

Bericht zum 31.12.2006

Produkte des Budgets 1400

| Übersicht der Produkte | | | |
|---|----------------------|-----------------|----------------------------------|
| Produkt-Nr. | Kurzbezeichnung | Art | Haushaltswirksam im Jahr 2006 |
| Gesamtergebnis des Budgets | | Einnahmen | 113.900 |
| | | Ausgaben | 416.500 |
| | | Zuschuss | -302.600 |
| Sonstige Abgrenzung (sachlich) | | Einnahmen | 0 |
| | | Ausgaben | 0 |
| | | Zuschuss | 0 |
| Gesamtergebnis der Produkte | | Einnahmen | 113.900 |
| | | Ausgaben | 416.500 |
| | | Zuschuss | -302.600 |
| 0114000100 | RPA Interne Leistung | Einnahmen | 696 |
| | | Ausgaben | 176.930 |
| | | Zuschuss | -176.234 |
| 0114000200 | RPA Externe Leistung | Einnahmen | 113.204 |
| | | Ausgaben | 239.570 |
| | | Zuschuss | -126.366 |

| | |
|--|--|
| Produkt | 0114000100 RPA Interne Leistung |
| Verantwortlich | Herr Frank |
| <u>Produktbeschreibung</u> | |
| Durchführung der gesetzlich vorgeschriebenen Prüfungen beim Landkreis und bei seinen vom Rechnungsprüfungsamt zu prüfenden Einrichtungen. Vornahme von Prüfungen, mit denen das Rechnungsprüfungsamt vom Kreistag besonders beauftragt worden ist (Auftragsprüfungen). Prüfung der bestimmungsgemäßen Verwendung des Landkreises von Drittmitteln. Sonstige interne Prüfungen / Tätigkeiten / Amtshilfe | |
| <u>Auftragsgrundlage</u> | |
| NLO, NGO, GemKVO, Richtlinien etc. | |
| <u>Produktziel</u> | |
| 1. Feststellungen zu einer den gesetzlichen Vorschriften und den Verwaltungsregeln entsprechenden ordnungsgemäßen, sachgerechten und wirtschaftlichen Haushalts-/Wirtschaftsführung und Rechnungslegung treffen und Veränderungen durch Aufzeigen von Mängeln unterstützen. | |
| 2. Beratung zur Gewährleistung einer effektiveren, effizienteren und rechtmäßigen Wahrnehmung der Aufgaben der Verwaltung. | |
| 3. Feststellungen treffen, ob die Kassengeschäfte ordnungsgemäß, rechtskonform und sicher abgewickelt werden. | |
| 4. Die wirtschaftliche und rechtmäßige Vergabe und Abwicklung von öffentlichen Aufträgen überwachen, Fehler aufzeigen und Anregungen zur Fehlervermeidung oder -beseitigung geben. | |
| <u>Operationale Ziele</u> | |
| 1. Vorlage des Prüfberichtes zur Jahresrechnung 2003 bis zum 15.07.2006. | |
| <u>Zielgruppe</u> | |
| Alle Bereiche d. Verw. d. LK Wolfenb. einschl. seiner Eigenbetriebe (ALW u. KVHS/Musikschule) u. seiner Regiebetriebe (Gebäudewirtschaft u. Tiefbau) Organisationsformen mit Beteiligung des Landkreises, soweit ein Prüfauftrag erteilt worden ist | |

Bericht zum 31.12.2006

1. Informationen zum Leistungsumfang

| | Werte 2005 | Werte 2006 | | | Ergebnis zum Jahresende |
|---|------------|-------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Ist | Plan gesamt | Plan Januar bis Dezember | Ist Januar bis Dezember | Zielerreichung |
| Leistungsumfang / Bestandszahlen | | | | | |
| Leistungsumfang | | | | | |
| | | | | | |

