

Bericht zum 31.08.2006

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 31.08.2006

1. Informationen zum Leistungsumfang

	Werte 2005	Werte 2006			Prognose zum Jahresende
	Ist	Plan gesamt	Plan Januar bis August	Ist Januar bis August	Zielerreichung
Leistungsumfang / Bestandszahlen					
Leistungsumfang					

2. Daten zur Zielerreichung

	Werte/Ergebnis 2006		
Bezeichnung der Kennzahl zur Zielerreichung	Planwert Kennzahl	Ist Januar bis August	Prognose zum Jahresende
Anzahl der Prüftage für den Kernbereich des LK	325	179	325
Kosten pro Prüftag im Kernbereich des LK (€)	0	0	0
Anzahl der Prüftage für die Eigenbetriebe / Regiebetriebe	81	63	81
Kosten pro Prüftag Eigenbetriebe / Regiebetriebe des LK (€)	0	0	0

3. Erläuterungen

Allgemeines

Wie bereits im letzten Bericht dargelegt worden ist, war in der Zeit vom 15.03. bis zum 15.05.06 eine der 5 Prüferstellen im Rechnungsprüfungsamt unbesetzt.

Weiterhin muss an dieser Stelle nochmals auf den Prüfungsrückstand des RPA bezogen auf die Jahresrechnungen des Landkreises und die hierzu gefertigte Stellungnahme des RPA vom 24.02.2006 an den "Ausschuss für Wirtschaft, Finanzen und Personalangelegenheiten" des Landkreises hingewiesen werden.

Daneben wird angemerkt, dass ein dem Rechnungsprüfungsamt bereits im Frühjahr zugesagter Mitarbeiter, der speziell bei der internen Prüfung zum Einsatz kommen sollte, innerhalb des Berichtszeitraumes noch nicht zur Verfügung stand.

Nach Lage der Dinge wird dieser voraussichtlich erst am 09.10.2006 zum Einsatz kommen. Zur Ermittlung von Werten zu den von der Verwaltungsführung gewünschten neuen Kennzahlen "Kosten pro Prüftag im Kernbereich des Landkreises" und "Kosten pro Prüftag Eigenbetriebe /Regiebetriebe des Landkreises" muss von einem Mitarbeiter des RPA (als Zusatzaufgabe) erst noch eine entsprechende Kostenrechnung und ein Zeiterfassungssystem aufgebaut werden. Aus diesem Grunde sind in den betroffenen Feldern zur Zeit noch keine Werte darstellbar.

Bericht zum 31.08.2006

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> 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. a.) Allgemeine Prüfung der Jahresrechnung (JR) der 6 Samtgemeinden (SG) und der Gemeinde Cremlingen mit einem Aufwand zwischen 16 und 22 Prüfungstagewerken (PTW). b.) Allgemeine Prüfung der JR der 35 samtgemeindeangeh. Gemeinden mit einem Aufwand zwischen 2 und 7 PTW. 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. b.) Fachtechnische und vergaberechtliche Prüfung der JR von 12 der 35 samtgemeindeangeh. Gemeinden im 3-Jahresabstand mit einem Aufwand zwischen 1 und 3 PTW. 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			Prognose zum Jahresende
	Ist	Plan gesamt	Plan Januar bis August	Ist Januar bis August	Zielerreichung
Leistungsumfang / Bestandszahlen					
Leistungsumfang					

Bericht zum 31.08.2006

2. Daten zur Zielerreichung

Bezeichnung der Kennzahl zur Zielerreichung	Werte/Ergebnis 2006		
	Planwert Kennzahl	Ist Januar bis August	Prognose zum Jahresende
Anzahl der Prüftage für allgemeine örtliche Prüfungen	432	340	432
Kosten pro Prüftag für allgemeine örtliche Prüfungen (€)	0	0	0
Anzahl der Prüftage für überörtliche Prüfungen	42	10	10
Kosten pro Prüftag für überörtliche Prüfungen (€)	0	0	0

3. Erläuterungen

Zu "Anzahl der Prüftage für überörtliche Prüfungen"

Aufgrund des Prüfungsrückstandes bei dem Produkt "RPA Interne Leistung" ist im Jahre 2006 geplant, auf eine ursprünglich vorgesehene überörtliche Prüfung bei einer Samtgemeinde im Landkreis zu verzichten. Die aufgeführten 10 Prüftage beziehen sich auf Restarbeiten zu einer bereits im Jahre 2005 in der Samtgemeinde Oderwald durchgeführte Prüfung.

Zu "Kosten pro Prüftag für allgem. örtliche Prüfungen und "Kosten pro Prüftag für überörtliche Prüfungen"

Zur Ermittlung von Werten hierzu muss von einem Mitarbeiter des RPA (als Zusatzaufgabe) erst noch eine entsprechende Kostenrechnung aufgebaut werden. Aus diesem Grunde sind in den betroffenen Feldern zur Zeit noch keine Werte darstellbar.