



**NIEDERSCHRIFT**  
(öffentlicher Teil)  
**Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses**

Sitzungstermin:	Mittwoch, 28.06.2023
Sitzungsbeginn:	16:30 Uhr
Sitzungsende:	19:10 Uhr
Sitzungsort:	Sitzungsraum Rechnungsprüfungsamt 4. OG, Ziegelstraße 2, 23556 Lübeck
<b>Anwesende Mitglieder</b>	
<b>Vorsitz</b>	
Thomas Markus Leber - FDP	
<b>Mitglieder aus der Bürgerschaft</b>	
Philip Brozio - SPD & FW	
David Jenniches - AfD Fraktionsvorsitzender	
Lars Lehrke - Unabhängige Volt-PARTEI	
Thomas Misch - SPD & FW	
<b>stimmberechtigte Mitglieder ohne M.d.Bü.</b>	
Angela Fiorenza - BÜNDNIS 90 / DIE GRÜNEN	bis 18:15 Uhr
Markus Fraederich - CDU	Vertretung für: Herrn Bernhard Simon
Stefan Klüssendorf - SPD & FW	Vertretung für: Frau Sandra Odendahl
Martin Kucharzik - CDU	
Volker Nehrhoff - CDU	
Tim Petersen - CDU	
Detlef Thannhäuser - BÜNDNIS 90 / DIE GRÜNEN	
Nina vom Ende - Unabhängige Volt-PARTEI	Vertretung für: Herrn Bastian Lang-behn
<b>Verwaltung</b>	
Dr. Katja Schur - Rechnungsprüfungsamt	
Lars Boller - Rechnungsprüfungsamt	bis 18:10 Uhr
Matthias Drever - Rechnungsprüfungsamt	ab 18:10 Uhr
Elke Kreuzer - Rechnungsprüfungsamt	
Jürgen Saß - Rechnungsprüfungsamt	bis 18:10 Uhr
Stefan Wegner - Rechnungsprüfungsamt	bis 18:10 Uhr
Detlef Wieschendorf - Rechnungsprüfungsamt	ab 18:10 Uhr
Uljana Zimmer - Rechnungsprüfungsamt	ab 18:10 Uhr
Marco Johann - 5.660 Stadtgrün und Verkehr	bis 18:05 Uhr

Dierk Wallendzik - 5.660 Stadtgrün und Verkehr	bis 18:05 Uhr
<b>Protokollführung</b>	
Yvonne Bretfeld - Rechnungsprüfungsamt	
<b>Gäste</b>	
Günther Frings - Unabhängige Volt-PARTEI	
<b>Entschuldigte Mitglieder</b>	
<b>Mitglieder aus der Bürgerschaft</b>	
Bastian Langbehn - Unabhängige Volt-PARTEI	entschuldigt
Sandra Odendahl - SPD & FW	entschuldigt
Bernhard Simon - CDU	entschuldigt
<b>stimmberechtigte Mitglieder ohne M.d.Bü.</b>	
Dr. Heike Willeke - SPD	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 22.03.2023	
5	Anfragen / Antworten / Mitteilungen	
6	Anträge von Ausschussmitgliedern	
7	Berichte	
7.1	Statusbericht 2022 des Rechnungsprüfungsamtes	<b>VO/2023/12098</b>
7.2	Monitoring-Bericht 2020 und 2021 für Vergabeverfahren bei der Hansestadt Lübeck	<b>VO/2023/12157</b>
7.3	Monitoringbericht 2022 für Vergabeverfahren bei der Hansestadt Lübeck	<b>VO/2023/12243</b>
7.4	Stiftung Heiligen-Geist-Hospital - Prüfungsberichte zu den Jahresabschlüssen einschließlich der Lageberichte und der Anhänge 2015 bis 2020	<b>VO/2023/12290</b>
7.5	Stiftung Kriegsoferdank - Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses einschließlich des Lageberichtes und des Anhangs 2020	<b>VO/2023/12291</b>
7.5.1	Stellungnahme Stiftung Kriegsoferdank - Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses einschließlich des Lageberichtes und des Anhangs 2020	<b>VO/2023/12291-01</b>
7.6	Westerauer Stiftung - Prüfungsbericht des Jahresabschlusses einschließlich des Lageberichtes und des Anhangs 2020	<b>VO/2023/12292</b>
7.7	Bereiche 5.610 Stadtplanung und Bauordnung und 5.660 Stadtgrün und Verkehr - Bericht zur Sonderprüfung Verwaltungsprozesse im Fachbereich 5 zur Umnutzung eines Gebäudes in der Lübecker Altstadt	<b>VO/2023/12293</b>
7.8	Bereich 3.390 Umwelt-, Natur- und Verbraucherschutz - Bericht über die Sonderprüfung der erhobenen Gebühren	<b>VO/2023/12294</b>
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 20. und letzte Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses in der Wahlperiode 2018 – 2023 um 16:30 Uhr und begrüßt die Sitzungsteilnehmenden und Anwesenden der Verwaltung der Hansestadt Lübeck. Er bedankt sich bei dem Rechnungsprüfungsamt, der Verwaltung und den Ausschussmitgliedern für die konstruktive Zusammenarbeit in der letzten Wahlperiode.

