

Niederschrift
über die 1. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses
am 06.02.2015 in Köln, Landeshaus
- öffentlicher Teil -

Anwesend vom Gremium:

CDU

Henk-Hollstein, Anne
Hohl, Peter
Loepp, Helga
Müller, Michael
Rubin, Dirk
Sonntag, Ullrich
Stieber, Andreas-Paul
Stricker, Günter
Tschepe, Heidemarie (für Stefer, Michael)

SPD

Gabriel, Joachim
Joebges, Heinz (bis 11:20 Uhr)
Kaske, Axel
Dr. Klose, Hans
Nüse, Theodor (für Franz, Michael)
Recki, Gerda
Wietelmann, Margarete

Bündnis 90/DIE GRÜNEN

Emmler, Stephan Vorsitzender
Kremers, Heinz-Josef
Rickes, Roland (für Beu, Rolf Gerd (MdL))

FDP

Stachelhaus, Sebastian Thomas
Wallutat, Philipp (für Haupt, Stephan)

Die Linke.

Detjen, Ulrike

Freie Wähler/Piraten

Lennartz, Rudi E. (für Hemsteeg, Kai)

Verwaltung:

LVR-Direktorin	Lubek, Ulrike
Erster Landesrat und LVR-Dezernent	Limbach, Reiner
LVR-Dezernentin	Hötte, Renate
LVR-Dezernent	vom Scheidt, Frank
LVR-Dezernent	Bahr, Lorenz
LVR-Dezernentin	Wenzel-Jankowski, Martina
LVR-Dezernentin	Karabaic, Milena

Esser, Annette	stellvertretende Fachbereichsleitung 21
Rafie, Tanaz	persönliche Referentin LVR-Direktorin
Stenzel, Katja	LVR-Fachbereich 71

LVR-Fachbereich Rechnungsprüfung

Leicht, Dietmar	Fachbereichsleitung
Hantschke, Jochen	stellvertretende Fachbereichsleitung

Bohmann, Sebastian	
Kemmerling, Peter	
König, Eva	
Richarz, Anja	
Roos, Ursula	
Schumann, Petra	(Protokoll)
Wagner, Christian	

Tagesordnung

Öffentliche Sitzung

Beratungsgrundlage

1. Anerkennung der Tagesordnung
2. Bestellung einer Schriftführerin / eines Schriftführers für den Rechnungsprüfungsausschuss **14/181**
3. Verpflichtung der sachkundigen Bürger durch den Vorsitzenden
4. Überblick über die Aufgaben und die Struktur des LVR-FB Rechnungsprüfung des Landschaftsverbandes Rheinland
5. Anfragen und Anträge
6. Beschlusskontrolle
7. Bericht über die Prüfung zum IT-Verfahren Anlei in Dezernat 7 **14/238**
8. Verschiedenes

Nichtöffentliche Sitzung

9. Anfragen und Anträge
10. Beschlusskontrolle
11. Übersicht über Prüfungsdokumente, die in der Zeit vom 15.12.2013 bis 14.12.2014 an die geprüfte Stelle versandt wurden **14/226**
12. Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2013 und des Lageberichtes 2013 **14/182**
13. Bericht über die Tätigkeit des LVR-Fachbereiches Rechnungsprüfung im Jahre 2013
14. Prüfungsberichte, -schreiben oder -vermerke, die zur Information an die Fraktionen und Fraktionsgeschäftsstellen übersandt wurden
- 14.1. Bericht über die Prüfung des Personalwesens der Rheinland Kultur GmbH (Nachschauprüfung)
- 14.2. Bericht über eine Massendatenanalyse in Dezernat 7 mit Ausführungen zur Gewährung von Blindengeld
- 14.3. Bericht über die Prüfung der Leistungen für den Lebensunterhalt außerhalb von Einrichtungen in der Kriegsopferfürsorge (KOF), Teilprodukt 035.03.002
- 14.4. Bericht über die Prüfung der Prüfungsvereinbarungen gemäß § 75 SGB XII
15. Verschiedenes

16. Prüfungsplan des LVR-Fachbereich Rechnungsprüfung für das Jahr 2015

Beginn der Sitzung:	09:30 Uhr
Ende öffentlicher Teil:	09:58 Uhr
Ende nichtöffentlicher Teil:	11:37 Uhr
Ende der Sitzung:	11:37 Uhr

Öffentliche Sitzung

Punkt 1

Anerkennung der Tagesordnung

Die Tagesordnung wird einvernehmlich anerkannt.

