

An die Mitglieder  
des Rechnungsprüfungsausschusses

Köln, 10.11.2023  
Herr Müller  
Fachbereich 02

**Rechnungsprüfungsausschuss**

**Freitag, 24.11.2023, 10:00 Uhr**

**Köln, Horion-Haus, Rhein/Erft**

Sehr geehrte Damen und Herren,

zur **13.** 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 12. Sitzung vom 27.10.2023
3. Anfragen und Anträge
4. Verschiedenes

**Beratungsgrundlage**

**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  
Berichterstattung: LVR-FBL 02, Leicht **15/2077 K**
8. Prüfung des Vertragsmanagement im LVR-FB 32  
Berichterstattung: LVR-FB 02, Leicht **15/2078 K**

9. Allgemeine Schulprüfung 2022 Prüfungsschwerpunkt: **15/2082 K**  
Sicherheitsaspekte in den Schulen  
Berichterstattung: LVR-FBL 02, Leicht
10. Übersicht der Prüfungsdokumente, die im Zeitraum **15/1957 B**  
01.09.2023 bis 15.10.2023  
an die geprüften Bereiche versandt wurden  
Berichterstattung: LVR-FBL 02, Leicht
11. 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.

- 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. **15/2050 B folgt**  
Dezember 2022 und des Gesamtlageberichtes 2022  
Berichterstattung: LVR-FBL 02, Leicht

### **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  
Berichterstattung: LVR-FBL 02, Leicht
14. Schlussbericht des Rechnungsprüfungsausschusses über **15/1958 B**  
die Prüfung des  
Gesamtabschlusses zum 31. Dezember 2022 und des  
Gesamtlageberichtes 2022  
Berichterstattung: LVR-FBL 02, Leicht

## **Nichtöffentliche Sitzung**

15. Verschiedenes

Mit freundlichen Grüßen  
Der Vorsitzende

v o m S c h e i d t

**TOP 1      Anerkennung der Tagesordnung**

Niederschrift  
über die 12. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses  
am 27.10.2023 in Köln, Horion-Haus  
- öffentlicher Teil -

**Anwesend vom Gremium:**

**CDU**

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

**SPD**

Joebges, Heinz  
Kaske, Axel  
Dr. Klose, Hans  
Recki, Gerda  
Schliffke, Detlef  
Schmitz, Hans (für Wietelmann, Margarete)

**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:**

LVR-Dezernentin 2

LVR-Dezernent 3

LVR-Dezernent 4

LVR-Dezernentin 5

LVR-Dezernentin 8

LVR-Dezernentin 9

Hötte, Renate

Althoff, Detlef

Dannat, Knut

Dr. Schwarz, Alexandra

Wenzel-Jankowski, Martina

Dr. Franz, Corinna

persönliche Referentin LVR-Direktorin Heyner, Carmen

LVR-Fachbereich Rechnungsprüfung

FBL 02

stv. FBL 02

Teamleitung 02.11

komm. Teamleitung 02.12

Protokoll

Leicht, Dietmar

Volkwein, Arnold

Herbst, André

Klemm, Siylle

Merten, Michael

Müller, Ralf

Schumann, Petra

## Tagesordnung

### Öffentliche Sitzung

1. Anerkennung der Tagesordnung
2. Niederschrift über die 11. Sitzung vom 08.09.2023
3. Anfragen und Anträge
4. Verschiedenes

