsprüfung und Finanzbuchhaltung) des Amtes Achterwehr mit Schlussbericht
- laufend: überörtliche Prüfung (Ordnungsprüfung und Kasse) Amt Nortorfer Land
- 2-jährliche überörtliche Prüfungen der Kasse/Finanzbuchhaltungen der Ämter Molfsee, Hüttener Berge, Mittelholstein, Stadt Büdelsdorf, Gemeinde Kronshagen und Verwaltungsgemeinschaft Fockbek/Hohner Harde
- Prüfung des Steuer-Istaufkommens in den kreisangehörigen Städten, Ämtern und Gemeinden als Grundlage für die Zahlung von Schlüsselzuweisungen im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs
- nachrichtlich: keine Fehlbetragsprüfungen bei Gemeinden

3. Ausblick auf die Arbeit 2020 ff. des RPA wie (nachrichtlich) des GPA

- Weiterentwicklungsprozess hat begonnen
 - Ziel: Bis zum 31.12.2021 wird das RPA/GPA so weiterentwickelt worden sein, dass es ein wichtiger Teil des Qualitätsmanagements des Kreises und der kreisangehörigen Städte, Ämter und Gemeinden ist!
 - Maßnahmephase im Dezember abgeschlossen; Umsetzung in 2020/21
 - Sachstandsbericht im Hauptausschuss I./II. Quartal 2020
- Herausforderung personelle Wechsel:
 - Wechsel des Technischen Prüfers in die Landesverwaltung zum 1.12.2019; Auswahlverfahren noch in diesem Jahr geplant
 - Pensions-Abgang (0,61-Stelle) zum 30.12.2019; Auswahlverfahren noch in diesem Jahr
 - zusätzliche Personalengpass-Stelle seit 1.10.2019 besetzt
 - Datenschutzbeauftragter (DSB) des Kreises seit 1.11.2019 organisatorisch angebunden (potentielle zusätzliche 0,25-Prüferkapazität nach Einarbeitung als DSB)
- Jahresarbeitsplanung wird wieder risikoorientiert Prüfungen in Kreisverwaltung enthalten

Carsten Ludwig

Leiter des Rechnungs- und Gemeindeprüfungsamtes