

Tätigkeitsbericht des Rechnungsprüfungsamtes der Stadt Neustrelitz

Berichtszeitraum: 01.04.2020 – 30.04.2021

gesetzliche Grundlage: Das Kommunalprüfungsgesetz (KPG-MV) vom 06. April 1993
zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 23. Juli 2019

Vorbemerkungen:

Gemäß § 1(4) KPG-MV führt der Rechnungsprüfungsausschuss die örtliche Prüfung durch. Er hat sich des Rechnungsprüfungsamtes, soweit ein solches eingerichtet ist, zu bedienen. Nach § 3(4) des KPG-MV hat der Leiter des Rechnungsprüfungsamtes der Gemeindevertretung und dem Vorsitzenden des Rechnungsprüfungsausschusses einmal jährlich oder auf Verlangen über die Erfüllung der Aufgaben der örtlichen Prüfung zu berichten.

Durchgeführte Prüfungen:

Die im Berichtszeitraum durchgeführten Prüfungen wurden auf der Grundlage der Arbeitspläne für das Jahr 2020 und teilweise 2021 durchgeführt. Die Arbeitspläne wurden im Rechnungsprüfungsausschuss abgestimmt und einstimmig bestätigt. Auch dem Bürgermeister lagen die abgestimmten Arbeitspläne vor.

Alle Prüfberichte wurden in ihrer Gesamtheit im Rechnungsprüfungsausschuss vorgestellt und ausführlich diskutiert und besprochen. Bei jeder Ausschusssitzung war der Bürgermeister anwesend, um die Probleme gleich mit zu erläutern oder zukünftige Verfahrensweisen darzustellen. In einigen Fällen wurde die Problematik aber auch erstmalig aufgegriffen und war im weiteren Verlauf durch die Verwaltungsspitze zu klären. Hinzuweisen ist hier insbesondere auf die Erarbeitung einer neuen Sportförderrichtlinie und die Aktualisierung der Vergabedienstanweisung. Ebenso wurde durch die Verwaltung die Erarbeitung einer neuen Dienstanweisung zum Holzverkauf angekündigt.

Die Prüfungen fanden immer in enger Zusammenarbeit mit den entsprechenden Fachämtern und Referaten statt. Das Ziel dabei war, dass Beanstandungen, welche noch bereinigt werden konnten, auch sofort abgestellt wurden.

Alle ansonsten noch gemachten Feststellungen und Beanstandungen wurden erfasst, analysiert und dem Bürgermeister, den zuständigen Dezernenten sowie dem geprüften Fachamt bzw. Referat in Berichtsform vorgelegt.

Die Prüfberichte wurden in den Rechnungsprüfungsausschusssitzungen folgendermaßen vorgetragen und diskutiert:

Ausschusssitzung am 04.08.2020

- Prüfbericht zur Verwendung der Fraktionsgelder II. Halbjahr 2019
- Prüfbericht über die unvermutete Prüfung der Stadtkasse in 2020
- Prüfbericht zu den durchgeführten Vergaben in 2019
- Prüfvermerk zur Änderung der Hauptsatzung in Bezug auf die Aufwandsentschädigungen 2020
- Prüfvermerk zum Verwendungsnachweis „Abrechnung der Gesamtmaßnahme – Demokratie leben 2018“
- Prüfvermerke zum Verwendungsnachweis Demokratie leben
 - Projekt „CJD - Öffentlichkeitsarbeit der Partnerschaft für Demokratie der Stadt Neustrelitz 2019“
 - Projekt „CJD – Externe Koordinierungs- und Fachstelle der Partnerschaft für Demokratie der Stadt Neustrelitz 2019“
 - Projekt Nr. 01/2019 „Schreib es auf Papier“
 - Projekt Nr. 09/2019 „Daniel Sanders poetische Bank am Domjüchsee“
- Prüfvermerk zum Verwendungsnachweis – Umbau und Erweiterung der Integrativen Kindertagesstätte „Buntes Leben“