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 Brefeld, Frau Kreutzer, Frau Zimmer, Herrn Drever und Herrn Wieschendorf am nicht-öffentlichen Teil der Sitzung abstimmen.

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

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

Der Vorsitzende lässt über Behandlung des TOP **10.1** im nichtöffentlichen Teil abstimmen.

Es folgt ein einstimmiger Beschluss über den Verbleib des TOP **10.1** im nichtöffentlichen Teil der Tagesordnung.

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

Es folgt mit einer Enthaltung ein mehrheitlicher 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 mit einer Enthaltung ein mehrheitlicher 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 mit einer Enthaltung ein mehrheitlicher 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 mit einer Enthaltung ein mehrheitlicher Beschluss über den Verbleib des TOP **11.4** im nichtöffentlichen Teil der Tagesordnung.

Der Vorsitzende lässt über Behandlung des TOP **11.4.1** im nichtöffentlichen Teil abstimmen.

Es folgt mit einer Enthaltung ein mehrheitlicher Beschluss über den Verbleib des TOP **11.4.1** im nichtöffentlichen Teil der Tagesordnung.

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

Es folgt mit einer Enthaltung ein mehrheitlicher 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 mit einer Enthaltung ein mehrheitlicher 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 mit einer Enthaltung ein mehrheitlicher Beschluss über den Verbleib des TOP **11.7** im nichtöffentlichen Teil der Tagesordnung.

#### **zu 4      Genehmigung der Niederschrift der Sitzung vom 22.03.2023**

Keine Wortmeldung.

Die Niederschrift über den öffentlichen Teil der 19. Sitzung des RP-Ausschusses vom 22.03.2023 wird damit in der vorgelegten Fassung festgestellt.

#### **zu 5      Anfragen / Antworten / Mitteilungen**

Frau Dr. Schur fragt die Ausschussmitglieder, ob es aus ihrer Sicht Verbesserungen in der Organisation und im Ablauf der Rechnungsprüfungsausschusssitzungen gebe. Herr Lehrke bemängelt die kurze Ladefrist von einer Woche. Frau Dr. Schur und Herr Leber weisen auf Anweisungen des Bereichs Recht der Hansestadt Lübeck und die Geschäftsordnung der Bürgerschaft hin. Frau Dr. Schur bietet an, beim Bereich Recht die rechtlichen Voraussetzungen für eine längere Ladefrist zu erfragen. Herr Leber und Frau Dr. Schur bestätigen auf Nachfrage von Herrn Dr. Petersen die Wirksamkeit des Rechnungsprüfungsausschusses bezgl. Prozessverbesserungen innerhalb der Verwaltung.

