

**NIEDERSCHRIFT**

(öffentlicher Teil)

4. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses (Wahlperiode 2018-2023)

Sitzungstermin:	Donnerstag, 06.06.2019
Sitzungsbeginn:	18:00 Uhr
Sitzungsende:	20:50 Uhr
Sitzungsort:	Thomas-Mann-Schule, Thomas-Mann-Straße 14, 23564 Lübeck
Anwesende Mitglieder	
Vorsitz	
Oliver Ernst- FDP	
Mitglieder aus der Bürgerschaft	
Birte Duggen- BÜNDNIS 90 / DIE GRÜNEN	bis 20:25 Uhr
Thorsten Fürter- BÜNDNIS 90 / DIE GRÜNEN	ab 18:04 Uhr bis 19:31 Uhr
David Jenniches- AfD	bis 20:47 Uhr
Christopher Lötsch- CDU	Vertretung für: Herrn Bernhard Simon
Thomas Misch- FREIE WÄHLER & GAL	
Lars Rottloff- CDU	
Lars Schalnat- SPD	
Stefan Klüssendorf- SPD	Vertretung für: Frau Stadtpräsidentin Gabriele Schopenhauer
Doris Willmer- DIE LINKE	Vertretung für: Frau Katjana Zunft
stimmberechtigte Mitglieder ohne M.d.Bü.	
Martin Kucharzik- CDU	
Lars Lehrke- Die Unabhängigen	
Dr. Tim Petersen- CDU	
Dr. Heike Willeke- SPD	
Verwaltung	
Dr. Katja Schur- Rechnungsprüfungsamt	
Dieter Sünder- Rechnungsprüfungsamt	
Lutz Baltz- Rechnungsprüfungsamt	
Michael Bender- Rechnungsprüfungsamt	
Lars Boller- Rechnungsprüfungsamt	
Elke Kreutzer- Rechnungsprüfungsamt	
Nadine Lietzow- Rechnungsprüfungsamt	
Hellfried Schmitz- Rechnungsprüfungsamt	

Stefan Wegner- Rechnungsprüfungsamt	
Tina Wendt- Rechnungsprüfungsamt	
Detlef Wieschendorf- Rechnungsprüfungsamt	
Arnd Babendererde- 5.651 GMHL	
Christian Harder- 1.210 Buchhaltung und Finanzen	bis 20:03 Uhr
Christian Stosberg- 1.210 Buchhaltung und Finanzen	bis 20:03 Uhr
Marian Szymczak- 1.210 Buchhaltung und Finanzen	bis 20:03 Uhr
Ralf Schott- 5.660 Stadtgrün und Verkehr	bis 20:08 Uhr
Daniel Schewe- 1.201 Haushalt und Steuerung	bis 19:15 nur im ÖT
Dieter l'Orteye- 1.201 Haushalt und Steuerung	bis 19:15 nur im ÖT
Inga Thedens- 1.100 Büro der Bürgerschaft	bis 18:20 Uhr
Protokollführung	
Yvonne Bretfeld- Rechnungsprüfungsamt	
Beiratsmitglieder	
Wolfgang Domeyer- Seniorenbeirat	bis 19:15 nur im ÖT
Fries-Pieter Friese- Seniorenbeirat	bis 19:15 nur im ÖT
Entschuldigte Mitglieder	
Mitglieder aus der Bürgerschaft	
Stadtpräsidentin Gabriele Schopenhauer- SPD	- entschuldigt -
Bernhard Simon- CDU	- entschuldigt -
Katjana Zunft- Die Linke	- entschuldigt -

Tagesordnung:

Öffentlicher Teil:

1.	Eröffnung / Begrüßung / ggf. Verpflichtung der Ausschussmitglieder, die nicht der Bürgerschaft angehören
2.	Feststellung der Beschlussfähigkeit
3.	Feststellung der Tagesordnung (Beschluss über nichtöffentliche Behandlung von Vorlagen)
4.	Feststellung der Niederschrift Nr. 3 öffentlicher Teil vom 14.03.2019
5.	Anfragen / Antworten / Mitteilungen
6.	Anträge von Ausschussmitgliedern
7.	Berichte
7.1	Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses der Hansestadt Lübeck zum 31. Dezember 2014 und des Lageberichtes für das Haushaltsjahr 2014 Vorlage: VO/2019/07645
7.1.1	Fragenkatalog vom Ausschussmitglied Herrn Lehrke vom 23.05.2019 zur Vorlage VO/2019/07645 Vorlage: VO/2019/07744
7.1.2	Antworten zum Fragenkatalog vom Ausschussmitglied Herrn Lehrke vom 23.05.2019 zur Vorlage VO/2019/07645 Vorlage: VO/2019/07779
7.2	Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2012 der Stiftung Haus des Jugend und des Lageberichtes für das Haushaltsjahr 2012 Vorlage: VO/2019/07646
7.3	Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2012 der Stiftung Kriegsopferdank und des Lageberichtes für das Haushaltsjahr 2012 Vorlage: VO/2019/07647
7.4	Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2011 der Stiftung Vereinigte Testamente und des Lageberichtes für das Haushaltsjahr 2011 Vorlage: VO/2019/07648
8.	Verschiedenes
13.	Bekanntgabe der im nicht öffentlichen Teil gefassten Beschlüsse

