

Niederschrift
über die 1. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses
am 05.03.2021 in Köln, Horion-Haus
- öffentlicher Teil -

Anwesend vom Gremium:

CDU

Anders, Patrick
Braun-Kohl, Annette
Cleve, Torsten
Dornseifer, Falk
Henk-Hollstein, Anne
Kühlwetter, Joachim
Sonntag, Ullrich
Stefer, Michael

SPD

Joebges, Heinz (bis 11:22 Uhr, TOP 21)
Kaske, Axel (bis 11:20 Uhr, TOP 21)
Dr. Klose, Hans
Lüngen, Ilse (bis 11:21 Uhr, TOP 21)
Recki, Gerda
Schliffke, Detlef

Bündnis 90/DIE GRÜNEN

Hölzing-Clasen, Bärbel
Kremers, Heinz-Josef
Pech-Büttner, Elisabeth
vom Scheidt, Frank Vorsitzender

FDP

Haupt, Stephan (MdL)
Wallutat, Philipp

AfD

Dr. Beucker, Hartmut

Die Linke.

Simeth, Jürgen

FREIE WÄHLER/Volt

Hemsteeg, Kai

Die FRAKTION

Stadtmann, Matthias

Verwaltung:

LD
ELR
LVR-Dezernentin
LVR-Dezernent
LVR-Dezernentin

Lubek, Ulrike
Limbach Reiner
Hötte, Renate
Lewandrowski, Dirk
Wenzel-Jankowski, Martina

FGF Afd
21.00

Kunze, Thomas
Volkwein, Arnold

LVR-FB Rechnungsprüfung

FBL

Leicht, Dietmar
Härtner, Thomas
Müller, Ralf
Tenbörg-Weber, Katrin
Schumann, Petra

Protokoll

Tagesordnung

Öffentliche Sitzung

Beratungsgrundlage

1. Anerkennung der Tagesordnung
2. Bestellung der Schriftführung für den Rechnungsprüfungsausschuss **15/12 B**
3. Verpflichtung der sachkundigen Bürger*innen
4. Niederschrift über die 26. Sitzung vom 18.09.2020
5. Vorstellung des LVR-Fachbereiches Rechnungsprüfung - Aufgaben und Arbeitsschwerpunkte **15/178 K**
6. Anfragen und Anträge
7. Verschiedenes

Nichtöffentliche Sitzung

8. Niederschrift über die 26. Sitzung vom 18.09.2020
9. Anfragen und Anträge
10. Beschlusskontrolle
11. Bestellung der stellvertretenden Leitung des LVR-Fachbereichs Rechnungsprüfung **15/158 E**
Vorstellung des Bewerbers sowie Kurzvortrag zum Thema "Rechnungsprüfung im Wandel"
12. Übersicht über Prüfungsdokumente, die in der Zeit vom 01.08.2020 bis 31.12.2020 an die geprüfte Stelle versandt wurden **15/11 B**
13. Prüfung von Tiefbaumaßnahmen in der LVR-Klinik Düren **15/70 K**
14. Prüfung eines möglichen Vermögensschadens durch die Finanzierung von ambulanten Leistungen gegenüber dem Integrationsmodell Essen **15/86 K**
15. Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2019 und des Lageberichtes 2019 **15/49 B**
16. Bericht über die Prüfung des Gesamtabchlusses zum 31. Dezember 2019 und des Gesamtlageberichtes 2019 **15/67 B**

Öffentliche Sitzung

17. Schlussbericht des Rechnungsprüfungsausschusses über die Prüfung des Jahresabschlusses 2019 und den Lagebericht 2019 sowie über den Tätigkeitsbericht der Rechnungsprüfung des Landschaftsverbandes Rheinland für das Jahr 2019. **15/44 B**

18. Schlussbericht des Rechnungsprüfungsausschusses über die Prüfung des Gesamtabchlusses und des Gesamtlageberichtes des Landschaftsverbandes Rheinland für das Haushaltsjahr 2019 **15/82 B**

Nichtöffentliche Sitzung

19. Prüfungsberichte, -schreiben oder -vermerke, die zur Information an die Fraktionen und Fraktionsgeschäftsstellen übersandt wurden

HINWEIS:

Falls eine Beratung des Prüfungsdokumentes gewünscht wird, muss ein entsprechender Beschluss gefasst werden.

