



Kreis Mettmann
Der Kreistag

Rechnungsprüfungsausschuss

Es informiert Sie:	Elke Hallmann
Telefon:	02104/99-1356
Fax:	02104/99-4352
E-Mail:	elke.hallmann@kreis-mettmann.de

Mettmann, den 11.03.2009

Niederschrift

zur Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses

Sitzungstermin Montag, den 09.03.2009, 15:00 Uhr

Sitzungsort Kreishaus Mettmann, Düsseldorfer Straße 26, 40822 Mettmann, Zimmer 1.604 (kleiner Sitzungssaal)

Anwesend waren:

Vorsitz

Heinz Schneckmann

Mitglieder

Hans-Peter Bartz

Stephan Emmeler

Karl-Heinz Göbel

Werner Horzella

Rolf Kramer

Manfred Krick

Holger Lachmann

Rolf Mayr

Margret Stolz

Dirk Wedel

Dietmar Weiß

Herbert Wetzig

Verwaltung

Harald Beier

Lothar Breitsprecher

Peter Eichbüchler

Ulrike Haase

Susanne Hahner

Elke Hallmann

Nils Hanheide

Birgit Hanten

Thomas Hendele

Peter Herweg
Friedrich Hinüber
Wolfgang Kohnert
Klaus Koziol
Wolfgang Mai
Peter Maier
Jürgen Neumann
Martin M. Richter
Rainer Ritsche
Hans-Jürgen Serwe
Katrin Unger
Jürgen Wilhelm

Tagesordnung

Öffentlicher Teil

1. Formalien
 - 1.1. Eröffnung der Sitzung
 - 1.2. Feststellung der ordnungsgemäßen Ladung
 - 1.3. Feststellung der Anwesenheit
 - 1.4. Feststellung der Beschlussfähigkeit
 - 1.5. Feststellung der Tagesordnung
 - 1.6. Benennung von Berichterstatterinnen / Berichterstattern für den Kreistag
2. Genehmigung der Niederschrift über die Sitzung vom 27.11.2008
3. Informationen der Verwaltung
4. Bericht des Rechnungsprüfungsamtes über die Prüfung des Jahresabschlusses 2007 / Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses 14/001/2009
5. Nachträge

Nicht öffentlicher Teil

6. Informationen der Verwaltung
7. Bestellung einer Prüferin 14/002/2009
8. Bestellung einer Prüferin 14/003/2009
9. Bericht 3/2008 - Unvermutete Kassenprüfung 2008 14/004/2009
10. Nachträge

Öffentlicher Teil

Zu Punkt 1: Formalien

Der Vorsitzende eröffnet die Sitzung und stellt fest, dass die Mitglieder ordnungsgemäß eingeladen worden sind. Anschließend stellt er die Anwesenheit bzw. Vertretung und Beschlussfähigkeit fest.

Als Berichterstatter für den Kreistag wird einstimmig der Vorsitzende, Herr Schneckmann, benannt.

Zu Punkt 2: Genehmigung der Niederschrift über die Sitzung vom 27.11.2008

Die Niederschrift über die Sitzung vom 27.11.2008 wird einstimmig genehmigt.

Zu Punkt 3: Informationen der Verwaltung

Es liegen keine Informationen vor.

Zu Punkt 4: Bericht des Rechnungsprüfungsamtes über die Prüfung des Jahresabschlusses 2007 / Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses - Vorlage Nr. 14/001/2009

Die Ausschussmitglieder diskutieren den vorgelegten Bericht. Zu folgenden Punkten werden ergänzende Ausführungen gemacht:

- Einteilung der Kreisstraßen in Zustandsklassen : Eine detaillierte Aufstellung wird der Niederschrift als Anlage 1 beigelegt.
- Es wurde betont, dass nur das Schulamt bei der erforderlichen Inventur externe Hilfe in Anspruch genommen hat.
- Seitens der Ausschussmitglieder wird mehrfach auf die auch im Bericht dargestellte unbefriedigende Situation mit der Finanzsoftware hingewiesen. Die im Bericht angesprochenen Fehler bzw. Differenzen in der verwendeten Software PROFISKAL sind der Firma DOGRO gemeldet, werden dort jedoch nur schleppend abgearbeitet. Zu der fehlenden „Offene Posten Liste“ erläutert die Verwaltung, dass es sich nicht um Mängel im Bereich des Mahnverfahrens handelt, das einwandfrei läuft. Vielmehr erlaubt es das System bisher nicht zu Prüf- und Auswertungszwecken geeignete „Offene Posten Listen“ zu generieren. Der Kämmerer ergänzt, dass eine Zertifizierung der Software nicht vorliegt, da diese speziell für den Kreis Mettmann erarbeitet wurde.
- Bei der auf S. 73 beim Sachkonto 165100 dargestellten Wertberichtigung handelt es sich um Abrechnungen mit der Bundesagentur für Arbeit und um Beträge aus dem Bereich Unterhaltssicherung.
- Die im Bericht angesprochene Anpassung der Dienstanweisungen im Bereich der Kämmerei auf die neuen rechtlichen Vorschriften wurden nach Aussage des Kämmers noch nicht veranlasst, da man sich zunächst auf die inhaltliche Umsetzung des NKF konzentriert habe. Die Dienstanweisungen werden nunmehr angepasst.
- Der Leiter des Rechnungsprüfungsamtes erklärt, dass die geforderten Bestellungen in der Finanzbuchhaltung vorgenommen wurden und sich somit der Hinweis im Bericht 3/2008 erledigt hat.

Beschluss:

1. Der Ausschuss macht sich den Prüfbericht des Rechnungsprüfungsamtes über die Prüfung des Jahresabschlusses 2007 und den uneingeschränkten Bestätigungsver-

merk zu eigen und fasst das Ergebnis seiner Beratungen in dem anliegenden eigenen Bestätigungsvermerk, der in der Sitzung vom Vorsitzenden und der Schriftführerin des Rechnungsprüfungsausschusses unterzeichnet wird, zusammen.

2. Der Ausschuss empfiehlt dem Kreistag gemäß §§ 96 und 101 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in Verbindung mit § 53 Abs. 1 der Kreisordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (KrO NRW) die Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2007 in der Fassung vom 30.01.2009, die der Prüfung des Rechnungsprüfungsausschusses und des Rechnungsprüfungsamtes zugrunde lag.
3. Der Ausschuss empfiehlt dem Kreistag gemäß § 96 GO NRW in Verbindung mit § 53 KrO NRW die Entlastung des Landrates.

Abstimmungsergebnis: einstimmig angenommen

Zu Punkt 5: Nachträge

Es liegen keine Nachträge vor.

Vor Beratungspunkt 6 stellt der Ausschussvorsitzende die Nichtöffentlichkeit der Sitzung her.

Nicht öffentlicher Teil

[...]

Ende der Sitzung: 15:35 Uhr

gez.
Heinz Schneckmann

gez.
Elke Hallmann