

An die Mitglieder  
des Rechnungsprüfungsausschusses

Köln, 02.02.2018  
Frau Schumann  
Fachbereich 02

**Rechnungsprüfungsausschuss**

**Freitag, 16.02.2018, 9:30 Uhr**

**Köln, Landeshaus, Rheinlandsaal**

Sehr geehrte Damen und Herren,

zur **15.** Sitzung lade ich herzlich ein.

Während der Sitzung sind Sie telefonisch zu erreichen unter Tel. Nr.: 0221/809-2241.

Falls es Ihnen nicht möglich ist, an der Sitzung teilzunehmen, bitte ich, dies umgehend der zuständigen Fraktionsgeschäftsstelle mitzuteilen, damit eine Vertreterin oder ein Vertreter 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 14. Sitzung vom 24.11.2017
3. Anfragen und Anträge
4. Beschlusskontrolle
5. Verschiedenes

**Nichtöffentliche Sitzung**

6. Niederschrift über die 14. Sitzung vom 24.11.2017
7. Anfragen und Anträge
8. Beschlusskontrolle

**Beratungsgrundlage**

9. Übersicht über Prüfungsdokumente, die in der Zeit vom 21.10.2017 bis 14.01.2018 an die geprüfte Stelle versandt wurden **14/2445 B**  
Berichterstattung: LVR-FBL 02, Leicht
10. Prüfungsdokumente (Berichte, Schreiben oder Vermerke), die zur Information an die Fraktionen und Fraktionsgeschäftsstellen übersandt wurden  
HINWEIS:  
Falls die Beratung eines der folgenden Prüfungsdokumente gewünscht wird, muss ein entsprechender Beschluss gefasst werden
- 10.1. Prüfung des Ausstellungscontrollings der Verbundausstellung "1914 - Mitten in Europa: Das Rheinland und der erste Weltkrieg"
- 10.2. Prüfung der Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen in der LVR-KHZW
- 10.3. Prüfung der Zahlungsabwicklung im LVR-HPH-Netz Ost
11. Verschiedenes
12. Prüfungsplan des LVR-Fachbereiches Rechnungsprüfung für das Jahr 2018

Mit freundlichen Grüßen  
Der Vorsitzende

E m m l e r

**TOP 1      Anerkennung der Tagesordnung**

Niederschrift  
über die 14. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses  
am 24.11.2017 in Köln, Landeshaus  
- öffentlicher Teil -

**Anwesend vom Gremium:**

**CDU**

Henk-Hollstein, Anne  
Hohl, Peter  
Jülich, Urban-Josef (für Rubin, Dirk)  
Kisters, Dietmar (für Stefer, Michael)  
Kleine, Jürgen  
Kühlwetter, Joachim (für Müller, Michael)  
Loepp, Helga  
Sonntag, Ullrich  
Dr. Schoser (für Stieber, Andreas-Paul)

**SPD**

Gabriel, Joachim  
Joebges, Heinz  
Kaske, Axel  
Dr. Klose, Hans  
Mahler, Ursula (für Franz, Michael)  
Recki, Gerda  
Wietelmann, Margarete

**Bündnis 90/DIE GRÜNEN**

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

**FDP**

Grün, Rainer  
Wallutat, Philipp

**Die Linke.**

Detjen, Ulrike

**FREIE WÄHLER**

Schmitz, Heinz (für Hemsteeg, Kai)

## **Verwaltung:**

LVR-Direktorin

Lubek, Ulrike

Stabsstelle 00.40

Andres, Sigrid

Stabsstelle 54.00

Härtner, Thomas

FBL 21

Soethout, Guido

persönlicher Referent ELR

Stöcker, Daniel

LVR-Fachbereich Rechnungsprüfung

Fachbereichsleitung

Leicht, Dietmar

stellvertretende Fachbereichsleitung

Hantschke, Jochen

Heinen, Thomas

Kemmerling, Peter

Koch, Sabine

König, Eva

Dr. Rickers, Florian

Protokoll

Schumann, Petra

Prüfungsleitung

Weber, Hans-Stephan

## Tagesordnung

### Öffentliche Sitzung

1. Anerkennung der Tagesordnung
2. Anfragen und Anträge
3. Niederschrift über die 12. Sitzung vom 22.09.2017
4. Niederschrift über die 13. Sitzung vom 16.10.2017
5. Verschiedenes

