



Mitteilungsvorlage	Vorlage-Nr: VO/2020/611-001	
- öffentlich -	Datum: 21.12.2020	
Stabsstelle Finanzen	Ansprechpartner/in: Groeper, Sabine	
	Bearbeiter/in: Röpke, Lena	
Beschlussfassung über den Jahresabschluss des Kreises Rendsburg-Eckernförde für das Haushaltsjahr 2019; Niederschrift über die Sitzung des Unterausschusses Rechnungsprüfung am 09.12.2020		
vorgesehene Beratungsfolge:		
Datum	Gremium	Zuständigkeit
21.01.2021	Hauptausschuss	Kenntnisnahme
01.03.2021	Kreistag des Kreises Rendsburg-Eckernförde	Kenntnisnahme

1. Begründung der Nichtöffentlichkeit:

2. Sachverhalt:

Der Unterausschuss Rechnungsprüfung hat am 09.12.2020 über den Jahresabschluss des Kreises Rendsburg-Eckernförde für das Haushaltsjahr 2019 beraten.

Die Niederschrift über diese Sitzung befindet sich in der Anlage.

Relevanz für den Klimaschutz:

entfällt

Finanzielle Auswirkungen:

keine

Anlage/n:

Niederschrift über die Sitzung des Unterausschusses Rechnungsprüfung am 09.12.2020



NIEDERSCHRIFT

Sitzung des Unterausschusses Rechnungsprüfung

Sitzungstermin:	Mittwoch, 09.12.2020
Sitzungsbeginn:	17:30 Uhr
Sitzungsende:	19:10 Uhr
Raum, Ort:	Kulturzentrum Hohes Arsenal (großer Konferenzraum), Arsenalstraße 2-10, 24768 Rendsburg

Vorsitz

von Milczewski Dr., Christine

Mitglieder

Tank , Reimer

Wachs , Alexander

Lüth , Hans-Jörg

Storch , Susanne

entschuldigt

Jentzsch Dr., Reinhard

entschuldigt

Chilla , Sven-Michael

entschuldigt

Verwaltung

Ludwig , Carsten

Röpke , Lena

Groeper , Sabine

Schröder , Kjell

Tagesordnung:

1. Eröffnung, Begrüßung und Festlegung der Tagesordnung
2. Genehmigung der Niederschrift über die Sitzung des Unterausschusses Rechnungsprüfung am 14.11.2019 VO/2020/609
3. Prüfungsberichte über die Prüfung besonderer Verwaltungsbereiche bzw. -aufgaben VO/2020/610
4. Beschlussfassung über den Jahresabschluss des Kreises Rendsburg-Eckernförde für das Haushaltsjahr 2019 VO/2020/611
5. Die Arbeit des Rechnungs- und Gemeindeprüfungsamtes des Kreises - Rückblick 2020 und Ausblick 2021 ff

Protokoll:

zu 1 Eröffnung, Begrüßung und Festlegung der Tagesordnung

Die Vorsitzende eröffnet die Sitzung und stellt die Beschlussfähigkeit des Ausschusses fest. Einwendungen gegen Form und Frist werden nicht erhoben.

Beschluss:

Der Ausschuss beschließt, nach oben stehender Tagesordnung zu verfahren

Abstimmungsergebnis:

Ja-Stimmen:	4
Nein-Stimmen:	0
Enthaltungen:	0

zu 2 Genehmigung der Niederschrift über die Sitzung des Unterausschusses Rechnungsprüfung am 14.11.2019 VO/2020/609

Gegen die Niederschrift über die Sitzung des Unterausschusses Rechnungsprüfung am 14.11.2019 werden keine Bedenken erhoben.

Die Niederschrift wird genehmigt.

zu 3 Prüfungsberichte über die Prüfung besonderer Verwaltungsbereiche bzw. -aufgaben VO/2020/610

Der Ausschuss nimmt die vorgelegten Prüfungsberichte über die Prüfung besonderer Verwaltungsbereiche bzw. –aufgaben zur Kenntnis. Fragen werden durch die Verwaltung beantwortet.

