

An die Mitglieder
des Rechnungsprüfungsausschusses

Köln, 16.02.2024
Herr Müller
Fachbereich 02

Rechnungsprüfungsausschuss

Freitag, 01.03.2024, 10:00 Uhr

Köln, Landeshaus, Rheinlandsaal

Sehr geehrte Damen und Herren,

zur **14.** Sitzung lade ich herzlich ein.

Falls es Ihnen nicht möglich ist, an der Sitzung teilzunehmen, bitte ich dies umgehend der zuständigen Fraktionsgeschäftsstelle mitzuteilen, damit eine Vertretung rechtzeitig benachrichtigt werden kann.

T a g e s o r d n u n g

Öffentliche Sitzung

1. Anerkennung der Tagesordnung
2. Niederschrift über die 13. Sitzung vom 24.11.2023
3. Anfragen und Anträge
4. Beschlusskontrolle
5. Verschiedenes

Beratungsgrundlage

Liste liegt bei

Nichtöffentliche Sitzung

6. Niederschrift über die 13. Sitzung vom 24.11.2023
7. Anfragen und Anträge
8. Beschlusskontrolle
9. Prüfvermerk zur Auslegung des Begriffs "förderfähiger Arbeitsplatz" gem. §§ 15, 26 SchwbAV
Berichterstattung: LVR-Dezernentin, Dr. Schwarz

Liste liegt bei

15/2128 K

- | | | |
|-----|--|------------------|
| 10. | Übersicht der Prüfungsdokumente, die im Zeitraum 16.10.2023 bis 31.12.2023 an die geprüften Bereiche versandt wurden
<u>Berichterstattung:</u> LVR-FBL 02, Leicht | 15/2114 B |
| 11. | Prüfung des Parkraummanagements für ausgewählte Dienstgebäude der LVR-Zentralverwaltung in Köln-Deutz
<u>Berichterstattung:</u> LVR-FBL 02, Leicht | 15/2125 K |
| 12. | Prüfung der Leistungen nach dem Sozialdienstleister-Einsatzgesetz (SodEG) im LVR-Fachbereich 41
<u>Berichterstattung:</u> LVR-FBL 02, Leicht | 15/2150 K |
| 13. | Prüfung des Grundsicherungsportals
<u>Berichterstattung:</u> LVR-FBL 02, Leicht | 15/2191 K |
| 14. | Prüfung der Grundsicherungsleistungen des Jahres 2022
<u>Berichterstattung:</u> LVR-FBL 02, Leicht | 15/2151 K |
| 15. | Bericht über die Prüfung der Erfassung von Dienstzeiten des Schulträgerpersonals in den LVR-Förderschulen und dem LVR-Internat sowie die Prüfung weiterer Personalthemen
<u>Berichterstattung:</u> LVR-FBL 02, Leicht | 15/2167 K |
| 16. | Prüfungsdokumente, die digital zur Information an alle Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses, die Fraktionen und deren Geschäftsstellen übersandt wurden | |

HINWEIS: Falls die Beratung eines der folgenden Prüfungsdokumente gewünscht wird, muss ein entsprechender Beschluss gefasst werden.

- | | | |
|------|---|--|
| 16.1 | Prüfung der Pandemiebedingten Mehrausgaben des Jahres 2022 an Leistungsanbieter der Eingliederungshilfe | |
| 16.2 | Prüfung des Aufwandes für Fahrkosten zu Werkstätten im Rahmen der Teilhabe zum Arbeitsleben | |
| 16.3 | Prüfung der Schnittstellen "Rheinland-Kultur-GmbH und Max-Ernst-Museum Brühl des LVR" (Kassensystem/Shop) | |
| 16.4 | Prüfung des Lizenzmanagements in LVR-InfoKom | |
| 16.5 | Prüfung nach IDW-Prüfungsstandard PS 330, hier: IT-Outsourcing | |
| 17. | Verschiedenes | |

18. Prüfungsplan des LVR-Fachbereiches Rechnungsprüfung
für das Jahr 2024

Mit freundlichen Grüßen
Der Vorsitzende

v o m S c h e i d t

TOP 1 Anerkennung der Tagesordnung

Niederschrift
über die 13. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses
am 24.11.2023 in Köln, Horion-Haus
- öffentlicher Teil -