Punkt 2

Bestellung einer Schriftführerin / eines Schriftführers für den Rechnungsprüfungsausschuss

Vorlage 14/181

Der Rechnungsprüfungsausschuss fasst einstimmig - ohne Aussprache - folgenden Beschluss:

Der Rechnungsprüfungsausschuss bestellt den Leiter des LVR-Fachbereiches Rechnungsprüfung als Schriftführer für den Rechnungsprüfungsausschuss. Er kann die Tätigkeit als Schriftführer auf Mitarbeiter oder Mitarbeiterinnen des LVR-Fachbereiches Rechnungsprüfung des Landschaftsverbandes Rheinland übertragen.

Punkt 3

Verpflichtung der sachkundigen Bürger durch den Vorsitzenden

Der Vorsitzende stellt fest, dass alle anwesenden sachkundigen Bürger, die Mitglied des Rechnungsprüfungsausschusses sind, bereits verpflichtet sind.

Punkt 4

Überblick über die Aufgaben und die Struktur des LVR-FB Rechnungsprüfung des Landschaftsverbandes Rheinland

Anhand eines Power Point Vortrages (siehe auch Anlage 1 zur Niederschrift) erläutert **Herr Leicht** den Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses die Aufgaben und die Struktur des LVR-FB Rechnungsprüfung.

Punkt 5
Anfragen und Anträge

Es liegen keine Anfragen und Anträge vor.

Punkt 6
Beschlusskontrolle

Keine Wortmeldungen.

Punkt 7
Bericht über die Prüfung zum IT-Verfahren Anlei in Dezernat 7
Vorlage 14/238

Die Frage von **Herrn Dr. Klose** hinsichtlich der "100%igen Revisionsicherheit" wird von **Frau Hötte** beantwortet. Sie führt aus, dass die Auswahl der zur Prüfung herangezogenen Fälle (Stichproben) durch das IT-System nach festen Regeln erfolge. Dadurch seien Willkür und Manipulationsmöglichkeiten bei der Auswahl ausgeschlossen.

Der Bericht über die Prüfung zum IT-Verfahren Anlei in Dezernat 7 wird gemäß Vorlage 14/238 zur Kenntnis genommen.

Die Verwaltung wird beauftragt, in einer der Sitzungen nach der Sommerpause erneut zum Thema Anlei zu berichten.

Punkt 8
Verschiedenes

Frau Lubek berichtet, dass sie den LVR-FB Rechnungsprüfung um Unterstützung der Innenrevision im Hinblick auf eine Sonderprüfung des LVR-Zentrums für Medien und Bildung (ZMB) gebeten habe.

Köln, 02.03.2015

Der Vorsitzende

E m m l e r

Köln, 23.02.2015

Der Leiter des LVR-Fachbereiches
Rechnungsprüfung

L e i c h t

Rechnungsprüfungsausschuss am 6. Februar 2015

Vorstellung des LVR – Fachbereiches Rechnungsprüfung

300 Jahre Rechnungsprüfung

„Man wird sagen, die Rechnungen langweilen mich. Ich erwidere, das Wohl des Staates erfordert, dass ich sie nachsehe und in diesem Falle darf mich keine Mühe verdrießen.“

Der preußische König Friedrich Wilhelm I. gründet mit Reskript vom **2. Oktober 1714** in Berlin eine „besondere Rechnungskammer“



Aufgaben

- Rechtsgrundlage: Gemeindeordnung, RPO des LVR
- Unabhängige Prüfungsinstanz des LVR
- Prüfungen, Projektbegleitungen, Prüfungen für Dritte
- Berichterstattung gegenüber
 - der Landschaftsversammlung
 - dem Landschaftsausschuss
 - dem Rechnungsprüfungsausschuss
 - der Direktorin des LVR

Organisation

- 3 Abteilungen; 6 Prüfungsgruppen
- Personal - Soll: 47,15 VK (Orga - Untersuchung 2012)
Personal - Ist: 39,21 VK
- Risikoorientierte Prüfungsrahmenplanung
- Risiko- und nutzenorientierte (Jahres-) Prüfungsplanung
- Prüfungscontrolling