- 19.1. Prüfung von Bau- und Baunterhaltungsmaßnahmen im LVR-HPH-Netz Ost
20. Verschiedenes
21. Prüfungsplan des LVR-Fachbereiches Rechnungsprüfung für das Jahr 2021

Beginn der Sitzung:	09:41 Uhr
Ende öffentlicher Teil:	10:10 Uhr
Ende nichtöffentlicher Teil:	11:13 Uhr
Ende der Sitzung:	11:33 Uhr

Öffentliche Sitzung

Punkt 1

Anerkennung der Tagesordnung

Die Tagesordnung wird einvernehmlich anerkannt.

Punkt 2

Bestellung der Schriftführung für den Rechnungsprüfungsausschuss Vorlage Nr. 15/12

Der Rechnungsprüfungsausschuss fasst **einstimmig** folgenden Beschluss:

Der Rechnungsprüfungsausschuss bestellt gemäß Vorlage Nr. 15/12 den Leiter des LVR-Fachbereiches Rechnungsprüfung als Schriftführer für den Rechnungsprüfungsausschuss. Er kann die Tätigkeit als Schriftführer auf Mitarbeitende des LVR-Fachbereiches Rechnungsprüfung des Landschaftsverbandes Rheinland übertragen.

Punkt 3

Verpflichtung der sachkundigen Bürger*innen

Folgende sachkundigen Bürger*innen wurden durch **den Vorsitzenden** verpflichtet:

Kaske, Axel (SPD)
Schliffke, Daniel (SPD)
Kremers, Heinz-Josef (GRÜNE)
Pech-Büttner, Elisabeth (GRÜNE)
Wallutat, Philipp (FDP)
Simeth, Jürgen (Die Linke.)
Hemsteeg, Kai (FW/Volt)

Punkt 4

Niederschrift über die 26. Sitzung vom 18.09.2020

Keine Wortmeldungen.

Punkt 5

Vorstellung des LVR-Fachbereiches Rechnungsprüfung - Aufgaben und Arbeitsschwerpunkte Vorlage Nr. 15/178

Herr Leicht erläutert den Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses mittels eines Power-Point-Vortrages die Aufgaben und Arbeitsschwerpunkte des LVR-Fachbereiches Rechnungsprüfung.

Die Vorstellung des LVR-Fachbereiches Rechnungsprüfung gem. Vorlage Nr. 15/178 wird durch den Rechnungsprüfungsausschuss zur Kenntnis genommen.

Punkt 6

Anfragen und Anträge

Es liegen keine Anfragen und Anträge vor.

Punkt 7

Verschiedenes

Keine Wortmeldungen.

Punkt 17

Schlussbericht des Rechnungsprüfungsausschusses über die Prüfung des Jahresabschlusses 2019 und den Lagebericht 2019 sowie über den Tätigkeitsbericht der Rechnungsprüfung des Landschaftsverbandes Rheinland für das Jahr 2019. Vorlage Nr. 15/44

Keine Wortmeldungen.

Es wird **einstimmig** folgender Beschluss gefasst:

Der Rechnungsprüfungsausschuss beschließt den Schlussbericht in der vorgelegten Fassung.

Der Schlussbericht ist der Landschaftsversammlung Rheinland zur Feststellung des Jahresabschlusses 2019 und zur Entlastung der LVR-Direktorin zuzuleiten.

Punkt 18

Schlussbericht des Rechnungsprüfungsausschusses über die Prüfung des Gesamtabschlusses und des Gesamtlageberichtes des Landschaftsverbandes Rheinland für das Haushaltsjahr 2019

Vorlage Nr. 15/82

Keine Wortmeldungen.