Herr Ludwig weist darauf hin, dass der Jahresabschluss 2018 des BBZ NOK im Mai beim Kreis eingegangen sei. Die Prüfung habe sich verzögert. Das BBZ stehe bereit mit dem Jahresabschluss 2019 und warte hierfür auf das Prüfungsergebnis des Kreises. Es lasse sich aber bereits festhalten, dass das BBZ Fortschritte mache, insbesondere bei der Abrechnung der Schulkostenbeiträge.

Der Ausschuss weist einstimmig auf die Wichtigkeit hin, dass die ausstehenden Jahresabschlüsse des BBZ am NOK nunmehr zeitnah vorgelegt und die Anmerkungen des Rechnungsprüfungsamtes umgesetzt werden. .

zu 4 Beschlussfassung über den Jahresabschluss des Kreises Rendsburg-Eckernförde für das Haushaltsjahr 2019 VO/2020/611

Der vorliegende Jahresabschluss des Kreises für das Haushaltsjahr 2019 sowie der hierzu verfasste Bericht des Rechnungsprüfungsamtes inkl. des Ergänzungsberichtes werden durch die Ausschussmitglieder beraten. Zu Fragen wird seitens der Verwaltung Stellung genommen.

Der Ausschuss dankt allen Beteiligten der Stabsstelle Finanzen und des Rechnungsprüfungsamtes für die geleistete gute Arbeit.

Beschluss:

Der Unterausschuss Rechnungsprüfung schlägt dem Hauptausschuss vor, dem Kreistag zu empfehlen:

- a) den Jahresabschluss des Kreises Rendsburg-Eckernförde für das Haushaltsjahr 2019 gemäß § 95 n GO i. V. m. § 57 KrO zu beschließen,
- b) die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 4.322.230,04 € (Aufwendungen im Ergebnishaushalt) und 8.727.679,16 € (Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit) zu genehmigen,
- c) den Jahresüberschuss in Höhe von insgesamt 24.951.371,36 € der Ergebnisrücklage und der Allgemeinen Rücklage zuzuführen. Dabei entfallen 6.190.941,77 € auf die Ergebnisrücklage. Der Differenzbetrag in Höhe von 18.760.429,59 € wird der Allgemeinen Rücklage zugeführt.

Abstimmungsergebnis:

Ja-Stimmen:	4
Nein-Stimmen:	0
Enthaltungen:	0

zu 5 Die Arbeit des Rechnungs- und Gemeindeprüfungsamtes des Kreises - Rückblick 2020 und Ausblick 2021 ff

Herr Ludwig erläutert die Arbeit des Rechnungs- und Gemeindeprüfungsamt des Kreises im vergangenen Jahr 2020 und gibt einen Ausblick auf die Arbeit für die Jahre 2021 ff.

Zu den einzelnen Themen wird auf die Anlage zu TOP 5 der Niederschrift verwiesen.

Der Ausschuss nimmt den Bericht zur Kenntnis.

Dr. Christine von Milczewski
Vorsitz

Lena Röpke
Protokollführung



**Unterausschuss Rechnungsprüfung
des Kreises Rendsburg-Eckernförde am 09. Dezember 2020**

TOP 5:

Die Arbeit des Rechnungs- und Gemeindeprüfungsamtes des Kreises
Rückblick 2020 und Ausblick 2021 ff

1. Rahmenbedingungen 2020

- Bis zu 4 von 8 Kolleginnen und Kollegen des Prüfungsamtes haben sich seit Mitte März aktiv auf unterschiedliche Weise an der Bekämpfung der Pandemie im Kreisgebiet beteiligt (Bürgerservice, IT-Ausstattung der Arbeitsplätze im Kreishaus und im home office, Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Gesundheitsabfragen, Unterstützung der Fachdienstleitung des Gesundheitsamtes)
- Weiterentwicklungsprozess wurde für ein Jahr ausgesetzt
- Personelle Veränderungen mit Vakanzzeiten durch Wechsel zur Landesverwaltung und Eintritte in den Ruhestand