Anwesend vom Gremium:

CDU

Braun-Kohl, Annette
Cleve, Torsten
Henk-Hollstein, Anne
Kleine, Jürgen (für Kühlwetter, Joachim)
Loepp, Helga (für Anders, Patrick)
Sonntag, Ullrich
Stefer, Michael

SPD

Joebges, Heinz
Kaske, Axel
Dr. Klose, Hans
Recki, Gerda
Schliffke, Detlef
Schmitz, Hans (für Wietelmann, Margarete; ab 10:17 Uhr)

Bündnis 90/DIE GRÜNEN

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

FDP

Haupt, Stephan
Wallutat, Philipp

AfD

Prof. Dr. Bommermann, Ralf Günter

Die Linke.

Simeth, Jürgen

FREIE WÄHLER

Hemsteeg, Kai

Die FRAKTION

Stadtmann, Matthias

Verwaltung:

Verwaltungsvorstand

LVR-Direktorin
Erster Landesrat
LVR-Dezernent 3
LVR-Dezernent 4
LVR-Dezernentin 5
LVR-Dezernentin 9

Lubek, Ulrike
Limbach, Reiner
Althoff, Detlef
Dannat, Knut
Dr. Schwarz, Alexandra
Dr. Franz, Corinna

LVR-Fachbereich Rechnungsprüfung

FBL 02
Teamleitung 02.11
Protokoll

Leicht, Dietmar
Herbst, André
Müller, Ralf
Schumann, Petra

Tagesordnung

Öffentliche Sitzung

1. Anerkennung der Tagesordnung
2. Niederschrift über die 12. Sitzung vom 27.10.2023
3. Anfragen und Anträge
4. Verschiedenes

Nichtöffentliche Sitzung

5. Niederschrift über die 12. Sitzung vom 27.10.2023
6. Anfragen und Anträge
7. Prüfung des Geschäftsprozesses "Risiko- und Claim-Management" für Baumaßnahmen, im Besonderen bei der Neubaumaßnahme Ottoplatz **15/2077 K**
8. Prüfung des Vertragsmanagement im LVR-FB 32 **15/2078 K**
9. Allgemeine Schulprüfung 2022 Prüfungsschwerpunkt: Sicherheitsaspekte in den Schulen **15/2082 K**
10. Übersicht der Prüfungsdokumente, die im Zeitraum 01.09.2023 bis 15.10.2023 an die geprüften Bereiche versandt wurden **15/1957 B**
11. Prüfungsdokumente, die digital zur Information an alle Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses, die Fraktionen und deren Geschäftsstellen übersandt wurden
- 11.1 Prüfung des Parkraummanagements für ausgewählte Dienstgebäude der LVR-Zentralverwaltung
- 11.2 Prüfung der Zahlungsabwicklung im LVR-Fachbereich 21
- 11.3 Prüfung der Erfassung von Dienstzeiten des Schulträgerpersonals in den LVR-Förderschulen und dem LVR-Internat sowie weitere Personalprüfthemen
- 11.4 IT-Prüfung im Zentrum für Medien und Bildung
- 11.5 Prüfung des Grundsicherungsportals
- 11.6 Prüfung der Grundsicherungsleistungen des Jahres 2022
- 11.7 Prüfung der Leistungen nach dem Sozialdienstleister-Einsatzgesetz (SodEG) im LVR-Fachbereich 41
- 11.8 Prüfung von Bauunterhaltungsmaßnahmen im LVR-Freilichtmuseum Kommern
12. Bericht über die Prüfung des Gesamtabschlusses zum 31. Dezember 2022 und des Gesamtlageberichtes 2022 **15/2050 B**

Beratungsgrundlage

Öffentliche Sitzung

13. Schlussbericht des Rechnungsprüfungsausschusses über **15/1956 B** die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 und des Lageberichtes 2022 sowie über den Tätigkeitsbericht der Rechnungsprüfung des Landschaftsverbandes Rheinland für das Jahr 2022
14. Schlussbericht des Rechnungsprüfungsausschusses über **15/1958 B** die Prüfung des Gesamtabschlusses zum 31. Dezember 2022 und des Gesamtlageberichtes 2022

