



NIEDERSCHRIFT
(öffentlicher Teil)
Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses
am Donnerstag, 21.11.2013

Ort: Thomas-Mann-Schule, Thomas-Mann-Straße 14, 23564 Lübeck
Beginn: 17:00 Uhr
Ende: 19:05 Uhr

Anwesende Mitglieder

Vorsitz

Lars Rottloff - CDU

Mitglieder aus der Bürgerschaft

Dirk Freitag - CDU

Hans-Peter Bochynski - DIE LINKE

Vertretung für: Herrn Lüttke, Ragnar Harald

Thorsten Fürter - Bü90

Manfred Kirch - FDP

Marcellus Niewöhner - BfL

Paul-Helmut Ollrogge - SPD

Vertretung für: Frau Metzner, Kerstin

Ingo Schaffenberg - SPD

Burghard Speckmann - SPD

Vertretung für: Herrn Dr. Lengen, Marek

Thomas Thalau - CDU

stimmberechtigte Mitglieder ohne M.d.Bü.

Spiridon Aslanidis - Bü90

Marcus Fraederich - CDU

Monika Leister - SPD

Tim Petersen - CDU

Nina vom Ende - Die PARTEI-PIRATEN

Verwaltung

Bürgermeister Bernd Saxe - FB 1 - Bürgermeister

bis 18:28

Kenneth Meyer - Rechnungsprüfungsamt

Dieter Sünder - Rechnungsprüfungsamt

Lutz Baltz - Rechnungsprüfungsamt	
Elke Buller - Rechnungsprüfungsamt	
Hellfried Schmitz - Rechnungsprüfungsamt	
Detlef Wieschendorf - Rechnungsprüfungsamt	
Uwe Albrecht - Stabsstelle Bilanzen	bis 18:30
Edgar Hamerich - Personalrat FB 1	bis 18:30
Manfred Uhlig - Stabsstelle Bilanzen	bis 18:30
Dieter l'Orteye - Stabsstelle Bilanzen	bis 18:30

Protokollführung

Dirk Weber

Gäste

Horst Beckmann - Seniorenbeirat	bis 18:30
---------------------------------	-----------

Sonstige Personen

VertreterIn der Presse - LN	bis 17:55
-----------------------------	-----------

Entschuldigte Mitglieder

Mitglieder aus der Bürgerschaft

Dr. Marek Lengen - SPD	fehlte entschuldigt
Ragnar Harald Lüttke - LINKE	fehlte
Kerstin Metzner - SPD	fehlte entschuldigt

Tagesordnung

Öffentlicher Teil:

1. Eröffnung / Begrüßung
2. Feststellung der Beschlussfähigkeit
3. Feststellung der Tagesordnung (Beschluss über nichtöffentliche Behandlung von Vorlagen)
4. Feststellung der Niederschrift Nr. 1 öffentlicher Teil vom 19.09.2013
5. Anfragen / Antworten / Mitteilungen
- 5.1. Mitteilung des Vorsitzenden betr. Sitzungstermine 2014
6. Bericht zur Software-Mängelliste (siehe TOP 7.1 vom RP-Ausschuss 19.09.2013)
Vorlage: VO/2013/01042
7. Bereichsorganisation
8. Sonderprüfungsbericht Auswertung der Prüfung von Gebäudebewertungen im Rahmen der Doppik-Einführung vom 01.09.2011 sowie zwei Stellungnahmen
Vorlage: VO/2013/01040
9. Anträge von Ausschussmitgliedern
- 9.1. Marcel Niewöhner
Prüfung der Verdienstausfallentschädigungen
Vorlage: VO/2013/01049
10. Verschiedenes
15. Bekanntgabe der evtl. im nichtöffentlichen Teil der Sitzung gefassten Beschlüsse

Öffentlicher Teil:

TOP 1 Eröffnung / Begrüßung

Der Vorsitzende eröffnet die 2. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses und begrüßt die Mitglieder des Ausschusses, die Vertreter der Verwaltung und die Gäste.

Anschließend verpflichtet der Vorsitzende die Ausschussmitglieder Herrn Aslanidis und die stellvertretenden Ausschussmitglieder Herrn Speckmann und Herrn Ollrogge mit den Worten: „Ich verpflichte Sie gemäß § 46 Abs. 6 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein durch Handschlag auf die gewissenhafte Erfüllung Ihrer Obliegenheiten und führe Sie in Ihr Amt ein“.

Der Vorsitzende teilt vor Eintritt in die TO mit, dass Tonaufzeichnungen vorgesehen sind und fragt nach, ob Einwände der Anwesenden bestehen. Es bestehen keine Einwände.

