



NIEDERSCHRIFT
(öffentlicher Teil)
Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses

Sitzungstermin:	Mittwoch, 22.03.2023
Sitzungsbeginn:	16:30 Uhr
Sitzungsende:	18:47 Uhr
Sitzungsort:	Sitzungsraum Rechnungsprüfungsamt 4. OG, Ziegelstraße 2, 23556 Lübeck

Anwesende Mitglieder**Vorsitz**

Thomas Markus Leber - FDP Stellvertr. Fraktionsvorsitzender

Mitglieder aus der Bürgerschaft

Philip Brozio - SPD

Lars Lehrke - Die Unabhängigen

Thomas Misch - FREIE WÄHLER & GAL Stellvertr. Fraktionsvorsitzender

stimmberechtigte Mitglieder ohne M.d.Bü.

Markus Fraederich - CDU

Vertretung für: Herrn Bernhard Simon

Stefan Klüssendorf - SPD

Vertretung für: Frau Sandra Odendahl

Nina vom Ende - fraktionslos

Vertretung für: Herrn Bastian Langbehn

Angela Fiorenza - BÜNDNIS 90 / DIE GRÜNEN

Martin Kucharzik - CDU

Volker Nehrhoff - CDU

Dr. Tim Petersen - CDU

Detlef Thannhäuser - BÜNDNIS 90 / DIE GRÜNEN

Beiratsmitglieder

Fries-Pieter Friese - Beirat für Senior:innen

bis 18:04 Uhr

Verwaltung

Dr. Katja Schur - Rechnungsprüfungsamt

Lars Boller - Rechnungsprüfungsamt

bis 18:04 Uhr

Elke Kreuzer - Rechnungsprüfungsamt

Nadine Lietzow - Rechnungsprüfungsamt

bis 18:04 Uhr

Nico Meyer - Rechnungsprüfungsamt

ab 18:07 Uhr

Yvonne Oppen - Rechnungsprüfungsamt

bis 18:04 Uhr

Jürgen Saß - Rechnungsprüfungsamt	bis 18:04 Uhr
Detlef Wieschendorf - Rechnungsprüfungsamt	ab 18:07 Uhr
Marcel Schwerdtner - 3.370 Feuerwehr	bis 17:06 Uhr
Manfred Uhlig - 1.201 Haushalt und Steuerung	von 16:53 Uhr bis 18:04 Uhr
Protokollführung	
Yvonne Bretfeld - Rechnungsprüfungsamt	
Gäste	
Günther Frings - Die Unabhängigen	
Entschuldigte Mitglieder	
Mitglieder aus der Bürgerschaft	
David Jenniches - AfD Fraktionsvorsitzender	entschuldigt
Bastian Langbehn - fraktionslos	entschuldigt
Sandra Odendahl - SPD	entschuldigt
Bernhard Simon - CDU	entschuldigt
stimmberechtigte Mitglieder ohne M.d.Bü.	
Andreas Müller - DIE LINKE	entschuldigt
Dr. Heike Willeke - SPD	entschuldigt
Beiratsmitglieder	
Wolfgang Domeyer - Beirat für Senior:innen	entschuldigt

Tagesordnung:

Öffentlicher Teil:

1	Eröffnung / Begrüßung / Feststellung der Tagesordnung / Verpflichtungen	
2	Feststellung der Beschlussfähigkeit	
3	Feststellung der Tagesordnung (Beschluss über nichtöffentliche Behandlung von Vorlagen)	
4	Genehmigung der Niederschrift der Sitzung vom 07.12.2022	
5	Anfragen / Antworten / Mitteilungen	
6	Anträge von Ausschussmitgliedern	
7	Berichte	
7.1	Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes der Hansestadt Lübeck zum 31. Dezember 2021	VO/2023/12015
7.2	Kulturstiftung Hansestadt Lübeck - Prüfungsbericht zum Jahresabschluss einschließlich des Lageberichtes und des Anhangs 2019	VO/2023/12016
7.3	Kulturstiftung Hansestadt Lübeck - Prüfungsbericht zum Jahresabschluss einschließlich des Lageberichtes und des Anhangs 2020	VO/2023/12017
7.4	Stiftung Lübecker Wohnstifte - Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes zum 31. Dezember 2020	VO/2023/12018
7.5	Stiftung Vereinigte Testamente - Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes zum 31. Dezember 2020	VO/2023/12019
7.6	Bereich 5.651 Gebäudemanagement HL - Sonderprüfung Qualitätssicherung der Vergaben	VO/2023/12020
7.7	Bereich 3.370 Feuerwehr - Bericht über die Sonderprüfung der erteilten Brandschutzauflagen	VO/2023/12021
8	Verschiedenes	
13	Bekanntgabe der im nicht öffentlichen Teil gefassten Beschlüsse	

