



**Unterausschuss Rechnungsprüfung
des Kreises Rendsburg-Eckernförde am 09. Dezember 2020**

TOP 5:

Die Arbeit des Rechnungs- und Gemeindeprüfungsamtes des Kreises
Rückblick 2020 und Ausblick 2021 ff

1. Rahmenbedingungen 2020

- Bis zu 4 von 8 Kolleginnen und Kollegen des Prüfungsamtes haben sich seit Mitte März aktiv auf unterschiedliche Weise an der Bekämpfung der Pandemie im Kreisgebiet beteiligt (Bürgerservice, IT-Ausstattung der Arbeitsplätze im Kreis- haus und im home office, Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Gesundheitsabfragen, Unterstützung der Fachdienstleitung des Gesundheitsamtes)
- Weiterentwicklungsprozess wurde für ein Jahr ausgesetzt
- Personelle Veränderungen mit Vakanzzeiten durch Wechsel zur Landesverwaltung und Eintritte in den Ruhestand

2. Aufgabenerledigung des Rechnungsprüfungsamtes (RPA) im Jahr 2020

- Prüfung Jahresabschluss des Kreises 2019
- Prüfung Jahresabschluss des BBZ RDE 2018
- Prüfung Jahresabschluss des BBZ NOK 2017
- Prüfung der Planabweichungen in den Teilhaushalten „Hilfe zum Lebensunterhalt“ und „Eingliederungshilfe“
- bislang Prüfung von knapp 60 Verwendungsnachweisen und Abrechnungen
- bislang 18 Vergabeprüfungen und -beratungen (ohne VOB) in Größenordnung 9.000,00 € bis 1,5 Mio € (Beispiele: Leistungsverzeichnis Klimaanpassungsstrategie, Bürobedarfe, Wohnraumentwicklungskonzept, Klimaschutzteilkonzept, Altlasten Erstbewertung, Schülerbeförderung Förderzentrum, Geschäftsbesor-gungsvertrag Klimaschutzagentur, Erziehungsberatungsstellen, Digital-Pakt Förderzentren, Schülerbeförderungssoftware)
- Beteiligung an den Projekten „Erstellung eines Gesamtabchlusses 2018/2019“ und „Umstellung Finanzsoftware“
- laufend: Prüfung Jahresabschluss des BBZ NOK 2018
- noch ausstehend: jährliche Prüfung Kasse und Finanzbuchhaltung des Kreises
- nicht: weitere geplante Prüfungen in der Kreisverwaltung

3. **nachrichtlich: Aufgabenschwerpunkte des Gemeindeprüfungsamtes (GPA) 2020**

- Schlussbericht über die überörtliche Prüfung (Ordnungsprüfung und Finanzbuchhaltung) des Amtes Nortorfer Land
- 2-jährliche überörtliche Prüfungen der Kassen/Finanzbuchhaltungen der Ämter Bordesholm, Dänischenhagen, Dänischer Wohld, Eiderkanal, Flintbek, Jevenstedt und Schlei-Ostsee sowie der Gemeinde Altenholz
- Prüfung des Steuer-Istaufkommens in den kreisangehörigen Städten, Ämtern und Gemeinden als Grundlage für die Zahlung von Schlüsselzuweisungen im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs
- überörtliche (Hybrid-)Prüfung (Ordnungsprüfung und Finanzbuchhaltung) des Amtes Molfsee läuft seit November bis Weihnachten
- nicht: zweite geplante überörtliche Ordnungsprüfung eines weiteren Amtes

4. **Ausblick auf die Jahre 2021 ff.**

- 2021 Wiederaufnahme des Weiterentwicklungsprozesses:
 - Ziel: Bis zum 31.12.**2022** wird das RPA/GPA so weiterentwickelt worden sein, dass es ein wichtiger Teil des Qualitätsmanagements des Kreises und der kreisangehörigen Städte, Ämter und Gemeinden ist!
 - Bearbeitung und Umsetzung der im Dezember 2019 festgelegten Maßnahmen in den Jahren 2021 und 2022
 - Sachstandsbericht im Hauptausschuss, sobald Prozess wieder angelaufen ist
- Personelle Umstellungen im Januar 2021 abgeschlossen = alle Stellen besetzt:
 - Technische Prüferin zum 01.01.2021 – Vakanz seit 01.12.2019
 - Prüferin (Teilzeit) seit 01.04.2020 – Vakanz seit 30.12.2019; Einsatz in den ersten Monaten in der Pandemie-Bekämpfung, mittlerweile überwiegend Prüfung.
 - Prüfgruppenleiter zum 11.01.2021 – Vakanz seit 01.10.2020
- Jahresarbeitsplanung 2021 sieht neben den herkömmlichen Themen u.a. folgende weitere vor:
 - Prüfung des ersten Gesamtabchlusses 2019 (RPA)
 - Wiederaufnahme risikoorientierter Prüfungen in der Kreisverwaltung (RPA)
 - Vorprüfung des Jahresabschlusses der VAK gemeinsam mit RPA Flensburg
 - Mitarbeit Projekt „Umstellung Finanzsoftware“
 - Wieder zwei überörtliche Ordnungsprüfungen (GPA)

Carsten Ludwig

Leiter des Rechnungs- und Gemeindeprüfungsamtes