Organisation

- Stellen- und Geschäftsprozessbeschreibungen
- Qualitätsmanagement (im Aufbau)
- Prüfsoftware
- Wissensmanagement (u.a. Einarbeitungskonzept)
- Berichtsdatenbank, IKS-Datenbank
- Öffentlichkeitsarbeit (Internet, Fachaufsätze, Fachtagungen)

Zusammenarbeit

- Dienstanweisung für die Rechnungsprüfung
- Leitbild

Prüfungsrechte/ Auftragsprüfungen

- Rheinland Kultur GmbH
- Rheinische Beamtenbaugesellschaft
- Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung in Köln
- 11 Stiftungen, an denen der LVR beteiligt ist
- Nordrheinische Arbeitsgemeinschaft gegen die Suchtgefahren
- im Rahmen von EU-Förderprogrammen

Kooperationen

- Abstimmungsgespräche mit den Wirtschaftsprüfungsgesellschaften der Sondervermögen des LVR
- Zusammenarbeit mit den Wirtschaftsprüfungsgesellschaften der Sondervermögen bei IT – Prüfungen
- Zusammenarbeit mit dem Landesrechnungshof NRW bei der Prüfung von Landesmitteln
- Zusammenarbeit mit der Innenrevision des LVR
- Zusammenarbeit mit dem Datenschutzbeauftragten des LVR
- Regelmäßige Abstimmungsgespräche mit dem LWL - Rechnungsprüfungsamt
- Durchführung gemeinsamer Prüfungen mit dem LWL - Rechnungsprüfungsamt