Nichtöffentliche Sitzung

15. Verschiedenes

Beginn der Sitzung:	10:03 Uhr
Ende öffentlicher Teil:	10:04 Uhr
Ende nichtöffentlicher Teil:	10:33 Uhr
Ende der Sitzung:	10:33 Uhr

Öffentliche Sitzung

Punkt 1

Anerkennung der Tagesordnung

Die Tagesordnung wird einvernehmlich anerkannt.

Punkt 2

Niederschrift über die 12. Sitzung vom 27.10.2023

Gegen den öffentlichen Teil der Niederschrift über die 12. Sitzung vom 27.10.2023 werden keine Einwendungen erhoben.

Punkt 3

Anfragen und Anträge

Es liegen keine Anfragen und Anträge vor.

Punkt 4

Verschiedenes

Keine Wortmeldungen.

Punkt 13

Schlussbericht des Rechnungsprüfungsausschusses über die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 und des Lageberichtes 2022 sowie über den Tätigkeitsbericht der Rechnungsprüfung des Landschaftsverbandes Rheinland für das Jahr 2022

Vorlage Nr. 15/1956

Der Rechnungsprüfungsausschuss fasst **einstimmig** folgenden Beschluss:

Der Rechnungsprüfungsausschuss beschließt den Schlussbericht in der vorgelegten Fassung.

Der Schlussbericht ist der Landschaftsversammlung Rheinland zur Feststellung des Jahresabschlusses 2022 und zur Entlastung der LVR-Direktorin zuzuleiten.

Der unterzeichnete Schlussbericht ist der Niederschrift als **Anlage 2** beigelegt.

Punkt 14

Schlussbericht des Rechnungsprüfungsausschusses über die Prüfung des Gesamtabschlusses zum 31. Dezember 2022 und des Gesamtlageberichtes 2022

Vorlage Nr. 15/1958

Der Rechnungsprüfungsausschuss fasst **einstimmig** folgenden Beschluss:

Der Rechnungsprüfungsausschuss beschließt den Schlussbericht zum Gesamtabschluss 2022 und zum Gesamtlagebericht 2022 in der vorgelegten Fassung. Der Schlussbericht ist der Landschaftsversammlung Rheinland zur Bestätigung des Gesamtabschlusses zuzuleiten.

Der unterzeichnete Schlussbericht ist der Niederschrift als **Anlage 3** beigelegt.

Köln, 09.12.2023

Der Vorsitzende

v o m S c h e i d t

Köln, 04.12.2023

Der Leiter des LVR-Fachbereiches
Rechnungsprüfung

L e i c h t

Rechnungsprüfungsausschuss

Schlussbericht über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes sowie über den Jahresbericht der Rechnungsprüfung des Landschaftsverbandes Rheinland für das Haushaltsjahr 2022

Gemäß § 16 (5) der Rechnungsprüfungsordnung des Landschaftsverbandes Rheinland in der Fassung vom 20.11.2021 legt der Rechnungsprüfungsausschuss dem Landschaftsausschuss folgenden Schlussbericht als Grundlage zur Beschlussfassung zur Feststellung des Jahresabschlusses und zur Beschlussfassung über die Entlastung der Direktorin des Landschaftsverbandes Rheinland durch die Landschaftsversammlung vor:

