

Vorwort für den Rechnungsprüfungsausschuss am 04.12.2012

Sehr geehrte Damen und Herren

Zur heutigen **5. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses** in der aktuellen Ratsperiode begrüße ich Sie ganz herzlich.

Ich möchte Ihnen das Team des Rechnungsprüfungsamtes vorstellen. Frau Hartmann und Herr Roßbach unterstützen mich als Verwaltungsprüfer. Herr von Wezyk, der heute krankheitsbedingt nicht anwesend sein kann, ist technischer Prüfer und mein Vertreter.

Frau Heß von der Gemeindeprüfungsanstalt NRW hat das Rechnungsprüfungsamt bei der Organisation und Durchführung der Jahresabschlussprüfung 2010 beraten und unterstützt.

Qualität der Berichterstattung durch das RPA

Dem Rechnungsprüfungsamt der Stadt Sankt Augustin ist es wichtig, die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses und des Rates ausführlich und transparent über

- die Prüfung des zahlenmäßigen Jahresabschlusses und die Einhaltung der rechnungslegenden Bestimmungen (Berichtsband I)
- die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns (Berichtsband II sowie Einzelberichte)

zu informieren. In 2012 ist dies insbesondere durch die Anlagen 5 bis 7 des Berichtsbandes I und die beiden Einzelberichte zu den Bereichen „Information und Kommunikation“ und „Grünes C“ erfolgt.

Schaffung von Mehrwerten durch Empfehlungen

Im Berichtsband II werden die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses neben den Prüfergebnissen auch über die noch offenen Empfehlungen informiert.

Das Rechnungsprüfungsamt hat 2012 in 3 Berichten 15 Empfehlungen ausgesprochen. Ferner sind aus der Rechnungsprüfungsausschusssitzung vom 6.12.2011 noch 2 Empfehlungen offen gewesen.

Von den insgesamt 17 ausgesprochenen Empfehlungen des Rechnungsprüfungsamtes ist die Verwaltung bis zur heutigen Sitzung bereits 12 Empfehlungen gefolgt.

Hierdurch wird deutlich, dass der zukünftige Weg des Rechnungsprüfungsamtes, nicht mehr nur vergangenheitsbezogene Beanstandungen auszusprechen, sondern über zukunftsorientierte Empfehlungen Verbesserungen im Verwaltungshandeln zu bewirken, sich bereits positiv ausgewirkt hat.

Erhebliche Mehrwerte sieht das Rechnungsprüfungsamt auch durch die geplante regelmäßige risikoorientierte Prüfung der einzelnen Produkte bzw. Produktbereiche innerhalb der Verwaltung. Nach Durchführung einer Risikoanalyse wird das Rechnungsprüfungsamt hierfür einen entsprechenden Prüfplan erstellen.

Vorbereitung und Ablauf der Prüfung des Jahresabschluss 2010

Ich möchte Frau Heß als Beraterin des Rechnungsprüfungsamtes bitten, Ihnen kurz die umfangreichen Arbeiten für die erste Jahresabschlussprüfung darzustellen.

- *Prüfungsplanung erarbeitet und aufgestellt (Zeit- u. Personalplan)*
- *Grundlagenschulung zum risikoorientierten Prüfungsansatz (aufbauend auf den bereits gewonnenen Kenntnissen aus NKF-Lehrgängen) durchgeführt*
- *Einrichtung der Prüferarbeitsplätze*
- *Prüfung anhand von Checklisten des Prüferarbeitsplatzes (mehr als nötig, hierdurch Lerneffekt)*
- *Organisatorische, methodische und fachliche Unterstützung durch Frau Heß nach Bedarf*
- *Prüfungsergebnisse der Teilbereichsprüfer zusammen getragen*
- *Prüfungsbericht erstellt*
- *Stand des RPA hinsichtlich der Jahresabschlussprüfung im Vergleich zu anderen Rechnungsprüfungsämtern (gut strukturiert durch Prüfplanung)*
- *Erforderliche weitere Fortbildungen (insbes. IKS)*

Planungen für das Jahr 2013

Das Rechnungsprüfungsamt beabsichtigt für 2013, neben der anstehenden Organisationsuntersuchung, den Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2011 bis zur Ratssitzung am 10.07.2013 fertig zu stellen. Bis zum Jahresende soll darüber hinaus noch der Jahresabschluss 2012 geprüft werden.

Für die Beratung der Jahresabschlussprüfung 2011 wäre dann noch eine zusätzliche Sitzung des Rechnungsprüfungsausschuss im II. Quartal 2013 erforderlich. Einen Termin werde ich nach Festlegung der endgültigen Planung mit dem Bürgermeister und dem Ausschussvorsitzenden abstimmen.

Danksagung

Zum Abschluss möchte ich mich für die gute Zusammenarbeit mit allen geprüften Bereichen bedanken. Alle vom Rechnungsprüfungsamt erbetenen Unterlagen wurden zum Teil auch sehr kurzfrist zur Verfügung gestellt.

Herausstellen möchte ich aber die Zusammenarbeit mit der Kämmerei. Neben der Zusammenstellung der benötigten Unterlagen wurde hier viel Verständnis dafür aufgebracht, dass die Mitarbeiter des Rechnungsprüfungsamtes ihre erste Jahresabschlussprüfung durchgeführt haben. Frau May, Herrn Rupp und ihren Mitarbeitern gilt hierfür mein herzlicher Dank.

Besonderen Dank möchte ich aber vor diesem Ausschuss auch meinen Prüfern Frau Hartmann, Herrn Roßbach und Herrn von Weyzk sowie unserer Beraterin Frau Heß für die erbrachten Leistungen aussprechen.

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit.



Peter Fey
Leiter des Rechnungsprüfungsamtes