Der Ausschuss stimmt einstimmig zu.

TOP 2 Feststellung der Beschlussfähigkeit

Der Vorsitzende stellt die Beschlussfähigkeit fest.

TOP 3 Feststellung der Tagesordnung (Beschluss über nichtöffentliche Behandlung von Vorlagen)

Die Tagesordnung wird einschließlich des nichtöffentlichen Teils einstimmig wie vorgelegt festgestellt und beschlossen.

TOP 4 Feststellung der Niederschrift Nr. 1 öffentlicher Teil vom 19.09.2013

Herr Petersen verweist auf S. 6 / TOP 5 (2. Absatz) der Niederschrift und stellt fest, dass nicht er diese Frage gestellt hat, sondern Herr Niewöhner.

Auf Nachfrage des Vorsitzenden werden keine weiteren Einwände vorgetragen.

Die Niederschrift über die Sitzung des RP-Ausschusses vom 19.09.2013 wird in geänderter Fassung einstimmig zur Kenntnis genommen.

TOP 5 Anfragen / Antworten / Mitteilungen

Herr Meyer gibt bekannt, dass zum TOP 15 (Prüfungsbericht über die Rechnungsbelegprüfung von 8 Bau-Instandsetzungsmaßnahmen im Fachgebiet der techn. Gebäudeausrüstung) des RP-Ausschusses vom 19.09.2013 eine ergänzende Stellungnahme vom Bereich 5.651 – Gebäudemanagement mit heutigem Datum im RPA eingegangen ist. Die schriftliche Information wird dem Protokoll beigefügt (Anlage 1).

Der Ausschuss nimmt Kenntnis.

TOP 5.1 Mitteilung des Vorsitzenden betr. Sitzungstermine 2014

Der Vorsitzende weist auf die umverteilte Übersicht mit den Sitzungsterminen für 2014 sowie auf die vorab ausgegebenen 4 fehlenden Seiten zum TOP 8 VO/1040 „Sonderprüfungsbericht Auswertung der Prüfung von Gebäudebewertungen“ hin. Bedenken werden nicht vortragen. Die Terminübersicht (Anlage 2) sowie die 4 fehlenden Seiten (S. 1-4) zum TOP 8 (Anlage 3) werden dem Protokoll beigefügt.

Weiterhin verweist der Vorsitzende auf die nachgereichte Anlage 3 zum TOP 8 „Sonderprüfungsbericht der Prüfung von Gebäudebewertungen“.

Der Ausschuss nimmt Kenntnis.

TOP 6 Bericht zur Software-Mängelliste (siehe TOP 7.1 vom RP-Ausschuss 19.09.2013) Vorlage: VO/2013/01042

Herr Uhlig berichtet über den Projektabschlussbericht NKF/Doppik und erläutert zusätzlich Einzelheiten zum Projektabschluss der Fachsoftware.

Fragen werden gestellt von dem Vorsitzenden, den Herren Aslanidis, Baltz, Beckmann, Freitag, Fürter, Kirch, Niewöhner, Petersen, die von den Herren Bürgermeister Saxe, Albrecht, Meyer und Uhlig beantwortet wurden.

Herr Albrecht erläutert nach Fragestellung die entstandene Differenz in der Finanzrechnung von ca. 25.000 EUR aus der Überleitung der kameralistischen Buchungssätze auf die Doppik im Jahre 2009/2010 aufgrund unkorrekter Zuordnung. Von einer weiteren Aufklärung der Fehler wurde verzichtet, da die Fehlersuche noch mal 6 Monate gedauert hätte und dies unwirtschaftlich gewesen wäre.

Herr Niewöhner möchte im Protokoll festgehalten haben, dass wegen erneuter Verlegung des Jahresabschlusses 2010 auf voraussichtlich Mai 2014, folgende Jahresabschlüsse 2011, 2012, 2013 im Jahre 2014 und der Jahresabschluss 2014 im Jahr 2015 vorgelegt wird.

Herr Niewöhner beantragt, den Projektabschlussbericht NKF/Doppik als Zwischenbericht wegen der vorhandenen Mängelliste zur Kenntnis zu nehmen.

Der Antrag der Fraktion BfL, den Projektabschlussbericht NKF/Doppik als Zwischenbericht zur Kenntnis zu nehmen, wird einstimmig angenommen.

Der Ausschuss stimmt einstimmig zu.

