

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

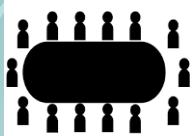
## Präsentation des LVR – Fachbereiches Rechnungsprüfung



## 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)

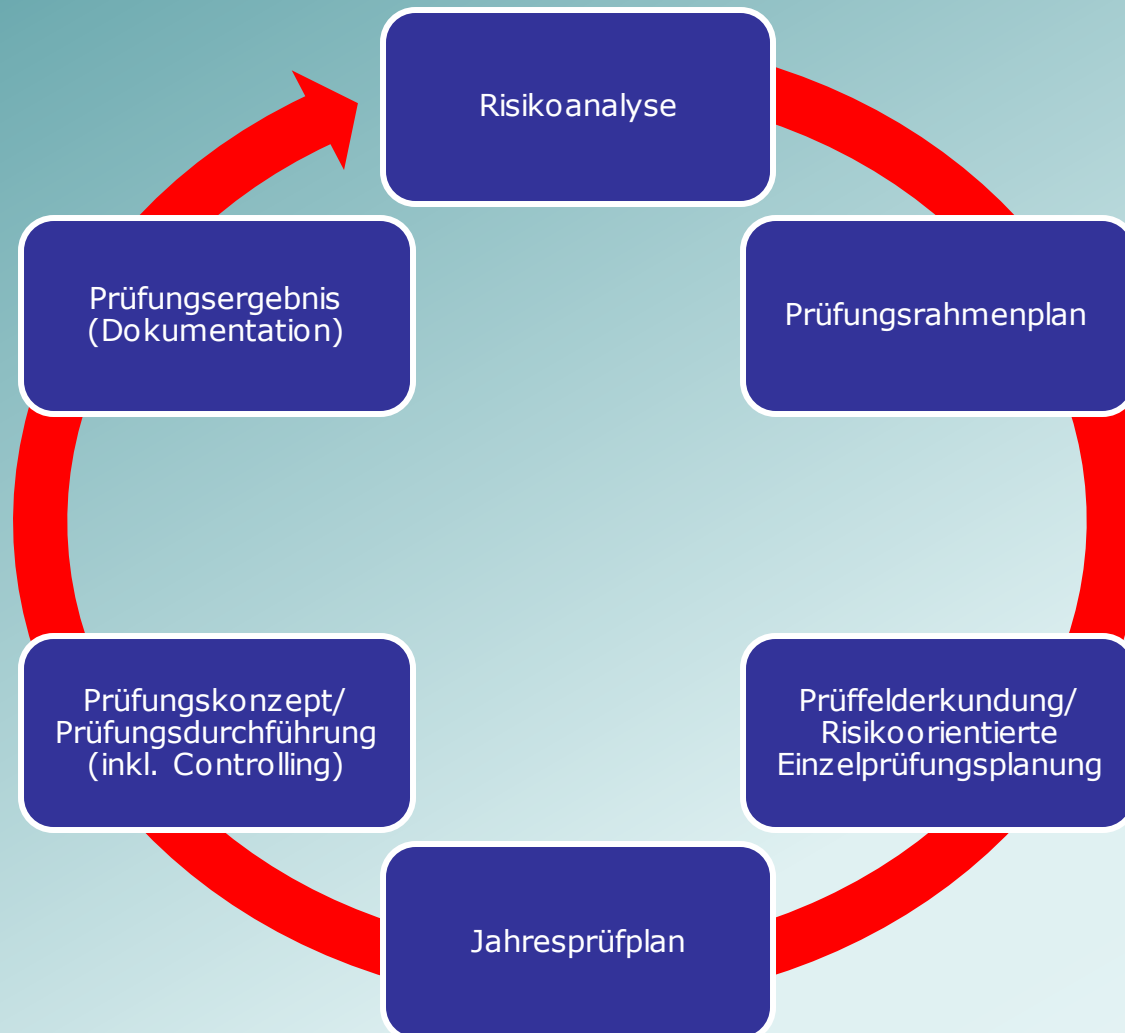