Herr Kucharzik erkundigt sich, ob die Jahresabschlüsse der Stiftungen planmäßig vom Rechnungsprüfungsamt geprüft werden können. Frau Dr. Schur weist auf Verzögerungen beim Erstellen der Jahresabschlüsse auf Seiten der Verwaltung hin und der damit verbundenen zeitlichen Verzögerung der Prüfung dieser durch das Rechnungsprüfungsamt.

<b>zu 6</b> <b>Anträge von Ausschussmitgliedern</b>
---

Es liegen keine Anträge von Ausschussmitgliedern vor.

<b>zu 7</b> <b>Berichte</b>
-----------------------------

<b>zu 7.1</b> <b>Statusbericht 2022 des Rechnungsprüfungsamtes</b> <b>Vorlage: VO/2023/12098</b>
---

Frau Dr. Schur erläutert die wesentlichen Inhalte des Statusberichts 2022. Herr Dr. Petersen stellt fest, dass es keine Prüfungen zu dolosen Handlungen in der Verwaltung gab. Frau Dr. Schur erklärt, dass die Prüfungsfelder durch die Gemeindeordnung Schleswig-Holsteins geregelt würden und dass die Präventionstätigkeiten der Antikorruptionsbeauftragten in der Hansestadt Lübeck zugeordnet seien. Um dolose Handlungen festzustellen, würden Prüfungen durch das Rechnungsprüfungsamt durchgeführt. Bei Verdacht von dolosen Handlungen wird das Rechnungsprüfungsamt durch die Antikorruptionsbeauftragte der Hansestadt Lübeck informiert.

Fragen von Herrn Nehrhoff zu dem Umgang und der Umsetzung mit wiederkehrenden Prüfbemerkungen des Jahresabschlusses der Kernverwaltung 2021 und dem Stand der Umsetzung der vorzeitigen Auflösung des Erbbaurechts bzw. der Höhe der dazugehörigen Entschädigungszahlung in den Lübecker Wohnstiften beantworteten Frau Dr. Schur und Frau Kreutzer. Zu den Lübecker Wohnstiften bietet Frau Kreutzer an, entsprechende Vorlage für die Bürgerschaft an die Niederschrift anzuhängen.

Der Bericht wird zur Kenntnis genommen.

**Protokollergänzung:** Auszug aus dem Bericht zu den Jahresabschlüssen 2017-2019 der Stiftung Lübecker Wohnstifte (VO/2022/11195): „Die Entschädigungszahlung wurde gemäß Verkehrswertgutachten mit 402 TEUR ermittelt.“

<b>zu 7.2</b> <b>Monitoring-Bericht 2020 und 2021 für Vergabeverfahren bei der Hansestadt Lübeck</b> <b>Vorlage: VO/2023/12157</b>
---

Die TOP 7.2 und TOP 7.3 werden zusammen behandelt. Frau Dr. Schur erklärt die wesentlichen Feststellungen der Monitoringberichte für die Jahre 2020/2021 und 2022. Herr Wegner beantwortet eine Frage zur Produktneutralität von Herrn Nehrhoff. Herr Lehrke beanstandet, dass in den letzten Jahren keine Verbesserung der Qualität der Vergabefahren innerhalb der Hansestadt Lübeck stattgefunden habe. Die Ursachen dafür werden von Frau Dr. Schur erläutert. Sie verweist dabei auf die dringende Empfehlung des Rechnungsprüfungsamtes an den Bürgermeister einer Zentralisierung der Vergaben innerhalb der Hansestadt Lübeck.

Die Berichte werden zur Kenntnis genommen.

**zu 7.3 Monitoringbericht 2022 für Vergabeverfahren bei der Hansestadt Lübeck  
Vorlage: VO/2023/12243**

Der TOP wird unter TOP 7.2 mit behandelt.