2. Aufgabenerledigung des Rechnungsprüfungsamtes (RPA) im Jahr 2020

- Prüfung Jahresabschluss des Kreises 2019
- Prüfung Jahresabschluss des BBZ RDE 2018
- Prüfung Jahresabschluss des BBZ NOK 2017
- Prüfung der Planabweichungen in den Teilhaushalten „Hilfe zum Lebensunterhalt“ und „Eingliederungshilfe“
- bislang Prüfung von knapp 60 Verwendungsnachweisen und Abrechnungen
- bislang 18 Vergabeprüfungen und -beratungen (ohne VOB) in Größenordnung 9.000,00 € bis 1,5 Mio € (Beispiele: Leistungsverzeichnis Klimaanpassungsstrategie, Bürobedarfe, Wohnraumentwicklungskonzept, Klimaschutzteilkonzept, Altlasten Erstbewertung, Schülerbeförderung Förderzentrum, Geschäftsbesorgungsvertrag Klimaschutzagentur, Erziehungsberatungsstellen, Digital-Pakt Förderzentren, Schülerbeförderungssoftware)
- Beteiligung an den Projekten „Erstellung eines Gesamtabchlusses 2018/2019“ und „Umstellung Finanzsoftware“
- laufend: Prüfung Jahresabschluss des BBZ NOK 2018
- noch ausstehend: jährliche Prüfung Kasse und Finanzbuchhaltung des Kreises
- nicht: weitere geplante Prüfungen in der Kreisverwaltung

3. **nachrichtlich: Aufgabenschwerpunkte des Gemeindeprüfungsamtes (GPA) 2020**

- Schlussbericht über die überörtliche Prüfung (Ordnungsprüfung und Finanzbuchhaltung) des Amtes Nortorfer Land
- 2-jährliche überörtliche Prüfungen der Kassen/Finanzbuchhaltungen der Ämter Bordesholm, Dänischenhagen, Dänischer Wohld, Eiderkanal, Flintbek, Jevenstedt und Schlei-Ostsee sowie der Gemeinde Altenholz
- Prüfung des Steuer-Istaufkommens in den kreisangehörigen Städten, Ämtern und Gemeinden als Grundlage für die Zahlung von Schlüsselzuweisungen im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs
- überörtliche (Hybrid-)Prüfung (Ordnungsprüfung und Finanzbuchhaltung) des Amtes Molfsee läuft seit November bis Weihnachten
- nicht: zweite geplante überörtliche Ordnungsprüfung eines weiteren Amtes

4. **Ausblick auf die Jahre 2021 ff.**

- 2021 Wiederaufnahme des Weiterentwicklungsprozesses:
 - Ziel: Bis zum 31.12.**2022** 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!
 - Bearbeitung und Umsetzung der im Dezember 2019 festgelegten Maßnahmen in den Jahren 2021 und 2022
 - Sachstandsbericht im Hauptausschuss, sobald Prozess wieder angelaufen ist
- Personelle Umstellungen im Januar 2021 abgeschlossen = alle Stellen besetzt:
 - Technische Prüferin zum 01.01.2021 – Vakanz seit 01.12.2019
 - Prüferin (Teilzeit) seit 01.04.2020 – Vakanz seit 30.12.2019; Einsatz in den ersten Monaten in der Pandemie-Bekämpfung, mittlerweile überwiegend Prüfung.
 - Prüfgruppenleiter zum 11.01.2021 – Vakanz seit 01.10.2020
- Jahresarbeitsplanung 2021 sieht neben den herkömmlichen Themen u.a. folgende weitere vor:
 - Prüfung des ersten Gesamtabchlusses 2019 (RPA)
 - Wiederaufnahme risikoorientierter Prüfungen in der Kreisverwaltung (RPA)
 - Vorprüfung des Jahresabschlusses der VAK gemeinsam mit RPA Flensburg
 - Mitarbeit Projekt „Umstellung Finanzsoftware“
 - Wieder zwei überörtliche Ordnungsprüfungen (GPA)

Carsten Ludwig

Leiter des Rechnungs- und Gemeindeprüfungsamtes