### Nichtöffentliche Sitzung

6. Anfragen und Anträge
7. Niederschrift über die 12. Sitzung vom 22.09.2017
8. Niederschrift über die 13. Sitzung vom 16.10.2017
9. Sachstand zum Roll-Out LOGINEO **14/2353 K**
10. Bericht über die Prüfung des Betriebes der Telekommunikationsanlage des LVR in der Zentralverwaltung **14/2364 K**
11. Übersicht über Prüfungsdokumente, die in der Zeit vom 16.09.2017 bis 20.10.2017 an die geprüfte Stelle versandt wurden **14/2284 B**
12. Prüfungsdokumente (Berichte, Schreiben oder Vermerke), die zur Information an die Fraktionen und Fraktionsgeschäftsstellen übersandt wurden  
HINWEIS:  
Falls die Beratung eines der folgenden Prüfungsdokumente gewünscht wird, muss ein entsprechender Beschluss gefasst werden
- 12.1. Prüfung der Auslastung des Fuhrparks der Zentralverwaltung
- 12.2. Prüfung der Verfahrenssystematik bei der Ermittlung von Wertberichtigungen von Forderungen
13. Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2016 und des Lageberichtes 2016 **14/2285 B**
14. Prüfung des Gesamtabschlusses zum 31. Dezember 2016 und des Gesamtlageberichtes 2016 **14/2286 B**
15. Verschiedenes

### Beratungsgrundlage

## **Öffentliche Sitzung**

16. Schlussbericht des Rechnungsprüfungsausschusses über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes sowie über den Jahresbericht des Landschaftsverbandes Rheinland für das Haushaltsjahr 2016 **14/2290 B**
17. Schlussbericht des Rechnungsprüfungsausschusses über die Prüfung des Gesamtabchlusses und des Gesamtlageberichtes des Landschaftsverbandes Rheinland für das Jahr 2016 **14/2354 B**

Beginn der Sitzung:	09:35 Uhr
Ende öffentlicher Teil:	09:38 Uhr
Ende nichtöffentlicher Teil:	10:28 Uhr
Ende der Sitzung:	10:29 Uhr

Vor Eintritt in die Tagesordnung verabschiedet **der Vorsitzende** Herrn Kemmerling. Nach fast 40-jähriger Tätigkeit in der Rechnungsprüfung und kurz vor Eintritt in den Ruhestand nimmt Herr Kemmerling heute zum letzten Mal an einer Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses teil. Im Namen aller Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses dankt **der Vorsitzende** ihm für die Begleitung und Unterstützung in den vergangenen Jahren.

## **Öffentliche Sitzung**

### **Punkt 1**

#### **Anerkennung der Tagesordnung**

Die Tagesordnung wird einvernehmlich anerkannt.

### **Punkt 2**

#### **Anfragen und Anträge**

Es liegen keine Anfragen und Anträge vor.

### **Punkt 3**

#### **Niederschrift über die 12. Sitzung vom 22.09.2017**

Keine Wortmeldungen.

### **Punkt 4**

#### **Niederschrift über die 13. Sitzung vom 16.10.2017**

Keine Wortmeldungen.

**Punkt 5**  
**Verschiedenes**

Keine Wortmeldungen.

**Punkt 16**  
**Schlussbericht des Rechnungsprüfungsausschusses über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes sowie über den Jahresbericht des Landschaftsverbandes Rheinland für das Haushaltsjahr 2016**  
**Vorlage 14/2290**

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 2016 und zur Entlastung der LVR-Direktorin zuzuleiten.

**Punkt 17**  
**Schlussbericht des Rechnungsprüfungsausschusses über die Prüfung des Gesamtabchlusses und des Gesamtlageberichtes des Landschaftsverbandes Rheinland für das Jahr 2016**  
**Vorlage 14/2354**

Keine Wortmeldungen.