Ausschusssitzung am 09.12.2020

- Feststellungsbeschluss zum Jahresabschluss 2019 der Stadt Neustrelitz
- Entlastung des Bürgermeisters zum Jahresabschluss 2019 der Stadt Neustrelitz
- Feststellungsbeschluss zum Jahresabschluss 2019 des städtebaulichen Sondervermögens „StadtDenkmal Neustrelitz“ der Stadt Neustrelitz
- Entlastung des Bürgermeisters zum Jahresabschluss 2019 des städtebaulichen Sondervermögens „StadtDenkmal Neustrelitz“ der Stadt Neustrelitz
- Feststellungsbeschluss zum Jahresabschluss 2019 der Erwin-Hemke-Stiftung der Stadt Neustrelitz
- Entlastung des Bürgermeisters zum Jahresabschluss 2019 der Erwin-Hemke-Stiftung der Stadt Neustrelitz
- Prüfbericht zur Inventur der Touristinformation vom 02.01.2020
- Prüfbericht zur Inventurauswertung 2020 zu den Warenbeständen im Umlaufvermögen
- Prüfbericht zu den Verwendungsnachweisen der Sportförderung durch die Stadt 2019
- Prüfbericht zum Zwischenverwendungsnachweis 2019 Städtebausanierung – Gesamtmaßnahme Neustrelitz
- Prüfvermerk zum Verwendungsnachweis Demokratie leben
 - Projekt Nr. 04/2019 „Kunstschule on tour“
- Information über die durchgeführten Prüfungen bei den Einzahlungskassen in 2020

Ausschusssitzung am 27.04.2021

- Prüfbericht über die unvermutete Bestandsaufnahme der Stadtkasse in 2020
- Information über die durchgeführten Prüfungen bei den Einzahlungskassen in 2020
- Prüfbericht zur Inventur der Touristinformation vom 04.01.2021
- Prüfvermerke zum Verwendungsnachweis Demokratie leben
 - Projekt Nr. 06/2019 „Ausstellung Daniel Sanders“
 - Projekt Nr. 07/2019 „Musical Daniel Sanders“
 - Projekt Nr. 08/2019 „30 Jahre Mauerfall –Relevanz der DDR Geschichte (Stasihaftanstalt)“
 - Projekt Nr. 10/2019 „30 Jahre Mauerfall- Ausstellung in der Stadtkirche“
 - Projekt Nr. 11/2019 „Integratives Fußballspiel“
 - Projekt Nr. 01 Jugend/2019 „Frühlingserwachen“

- Projekt Nr. 02 Jugend/2019 „Diskolesung“
- Projekt Nr. 03 Jugend/2019 „Erzählcafe und Einheitsfete“
- Projekt Nr. 04 Jugend/2019 „Die Stunde, in der wir uns begegneten“
- Prüfvermerk zum Verwendungsnachweis „Abrechnung der Gesamtmaßnahme-Demokratie leben 2019“

Im Berichtszeitraum waren insgesamt fünf Ausschusssitzungen geplant. Davon sind, bedingt durch die Pandemie, zwei Sitzungen ausgefallen und eine Sitzung ist zeitlich verschoben worden.

Der Tätigkeitsbericht des Rechnungsprüfungsamtes für den Berichtszeitraum 01.04.2019 bis 31.03.2020 wurde am 04.08.2020 im Rechnungsprüfungsausschuss vorgestellt. Auf der Sitzung am 27.08.2020 wurde die Stadtvertretung über diesen Tätigkeitsbericht in Kenntnis gesetzt.

Zu Art und Umfang der durchgeführten Prüfungen gibt es folgende Anmerkungen:

1. Gemäß GemKVO-Doppik MV ist bei der Stadtkasse einmal jährlich eine unvermutete Kassenprüfung und eine unvermutete Kassenbestandsaufnahme durchzuführen. Dieser Verpflichtung ist das Rechnungsprüfungsamt für das Haushaltsjahr 2020 nachgekommen.