1. Nach § 102 (1) GO NRW n.F. prüft der Rechnungsprüfungsausschuss, ob der Jahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ergibt. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat sich zur Durchführung dieser Aufgaben gemäß § 102 (2) GO NRW n.F. der örtlichen Rechnungsprüfung bedient.
2. Die Prüfung des Jahresabschlusses wird unterstützt durch planmäßige, risikoorientierte Prüfungen und Projektbeteiligungen der Rechnungsprüfung, die jährlich aufgrund des vom Rechnungsprüfungsausschuss beschlossenen Prüfungsplanes durchgeführt werden.
3. Das Ergebnis zu Ziffer 1 ist im Bericht zur Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes 2022 dokumentiert.
4. Die wesentlichen Prüfungsergebnisse zu Ziffer 2 sind in dem Bericht des LVR-Fachbereiches Rechnungsprüfung über die Tätigkeit im Jahre 2022 (Jahresbericht) aufgeführt, der den Mitgliedern der Landschaftsversammlung zugeleitet worden ist.
5. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresbericht in seinen Sitzungen am 08.09.2023 und 27.10.2023 eingehend beraten. Die eingehende Beratung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes erfolgte in der Sitzung am 27.10.2023.
6. Die Beratungen im Rechnungsprüfungsausschuss zu Ziffer 2 haben zu folgenden Ergebnissen geführt:
Die vom LVR-Fachbereich Rechnungsprüfung in 2022 durchgeführten Prüfungen haben nicht zu Beanstandungen geführt, die einzeln oder in der Summe betrachtet einer uneingeschränkten Entlastung der Direktorin des LVR im Zusammenhang mit der Feststellung des Jahresabschlusses entgegenstehen würden.

Folgende Punkte hebt der Rechnungsprüfungsausschuss hervor:

Allgemeine Schulprüfung 2022

Der Rechnungsprüfungsausschuss nimmt zur Kenntnis, dass der Prüfungsschwerpunkt im Jahr 2022 auf dem Sicherheits- und Notfallmanagement lag.

Es wird für sehr bedenklich gehalten, dass für einzelne Notfallereignisse bisher keine Notfallpläne bzw. Handlungsempfehlungen erstellt wurden. Zudem wird es als kritisch angesehen, dass die erforderlichen Alarmproben und Brandschutzübungen nicht von allen Schulen ordnungsgemäß durchgeführt und dokumentiert wurden.

Fachplanerleistung "Entwicklung konkreter Arbeitswelten" für die Neubaumaßnahme Ottoplatz

Der Rechnungsprüfungsausschuss nimmt zur Kenntnis, dass mit der zukünftigen Nutzung einer Vergabesoftware der letzte Baustein abgeschlossen sein wird und somit ordnungsgemäße Prozesse implementiert sein sollen.

Bauunterhaltungsmaßnahmen im LVR-Klinikum Essen

Die Prüfung beinhaltete sowohl Vergabe- als auch Bauunterhaltungsmaßnahmen. Es wird zur Kenntnis genommen, dass die Verwaltung die Anzahl der Verstöße gegen Dienstvorschriften nicht akzeptiert und entsprechend agiert. In der Sitzung am 27.10.2023 wurde der Rechnungsprüfungsausschuss von der Verwaltung darüber informiert, dass seit 01.08.2023 zwei zentrale Vergabestellen für die LVR-Kliniken eingerichtet sind, die ab einem Vergabewert von größer als 60 T Euro zuständig sind.

Der Rechnungsprüfungsausschuss erwartet eine Nachschau-Prüfung im Jahr 2025.

Vergaben für Liefer- und Dienstleistungen im CC "Klinik und heimspezifischer Bedarf, Lebensmittel" einschließlich des operativen Einkaufs im LVR-Klinikum Düsseldorf

Der Rechnungsprüfungsausschuss merkt kritisch an, dass prüfungsrelevante Unterlagen nicht vorgelegt wurden. Zur Vermeidung von Prüfungshemmnissen wird die Verwaltung aufgefordert, zukünftig alle vom LVR-Fachbereich Rechnungsprüfung angeforderten und prüfungsrelevanten Unterlagen unverzüglich vorzulegen.

Medizinische Rehabilitation – Frühförderung

Der Rechnungsprüfungsausschuss dankt den Mitarbeitenden des LVR-Fachbereiches 41 für die gute und geleistete Arbeit in diesem Bereich. Es wird zur Kenntnis genommen, dass zukünftig maschinelle und automatisierte Plausibilitätsprüfungen durchgeführt werden können.

Es besteht Einvernehmen, dass im Jahr 2025 eine Nachschau-Prüfung durchgeführt werden soll.