2. Daten zur Zielerreichung

| Bezeichnung der Kennzahl zur Zielerreichung | Werte/Ergebnis 2006 | | |
|---|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Planwert Kennzahl | Ist Januar bis Dezember | Ergebnis zum Jahresende |
| Anzahl der Prüftage für den Kernbereich des LK | 325 | 380 | 380 |
| Kosten pro Prüftag im Kernbereich des LK (€) | | | |
| Anzahl der Prüftage für die Eigenbetriebe / Regiebetriebe | 81 | 90 | 90 |
| Kosten pro Prüftag Eigenbetriebe / Regiebetriebe des LK (€) | | | |

3. Erläuterungen

zu Anzahl der Prüftage für den Kernbereich des Landkreises

Die Prüftage für Prüfungen des Kernbereichs des Landkreises wurden zu Lasten einer ursprünglich geplanten überörtlichen Prüfung im Bereich einer Samtgemeinde des Landkreises (Produkt "Externe Leistung") erhöht. Sinn dieser Maßnahme war es, den Prüfungsrückstand hinsichtlich der Prüfung der Jahresrechnung des Landkreises nicht auszuweiten sondern möglichst zu reduzieren.

zu Anzahl der Prüftage für die Eigenbetriebe / Regiebetriebe

Der erforderliche Umfang der Prüfungsvorbereitungen der Mitarbeiter des RPA auf die Prüfung eines im Jahre 2006 erstmals erstellten Jahresabschlusses eines Regiebetriebes des Landkreises (Verspäteter Jahresabschluss 2004 des Regiebetriebes Gebäudewirtschaft) ist umfangreicher als ursprünglich geplant ausgefallen. (Ein solcher Abschluss wurde vom RPA erstmals geprüft.) Ein erhöhter Aufwand ist auch für die Prüfung der nach kaufmännischen Gesichtspunkten für die Regiebetriebe eingerichteten Sonderkassen erforderlich gewesen. Hier fielen für das RPA ebenfalls längere Vorbereitungszeiten an. Weiterhin sind Mitwirkungszeiten des RPA zu nennen, die sich auf die Erstellung dringend erforderlicher kassenrechtlicher Vorschriften bezogen.

Bericht zum 31.12.2006

| | |
|---|--|
| Produkt | 0114000200 RPA Externe Leistung |
| Verantwortlich | Herr Frank |
| <u>Produktbeschreibung</u> | |
| Durchführung der gesetzlich vorgeschriebenen Prüfungen bei den Samtgemeinden, Städten, Gemeinden und deren Eigenbetrieben / Eigengesellschaften und Zweckverbänden (örtliche und überörtliche Prüfungen). Beratung in Angelegenheiten sparsamer und wirtschaftlicher Haushaltsführung und rechtmäßigen Verwaltungshandelns, Prüfung der bestimmungsgemäßen Verwendung von Drittmitteln; sonstige Prüfungen bzw. Leistungen / Sonderprüfungen. | |
| <u>Auftragsgrundlage</u> | |
| NGO, NLO, GemKVO, NKomPG i.V. NGO und NLO, Richtlinien etc. | |
| <u>Produktziel</u> | |
| <ol style="list-style-type: none"> 1. Feststellungen zu einer den gesetzlichen Vorschriften und den Verwaltungsregeln entsprechenden ordnungsgemäßen, sachgerechten und wirtschaftlichen Haushalts-/ Wirtschaftsführung und Rechnungslegung treffen und Veränderungen durch Aufzeigen von Mängeln unterstützen. 2. Beratung zur Gewährleistung einer effektiveren, effizienteren und rechtmäßigen Wahrnehmung der Aufgaben der Verwaltung. 3. Feststellungen treffen, ob die Kassengeschäfte ordnungsgemäß, rechtskonform und sicher abgewickelt werden. 4. Die wirtschaftliche und rechtmäßige Vergabe und Abwicklung von öffentlichen Aufträgen überwachen, Fehler aufzeigen und Anregungen zur Fehlervermeidung oder -beseitigung geben. | |
| <u>Operationale Ziele</u> | |
| <ol style="list-style-type: none"> 1. a.) Allgemeine Prüfung der Jahresrechnung (JR) der 6 Samtgemeinden (SG) und der Gemeinde Cremlingen mit einem Aufwand zwischen 16 und 22 Prüfungstagewerken (PTW). <li style="padding-left: 20px;">b.) Allgemeine Prüfung der JR der 35 samtgemeindeangeh. Gemeinden mit einem Aufwand zwischen 2 und 7 PTW. <li style="padding-left: 40px;">Zu 1a und b sollen insgesamt 42 Prüfungen mit einem Aufwand von 254 PTW erfolgen. 2. a.) Fachtechnische und vergaberechtliche Prüfung der JR der 6 SG und der Gemeinde Cremlingen mit einem Aufwand zwischen 8 und 10 PTW. <li style="padding-left: 20px;">b.) Fachtechnische und vergaberechtliche Prüfung der JR von 12 der 35 samtgemeindeangeh. Gemeinden im 3-Jahresabstand mit einem Aufwand zwischen 1 und 3 PTW. <li style="padding-left: 40px;">Zu 2a und b sollen insgesamt 19 Prüfungen mit einem Aufwand von 87 PTW erfolgen. 3. Einmalige Prüfung (gesetzliche Mindestvorgabe) der Einheitskassen bei den 6 Samtgemeinden und der Kasse der Gemeinde Cremlingen mit einem Aufwand zwischen 6 und 9 PTW und insgesamt 56 PTW. | |
| <u>Zielgruppe</u> | |
| Kreisangehörige Gemeinden/Samtgemeinden/Städte des Landkreises sowie Eigenbetriebe und -gesellschaften der Samtgemeinden Zweckverbände, die der Aufsicht des Landkreises Wolfenbüttel unterstehen | |

