

**Sitzungsvorlage Nr. IX/096**  
**öffentliche Sitzung**

Beratungsgang:

**Rechnungsprüfungsausschuss**

**05.11.2014**

**Rat**

**27.11.2014**

---

**Betreff:** **Prüfungsbericht der Gemeindeprüfungsanstalt NRW zur Zahlungsabwicklung der Gemeinde Rosendahl**

---

**FB/Az.:** II/092.1

---

**Produkt:** 25/01.005 Durchführung gesetzlich vorgeschriebener und übertragener Prüfungen  
27/01.012 Finanzbuchhaltung

---

**Bezug:**

---

**Finanzierung:**

Höhe der tatsächlichen/ voraussichtlichen Kosten:

---

Finanzierung durch Mittel bei Produkt:

Über-/ außerplanmäßige Ausgabe in Höhe von:

Finanzierungs-/ Deckungsvorschlag:

---

**Beschlussvorschlag:**

1. Der Rechnungsprüfungsausschuss nimmt den Prüfungsbericht der Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen über die überörtliche Prüfung der Zahlungsabwicklung der Gemeinde Rosendahl im Jahr 2013 zur Kenntnis.
  2. Mit dem Protokoll über die Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses wird dem Gemeinderat der nach § 105 Abs. 5 GO NRW vorgeschriebene Bericht über den wesentlichen Inhalt des Prüfungsberichtes sowie das Ergebnis seiner Beratungen erteilt.
- 

**Sachverhalt:**

Die Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA NRW) führt die überörtliche Prüfung der Zahlungsabwicklung bei den Städten und Gemeinden auf der Grundlage des § 105 Abs. 3 Nr. 2 der Gemeindeordnung NRW (GO NRW) durch.

Die überörtliche Prüfung der Zahlungsabwicklung in der Gemeinde Rosendahl wurde durch die GPA NRW im Zeitraum 4. – 20. November 2013 durchgeführt. Der Bericht über die überörtliche Prüfung wurde der Gemeinde Rosendahl durch die GPA NRW mit Schreiben vom 13. März 2014 zugeleitet.

Der Bürgermeister legt gemäß § 105 Abs. 5 GO NRW den Prüfungsbericht dem Rechnungsprüfungsausschuss zur Beratung vor. Der Rechnungsprüfungsausschuss unterrichtet anschließend den Rat über den wesentlichen Inhalt des Prüfungsberichtes sowie über das Ergebnis der Beratungen.

Es liegen keine Beanstandungen vor, so dass nach § 105 Abs. 6 GO NRW eine Stellungnahme nicht erforderlich ist.

Folgende Maßnahmen wurden aufgrund der Empfehlungen der GPA NRW bereits angegangen bzw. werden in naher Zukunft umgesetzt:

- Überarbeitung und Ergänzung der Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung
- Erhöhung des Grades der automatischen Zuordnung von Buchungen
- Zuweisung zusätzlicher Aufgaben an die Mitarbeiter der Zahlungsabwicklung zur besseren Personalauslastung
- Mittelfristig wird für den Außendienst eine interkommunale Zusammenarbeit in Erwägung gezogen

Im Auftrage:

Kenntnis genommen:

Kortüm  
Leiter der  
Finanzbuchhaltung

Fuchs  
Fachbereichsleiterin

Niehues  
Bürgermeister

Anlage(n):

Anlage – Prüfungsbericht der GPA NRW zur Zahlungsabwicklung der Gemeinde Rosendahl