7. Die Beratungen im Rechnungsprüfungsausschuss zu Ziffer 1 haben zu folgenden Ergebnissen geführt:

1. Der Rechnungsprüfungsausschuss erhebt gegen den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 und den Lagebericht 2022 in der Fassung des Berichtes über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022 und des Lageberichtes 2022 gemäß § 59 Abs. 3 GO NRW n.F. keine Einwendungen. Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 und der Lagebericht 2022 werden gebilligt.
2. Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt der Landschaftsversammlung, den Jahresabschluss des Landschaftsverbandes Rheinland zum 31.12.2022 und den Lagebericht 2022 in der vom LVR-Fachbereich Rechnungsprüfung geprüften Fassung festzustellen und der LVR-Direktorin Entlastung zu erteilen.

Köln, 24.11.2023

vom Scheidt



Rechnungsprüfungsausschuss

Schlussbericht über die Prüfung des Gesamtabchlusses zum 31. Dezember 2022 und des Gesamtlageberichtes 2022

1. Der Rechnungsprüfungsausschuss erhebt gegen den Gesamtabchluss zum 31. Dezember 2022 und den Gesamtlagebericht 2022 in der Fassung des Berichtes über die Prüfung des Gesamtabchlusses zum 31. Dezember 2022 und des Gesamtlageberichtes 2022 gemäß § 59 Abs. 3 GO NRW keine Einwendungen. Der Gesamtabchluss zum 31. Dezember 2022 und der Gesamtlagebericht 2022 werden gebilligt.
2. Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt der Landschaftsversammlung Rheinland, den Gesamtabchluss des Landschaftsverbandes Rheinland zum 31. Dezember 2022 und den Gesamtlagebericht 2022 in der vom LVR-Fachbereich Rechnungsprüfung geprüften Fassung zu bestätigen.

Köln, den 24.11.2023



Der Vorsitzende

vom Scheidt



TOP 3 Anfragen und Anträge

Beschlüsse des Gremiums Rechnungsprüfungsausschuss öffentlich erledigte Beschlüsse

Vorlage / Antrag / Anfrage	TOP / Betreff	Gremium / Datum	federführende DST	Beschluss / Auftrag Fachausschussbezogene Ergänzung	Zu erled. bis	Beschlussausführung	
15/1958	Schlussbericht des Rechnungsprüfungsausschusses über die Prüfung des Gesamtabschlusses zum 31. Dezember 2022 und des Gesamtlageberichtes 2022	Re / 24.11.2023	02	Der Rechnungsprüfungsausschuss beschließt den Schlussbericht zum Gesamtabschluss 2022 und zum Gesamtlagebericht 2022 in der vorgelegten Fassung. Der Schlussbericht ist der Landschaftsversammlung Rheinland zur Bestätigung des Gesamtabschlusses zuzuleiten.	24.11.2023	Der Schlussbericht des Rechnungsprüfungsausschusses vom 24.11.2023 zum Gesamtabschluss 2022 und zum Gesamtlagebericht wurde mit Vorlage Nr. 15/2092 der Landschaftsversammlung Rheinland am 13.12.2023 zugeleitet.	
15/1956	Schlussbericht des Rechnungsprüfungsausschusses über die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 und des Lageberichtes 2022 sowie über den Tätigkeitsbericht der Rechnungsprüfung des Landschaftsverbandes Rheinland für das Jahr 2022	Re / 24.11.2023	02	Der Rechnungsprüfungsausschuss beschließt den Schlussbericht in der vorgelegten Fassung. Der Schlussbericht ist der Landschaftsversammlung Rheinland zur Feststellung des Jahresabschlusses 2022 und zur Entlastung der LVR-Direktorin zuzuleiten.	24.11.2023	Der Schlussbericht des Rechnungsprüfungsausschusses vom 24.11.2023 wurde mit Vorlage Nr. 15/2091 der Landschaftsversammlung Rheinland zugeleitet.	

Selektionskriterien:
alle öffentlichen erledigten Beschlüsse, erledigt ab 11.01.2023

Legende: **Gremium** = Beschlussgremium

TOP 5

Verschiedenes