Öffentlicher Teil:

zu 1 Eröffnung / Begrüßung / ggf. Verpflichtung der Ausschussmitglieder, die nicht der Bürgerschaft angehören

Der Vorsitzende, Herr Ernst, eröffnet die 4. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses in der Wahlperiode 2018 – 2023 um 18 Uhr und begrüßt die SitzungsteilnehmerInnen, die Anwesenden der Verwaltung und die Gäste.

Herr Ernst verpflichtet gemäß § 46 Abs. 6 GO die Ausschussmitglieder Herrn Klüssendorf und Herrn Dr. Petersen auf die gewissenhafte Erfüllung ihrer Obliegenheiten und führt sie in ihr Amt ein.

zu 2 Feststellung der Beschlussfähigkeit

Der Vorsitzende stellt die Beschlussfähigkeit fest.

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

Das Ausschussmitglied Jenniches beantragt, den TOP 11.5 in den öffentlichen Teil der Tagesordnung zu verlegen. Zusätzlich stellt Herr Lehrke den Antrag, den TOP 11.6 ebenfalls im öffentlichen Teil der Sitzung zu beraten.

Der Vorsitzende, Herr Ernst, bittet darum, die Nichtöffentlichkeit herzustellen. Die Herren Domeyer und Friese vom Seniorenbeirat verlassen den Raum.

Nach Beiträgen von Frau Dr. Schur, Frau Thedens, Frau Duggen und den Herren Jenniches und Lehrke lässt der Vorsitzende abstimmen, ob der TOP 11.6 im nichtöffentlichen Teil der Sitzung behandelt werden soll.

Das Abstimmungsergebnis enthält 8 Ja-Stimmen und 6 Gegenstimmen dagegen.

Der Antrag wird gemäß §§ 46 Abs. 8, 35 Abs. 2 GO abgelehnt.

Der TOP 11.6 wird im öffentlichen Teil der Tagesordnung behandelt.

Die Verwaltung zieht den Bericht zum TOP 11.6 mit Hinweis auf § 47 der Gemeindeordnung zurück. Der TOP wird in der 4. Ausschusssitzung nicht behandelt.

Nach einem kurzen Austausch von Frau Dr. Schur und Herrn Lehrke lässt der Vorsitzende darüber abstimmen, ob TOP 11.5 im nichtöffentlichen Teil der Sitzung behandelt werden soll.

Das Abstimmungsergebnis besteht 10 Ja-Stimmen und 4 Gegenstimmen.

Der Antrag wird angenommen.

Der TOP 11.5 bleibt im nichtöffentlichen Teil der Tagesordnung.

Weitere Anträge zur Änderung der angemeldeten TO werden nicht gestellt.

Der Vorsitzende, Herr Ernst, erklärt die Tagesordnung somit unter Zuordnung der Tagesordnungspunkte 9 bis 11.5 sowie 12 zum nicht-öffentlichen Teil als festgestellt.

Die Öffentlichkeit der Sitzung wird wieder hergestellt. Es wird mitgeteilt, dass Beschlüsse gefasst wurden.

zu 4 Feststellung der Niederschrift Nr. 3 öffentlicher Teil vom 14.03.2019

Die Niederschrift über den öffentlichen Teil der 3. Sitzung des RP-Ausschusses vom 14.03.2019 wird einstimmig festgestellt.

zu 5 Anfragen / Antworten / Mitteilungen

Frau Dr. Schur weist noch einmal auf die in der Gemeindeordnung festgelegten Aufgaben des Rechnungsprüfungsamtes und des dazugehörigen Rechnungsprüfungsausschusses hin. Sie begrüßt das rege Interesse der Ausschussmitglieder an den Prüfungsberichten, weist aber darauf hin, dass nicht alle Anfragen zeitnah bzw. vor den Ausschusssitzungen von der Verwaltung der HL schriftlich beantwortet werden können. Stattdessen wird beabsichtigt, die Antworten der Anfragen als Anhang zur Niederschrift bereitzustellen.

zu 6 Anträge von Ausschussmitgliedern

Es liegen keine Anträge von Ausschussmitgliedern vor.

zu 7 Berichte

**zu 7.1 Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses der Hansestadt Lübeck zum 31. Dezember 2014 und des Lageberichtes für das Haushaltsjahr 2014
Vorlage: VO/2019/07645**

Frau Dr. Schur stellt die wesentlichen Feststellungen des Prüfungsberichtes vor.