1. Informationen zum Leistungsumfang

| | Werte 2005 | Werte 2006 | | | Ergebnis zum Jahresende |
|---|------------|-------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Ist | Plan gesamt | Plan Januar bis Dezember | Ist Januar bis Dezember | Zielerreichung |
| Leistungsumfang / Bestandszahlen | | | | | |
| Leistungsumfang | | | | | |
| | | | | | |

Bericht zum 31.12.2006

2. Daten zur Zielerreichung

| Bezeichnung der Kennzahl zur Zielerreichung | Werte/Ergebnis 2006 | | |
|--|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Planwert Kennzahl | Ist Januar bis Dezember | Ergebnis zum Jahresende |
| Anzahl der Prüftage für allgemeine örtliche Prüfungen | 432 | 390 | 390 |
| Kosten pro Prüftag für allgemeine örtliche Prüfungen (€) | | | |
| Anzahl der Prüftage für überörtliche Prüfungen | 42 | 0 | 0 |
| Kosten pro Prüftag für überörtliche Prüfungen (€) | | | |

3. Erläuterungen

zu Anzahl der Prüftage für allgemeine örtliche Prüfungen

Die reduzierte Anzahl der Prüftage ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass in zwei Samtgemeinden des Landkreises im Jahre 2006 ursprünglich geplante fachtechnische Teilprüfungen der Jahresrechnungen nicht durchführbar gewesen sind. Die Prüfungen der Jahresrechnungen dieser Samtgemeinden wurden deshalb ohne einen entsprechenden Prüfungsschwerpunkt abgeschlossen. Hintergrund für die Nichtdurchführung war die Erkrankung der für solche Prüfungsbereiche zuständigen (einzigen) fachtechnischen Mitarbeiterin des RPA.

zu Anzahl der Prüftage für überörtliche Prüfungen

Auf die Durchführung einer ursprünglich vorgesehenen überörtlichen Prüfung bei einer der Samtgemeinden im Landkreis ist im Jahre 2006 verzichtet worden, um mit der freigesetzten Kapazität dem beim Produkt "Interne Leistungen" des RPA entstandenen Prüfungsrückstand entgegen wirken zu können. (Die Maßnahme ist dem Ausschuss für Wirtschaft, Finanzen und Personalangelegenheiten in einer Stellungnahme des RPA vom 24.02.2006 angekündigt worden.)