



NIEDERSCHRIFT
(öffentlicher Teil)
Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses

Sitzungstermin:	Mittwoch, 05.06.2024
Sitzungsbeginn:	16:00 Uhr
Sitzungsende:	18:41 Uhr
Sitzungsort:	Sitzungsraum Rechnungsprüfungsamt 4. OG, Ziegelstraße 2, 23556 Lübeck
Anwesende Mitglieder	
Vorsitz	
Andreas Müller - LINKE & GAL Fraktionsvorsitzender	
Mitglieder aus der Bürgerschaft	
Dirk Groß - AfD Fraktionsvorsitzender	
Silke Mählenhoff - BÜNDNIS 90 / DIE GRÜNEN Zweite Stellvertr. Stadtpräsidentin	Vertretung für: Frau Judith Bach
Andreas Zander - CDU	
stimmberechtigte Mitglieder ohne M.d.Bü.	
Thomas Markus Leber - FDP	ab 16:20 Uhr
Tim Petersen - CDU	Vertretung für: Herrn Christopher Lötsch Fraktionsvorsitzender
Dirk Schulz - SPD & FW	Vertretung für: Herrn Gregor Voht
Stefan Klüssendorf - SPD & FW	
Martin Kucharzik - CDU	
Helga Lange - SPD & FW	bis 18:07 Uhr
Lars Lehrke - Unabhängige Volt-PARTEI	ab 16:15 Uhr
Detlef Thannhäuser - BÜNDNIS 90 / DIE GRÜNEN	
Beiratsmitglieder	
Karla Eichhorn - Beirat für Senior:innen	
Verwaltung	
Dr. Katja Schur - Rechnungsprüfungsamt	
Lars Boller - Rechnungsprüfungsamt	bis 17:08 Uhr
Erik Damm - Rechnungsprüfungsamt	bis 17:08 Uhr
Matthias Drever - Rechnungsprüfungsamt	ab 17:13 Uhr
Stefanie Felchle - Rechnungsprüfungsamt	bis 17:08 Uhr
Elke Kreutzer - Rechnungsprüfungsamt	
Yvonne Oppen - Rechnungsprüfungsamt	ab 17:13 Uhr

Stefan Wegner - Rechnungsprüfungsamt	bis 17:08 Uhr
Tina Wendt - Rechnungsprüfungsamt	bis 17:08 Uhr
Detlef Wieschendorf - Rechnungsprüfungsamt	von 17:13 Uhr bis 17:43 Uhr
Uljana Zimmer - Rechnungsprüfungsamt	ab 17:13 Uhr
Uwe Kirchhoff - 2.830 Kurbetrieb Travemünde	von 16:00 Uhr bis 17:08 Uhr und 17:34 Uhr bis 17:43 Uhr
Marina Köhn - 2.830 Kurbetrieb Travemünde	von 16:00 Uhr bis 17:08 Uhr und 17:34 Uhr bis 17:43 Uhr
Mathias Mucha - 3.700 Entsorgungsbetriebe Lübeck	von 16:32 Uhr bis 17:08 Uhr und 17:43 Uhr bis 18:25 Uhr
Protokollführung	
Yvonne Bretfeld - Rechnungsprüfungsamt	
Gäste	
Günther Frings - Unabhängige Volt-PARTEI	
Entschuldigte Mitglieder	
Mitglieder aus der Bürgerschaft	
Judith Bach - BÜNDNIS 90 / DIE GRÜNEN	entschuldigt
Philip Brozio - SPD & FW	entschuldigt
Dr. med. Dipl.-Phys. Carsten Grohmann - CDU	entschuldigt
Christopher Lötsch - CDU Fraktionsvorsitzender	entschuldigt
Gregor Voht - SPD & FW	entschuldigt
Birte Duggen - BÜNDNIS 90 / DIE GRÜNEN	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 13.03.2024	
5	Anfragen / Antworten / Mitteilungen	
5.1	Anfrage des AM Günther Frings (Unabhängige Volt-PARTEI): Bewirtschaftungsvertrag zwischen der Westerauer Stiftung und dem Stadtwald.	VO/2024/13097
5.1.1	Antwort des Bereichs 1.300 - Recht zur Anfrage unter TOP 5.1	VO/2024/13097-01
6	Anträge von Ausschussmitgliedern	
7	Berichte	
7.1	Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes der Hansestadt Lübeck zum 31. Dezember 2022	VO/2024/13051
7.1.1	Antworten der Verwaltung auf die Frage vom AM Herrn Lehrke zum Prüfungsbericht JA 2022 Kernverwaltung	VO/2024/13051-01
7.1.2	Antwort der LPA zur Anfrage Jahresabschluss 2022	VO/2024/13329
7.2	Stiftung Heiligen-Geist-Hospital - Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes zum 31. Dezember 2021	VO/2024/13292
7.3	Stiftung St. Johannis-Jungfrauenkloster - Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes zum 31.12.2021	VO/2024/13293
7.4	Stiftung Kriegsoferdank - Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes der Stiftung Kriegsoferdank zum 31. Dezember 2021	VO/2024/13294
7.5	Stiftung Lübecker Wohnstifte - Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes zum 31. Dezember 2021	VO/2024/13295
7.6	Stiftung Haus der Jugend - Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes zum 31. De-	VO/2024/13296