Es wird einstimmig folgender Beschluss gefasst:

Der Rechnungsprüfungsausschuss beschließt den Schlussbericht zum Gesamtabchluss 2016 in der vorgelegten Fassung. Der Schlussbericht ist der Landschaftsversammlung Rheinland zur Bestätigung des Gesamtabchlusses 2016 und zur Entlastung der LVR-Direktorin zuzuleiten.

Köln, 23.12.2017

Der Vorsitzende

E m m l e r

Köln, 27.11.2017

Der Leiter des LVR-Fachbereiches  
Rechnungsprüfung

L e i c h t

**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
13/213	Die Rolle des LVR-FB Rechnungsprüfung im Rahmen der Effizienz- und Erfolgskontrolle beim LVR	<b>Re / 25.05.2010</b>	02	<p>In seiner Sitzung am 22.09.2017 hat der Rechnungsprüfungsausschuss den Beschluss gefasst, den in der öffentlich offenen Beschlusskontrolle ausgewiesenen Beschluss aufzuheben.</p> <p>Die Verwaltung wird beauftragt, die in der Vorlage Nr. 13/213 geschilderte notwendige Fortbildung fortzuführen und die erforderlichen finanziellen Mittel bereit zu stellen.</p>	31.12.2017	<p>In seiner Sitzung am 22.09.2017 hat der Rechnungsprüfungsausschuss den Beschluss gefasst, den in der öffentlich offenen Beschlusskontrolle ausgewiesenen Beschluss aufzuheben. Die Verwaltung wird gebeten, in einer der nächsten Sitzungen zu berichten, wie die Vorgaben des § 12 GemHVO NRW umgesetzt wurden bzw. noch umgesetzt werden sollen.</p> <p>Das Fortbildungsprogramm "Wirkungsprüfungen" für den FB 02 wurde mit Vorlage-Nr.: 12/213 dargestellt. Die Fortbildung sollte von 2009 bis 2013 in drei Mitarbeitergruppen in je drei Modulen durchgeführt werden. Für die Jahre 2011 bis 2013 wäre dazu die Bereitstellung von insgesamt 58.650 € notwendig gewesen. Aufgrund der sich ab 2011 dramatisch verschlechternden Finanzlage des LVR war dies nicht möglich. Daher konnte lediglich der Kurs I bis 2011 im geplanten Umfang geschult werden. Die Fortbildung für den Kurs II wurde aus Kostengründen gestrafft, indem die Module II und III in gekürzter Form zusammengefasst wurden. Die Fortbildung für den Kurs II lief in 2012 mit der Praxisphase aus. Für den Kurs III wurden keine finanziellen Mittel mehr bereitgestellt, so dass ca. ein Drittel des Prüfungspersonals bis Ende 2013 nicht entsprechend geschult werden konnte.</p> <p>Die bisher in der jeweiligen Praxisphase zu den Fortbildungen durchgeführten Zielerreichungs-, Wirksamkeits- und Wirtschaftlichkeitsprüfungen haben in der Kombination als Wirkungsprüfungen in der weit überwiegenden Zahl allerdings gezeigt, dass das System von Zielen und Kennzahlen als Basis für die Gestaltung der Planung, Steuerung und Erfolgskontrolle des jährlichen Haushalts beim LVR noch nicht so weit gediehen ist, dass es durchgängig prüfungsfest ist. Daher</p>