Der Bericht wird zur Kenntnis genommen.

**zu 7.1.1 Fragenkatalog vom Ausschussmitglied Herrn Lehrke vom 23.05.2019 zur Vorlage VO/2019/07645
Vorlage: VO/2019/07744**

Fr. Dr. Schur verweist auf den von Herrn Lehrke eingereichten Fragenkatalog und die dazugehörigen Antworten der Verwaltung und des RPA mit den Vorlagennummern VO/2019/07744 und VO/2019/07779.

Der Bericht wird zur Kenntnis genommen.

**zu 7.1.2 Antworten zum Fragenkatalog vom Ausschussmitglied Herrn Lehrke vom 23.05.2019 zur Vorlage VO/2019/07645
Vorlage: VO/2019/07779**

Herr Lehrke bedankt sich bei der Verwaltung für die schnelle schriftliche Beantwortung seines Fragenkataloges. Er merkt an, dass er noch weitere Fragen zum Jahresabschluss 2014 habe.

Der stellvertretende Leiter des Bereiches Haushalt und Steuerung, Herr l'Orteye, beantwortet Fragen nach den der pauschalen Wertberichtigung von Forderungen zugrunde gelegten Wertberichtigungssätzen von ausstehenden Forderungen und zum Abschluss der Erstinventur. Er verweist auf die allgemeine Problematik im Forderungsmanagement. Ferner erklärt er, dass die Bewertung des Anlagevermögens mit Einführung der Doppik stattgefunden habe. Es gebe zwar unterschiedliche Auffassungen der Bewertungen zwischen dem Bereich GMHL und dem RPA, aber da die Bewertungsansätze nicht abwegig seien, würden diese im Jahresabschluss genutzt werden. Frau Dr. Schur bestätigt die unterschiedlichen Auffassungen zwischen dem RPA und dem Bereich GMHL. Herr Babendererde, stellvertretender Bereichsleiter im Bereich GMHL, erklärt, dass zwei neue Stellen besetzt worden seien, um die Gebäudebewertung voranzutreiben und in der Folge Korrekturen der Gebäudebewertung gemeinschaftlich mit dem RPA vorzunehmen.

Des Weiteren ergeben sich Fragen von Frau Willmer und den Herren Lehrke, Dr. Petersen und Schalnat zu den Tochtergesellschaften der HL, Kassenkrediten und zu Ausbuchungen von Forderungen und Zugriffsberechtigungen auf Konten. Deren Beantwortung erfolgt durch Frau Dr. Schur und die Herren Wieschendorf, l'Orteye, Szymczak. Hierbei wird von Seiten der Verwaltung auf die Schwierigkeiten bei Einführung und Umsetzung der Doppik und der Finanzsoftware MACH in der HL hingewiesen.

Der Bericht wird zur Kenntnis genommen.

**zu 7.2 Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2012 der Stiftung Haus des Jugend und des Lageberichtes für das Haushaltsjahr 2012
Vorlage: VO/2019/07646**

Frau Dr. Schur stellt die wesentlichen Feststellungen des Prüfungsberichtes vor. Auf die Frage von Herrn Lehrke zur Erfüllung der Stiftungseigenschaft antwortet Frau Kreutzer.

Der Bericht wird zur Kenntnis genommen.

**zu 7.3 Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2012 der Stiftung Kriegsopferdank und des Lageberichtes für das Haushaltsjahr 2012
Vorlage: VO/2019/07647**

Frau Dr. Schur stellt die wesentlichen Feststellungen des Prüfungsberichtes vor und kündigt an, dass sich die Prüfung des Jahresabschlusses 2013 KOD in Arbeit befindet.

Der Bericht wird zur Kenntnis genommen.

**zu 7.4 Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2011 der Stiftung Vereinigte Testamente und des Lageberichtes für das Haushaltsjahr 2011
Vorlage: VO/2019/07648**

Frau Dr. Schur stellt die wesentlichen Feststellungen des Prüfungsberichtes vor und weist auf die teilweise unvollständige Belegdokumentation innerhalb der Stiftung hin.

Der Bericht wird zur Kenntnis genommen.

zu 8 Verschiedenes

Es liegt nichts vor.

Ende des öffentlichen Teils der Sitzung um 19:15 Uhr

Der Vorsitzende bittet, die Nichtöffentlichkeit der Sitzung herzustellen.

zu 13 Bekanntgabe der im nicht öffentlichen Teil gefassten Beschlüsse

Der Vorsitzende stellt die Öffentlichkeit wieder her und informiert darüber, dass im nichtöffentlichen Teil der Sitzung Beschlüsse gefasst worden seien.

Der Vorsitzende Herr Ernst beendet die 3. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses um 20:47 Uhr.

Lübeck, den 2. Juli 2019

gez. Oliver Ernst
Vorsitzender

gez. Yvonne Bretfeld
Protokollführung