	zember 2022	
7.7	Stiftung Lübecker Altstadt - Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes der Stiftung Lübecker Altstadt zum 31. Dezember 2022	VO/2024/13297
7.8	Bereich 3.340 Standesamt - Bericht über die Sonderprüfung der Verwaltungsgebühren	VO/2024/13298
7.9	Bereich 4.416 Stadtbibliothek - Bericht über die Sonderprüfung der Gebühren	VO/2024/13299
7.10	Bereich 1.100 Büro der Bürgerschaft - Bericht über die Sonderprüfung des Büros der Bürgerschaft zur Gewährung von Fraktionsmitteln und Aufwandsentschädigungen	VO/2024/13311
8	Verschiedenes	
13	Bekanntgabe der im nicht öffentlichen Teil gefassten Beschlüsse	

Öffentlicher Teil:

zu 1 Eröffnung / Begrüßung / Feststellung der Tagesordnung / Verpflichtungen

Der Vorsitzende, Herr Müller, eröffnet die 4. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses in der Wahlperiode 2023 – 2028 um 16:00 Uhr und begrüßt die Sitzungsteilnehmenden, die Anwesenden der Verwaltung der Hansestadt Lübeck und die Gäste.

Der Vorsitzende stellt die Beschlussfähigkeit fest.

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

Das Ausschussmitglied Herr Frings vertritt Herrn Lehrke, da sich dieser verspätet.

Herr Frings stellt den Antrag, die TOP 7.1, 7.1.1 und 7.1.2 zu vertagen, da die Gäste der Verwaltung, die nach Beschluss der letzten RP-Ausschusssitzung eingeladen worden sind, nicht anwesend seien und somit keine Fragen seitens des RP-Ausschusses beantwortet werden könnten. Der Vorsitzende lässt über den Antrag abstimmen.

Es folgt ein einstimmiger Beschluss. Die TOP 7.1, 7.1.1 und 7.1.2 werden vertagt und die Verwaltung erneut eingeladen.

zu 2 Feststellung der Beschlussfähigkeit

Die Beschlussfähigkeit wurde unter TOP 1 festgestellt.

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

Der Vorsitzende lässt über die Behandlung der TOP **10.1** und **10.1.1** im nichtöffentlichen Teil abstimmen.

Es folgt ein einstimmiger Beschluss über den Verbleib der TOP **10.1** und **10.1.1** im nichtöffentlichen Teil der Tagesordnung.

Der Vorsitzende lässt über die Behandlung des TOP **10.2** im nichtöffentlichen Teil abstimmen.

Es folgt ein einstimmiger Beschluss über den Verbleib des TOP **10.2** im nichtöffentlichen Teil der Tagesordnung.

Der Vorsitzende lässt über Behandlung der TOP **11.1** und **11.1.1** im nichtöffentlichen Teil abstimmen.

Es folgt ein einstimmiger Beschluss über den Verbleib der TOP **11.1** und **11.1.1** 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.

Der Vorsitzende lässt über Behandlung des TOP **11.9** im nichtöffentlichen Teil abstimmen.

Es folgt ein einstimmiger Beschluss über den Verbleib des TOP **11.9** im nichtöffentlichen Teil der Tagesordnung.

Herr Müller lässt über die Teilnahme der Mitarbeitenden der Verwaltung, für das RPA Frau Dr. Schur, Frau Bretfeld, Frau Kreuzer, Frau Oppen, Frau Zimmer, Herrn Drever und Herrn Wieschendorf, für den Bereich 2.830 – Kurbetriebe Travemünde Frau Köhn und Herrn Kirchhoff und für den Bereich 3.700 – Entsorgungsbetriebe Herrn Mucha am nichtöffentlichen Teil der Sitzung abstimmen.