# Prüfungsrechte/ Auftragsprüfungen

- 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

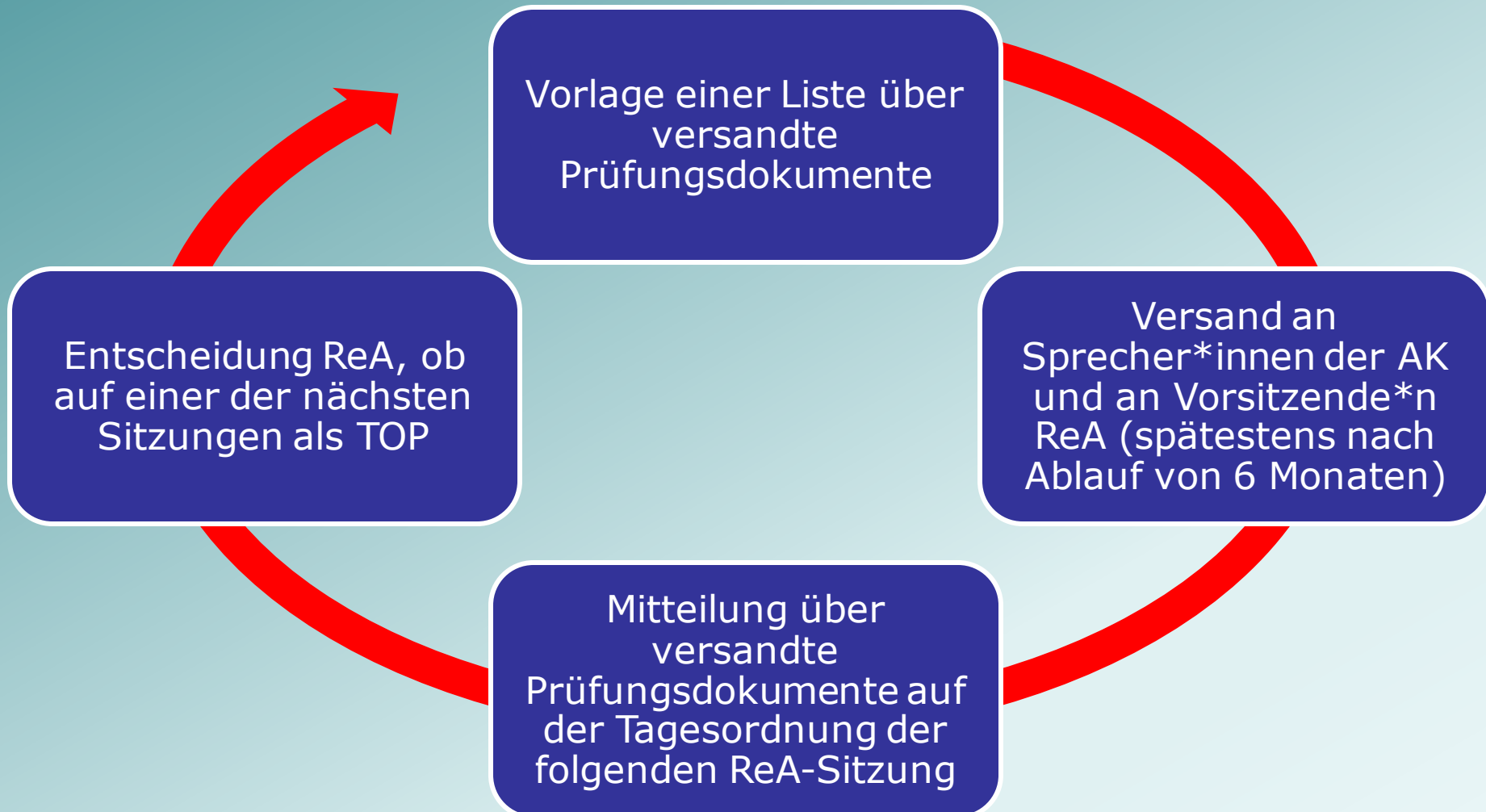


# Rechnungsprüfungsausschuss

- 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**