

Tätigkeitsbericht des Rechnungsprüfungsamtes der Residenzstadt Neustrelitz

Berichtszeitraum: 01.05.2021 – 30.04.2022

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 2021 und teilweise 2022 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.

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 03.08.2021

- Prüfbericht zu den durchgeführten Vergaben in 2020
- Prüfung der Kulturförderrichtlinie 2021
- Prüfung der Kostenerstattung für die Feuerwehr 2020
- Prüfung zu den Aufwendungen 2020 im Bereich Stadtforst
- Prüfvermerk Plastikgalerie Schlosskirche 2020
- Prüfvermerke zum Verwendungsnachweis Demokratie leben
 - Projekt „CJD - Öffentlichkeitsarbeit der Partnerschaft für Demokratie der Stadt Neustrelitz 2020“
 - Projekt Nr. 04/2020 Theaterstück „Nach Europa“
 - Projekt Nr. 06/2020 „Wechselwirkung“
 - Projekt Nr. 07/2020 „Unser Marktplatz gestern, heute, morgen“
 - Projekt Nr. 12/2020 Integratives Fußballturnier
 - Projekt Nr. 13/2020 „Po-E-Ta - Poetry – Education – Talk“

Ausschusssitzung am 23.11.2021

- Feststellungsbeschluss zum Jahresabschluss 2020 der Erwin-Hemke-Stiftung der Stadt Neustrelitz
- Entlastung des Bürgermeisters zum Jahresabschluss 2020 der Erwin-Hemke-Stiftung der Stadt Neustrelitz
- Prüfbericht zur Prüfung der Jugendförderrichtlinie 2021
- Prüfbericht zur Prüfung der Richtlinie Sozialmaßnahmen der Stadt 2021
- Prüfung der Stadtkasse 2021
- Information über die durchgeführten Prüfungen bei den Einzahlungskassen in 2021
- Prüfung von Baumaßnahmen in 2021
- Prüfbericht zum Zwischenverwendungsnachweis 2020 Städtebausanierung – Gesamtmaßnahme Neustrelitz
- Prüfvermerk zum Verwendungsnachweis Demokratie leben
 - Projekt „CJD – Externe Koordinierungs- und Fachstelle der Partnerschaft für Demokratie der Stadt Neustrelitz 2020“
 - Projekt Nr. 10/2020 Diversity Week – CSD-Woche in Neustrelitz
 - Projekt Nr. JuFo 01/2020 „Diskolesung“
 - Projekt Nr. JuFo 02/2020 Socialmediaprojekt „Corona“
 - Projekt Nr. JuFo 03/2020 Filmprojekt „Peep“
 - Projekt Nr. JuFo 04/2020 Tanzprojekt „Streetdance“
 - Projekt Nr. JuFo 05/2020 „Ran an die Wand“

Ausschusssitzung am 05.04.2022

- Prüfbericht Beteiligungsverwaltung 2021
- Prüfvermerke zum Verwendungsnachweis Demokratie leben
 - Projekt Nr. 09/2020 Theatergucker,- macher und – starter in Neustrelitz
- Prüfvermerk zum Verwendungsnachweis „Abrechnung der Gesamtmaßnahme-Demokratie leben 2020“
- Prüfvermerk zum Verwendungsnachweis Demokratie leben
 - Projekt Nr. 06/2021 Training zu antidiskriminierender Awarenessarbeit für Multiplikator*innen des Immergut Festivals
 - Projekt Nr. 08/2021 Wie geht es dir? Wie geht es mir?

Im Berichtszeitraum waren insgesamt vier Ausschusssitzungen geplant. Davon ist, bedingt durch die Pandemie, eine Sitzung ausgefallen.

Der Tätigkeitsbericht des Rechnungsprüfungsamtes für den Berichtszeitraum 01.04.2020 bis 30.04.2021 wurde am 03.08.2021 im Rechnungsprüfungsausschuss vorgestellt. Auf der Sitzung am 19.08.2021 wurde die Stadtvertretung über diesen Tätigkeitsbericht in Kenntnis gesetzt.

In der Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses am 03.08.2021 wurde über die Prüfung des Finanzamtes Rostock und über die überörtliche Kassenprüfung des Landkreises Mecklenburgische Seenplatte informiert. Eine Information zum Prüfbericht der überörtlichen Prüfung des Forderungsmanagements der Stadt Neustrelitz vom LK MSE erfolgte auf der Rechnungsprüfungsausschusssitzung am 23.11.2021. Des Weiteren wurde auf der Rechnungsprüfungsausschusssitzung am 05.04.2022 über die Ergebnisse der überörtlichen Prüfung der Residenzstadt Neustrelitz für die Haushaltsjahre 2019-2021 berichtet.

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 2021 nachgekommen.

Die Prüfungen in der Stadtkasse fanden wie folgt statt:

unvermutete Kassenbestandsaufnahme 2021: 11.11.2021

unvermutete Kassenprüfung 2021: 26.07.2021

Zusätzlich verfügt die Stadt Neustrelitz gemäß DA – Nr. 01/2012 (Stand 25.10.2021) über 13 Einzahlungskassen, welche auch einmal jährlich zu prüfen sind. Diese Kassenprüfungen wurden in 2021 vollumfänglich durchgeführt.

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 zwei 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.
Die Prüfung für das Jahr 2021 erfolgt erst nach diesem Berichtszeitraum, da nicht alle Fraktionen die prüffähigen Unterlagen fristgemäß zum 31.03.2022 vorgelegt haben.
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 2020.
Zum Zeitpunkt der Prüfung wurden dem Rechnungsprüfungsamt 142 Vergaben für das

Jahr 2020 gemeldet. Aus den gemeldeten Vergaben wurden insgesamt 17 Vergabeverfahren zur Prüfung ausgewählt. Elf Vergaben bezogen sich auf den Dienstleistungsbereich und sechs auf den Bereich VOB. Somit wurden insgesamt 11,97 % 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. Geprüft wurde nur der Jahresabschluss 2020 der Erwin-Hemke – Stiftung der Stadt Neustrelitz zum 31.12. des Jahres. Weitere Jahresabschlüsse 2020 wurden im Berichtszeitraum nicht vorgelegt.

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