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

Die Niederschrift über den öffentlichen Teil der 3. Sitzung des RP-Ausschusses vom 13.03.2024 wird einstimmig festgestellt.

zu 5 Anfragen / Antworten / Mitteilungen

Frau Dr. Schur kündigt an, dass im nichtöffentlichen Teil der zukünftigen Sitzungen die Prüfungsberichte von unauffälligen Nebenkassenprüfungen gebündelt unter einem TOP auf der Tagesordnung zu finden sein werden.

Herr Boller gibt ein kurzes Follow-up zu seiner Sonderprüfung im Bereich Natur- und Umweltschutz im Jahr 2023 und informiert über Änderungen, die auf Anregung des Prüfungsberichtes durchgeführt worden seien.

Frau Dr. Schur informiert den Ausschuss über die Ergebnisse der Belegprüfung mit dem Schwerpunkt Bewirtung im Jahr 2023.

Zur Anfrage eines Ausschussmitgliedes zum Thema „Beantragung einer Akteneinsicht durch Ausschussmitglieder“ verteilt Frau Dr. Schur einen Auszug des § 30 Gemeindeordnung Schleswig-Holstein.

zu 5.1 Anfrage des AM Günther Frings (Unabhängige Volt-PARTEI): Bewirtschaftungsvertrag zwischen der Westerauer Stiftung und dem Stadtwald. Vorlage: VO/2024/13097

Herr Lehrke nimmt ab 16:17 Uhr an der Sitzung teil.

Herr Leber nimmt ab 16:20 Uhr an der Sitzung teil.

Frau Dr. Schur geht auf die Antwort des Bereichs Recht ein und erklärt kurz die Zusammenhänge. Herr Frings schlägt vor, eine neue Anfrage an den Bereich Recht zu formulieren. Herr Frings, Herr Zander, Herr Schulz, Herr Groß, Frau Mählenhoff und Herr Müller tauschen sich dazu aus. Herr Müller schlägt vor, eine weitere E-Mail an den Bereich Recht – Bürgermeister in cc - zu senden mit dem Inhalt, dass dem RP-Ausschuss keine Antwort aus vorherigen Sitzungen vorliege und deshalb die Antwort zur nächsten Ausschusssitzung im Herbst vorhanden sein solle. Oder falls dies nicht möglich sein sollte, eine Auskunft über die Hinderungsgründe und wann mit der Antwort zu rechnen sei.

Herr Zander stellt den Antrag, diesen TOP im nichtöffentlichen Teil weiter zu vertiefen.

Herr Müller lässt über den Antrag abstimmen. Der Antrag wird einstimmig angenommen.

zu 5.1.1 Antwort des Bereichs 1.300 - Recht zur Anfrage unter TOP 5.1 Vorlage: VO/2024/13097-01

Der TOP wurde unter 5.1 behandelt.

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 2022
Vorlage: VO/2024/13051**

Der TOP wird, wie unter TOP 1 beschlossen, vertagt.

**zu 7.1.1 Antworten der Verwaltung auf die Frage vom AM Herrn Lehrke zum Prüfungsbericht JA 2022 Kernverwaltung
Vorlage: VO/2024/13051-01**

Der TOP wird, wie unter TOP 1 beschlossen, vertagt.

**zu 7.1.2 Antwort der LPA zur Anfrage Jahresabschluss 2022
Vorlage: VO/2024/13329**

Der TOP wird, wie unter TOP 1 beschlossen, vertagt.

**zu 7.2 Stiftung Heiligen-Geist-Hospital - Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes zum 31. Dezember 2021
Vorlage: VO/2024/13292**

Frau Dr. Schur erinnert an die wesentlichen Punkte des Prüfungsberichtes.

Der Bericht wird einstimmig zur Kenntnis genommen.

**zu 7.3 Stiftung St. Johannis-Jungfrauenkloster - Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts zum 31.12.2021
Vorlage: VO/2024/13293**

Frau Dr. Schur erläutert die Feststellungen des Prüfungsberichtes.

Die Frage des AM Herrn Schulz zur Zusammensetzung der privatrechtlichen Leistungsentgelte wird von Frau Kreuzer beantwortet.

Der Bericht wird einstimmig zur Kenntnis genommen.

**zu 7.4 Stiftung Kriegsoferdank - Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes der Stiftung Kriegsoferdank zum 31. Dezember 2021
Vorlage: VO/2024/13294**

Frau Dr. Schur erklärt die Feststellungen des Prüfungsberichts.

Der Bericht wird einstimmig zur Kenntnis genommen.

**zu 7.5 Stiftung Lübecker Wohnstifte - Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes zum 31. Dezember 2021
Vorlage: VO/2024/13295**

Frau Dr. Schur stellt die wesentlichen Ergebnisse des Prüfungsberichts vor.

Herr Mucha nimmt ab 16.32 Uhr an der Sitzung teil.