Selektionskriterien:  
alle Beschlüsse

Legende: **Gremium** = Beschlussgremium

**Beschlüsse des Gremiums Rechnungsprüfungsausschuss  
öffentlich erledigte Beschlüsse**

Vorlage / Antrag / Anfrage	TOP / Betreff	Gremium / Datum	federführende DST	Beschluss / Auftrag Fachausschussbezogene Ergänzung	Zu erled. bis	Beschlussausführung
						<p>wurde 2012 zwischen Verwaltung und Rechnungsprüfung vereinbart, die Wirkungsprüfungen zunächst einmal für zwei Jahre auszusetzen, damit das System verwaltungsseitig weiterentwickelt werden kann. Der Rechnungsprüfungsausschuss hatte in seinem Schlussbericht 2011 ange-regt, im Hinblick auf die bisherigen Prüfungsergebnisse zu klären, ob in künftigen Haushaltsplänen nur die unter strategischen Gesichtspunkten für die Steuerung des LVR wesentlichen steuerungsrelevanten Ziele dargestellt werden sollten. Die Wiederaufnahme der Wirkungsprüfungen kann zunächst durch das bereits zu diesem Thema fortgebildete Personal der Rechnungsprüfung bewerkstelligt werden. Sobald die finanzielle Lage des LVR es zulässt, ist die Fortbildung des bisher nicht zum Thema "Wirkungsprüfung" geschulten Teils des Personals nachzuholen. Da die Verwaltung aufgrund der Komplexität des Prozesses mehr Zeit zur Erledigung des ursprünglich gefassten Beschlusses benötigt, hat der Rechnungsprüfungsausschuss in seiner Sitzung am 08.09.2015 beschlossen, den Termin zur Erledigung des Beschlusses um drei Jahre zu verlängern und auf den 31.12.2017 festzusetzen.</p>

Selektionskriterien:  
alle Beschlüsse

Legende: **Gremium** = Beschlussgremium

### Beschlüsse des Gremiums Rechnungsprüfungsausschuss für den Zeitraum 01.07.2017 bis 31.12.2017 öffentlich erledigte Beschlüsse

Vorlage / Antrag / Anfrage	TOP / Betreff	Gremium / Datum	federführende DST	Beschluss / Auftrag Fachausschussbezogene Ergänzung	Zu erled. bis	Beschlussausführung	
14/2354	Schlussbericht des Rechnungsprüfungsausschusses über die Prüfung des Gesamtabschlusses und des Gesamtlageberichtes des Landschaftsverbandes Rheinland für das Jahr 2016	<b>Re / 24.11.2017</b>	02	Der Rechnungsprüfungsausschuss beschließt den Schlussbericht zum Gesamtabschluss 2016 in der vorgelegten Fassung. Der Schlussbericht ist der Landschaftsversammlung Rheinland zur Bestätigung des Gesamtabschlusses 2016 und zur Entlastung der LVR-Direktorin zuzuleiten.	31.12.2017	Der Schlussbericht über die Prüfung des Gesamtabschlusses und des Gesamtlageberichtes des Landschaftsverband Rheinland für das Jahr 2016 wurde in der Sitzung des Landschaftsausschusses am 13.12.2017 bzw. in der Sitzung der Landschaftsversammlung am 15.12.2017 gemäß Vorlage-Nr.: 14/2355 zur Kenntnis genommen.	
14/2290	Schlussbericht des Rechnungsprüfungsausschusses über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes sowie über den Jahresbericht des Landschaftsverbandes Rheinland für das Haushaltsjahr 2016	<b>Re / 24.11.2017</b>	02	Der Rechnungsprüfungsausschuss beschließt den Schlussbericht in der vorgelegten Fassung. Der Schlussbericht ist der Landschaftsversammlung Rheinland zur Feststellung des Jahresabschlusses 2016 und zur Entlastung der LVR-Direktorin zuzuleiten.	31.12.2017	Der Schlussbericht des Rechnungsprüfungsausschusses über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes sowie über den Jahresbericht des Landschaftsverbandes Rheinland für das Haushaltsjahr 2016 wurde in der Sitzung des Landschaftsausschusses am 13.12.2017 bzw. in der Sitzung der Landschaftsversammlung am 15.12.2017 gemäß Vorlage-Nr.: 14/2356 zur Kenntnis genommen.	

Selektionskriterien:

Sitzungszeitraum von 01.07.2017 bis 31.12.2017

alle öffentlichen Beschlüsse

Legende: **Gremium** = Beschlussgremium

**TOP 5**

**Verschiedenes**