TOP 7 Bereichsorganisation

Herr Meyer gibt bekannt, dass das neue Organigramm des Rechnungsprüfungsamtes mit den Aufgabenzuordnungen sich noch im Mitbestimmungsverfahren befindet. Nach dem Abstimmungsverfahren wird ein abschließendes Organigramm auf der Intranetseite des RPA veröffentlicht sowie schriftlich evtl. der nächsten Einladung beigelegt.

Der Ausschuss nimmt Kenntnis.

TOP 8 Sonderprüfungsbericht Auswertung der Prüfung von Gebäudebewertungen im Rahmen der Doppik-Einführung vom 01.09.2011 sowie zwei Stellungnahmen Vorlage: VO/2013/01040

Herr Rottloff nimmt Bezug auf die o. a. Vorlage und fragt bei den Vertretern der Stabsstelle Bilanzen nach, ob die Korrektur der 33 Fehlerarten für den Jahresabschluss 2010 bis Mai 2014 zu schaffen ist?

Hierzu gibt es eine rege Diskussion, in der sich (zum Teil mehrfach) die Herren Albrecht, Aslanidis, Baltz, Freitag, Fürter, l'Orteye, Niewöhner, Ollrogge und Schmitz beteiligen.

Abschließend erläutert Herr Schmitz, dass eine erneute Prüfung der Gebäude erst nach Vorlage der Korrekturliste zur Gebäudebewertung mit dem Jahresabschluss 2010 erfolgen kann.

Herr Baltz berichtet über erfolgte Abstimmungsgespräche zwischen StaBil und dem RPA. Es wird angemerkt, dass bereits Korrekturbuchungen vorgenommen wurden. Die Liste der Korrekturbuchungen, abgestellt auf die Bilanzpositionen, wurden durch StaBil dem RPA zugesagt, liegen aber nicht vor.

Herr Albrecht erläutert, dass die StaBil sich vorrangig auf den Jahresabschluss 2010 konzentriert.

Der o. a. Bericht über die Arbeit von Herrn Schmitz findet im Rechnungsprüfungsausschuss großen Zuspruch. Herr Niewöhner sieht fachlich das RPA auf der richtigen Linie. Herr Aslanidis merkt an, dass die Bewertungen seiner Meinung nach richtig sind.

Herr Freitag beantragt, den Bericht zu vertagen, bis das Thema Jahresabschluss 2010 geklärt ist.

Der Ausschuss beschließt einstimmig, den Bericht zu vertagen.

TOP 9 Anträge von Ausschussmitgliedern

**TOP 9.1 Marcel Niewöhner
Prüfung der Verdienstausfallentschädigungen
Vorlage: VO/2013/01049**

Herr Niewöhner trägt eine mündliche Begründung für seinen o. a. Antrag vor. Es entsteht eine rege Diskussion zwischen Frau Leister, den Herren Aslanidis, Freitag, Fürter, Meyer, Niewöhner und Schaffenberg, ob der Rechnungsprüfungsausschuss dem RPA den entsprechenden Prüfauftrag zur Verdienstausfallentschädigung erteilen darf. Auf Antrag von Herren Fürter und Niewöhner wird um Stellungnahme der Kommunalaufsicht SH, des Rechtsamts der HL sowie des Büro der Bürgerschaft gebeten. Herr Meyer sagt zu, dass im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2010 eine Prüfung der Verdienstausfallentschädigungen sowie Ersatz von entgangenem Arbeitsverdienst für Bürgerschafts- und Ausschussmitglieder nebst Fahrtkosten (ohne Gesellschaften) erfolgen wird.

Der Ausschuss stimmt einstimmig der Vertagung des TOP zu, um die entsprechenden Stellungnahmen einzuholen.

TOP 10 Verschiedenes

Herr Niewöhner merkt an, wenn im Mai 2014 der JA 2010 zu erwarten ist und zeitnah beraten werden soll, müsste im Juni 2014 eine Sondersitzung des RP-Ausschusses erfolgen.

Herr Petersen bemängelt, die verspätete Zusendung der Sitzungsunterlagen durch Nordbrief.

Der Vorsitzende bittet die Öffentlichkeit und die Personen, die zur Teilnahme am nicht-öffentlichen Teil nicht berechtigt sind, den Raum zu verlassen.

Ende des öffentlichen Teils der Sitzung: 18:44 Uhr

TOP 15 Bekanntgabe der evtl. im nichtöffentlichen Teil der Sitzung gefassten Beschlüsse

Entfällt.

Lübeck, den 07.01.2014

gez.
Lars Rottloff
Vorsitzender

gez.
Dirk Weber
Protokollführung