Das AM Herr Dr. Petersen hat eine Frage zur Verwendung der Zweckrücklage, die von Frau Kreuzer beantwortet wird. Herr Schulz möchte wissen, ob das RPA im Rahmen der Jahresabschlussprüfung die Stiftungsverwaltung darauf hinweise, Mittel aus der freien Rücklage dem Stiftungskapital zuzuführen. Frau Kreuzer erklärt, dass es keine rechtliche Verpflichtung gebe, das Stiftungskapital durch freie Rücklagen aufzustocken, um das Stiftungskapital zu erhalten.

Der Bericht wird einstimmig zur Kenntnis genommen.

**zu 7.6 Stiftung Haus der Jugend - Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes zum 31. Dezember 2022
Vorlage: VO/2024/13296**

Frau Dr. Schur erläutert die wesentlichen Ergebnisse des Prüfungsberichts.

Der Bericht wird einstimmig zur Kenntnis genommen.

**zu 7.7 Stiftung Lübecker Altstadt - Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes der Stiftung Lübecker Altstadt zum 31. Dezember 2022
Vorlage: VO/2024/13297**

Frau Dr. Schur informiert über die Feststellungen des Prüfungsberichts.

Der Bericht wird einstimmig zur Kenntnis genommen.

zu 7.8 Bereich 3.340 Standesamt - Bericht über die Sonderprüfung der Verwaltungsgebühren

Vorlage: VO/2024/13298

Frau Dr. Schur stellt die wesentlichen Ergebnisse des Prüfungsberichts vor.

Der Bericht wird einstimmig zur Kenntnis genommen.

**zu 7.9 Bereich 4.416 Stadtbibliothek - Bericht über die Sonderprüfung der Gebühren
Vorlage: VO/2024/13299**

Frau Dr. Schur erläutert die Feststellungen des Prüfungsberichtes.

Der Bericht wird einstimmig zur Kenntnis genommen.

**zu 7.10 Bereich 1.100 Büro der Bürgerschaft - Bericht über die Sonderprüfung des
Büros der Bürgerschaft zur Gewährung von Fraktionsmitteln und Aufwands-
entschädigungen
Vorlage: VO/2024/13311**

Frau Dr. Schur stellt die wesentlichen Ergebnisse des Prüfungsberichts vor. Ergänzend weist Herr Leber darauf hin, dass der Bereich Büro der Bürgerschaft zurzeit personell neu aufgestellt wird und in diesem Zuge die Prozesse bearbeitet würden. Herr Zander fragt nach der Höhe der Summe in Euro der Verdienstaufschlagsentschädigungen in der letzten Wahlperiode. Da der Wert in der Sitzung nicht vorliegt, schlägt Frau Dr. Schur vor, die Summe in der Niederschrift nachzureichen. Ebenfalls auf Nachfrage von Herrn Zander, erklärt Frau Felchle, dass sich das Büro der Bürgerschaft bei der Anerkennung der Verdienstaufschlagsentschädigungen an die gesetzlichen Vorschriften gehalten habe. Herr Klüssendorf, Frau Felchle, Frau Dr. Schur, Herr Lehrke, Herr Leber, Herr Zander, Herr Müller, Herr Groß und Herr Wegner tauschen sich zu den Konsequenzen von fehlenden Verwendungsnachweisen aus den Fraktionen und der Bearbeitung der Richtlinie zur Fraktionsabrechnung aus. Hr. Zander macht gegenüber allen Fraktionen das Angebot eine Arbeitsgruppe zur Überarbeitung der Richtlinie zur Fraktionsabrechnung zu organisieren. Er bittet die übrigen Fraktionen um Rückäußerung.

Der Bericht wird einstimmig zur Kenntnis genommen.

Nachtrag RPA: Gesamt Verdienstaufschlag: 131.131,96 Euro.

zu 8 Verschiedenes

Es liegt nichts vor

Ende des öffentlichen Teils der Sitzung um 17:08 Uhr

Der Vorsitzende, Herr Müller, bittet, die Nichtöffentlichkeit der Sitzung herzustellen. Frau Eichhorn, Frau Köhn, Herr Kirchhoff, Herr Mucha, Frau Wendt, Frau Felchle, Herr Boller, Herr Damm und Herr Wegner verlassen die Sitzung. Frau Oppen, 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 **10.2** ein Beschluss gefasst worden sei.

Der Vorsitzende, Herr Müller, beendet die 4. Sitzung des RP-Ausschusses um 18:41 Uhr.

Lübeck, den 18. September 2024

Andreas Müller
Vorsitzende/r

Frau Yvonne Bretfeld
Protokollführung