Der Rechnungsprüfungsausschuss fasst **einstimmig** folgenden Beschluss:

Der Rechnungsprüfungsausschuss beschließt den Schlussbericht zum Gesamtabschluss 2019 in der vorgelegten Fassung. Der Schlussbericht ist der Landschaftsversammlung Rheinland zur Bestätigung des Gesamtabschlusses zuzuleiten.

Köln, den 17.03.2021

Der Vorsitzende

v o m S c h e i d t

Köln, den 08.03.2021

Der Leiter des LVR-Fachbereiches
Rechnungsprüfung

L e i c h t

Rechnungsprüfungsausschuss am 05. März 2021

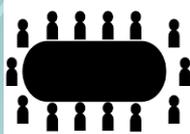
Präsentation des LVR – Fachbereiches Rechnungsprüfung



LVR-Fachbereich Rechnungsprüfung



Rechtliche Grundlagen



Rechnungsprüfungsausschuss

LVR – Fachbereich Rechnungsprüfung

- Aufbauorganisation
 - Fachbereichsleitung (inkl. 2 Stabsstellen)
 - 2 Abteilungen
 - 5 Prüfgruppen
- 50 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter
- 45,90 VK (Personalbedarf lt. Gutachten: 47,15 VK)
- 32 Frauen ./ 18 Männer
- Durchschnittsalter: 50 Jahre

Innere Organisation

- Einarbeitungs-/ Fortbildungskonzept
- Wissensmanagement
- Prüfungsstrategie
- Risikoanalyse
- Risikoorientierte (Mehr-) Jahresplanung
- Qualitätsmanagement
- Prüfungscontrolling
- Feedback-Verfahren
- Digitale Rechnungsprüfung

Rechtliche Grundlagen

- Gesetz
 - § 59 Gemeindeordnung NRW
 - § § 101 – 104 Gemeindeordnung NRW
 - § § 12 und 13 KorruptionsbG NRW
- Rechnungsprüfungsordnung
- Prüfungsauftrag (LVers; LA; ReA; KrhA; Betriebsausschüsse; Dir. LVR)

