

Niederschrift

über die

**2. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses zur
Prüfung des Jahresabschlusses 2017**

am

Donnerstag, dem 24.05.2018

Niederschrift

Vorbemerkungen

1. **Sitzungsbeginn:** 16:00 Uhr
 2. **Ende der Sitzung:** 17:40 Uhr
 3. **Ort der Sitzung:** Sitzungsraum 1 (1. Etage, Raum 1.04)
 Kreisverwaltung Ahrweiler

An der Sitzung nahmen teil:

Vorsitzender:

Herr Michael Schneider CDU

Mitglieder des Ausschusses:

Frau Doris Bruch	SPD	
Herr Wilhelm Busch	CDU	
Herr Ralf Degen	FWG	
Herr Werner Gail	CDU	
Herr Ralf Kössendrup	FDP	
Frau Ingrid Näkel-Surges	CDU	
Herr Wolfgang Schlagwein	B'90/Die Grünen	
Herr Christoph Schmitt	SPD	kam um 16:25 Uhr
Herr Jürgen Schwarzmann	CDU	

Schriftführer:

Herr Florian Linden

Mitarbeiter der Verwaltung:

Herr Bernd Frison
 Herr Arno Müller

Entschuldigt fehlten:

Mitglieder des Ausschusses:

Herr Richard Keuler	CDU	
Herr Peter Ropertz	CDU	Vertretung für Herrn Richard Keuler

N i e d e r s c h r i f t**Tagesordnung:**

TOP	Beratungsgegenstand
	Nichtöffentliche Sitzung:
1.	Niederschrift über die Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses am 03.05.2018
2.	Prüfung der Belege des Haushaltsjahres 2017
3.	Verschiedenes

Der Vorsitzende, Herr Schneider, eröffnete die zweite Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses zur Prüfung des Jahresabschlusses 2017 und begrüßte die Ausschussmitglieder sowie die Vertreter der Verwaltung. Er stellte fest, dass der Ausschuss mit Schreiben vom 15.05.2018 form- und fristgerecht eingeladen wurde und dass Beschlussfähigkeit vorlag.

Es wurden keine Anträge zur Tagesordnung gestellt.

Nichtöffentliche Sitzung

1	Niederschrift über die Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses am 03.05.2018
---	---

Gegen die Niederschrift über die Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses am 03.05.2018 wurden keine Einwendungen erhoben.

2	Prüfung der Belege des Haushaltsjahres 2017
---	---

Für die digitale Belegprüfung standen den Ausschussmitgliedern Laptops zur Verfügung, über die Einblick in die Buchhaltung des Landkreises genommen werden konnte.

Den Ausschussmitgliedern wurde eine Übersicht zu den im Kreishaushalt gebildeten Teilhaushalten und den hierin enthaltenen Produkten und Leistungen ausgehändigt.

Herr Linden gab zunächst nochmals grundsätzliche Hinweise zur Handhabung des Buchungssystems für den Kreishaushalt.

Die Belegprüfung des Kreishaushalts erfolgte für den Bereich des Ergebnishaushaltes und wurde anhand der nach Teilhaushalten bzw. innerhalb der Teilhaushalte gebildeten Prüfungsblöcken (insgesamt 39 Stück) vorgenommen.

Es ergaben sich dabei folgende offene Fragen, über die dem Rechnungsprüfungsausschuss in der nächsten Sitzung zu berichten ist:

Mit Anordnung vom 08.08.2017 wurde im Teilhaushalt 1 (Steuerung und Personal), Buchungsstelle 11443-562400, ein in 2016 gebildeter aktiver Rechnungsabgrenzungsposten aufgelöst, da der betroffene Wartungsvertrag für den Zeitraum 01.11.2016 bis 31.10.2017 abgerechnet wurde. Im Rahmen der Belegprüfung konnte der eingescannte Originalbeleg nicht aufgerufen werden. Der Rechnungsprüfungsausschuss bittet hierzu um Vorlage des Originalbeleges.

Im Teilhaushalt 9 (Kinder-, Jugend- und Familienhilfe) wurde bei Leistung 36201 (Jugendarbeit), Buchungsstelle 36201-555932, mit Anordnung vom 21.09.2017 ein Betrag in Höhe von 3.978,00 EUR für eine Ferienfreizeit zur Auszahlung angewiesen. Der Rechnungsprüfungsausschuss bittet hierzu um nähere Erläuterungen, da der Anordnung keine weitergehenden Belege beigefügt waren.

Mit Anordnung vom 13.03.2017 wurde im Teilhaushalt 8 (Soziale Hilfe), Leistung 35144 (Sonstige soziale Sonderleistungen), Buchungsstelle 35144-562901, ein Betrag von 150.000 EUR gemäß Kreistagsbeschluss für die Durchführung von Sprachkursen für Asylbewerber, Flüchtlinge, Zuwanderer und Migranten zur Auszahlung angewiesen. Mit Anordnung vom 21.07.2017 wurde hiervon ein Betrag von 50.000 EUR wieder abgesetzt. Da die Anordnung einschließlich Anlagen keinen Hinweis darauf enthält, warum 50.000 EUR abgesetzt wurden, bittet der Rechnungsprüfungsausschuss hier um nähere Erläuterungen.

Im Hinblick auf die im Teilhaushalt 9 (Kinder-, Jugend- und Familienhilfe), Leistung 34101 (Leistungen nach dem Unterhaltsvorschlussgesetz), verbuchten Erträge und Aufwendungen bei den Buchungsstellen 34101.424110 und 34101.558300 bittet der Rechnungsprüfungsausschuss um eine Übersicht über die Entwicklung der letzten drei Jahre.

Die Prüfung des Ergebnishaushaltes konnte - bis auf die vorstehenden offenen Fragen - abgeschlossen werden.

3	Verschiedenes
---	---------------

Der Vorsitzende wies auf den Termin für die nächste Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses am Donnerstag, 14.06.2018, 16.00 Uhr, hin.

Weitere Wortmeldungen erfolgten nicht.

Der Vorsitzende:

Michael Schneider

Der Schriftführer:

Linden