

Niederschrift

über die

**2. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses zur
Prüfung des Jahresabschlusses 2018**

am

Donnerstag, dem 11.04.2019

Niederschrift

Vorbemerkungen

- | | |
|-----------------------------|---|
| 1. Sitzungsbeginn: | 16:00 Uhr |
| 2. Ende der Sitzung: | 17:40 Uhr |
| 3. Ort der Sitzung: | Sitzungsraum 3 (Altbau, Raum E.80)
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	ging um 17:20 Uhr
Herr Werner Gail	CDU	
Herr Richard Keuler	CDU	kam um 16:10 Uhr
Herr Ralf Kössendrup	FDP	
Herr Wolfgang Schlagwein	B'90/Die Grünen	ging um 17:00 Uhr
Herr Christoph Schmitt	SPD	kam um 16:20 Uhr
Herr Jürgen Schwarzmann	CDU	

Schriftführer:

Herr Florian Linden

Mitarbeiter der Verwaltung:

Herr Andreas Beyer
Herr Bernd Frison
Herr Arno Müller

Entschuldigt fehlten:

Mitglieder des Ausschusses:

Frau Ingrid Näkel-Surges	CDU
--------------------------	-----

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 28.03.2019
2.	Bericht zu den Feststellungen der Sitzung vom 28.03.2019 zur Prüfung der Jahresrechnung 2018
3.	Prüfung der Belege des Haushaltsjahres 2018
4.	Verschiedenes

Der Vorsitzende, Herr Schneider, eröffnete die zweite Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses zur Prüfung des Jahresabschlusses 2018 und begrüßte die Ausschussmitglieder sowie die Vertreter der Verwaltung. Er stellte fest, dass der Ausschuss mit Schreiben vom 02.04.2019 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 28.03.2019
---	---

Gegen die Niederschrift über die Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses am 28.03.2019 wurden keine Einwendungen erhoben.

2	Bericht zu den Feststellungen der Sitzung vom 28.03.2019 zur Prüfung der Jahresrechnung 2018
---	--

Hierzu gab Herr Müller im Einzelnen folgende Erläuterungen:

Erhöhte Aufwendungen für Telefonkosten bei einer kreiseigenen Schule

Bei der Prüfung der Belege auf der Kostenstelle 2173-58441 wurde festgestellt, dass bei einer kreiseigenen Schule deutlich höhere Telefonkosten im Vergleich zu den anderen Schulen entstanden sind.

Hintergrund dafür ist, dass an dieser Schule ein Signalverstärker eingesetzt werden muss, um die Hausmeister sowie die Mitarbeiter der Kreisverwaltung übers Mobiltelefon im Schulgebäude zu erreichen. Ohne Signalverstärker wäre eine Erreichbarkeit nicht gewährleistet. Besonders im Katastrophenfall (Brand, Amok, etc.) ist die Funktionsbereitschaft des Handynetzes aber von großer Bedeutung.

3	Prüfung der Belege des Haushaltsjahres 2018
---	---

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 Beyer 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 ergab sich dabei folgende offene Frage, über die dem Rechnungsprüfungsausschuss in der nächsten Sitzung zu berichten ist:

Mit Anordnung vom 26.09.2018 wurde im Teilhaushalt 1 (Steuerung und Personal), Buchungsstelle 11204-561300, für eine Mitarbeiterin der Kreisverwaltung eine Hotelrechnung bezahlt, die im Rahmen einer Dienstreise entstanden ist. Aus der Anordnung war aber nicht ersichtlich, aus welchem Grund die Dienstreise durchgeführt wurde. Der Rechnungsprüfungsausschuss bittet hierzu um nähere Erläuterungen.

Die Prüfung des Ergebnishaushaltes konnte - bis auf die vorstehende offene Frage - abgeschlossen werden.

4	Verschiedenes
---	---------------

Der Vorsitzende wies auf den Termin für die nächste Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses am Donnerstag, 09.05.2019, 16.00 Uhr, hin.

Weitere Wortmeldungen erfolgten nicht.

Der Vorsitzende:



Michael Schneider

Der Schriftführer:



Linden