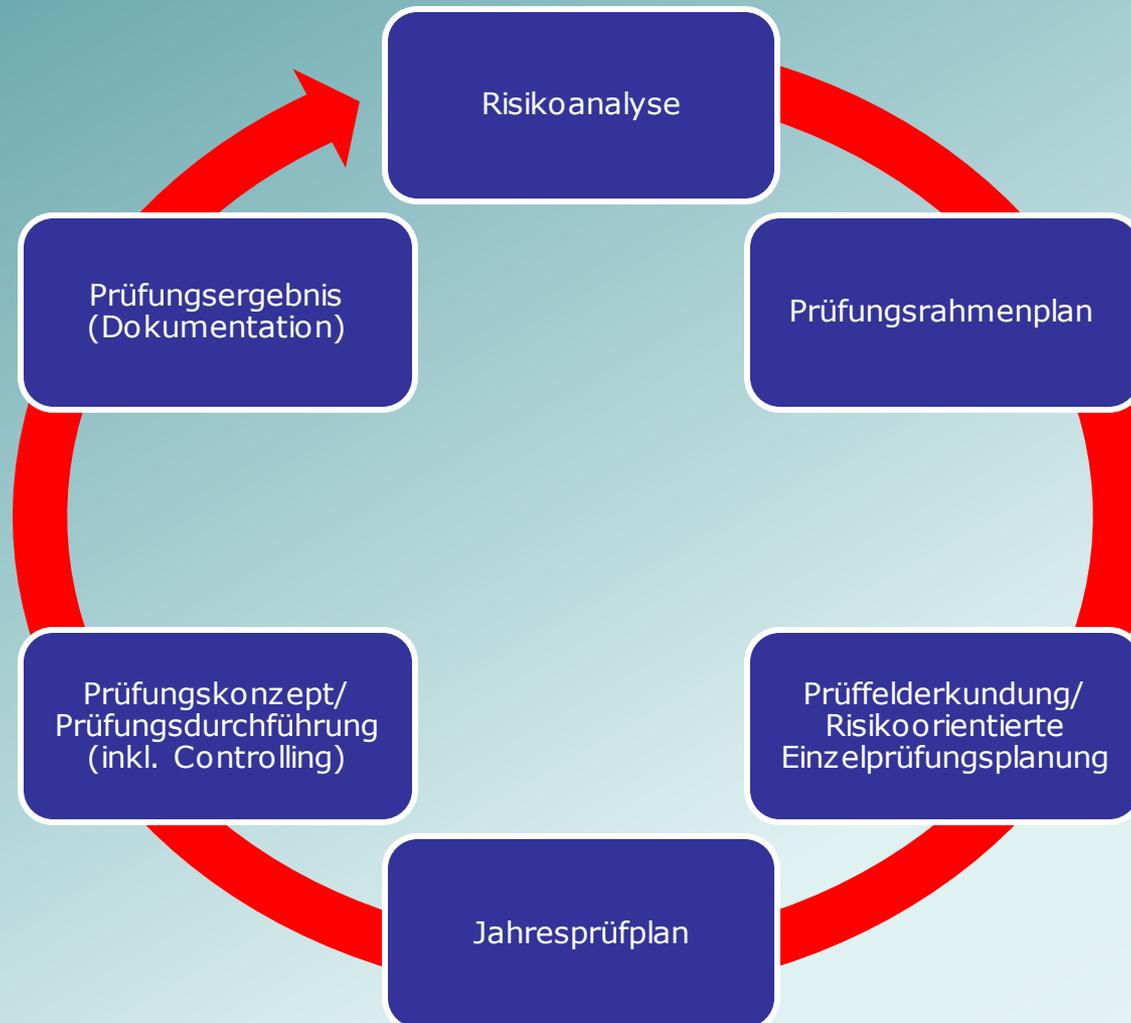
Prüfungsrechte/ Auftragsprüfungen

- Rheinland Kultur GmbH
- Bauen für Menschen GmbH
- Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung in Köln
- Stiftungen, an denen der LVR beteiligt ist
- Verschönerungsverein für das Siebengebirge
- Vogelsang IP gGmbH
- Sterbekasse des LVR
- Einkaufskooperation Köln, Leverkusen, LWL, LVR
- im Rahmen von EU-Förderprogrammen