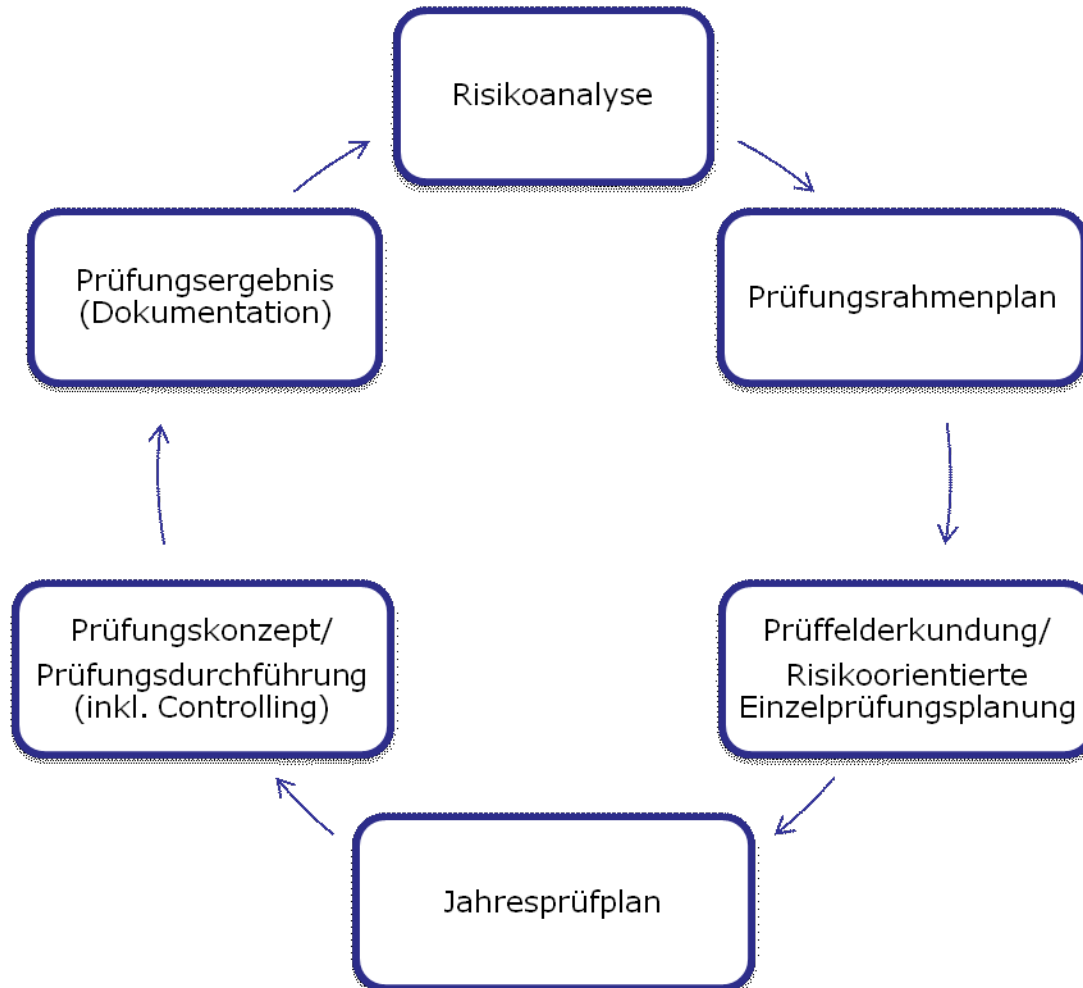
Mitgliedschaften

- Vereinigung der Leiterinnen und Leiter der Rechnungsprüfungsämter der Großstädte des Landes Nordrhein – Westfalen (VLRG)
- Vereinigung der Leiterinnen und Leiter örtlicher Rechnungsprüfungen in Nordrhein – Westfalen (VERPA)
- Arbeitstagung der Leiterinnen und Leiter der Rechnungsprüfungsämter der Höheren Kommunalverbände
- Arbeitstagung der Prüferinnen und Prüfer der Rechnungsprüfungsämter der Höheren Kommunalverbände
- Arbeitskreis technischer Rechnungsprüfer für Mitglieder der VLRG und der VERPA
- Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt)
- Facharbeitskreise und Arbeitsgruppen der VERPA und der VLRG
- Deutsches Institut für Interne Revision e.V. (DIIR)

Prüfungsstrategie

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

LVR-Rechnungsprüfung (Hauptbestandteile)



Beratungsprozess Prüfberichte

FB 02 unterrichtet durch Vorlage einer Liste über versandte Prüfungsberichte und Prüfungsschreiben



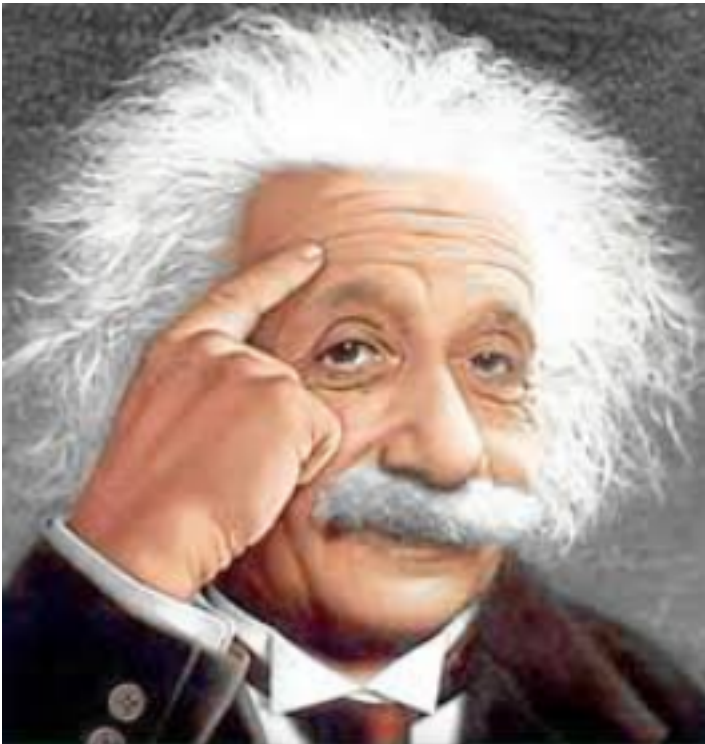
Versand der ausgewählten Prüfungsberichte zur Kenntnis an Fraktionen spätestens nach Ablauf von sechs Monaten



Mit der folgenden Tagesordnung werden die zur Kenntnis versandten Prüfungsberichte mitgeteilt



Entscheidung ReA, welche Prüfungsberichte in einer der nächsten Sitzungen als Tagesordnungspunkt behandelt werden sollen



„Probleme kann man niemals mit derselben Denkweise lösen durch die sie entstanden sind.“

Albert Einstein