Öffentlicher Teil:

zu 1 Eröffnung / Begrüßung / Feststellung der Tagesordnung / Verpflichtungen

Der Vorsitzende, Herr Leber, eröffnet die 19. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses in der Wahlperiode 2018 – 2023 um 16:30 Uhr und begrüßt die Sitzungsteilnehmenden und Anwesenden der Verwaltung der Hansestadt Lübeck. Er teilt mit, dass der TOP 7.1 am Ende des öffentlichen Teils behandelt werde, da die Bereichsleitung vom Bereich Haushalt und Steuerung, Herr Uhlig, der zu diesem TOP eingeladen wurde, erst um ca. 17 Uhr an der Sitzung teilnehmen könne.

Herr Leber weist darauf hin, dass die laufende Sitzung zu Protokollzwecken per Mikrofon aufgenommen wird. Es gibt keine Einwände der Ausschussmitglieder.

zu 2 Feststellung der Beschlussfähigkeit

Der Vorsitzende stellt die Beschlussfähigkeit fest.

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

Herr Leber lässt über die Teilnahme der Mitarbeitenden der Verwaltung Frau Dr. Schur, Frau Bretfeld, Frau Kreutzer, Herrn Meyer und Herrn Wieschendorf am nichtöffentlichen Teil der Sitzung abstimmen.

Es erfolgt ein einstimmiger Beschluss über die Teilnahme o.g. Personen am nichtöffentlichen Teil der Ausschusssitzung.

Herr Klüssendorf nimmt ab 16:35 Uhr an der Sitzung teil.

Es erfolgt ein einstimmiger Beschluss über den öffentlichen Teil der Tagesordnung.

Der Vorsitzende lässt über Behandlung des TOP **11.1** im nichtöffentlichen Teil abstimmen.

Es folgt ein einstimmiger Beschluss über den Verbleib des TOP **11.1** im nichtöffentlichen Teil der Tagesordnung.

Der Vorsitzende lässt über Behandlung des TOP **11.2** im nichtöffentlichen Teil abstimmen.

Es folgt ein einstimmiger Beschluss über den Verbleib des TOP **11.2** im nichtöffentlichen Teil der Tagesordnung.

Der Vorsitzende lässt über Behandlung des TOP **11.3** im nichtöffentlichen Teil abstimmen.

Es folgt ein einstimmiger Beschluss über den Verbleib des TOP **11.3** im nichtöffentlichen Teil der Tagesordnung.

Der Vorsitzende lässt über Behandlung des TOP **11.4** im nichtöffentlichen Teil abstimmen.

Es folgt ein einstimmiger Beschluss über den Verbleib des TOP **11.4** im nichtöffentlichen Teil der Tagesordnung.

Der Vorsitzende lässt über Behandlung des TOP **11.5** im nichtöffentlichen Teil abstimmen.

Es folgt ein einstimmiger Beschluss über den Verbleib des TOP **11.5** im nichtöffentlichen Teil der Tagesordnung.

Der Vorsitzende lässt über Behandlung des TOP **11.6** im nichtöffentlichen Teil abstimmen.

Es folgt ein einstimmiger Beschluss über den Verbleib des TOP **11.6** im nichtöffentlichen Teil der Tagesordnung.

Der Vorsitzende lässt über Behandlung des TOP **11.7** im nichtöffentlichen Teil abstimmen.

Es folgt ein einstimmiger Beschluss über den Verbleib des TOP **11.7** im nichtöffentlichen Teil der Tagesordnung.

Der Vorsitzende lässt über Behandlung des TOP **11.8** im nichtöffentlichen Teil abstimmen.