### Beratungsgrundlage

### Nichtöffentliche Sitzung

5. Niederschrift über die 11. Sitzung vom 08.09.2023
6. Anfragen und Anträge
7. Prüfung der Fachplanerleistung "Entwicklung konkreter Arbeitswelten" für die Neubaumaßnahme Ottoplatz **15/1737 K**
8. Prüfung von Bauunterhaltungsmaßnahmen im LVR-Klinikum Essen **15/1950 K**
9. Prüfung von Vergaben für Liefer- und Dienstleistungen im CC „Klinik- & heimspezifischer Bedarf, Lebensmittel“ einschließlich des operativen Einkaufs im LVR-Klinikum Düsseldorf **15/1971 K**
10. Prüfung Medizinischer Rehabilitation - Frühförderung **15/1973 K**
11. Übersicht der Prüfungsdokumente die im Zeitraum vom 01.07.2023 bis 31.08.2023 an die geprüften Bereiche versandt wurden **15/1840 B**
12. Bericht über die Tätigkeit des LVR-Fachbereiches Rechnungsprüfung im Jahre 2022 - Fortsetzung der Beratung **15/1859/1 B**
13. Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022 und des Lageberichtes 2022 **15/1988 B**
14. Prüfungsdokumente, die digital zur Information an alle Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses, die Fraktionen und deren Geschäftsstellen übersandt wurden
- 14.1. Prüfung der Stufenzuordnung bei Neueinstellungen in Kombination mit Einarbeitungskonzepten und Wissenstransfer im LVR-FB 41
- 14.2. Allgemeine Schulprüfung 2022, Schwerpunkt: Sicherheitsaspekte in den Schulen
- 14.3. Prüfung von Vergaben für Liefer- und Dienstleistungen in der LVR-Klinik Bonn
- 14.4. Prüfung des Vertragmanagements im LVR-FB 32

- 14.5. Prüfung des GP "Risiko- und Claim-Management" für Baumaßnahmen, im Besonderen bei der Neubaumaßnahme Ottoplatz
- 14.6. Personaleinsatz und Finanzierung während der Corona-Pandemie
- 14.7. Prüfung des Altenpflegeausbildungsausgleichsverfahrens und die in diesem Zusammenhang durchgeführten Kontrollen
- 15. Verschiedenes

Beginn der Sitzung:	10:03 Uhr
Ende öffentlicher Teil:	10:04 Uhr
Ende nichtöffentlicher Teil:	10:46 Uhr
Ende der Sitzung:	10:46 Uhr

## **Öffentliche Sitzung**

### **Punkt 1** **Anerkennung der Tagesordnung**

Die Tagesordnung wird einvernehmlich anerkannt.

### **Punkt 2** **Niederschrift über die 11. Sitzung vom 08.09.2023**

**Der Vorsitzende** weist darauf hin, dass noch die Korrektur eines falsch geschriebenen Namens erfolgen werde.

Mit dieser Änderung wird die Niederschrift über die 11. Sitzung anerkannt.

### **Punkt 3** **Anfragen und Anträge**

Es liegen keine Anfragen und Anträge vor.



**Punkt 4**  
**Verschiedenes**

Keine Wortmeldungen.

Köln, 09.11.2023

Der Vorsitzende

v o m S c h e i d t

Köln, 03.11.2023

Der Leiter des LVR-Fachbereiches  
Rechnungsprüfung

L e i c h t

**TOP 3      Anfragen und Anträge**

**TOP 4**

**Verschiedenes**

## Vorlage Nr. 15/1956

öffentlich

**Datum:** 10.11.2023  
**Dienststelle:** Fachbereich 02  
**Bearbeitung:** Frau Schumann

### Rechnungsprüfungsausschuss 24.11.2023 Beschluss

#### Tagesordnungspunkt:

**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**

#### Beschlussvorschlag:

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.

#### UN-Behindertenrechtskonvention (BRK):

Diese Vorlage berührt eine oder mehrere Zielrichtungen des LVR-Aktionsplans zur Umsetzung der BRK. nein

#### Gleichstellung/Gender Mainstreaming:

Diese Vorlage berücksichtigt Vorgaben des LVR-Gleichstellungsplans 2025. nein

#### Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt (Ifd. Jahr):

Produktgruppe:	
Erträge: Veranschlagt im (Teil-)Ergebnisplan	Aufwendungen: /Wirtschaftsplan
Einzahlungen: Veranschlagt im (Teil-)Finanzplan Bei Investitionen: Gesamtkosten der Maßnahme:	Auszahlungen: /Wirtschaftsplan
Jährliche ergebniswirksame Folgekosten: Die gebildeten Budgets werden unter Beachtung der Ziele eingehalten	

Leicht

## **Zusammenfassung**

Die abschließende Beratung des Berichtes über die Tätigkeit des LVR-Fachbereiches Rechnungsprüfung im Jahre 2022 erfolgte in der Sitzung am 27.10.2023.