**zu 7.4 Stiftung Heiligen-Geist-Hospital - Prüfungsberichte zu den Jahresabschlüssen einschließlich der Lageberichte und der Anhänge 2015 bis 2020  
Vorlage: VO/2023/12290**

Frau Dr. Schur erläutert die wesentlichen Feststellungen der Prüfungsberichte. Fragen zum Stiftungskapital aus Bilanzierungsunterschied von Herrn Dr. Petersen beantwortet Frau Kreutzer.

Die Berichte werden zur Kenntnis genommen.

**zu 7.5 Stiftung Kriegsoferdank - Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses einschließlich des Lageberichtes und des Anhangs 2020  
Vorlage: VO/2023/12291**

Frau Dr. Schur erläutert die Inhalte des Prüfungsberichtes. Sie erklärt auf Nachfrage von Herrn Nehrhoff, dass es nicht den Nachweis über die Erfüllung des Stiftungszweckes durch die Vermietung der Wohnungen der Stiftung Kriegsoferdank gebe. Herr Kucharzik möchte wissen, welche Möglichkeiten es gebe, den Stiftungszweck zu erweitern. Frau Dr. Schur verweist allgemein auf die Schwierigkeiten der Änderung einer Stiftungssatzung.

Der Bericht wird zur Kenntnis genommen.

**zu 7.5.1 Stellungnahme Stiftung Kriegsoferdank - Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses einschließlich des Lageberichtes und des Anhangs 2020  
Vorlage: VO/2023/12291-01**

Der TOP wird zusammen mit TOP 7.5 behandelt.

Der Bericht wird zur Kenntnis genommen.

**zu 7.6 Westerauer Stiftung - Prüfungsbericht des Jahresabschlusses einschließlich des Lageberichtes und des Anhangs 2020  
Vorlage: VO/2023/12292**

Frau Dr. Schur erörtert die wesentlichen Inhalte des Prüfungsberichts.

Der Bericht wird zur Kenntnis genommen.

**zu 7.7    Bereiche 5.610 Stadtplanung und Bauordnung und 5.660 Stadtgrün und Verkehr - Bericht zur Sonderprüfung Verwaltungsprozesse im Fachbereich 5 zur Umnutzung eines Gebäudes in der Lübecker Altstadt  
Vorlage: VO/2023/12293**

Frau Dr. Schur erörtert die wesentlichen Inhalte und Ergebnisse des Prüfungsberichts. Herr Wallendzik und Herr Johann vom Bereich Stadtgrün und Verkehr ergänzen. Die Frage zur Klärung von Zuständigkeiten in der Hansestadt Lübeck von Herrn Lehrke beantworteten Frau Dr. Schur und Herr Wallendzik.

Der Bericht wird zur Kenntnis genommen.

Herr Wallendzik und Herr Johann verlassen um 18:05 Uhr die Sitzung.

**zu 7.8    Bereich 3.390 Umwelt-, Natur- und Verbraucherschutz - Bericht über die Sonderprüfung der erhobenen Gebühren  
Vorlage: VO/2023/12294**

Frau Dr. Schur erörtert die wesentlichen Inhalte des Prüfungsberichts.

Der Bericht wird zur Kenntnis genommen.

**zu 8        Verschiedenes**

Es liegt nichts vor.

Ende des öffentlichen Teils der Sitzung um 18:10 Uhr

Der Vorsitzende, Herr Leber, bittet, die Nichtöffentlichkeit der Sitzung herzustellen. Herr Boller, Herr Saß und Herr Wegner verlassen die Sitzung. Frau Zimmer, Herr Drever 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 10.1 und TOP 11.1 Beschlüsse gefasst worden seien.

Der Vorsitzende, Herr Leber, beendet die 20. Sitzung des RP-Ausschusses um 19:10 Uhr

Lübeck, den 28. September 2023

Thomas-Markus Leber  
Vorsitzende/r

Frau Yvonne Bretfeld  
Protokollführung