Die Prüfungen in der Stadtkasse fanden wie folgt statt:

unvermutete Kassenbestandsaufnahme 2020:	17.11.2020
unvermutete Kassenprüfung 2020:	02.04.2020

Zusätzlich verfügt die Stadt Neustrelitz gemäß DA – Nr. 01/2012 (Inkrafttreten zum 01.12.2019) über 16 Einzahlungskassen, welche auch einmal jährlich zu prüfen sind. Diese Kassenprüfung wurde in 2020 bei 15 Einzahlungskassen durchgeführt. Eine Einzahlungskasse im Bereich der Vollstreckung konnte auf Grund von längerer Krankheit des Kassenverwalters nicht geprüft werden.

2. Gemäß Dienstanweisung Nr.02/2017 hat das Rechnungsprüfungsamt bei Niederschlagungen und Erlassen, welche vom Hauptausschuss zu genehmigen sind, eine Stellungnahme abzugeben.
Im Berichtszeitraum wurden zu sieben unbefristeten Niederschlagungen die entsprechenden Stellungnahmen ausgefertigt.
Zur Beurteilung der entsprechenden Vorgänge wurden alle erforderlichen Unterlagen eingesehen.
3. Die Prüfung von vorgelegten Verwendungsnachweisen erfolgte zeitnah und immer auf der Grundlage der entsprechenden Zuwendungsbescheide. Alle zur Beurteilung der Verwendungsnachweise erforderlichen Unterlagen wurden im Prüfverfahren eingesehen.
4. Zu den pflichtigen Prüfaufgaben gehört gemäß § 3 (1) Nr. 10 KPG (MV) auch die Prüfung der Verwendung der Zuwendungen an die Fraktionen.
Diese Prüfung erfolgte für das II.Halbjahr 2019 und das Jahr 2020 in vollem Umfang.

5. Entsprechend § 3 (1) Nr.9 KPG (MV) ist das Rechnungsprüfungsamt verpflichtet, mindestens ein Zehntel der Auftragsvergaben des Haushaltsjahres zu prüfen. Im Berichtszeitraum erfolgte die Prüfung von Vergaben des Jahres 2019.
Zum Zeitpunkt der Prüfung wurden dem Rechnungsprüfungsamt 124 Vergaben für das Jahr 2019 gemeldet. Aus den gemeldeten Vergaben wurden insgesamt 14 Vergabeverfahren zur Prüfung ausgewählt. Neun Vergaben bezogen sich auf den Dienstleistungsbereich und fünf auf den Bereich VOB. Somit wurden insgesamt 11,29 % der für den benannten Zeitraum gemeldeten Vergaben geprüft.
6. Bei allen Prüfungen wurde die Einhaltung der ordnungsgemäßen Buch- und Haushaltsführung sowie die Rechtmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung geprüft.
7. Bei der Prüfung der durch die Gemeinde eingesetzten automatisierten Programme wurde zurzeit nur geprüft, ob eine entsprechende Freigabe des Bürgermeisters vorliegt. Eine Prüfung, ob im Vorfeld eine fachliche Prüfung entsprechend der gesetzlichen Vorgaben durch das zuständige Fachamt vorliegt, wurde derzeit noch nicht durchgeführt.
8. Einen hohen Prüfaufwand gab es bei der Prüfung der Jahresabschlüsse. Geprüft wurden die Jahresabschlüsse 2019 der Stadt Neustrelitz, des städtebaulichen Sondervermögens „StadtDenkmal Neustrelitz“ der Stadt Neustrelitz und der Erwin-Hemke –Stiftung der Stadt Neustrelitz zum 31.12. des Jahres.
Mit den geprüften Jahresabschlüssen 2019 konnten somit die vorgegebenen Fristen gemäß § 60(5) KV/MV eingehalten werden .



Daniela Benzin
Amtsleiterin
Residenzstadt Neustrelitz
Rechnungsprüfungsamt
Amtsleiterin Rechnungsprüfungsamt
Wilhelm-Riefstahl-Platz 3
17235 Neustrelitz