Es folgt ein einstimmiger Beschluss über den Verbleib des TOP **11.8** im nichtöffentlichen Teil der Tagesordnung.

zu 4 Genehmigung der Niederschrift der Sitzung vom 07.12.2022

Die Niederschrift über den öffentlichen Teil der 18. Sitzung des RP-Ausschusses vom 07.12.2022 wird einstimmig beschlossen.

zu 5 Anfragen / Antworten / Mitteilungen

Frau Dr. Schur gibt, wie auf der RP-Ausschusssitzung am 07.12.2022 vom Ausschuss gewünscht, ein kurzes Feedback zur Zusammenarbeit zwischen dem RPA und dem RP-Ausschuss in der Wahlperiode 2018 – 2023 aus Sicht des RPA. Sie bedankt sich bei den Ausschussmitgliedern für die regelmäßige Teilnahme an den Sitzungen und ermuntert diese, vermehrt, schriftliche oder mündliche Anfragen und Anträge zu stellen. Außerdem weist sie darauf hin, dass Abmeldungen bei Nichtteilnahmen an den Ausschusssitzungen und Meldungen von Vertretern möglichst rechtzeitig vor der entsprechenden Sitzung erfolgen sollten. Als besonders positiv erwähnt sie den freundlichen und kollegialen Umgang der Ausschussmitglieder miteinander.

zu 6 Anträge von Ausschussmitgliedern

Es liegen keine Anträge von Ausschussmitgliedern vor.

zu 7 Berichte**zu 7.1 Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes der
Hansestadt Lübeck zum 31. Dezember 2021
Vorlage: VO/2023/12015**

Der TOP wird aus o.g. Gründen nach TOP 7.7 behandelt.

Frau Dr. Schur erläutert die wesentlichen Inhalte und Ergebnisse des Prüfungsberichtes und der dazugehörigen Stellungnahme vom Bereich Haushalt und Steuerung. Herr Uhlig ergänzt die Ausführungen von Frau Dr. Schur. Auf Nachfragen von Herrn Leber nennt Herr Uhlig den idealen Zeitraum für die Prüfung des Jahresabschlusses durch das RPA Mai bis September eines Jahres. Zusätzlich erläutert er die Problematik der unterschiedlichen Auslegung der vorhandenen Gesetzesgrundlagen durch das RPA und den Bereich Haushalt und Steuerung und der von beiden Bereichen angeforderten Unterstützung der Kommunalaufsicht zur Klärung dieser Unstimmigkeiten. Herr Dr. Petersen möchte die Gründe für die Verschlechterung der Plan-Ist-Abweichung der bilanziellen Abschreibungen erklärt haben. Herr Uhlig erläutert ihm diese. Herr Kucharzik erkundigt sich nach dem Stand der Fertigstellung des Gesamtabchlusses des Konzerns Hansestadt Lübeck. Herr Uhlig kann berichten, dass die Zahlen des ersten kommunalen Gesamtabchlusses demnächst dem RPA zur Verfügung gestellt werden können. Frau Dr. Schur merkt an, dass das RPA zur Unterstützung der Prüfung des ersten Gesamtabchlusses ein erfahrendes Wirtschaftsprüfungsunternehmen zur Beratung in Einzelfragen hinzuziehen werde. Auf Bitte von Herrn Lehrke stellt Frau Lietzow kurz den Ablauf der Prüfung des Jahresabschlusses dar. Herr Lehrke stellt weiterhin, bezugnehmend auf die Stellungnahme zum Prüfungsbericht, Fragen zu den Planungsabweichungen bei den Rettungsdiensten, den nicht unter ARAP ausgewiesenen sonstigen Vermögensgegenständen, der Interpretation von Antworten der Kommunalaufsicht auf Anfragen der Hansestadt Lübeck und den Abschlagszahlungen der Versorgungsausgleichskasse. Herr Uhlig antwortet ausführlich. Ebenso antworten Frau Dr. Schur und Frau Lietzow.

Herr Lehrke stellt den Antrag, die Stellungnahme des Bereichs Haushalt und Steuerung zum Prüfungsbericht zurückzuweisen und eine neue, inhaltlich qualifiziertere Stellungnahme zum nächsten RP-Ausschuss am 21.06.2023 anzufordern.