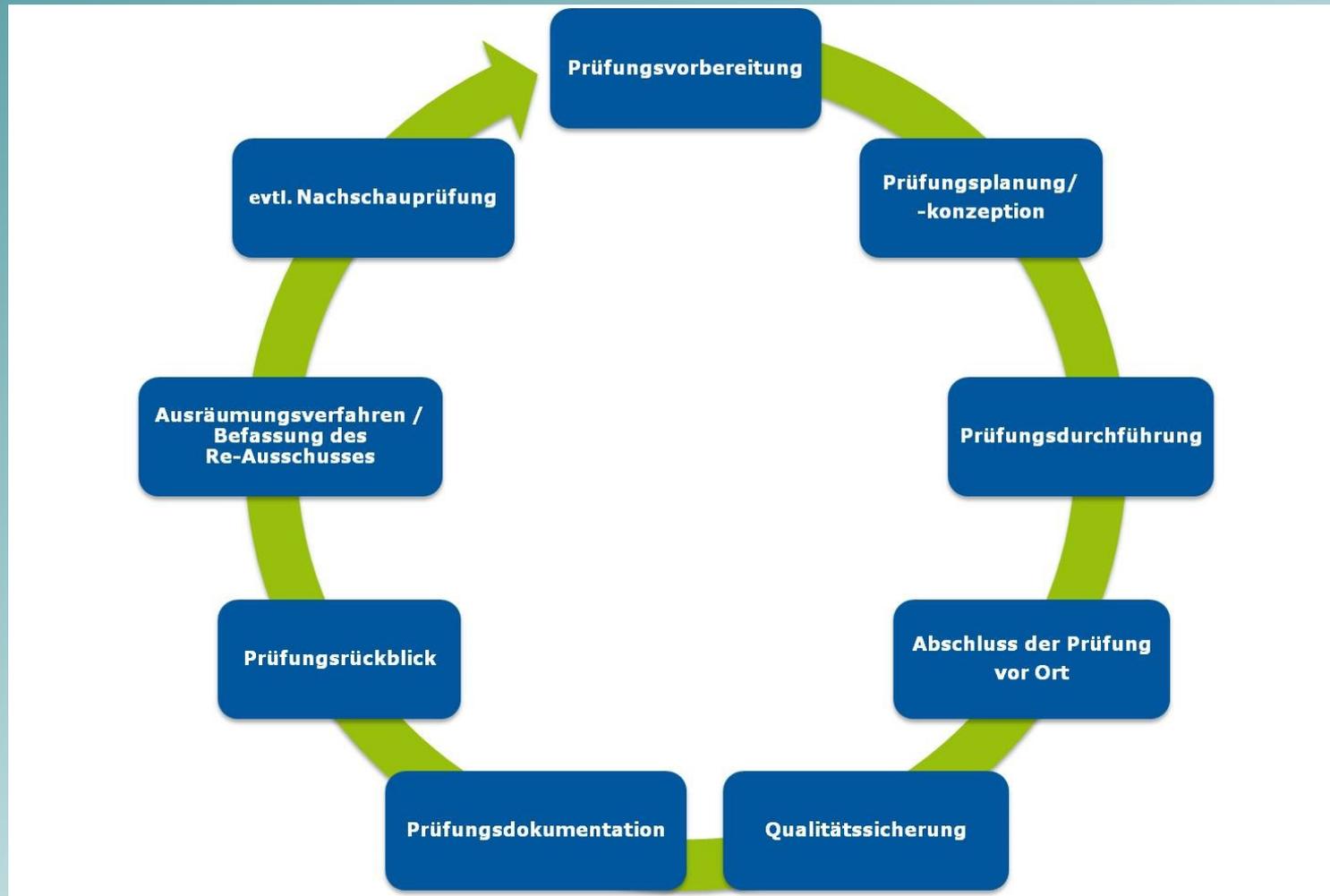
Prüfungsstrategie

„Innerhalb eines Zeitraumes von 5 Jahren sind alle Produktgruppen mit allen dazugehörigen Leistungserstellungselementen in allen Dienststellen des LVR risikoorientiert geprüft.“

LVR-Rechnungsprüfung (Hauptbestandteile)



