

Niederschrift

über die

**2. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses zur
Prüfung des Jahresabschlusses 2021**

am

Donnerstag, dem 10.11.2022

Niederschrift

Vorbemerkungen

- | | |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 1. Sitzungsbeginn: | 16:00 Uhr |
| 2. Ende der Sitzung: | 17:45 Uhr |
| 3. Ort der Sitzung: | Großer Sitzungssaal (4. Stock)
Kreisverwaltung Ahrweiler |

An der Sitzung nahmen teil:

Vorsitzender:

Herr Michael Schneider CDU

Mitglieder des Ausschusses:

Frau Natalie Baum	CDU	
Frau Ingrid Frings	AfD	
Frau Sabine Glaser	SPD	
Herr Wolfgang Horrmann	FWG	Vertretung für Herrn Otto Lembke
Herr Manfred Kolling	CDU	
Herr Armin Rau	Bündnis 90/ Die Grünen	
Herr Wolfgang Schlagwein	Bündnis 90/Die Grünen	
Herr Christoph Schmitt	SPD	
Frau Pia Wasem	CDU	

Schriftführer:

Herr Florian Linden

Mitarbeiter der Verwaltung:

Herr Ralf Faßbender
Herr Bernd Frison
Herr Christian Heuser
Herr Arno Müller
Frau Janine Sicken
Herr Christoph Weber

Entschuldigt fehlten:

Mitglieder des Ausschusses:

Herr David Jacobs	FDP
Herr Otto Lembke	FWG

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 28.09.2022
2.	Prüfung der Belege des Haushaltsjahres 2021
3.	Verschiedenes

Der Vorsitzende, Herr Schneider, eröffnete die zweite Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses zur Prüfung des Jahresabschlusses 2021 und begrüßte die Ausschussmitglieder sowie die Vertreter der Verwaltung.

Er stellte fest, dass der Ausschuss mit Schreiben vom 28.10.2022 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 28.09.2022
---	-------------------------------------------------------------------------------

Gegen die Niederschrift über die Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses am 28.09.2022 wurden keine Einwendungen erhoben.

2	Prüfung der Belege des Haushaltsjahres 2021
---	---------------------------------------------

Der Vorsitzende wies zunächst darauf hin, dass nach der in der letzten Ausschusssitzung vereinbarten Vorgehensweise heute mit der Belegprüfung der flutbedingten Aufwendungen und Erträge des Jahres 2021 begonnen wird.

Entsprechend der Praxis bei der Belegprüfung in den vergangenen Jahren könne die Prüfung wieder anhand von Prüfblöcken erfolgen. Hierzu habe die Verwaltung insgesamt 81 Prüfblöcke aus dem zu prüfenden Bereich zusammengestellt, nach denen eine Aufteilung der Prüfungshandlungen auf die Ausschussmitglieder vorgenommen werden kann.

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

Den Ausschussmitgliedern wurde von der Verwaltung zudem eine Übersicht über die bebuchten Buchungsstellen im Zusammenhang mit den flutbedingten Aufwendungen und Erträgen 2021 ausgehändigt.

Vor Eintritt in die Belegprüfung stellte der Vorsitzende Fragen in Bezug auf den Helferstab, die von Herrn Heuser und Herrn Weber beantwortet wurden.

Herr Linden gab sodann grundsätzliche Hinweise zur Handhabung der EDV-gestützten Belegprüfung (insgesamt rd. 3.500 Buchungen).

Soweit sich im Rahmen der Belegprüfung Fragen ergaben, konnten diese durch die Vertreter der Verwaltung in der Sitzung beantwortet werden.

Die Belegprüfung der Prüfblöcke (Nr. 4-8, 24-27, 31-36, 40-42, 45-48, 58-60, 63-72, 74-76) konnte abgeschlossen werden.

In der nächsten Sitzung des Ausschusses wird die Prüfung der bislang noch nicht geprüften Prüfblöcke fortgeführt.

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

Der Vorsitzende teilte mit, dass nach Abstimmung mit dem stellvertretenden Vorsitzenden, Herrn Schmitt, und der Verwaltung die nächste Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses am Donnerstag, 01.12.2022, 16.00 Uhr, stattfindet.

Er bat die Ausschussmitglieder um entsprechende Terminvormerkung.

Die Einladung zur Sitzung geht den Ausschussmitgliedern zu gegebener Zeit noch zu.

Weitere Wortmeldungen erfolgten nicht.

Der Vorsitzende:



Michael Schneider

Der Schriftführer:



Linden