Der Vorsitzende, Herr Leber, lässt über den Antrag abstimmen. Der Antrag wird mit einer Ja-Stimme, vier Nein-Stimmen und sieben Enthaltungen abgelehnt.

Der Bericht wird zur Kenntnis genommen.

**zu 7.2 Kulturstiftung Hansestadt Lübeck - Prüfungsbericht zum Jahresabschluss
einschließlich des Lageberichtes und des Anhangs 2019
Vorlage: VO/2023/12016**

Die TOP 7.2 und 7.3 werden zusammen behandelt. Frau Dr. Schur erklärt die wesentlichen Feststellungen der beiden Prüfungsberichte. Auf Fragen von Herrn Nehrhoff nach den Gründen zur Verzögerung der Aufstellung der Jahresabschlüsse und der Umsetzung der im Prüfungsbericht erwähnten Umbuchungen antworten Frau Dr. Schur und Herr Saß.

Die Berichte werden zur Kenntnis genommen.

**zu 7.3 Kulturstiftung Hansestadt Lübeck - Prüfungsbericht zum Jahresabschluss einschließlich des Lageberichtes und des Anhangs 2020
Vorlage: VO/2023/12017**

Der Bericht wurde unter TOP 7.2 behandelt und zur Kenntnis genommen.

**zu 7.4 Stiftung Lübecker Wohnstifte - Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes zum 31. Dezember 2020
Vorlage: VO/2023/12018**

Frau Dr. Schur erläutert die wesentlichen Feststellung des Prüfungsberichtes. Sie erklärt auf Nachfragen von Herrn Lehrke die Gründe für die unterstützende Zusammenarbeit mit einem Wirtschaftsprüfer bei der Erstellung des Prüfungsberichtes.

Der Bericht wird zur Kenntnis genommen.

**zu 7.5 Stiftung Vereinigte Testamente - Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes zum 31. Dezember 2020
Vorlage: VO/2023/12019**

Frau Dr. Schur erklärt die Inhalte des Prüfungsberichtes.

Der Bericht wird zur Kenntnis genommen.

Herr Uhlig nimmt ab 16:53 Uhr an der Sitzung teil.

**zu 7.6 Bereich 5.651 Gebäudemanagement HL - Sonderprüfung Qualitätssicherung der Vergaben
Vorlage: VO/2023/12020**

Frau Dr. Schur erörtert die wesentlichen Inhalte des Prüfungsberichts. Herr Nehrhoff stellt Fragen zu dem Vergabeformular des Bundes und den zeitlichen Ausschreibungsintervallen. Frau Oppen und Frau Dr. Schur antworten.

Der Bericht wird zur Kenntnis genommen.

**zu 7.7 Bereich 3.370 Feuerwehr - Bericht über die Sonderprüfung der erteilten Brandschutzauflagen
Vorlage: VO/2023/12021**

Frau Dr. Schur erörtert die wesentlichen Inhalte und Ergebnisse des Prüfungsberichts. Die Frage von Herrn Klüssendorf nach einer absehbar geplanten Nachschau im geprüften Bereich verneint Frau Dr. Schur aus prioritären Gründen innerhalb des RPA.

Der Bericht wird zur Kenntnis genommen.

Herr Schwerdtner vom Bereich Feuerwehr verlässt um 17:06 Uhr die Sitzung.

zu 8 Verschiedenes

Es liegt nichts vor.

Ende des öffentlichen Teils der Sitzung um 18:04 Uhr

Der Vorsitzende, Herr Leber, bittet, die Nichtöffentlichkeit der Sitzung herzustellen. Frau Lietzow, Frau Oppen, Herr Boller, Herr Friese, Herr Saß und Herr Uhlig verlassen die Sitzung. Herr Meyer und Herr Wieschendorf nehmen am nichtöffentlichen Teil der Sitzung teil.

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 zu TOP 10 und TOP 11.6 Beschlüsse gefasst worden seien.

Der Vorsitzende, Herr Leber, beendet die 19. Sitzung des RP-Ausschusses um 18:47 Uhr.

Lübeck, den 26. Juli 2023

Thomas-Markus Leber
Vorsitzende/r

Frau Yvonne Bretfeld
Protokollführung