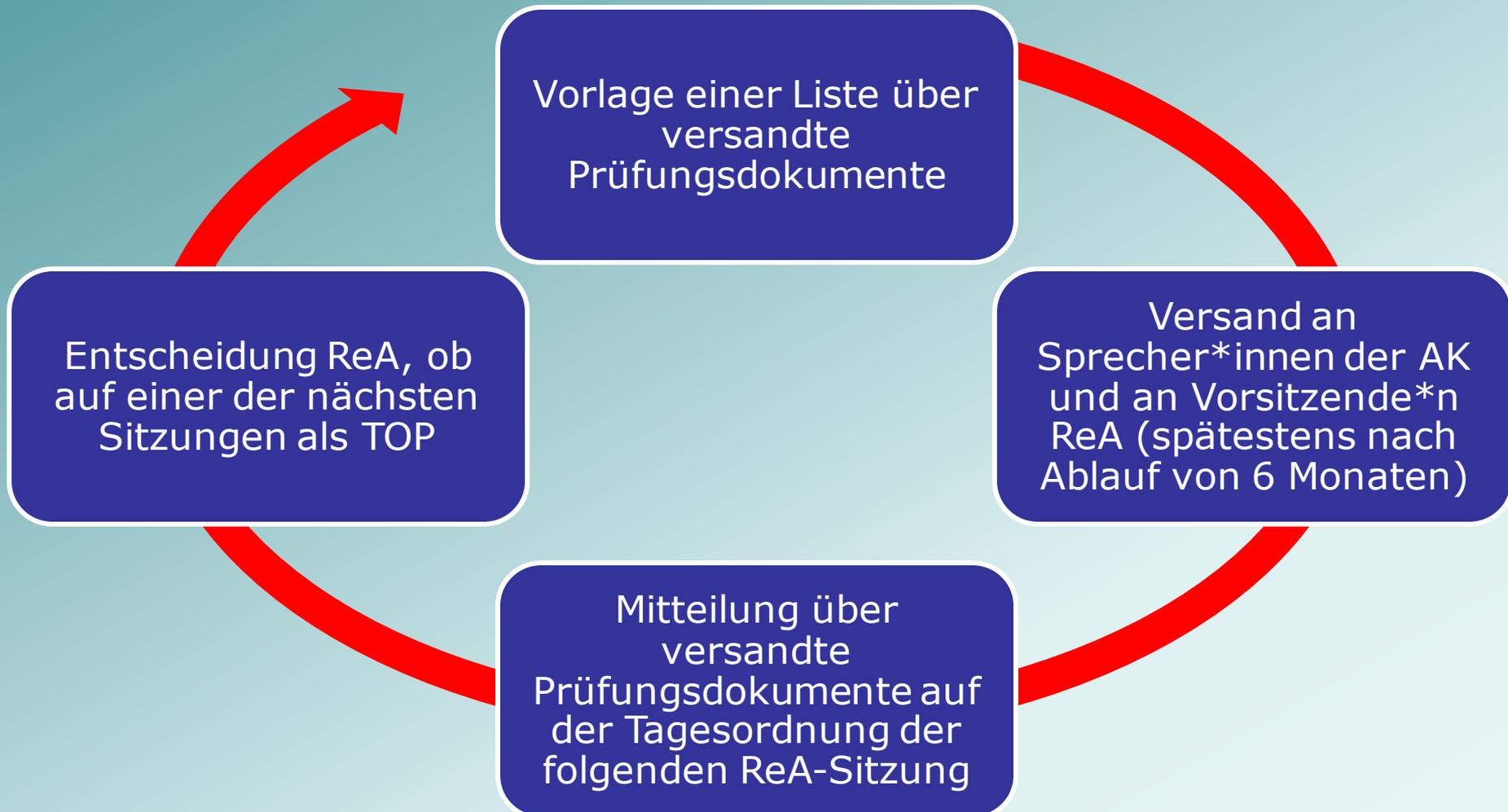
Grafische Darstellung eines Prüfungsablaufes



Rechnungsprüfungsausschuss

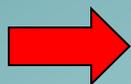
- Pflichtausschuss
- Beratung der Prüfungsergebnisse des RPA
- Beratungsverfahren gem. § 8 Zuständigkeits- und Verfahrensordnung des LVR

Beratungsprozess Prüfungsdokumente



Jahres-Prüfungsplan für den LVR-Fachbereich Rechnungsprüfung

Interfraktioneller Austausch vom 04.05.2010:

 Verfahren Vorstellung Jahresprüfungsplan

- Information der Sprecher*innen der Arbeitskreise sowie Vorsitzende*r des ReA in einem Vorgespräch (personalisiertes Exemplar des Prüfungsplanes)
- Mündliche Präsentation des Prüfungsplanes im ReA in nichtöffentlicher Sitzung unter Ausschluss der Verwaltung (Ausn.: Anwesenheitsrecht LD)

Danke für Ihre Aufmerksamkeit!

**Ich freue mich auf eine
vertrauensvolle Zusammenarbeit**