

Bericht zum 30.09.2007

Produkte des Budgets 1400

Übersicht der Produkte			
Produkt-Nr.	Kurzbezeichnung	Art	Haushaltswirksam im Jahr 2007
Gesamtergebnis des Budgets		Einnahmen	142.600
		Ausgaben	500.000
		Zuschuss	-357.400
Sonstige Abgrenzung (sachlich)		Einnahmen	0
		Ausgaben	0
		Zuschuss	0
Gesamtergebnis der Produkte		Einnahmen	142.600
		Ausgaben	500.000
		Zuschuss	-357.400
0114000100	RPA Interne Leistung	Einnahmen	113.999
		Ausgaben	256.298
		Zuschuss	-142.299
0114000200	RPA Externe Leistung	Einnahmen	28.601
		Ausgaben	243.702
		Zuschuss	-215.101

Bericht zum 30.09.2007

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, GemHKVO, 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>	
Vorlage des Prüfberichtes zur Jahresrechnung 2004 bis zum 15.07.2007.	
<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	

1. Informationen zum Leistungsumfang

	Werte 2006	Werte 2007			Prognose zum Jahresende
	Ist	Plan gesamt	Plan Januar bis September	Ist Januar bis September	Zielerreichung
Leistungsumfang / Bestandszahlen					
Leistungsumfang					

2. Daten zur Zielerreichung

Bezeichnung der Kennzahl zur Zielerreichung	Werte/Ergebnis 2007		
	Planwert Kennzahl	Ist Januar bis September	Prognose zum Jahresende
Anzahl der Prüftage für den Kernbereich des LK	460	330	400
Kosten pro Prüftag im Kernbereich des LK (€)			
Anzahl der Prüftage für die Eigenbetriebe / Regiebetriebe	110	124	130
Kosten pro Prüftag Eigenbetriebe / Regiebetriebe des LK (€)			
Vorlage des Prüfberichtes zur Jahresrechnung 2004 bis zum 15.07.2007	Vorlage bis 15.07.2007	Vorlage bis 30.09.2007	entfällt

Bericht zum 30.09.2007

3. Erläuterungen

Um einen Gleichstand bei den Prüfungen der Jahresabschlüsse der Regiebetriebe Tiefbau und Gebäudewirtschaft zu erreichen, sind abweichend von der ursprünglichen Planung des RPA, in diesem Jahr gleich zwei Jahresabschlüsse des Regiebetriebes Gebäudewirtschaft (Jahresabschlüsse 2005 und 2006) geprüft worden, was die erhöhte „Anzahl der Prüftage für die Eigenbetriebe / Regiebetriebe“ erklärt.

Der Abschluss der nachzuholenden Prüfung der Jahresrechnung 2004 des Landkreises hat sich etwas verzögert, da im Rahmen der Prüfungstätigkeiten vom RPA ein Untreuefall eines Bediensteten des Landkreises aufgedeckt worden ist, der im Zuständigkeitsbereich des Betroffenen eine nicht eingeplante Ausweitung der Prüfungshandlungen auf die Jahre 2001 bis 2007 zur Folge hatte.

Der Schlussbericht zur Jahresrechnung 2004 des Landkreises ist zwischenzeitlich aber vorgelegt worden.

Die insgesamt reduzierte Anzahl der Prüftage zum Produkt "Interne Leistung" zum Jahresende ergibt sich u.a. wegen eines mehrmonatigen Ausfalls von Mitarbeitern aufgrund von Krankheit und Kur und wegen einer längeren Nichtbesetzung einer Prüferstelle. (Näheres hierzu siehe im Bericht zum Produkt "Externe Leistung". Die Kosten können noch nicht gesichert ermittelt werden.

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, GemHKVO, 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>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 2006	Werte 2007			Prognose zum Jahres- ende
	Ist	Plan gesamt	Plan Januar bis September	Ist Januar bis September	Zielerreich- ung
Leistungsumfang / Bestandszahlen					
Leistungsumfang					

Bericht zum 30.09.2007

2. Daten zur Zielerreichung

Bezeichnung der Kennzahl zur Zielerreichung	Werte/Ergebnis 2007		
	Planwert Kennzahl	Ist Januar bis September	Prognose zum Jahresende
Anzahl der Prüftage für allgemeine örtliche Prüfungen	430	190	290
Kosten pro Prüftag für allgemeine örtliche Prüfungen (€)			

3. Erläuterungen

Im Berichtszeitraum war einer der bestellten Prüfer des Rechnungsprüfungsamtes aus Krankheitsgründen für längere Zeit "ausgefallen". Die Gesamtausfallzeit hat insgesamt 5 Monate betragen. Weiterhin ist bei einer Mitarbeiterin eine 5-wöchige Kur angefallen. Schließlich ist vom Rechnungsprüfungsamt zu "verkräften", dass die Stelle der Technischen Prüferin / des Technischen Prüfers aufgrund eines Personalwechsels für 4 Monate unbesetzt ist und der neue Mitarbeiter (Bauing.) nach seiner Einstellung noch Schulungen / einer Einarbeitungszeit bedarf. Die dem RPA durch die genannten Umstände zur Verfügung stehende Prüfzeit wird hierdurch zwangsläufig reduziert. Um das Nachholen von Prüfungen, die dem Produkt "Interne Leistung" zuzuordnen sind, nicht zu gefährden, ist vorgesehen, mit den Ausfallzeiten in erster Linie das Produkt "Externe Leistungen" zu "belasten".

Ergänzend sei erwähnt, dass das Rechnungsprüfungsamt im Rahmen seiner dem Produkt "Interne Leistungen" zuzuordnenden Prüfungen einen Fall der Untreue eines Landkreisbediensteten aufgedeckt hat, der zwischenzeitlich zur Anzeige gebracht worden ist. Auch aufgrund dieses Umstandes, der ergänzende Prüfungen des RPA im Bereich der "Internen Leistungen" erforderlich macht, müssen die beschriebenen Ausfallzeiten zu Lasten des Produktes "Externe Leistungen" gehen.