Die eingehende Beratung des Berichtes über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2022 und des Lageberichtes 2022 erfolgte in der Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses am 27.10.2023.

In der Sitzung am 24.11.2023 soll durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Beschluss gefasst werden, den Schlussbericht der Landschaftsversammlung Rheinland zur Feststellung des Jahresabschlusses 2022 und zur Entlastung der LVR-Direktorin zuzuleiten.

## **Begründung der Vorlage Nr. 15/1956:**

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 27.10.2023 den Bericht über die Tätigkeit des LVR-Fachbereiches Rechnungsprüfung im Jahr 2022 abschließend beraten.

Die eingehende Beratung des Berichtes über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022 und des Lageberichtes 2022 erfolgte in der Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses am 27.10.2023.

Der Rechnungsprüfungsausschuss soll in seiner Sitzung am 24.11.2023 den als **Anlage** beigefügten Schlussbericht beschließen.

Keine der vom LVR-Fachbereich Rechnungsprüfung in 2022 durchgeführten Prüfungen hat zu Beanstandungen geführt, die in der Summe betrachtet einer uneingeschränkten Entlastung der LVR-Direktorin des LVR im Zusammenhang mit der Feststellung des Jahresabschlusses entgegenstehen würde.

Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt der Landschaftsversammlung Rheinland, den Jahresabschluss des Landschaftsverbandes Rheinland zum 31.12.2022 und den Lagebericht 2022 in der vom LVR-Fachbereich Rechnungsprüfung des Landschaftsverbandes Rheinland geprüften Fassung festzustellen und der LVR-Direktorin Entlastung zu erteilen.

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.

### **Baunterhaltungsmaßnahmen im LVR-Klinikum Essen**

Die Prüfung beinhaltete sowohl Vergabe- als auch Baunterhaltungsmaßnahmen. 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 darüber, 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

v o m S c h e i d t

## Vorlage Nr. 15/1958

öffentlich

**Datum:** 08.11.2023  
**Dienststelle:** Fachbereich 02  
**Bearbeitung:** Herr Müller

### Rechnungsprüfungsausschuss 24.11.2023 Beschluss

#### Tagesordnungspunkt:

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

#### Beschlussvorschlag:

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

#### UN-Behindertenrechtskonvention (BRK):

Diese Vorlage berührt eine oder mehrere Zielrichtungen des LVR-Aktionsplans zur Umsetzung der BRK.

nein

#### Gleichstellung/Gender Mainstreaming:

Diese Vorlage berücksichtigt Vorgaben des LVR-Gleichstellungsplans 2025. nein

#### Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt (Ifd. Jahr):

Produktgruppe:

Erträge:

Veranschlagt im (Teil-)Ergebnisplan

Aufwendungen:

/Wirtschaftsplan

Einzahlungen:

Veranschlagt im (Teil-)Finanzplan

Bei Investitionen: Gesamtkosten der Maßnahme:

Auszahlungen:

/Wirtschaftsplan

Jährliche ergebniswirksame Folgekosten:

Die gebildeten Budgets werden unter Beachtung der Ziele eingehalten

Leicht

## **Zusammenfassung**

Die eingehende Beratung des Berichtes über die Prüfung des Gesamtabschlusses zum 31. Dezember 2022 und des Gesamtlageberichtes 2022 wird in der Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses am 24.11.2023 erfolgen.

In dieser Sitzung soll durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Beschluss gefasst werden, den Schlussbericht der Landschaftsversammlung Rheinland zur Bestätigung des Gesamtabschlusses zuzuleiten.

## **Begründung der Vorlage Nr. 15/1958:**

Der Rechnungsprüfungsausschuss soll in seiner Sitzung am 24.11.2023 den als **Anlage** beigefügten Schlussbericht beschließen.

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 des Landschaftsverbandes Rheinland geprüften Fassung zu bestätigen.

Der Leiter des LVR-Fachbereiches Rechnungsprüfung

L E I C H T

## **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

v o m S c h e i d t