

**Sitzungsvorlage Nr. VII/570
öffentliche Sitzung**

Beratungsgang:

Rechnungsprüfungsausschuss **20.09.2007**

Rat **25.10.2007**

Betreff: **Überörtliche Prüfung der Zahlungsabwicklung der Gemeinde Rosendahl**

FB/Az.: II / 030 -11

Bezug:

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 vom 25.06.2007 zur Kenntnis.
2. Als Bericht gem. § 105 Abs. 5 Satz 2 GO NRW über die Beratungen im Ausschuss wird dem Rat diese Kenntnisnahme und als Zusammenfassung des wesentlichen Inhaltes des Prüfungsberichtes die Ergebniszusammenfassung des Prüfungsberichtes (Seite 7) wie folgt zur Kenntnis gegeben:

„ Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Prüfungsbericht der Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen über die überörtliche Prüfung der Zahlungsabwicklung der Gemeinde Rosendahl vom 25.06.2007 sowie die Stellungnahme der Verwaltung zu diesem Bericht zur Kenntnis genommen.

Der wesentliche Inhalt des Berichtes wird wie folgt zusammengefasst:

Die Organisationseinheit Zahlungsabwicklung der Gemeinde Rosendahl ist gut aufgestellt. Die jetzige Konstellation mit der Bündelung der Vollziehung und Beitreibung

sowohl im Innendienst wie im Außendienst ist positiv zu bewerten. Es wird erwartet, dass die zeitnahe Bearbeitung der Forderungen der Gemeinde Rosendahl hierdurch auch zukünftig gewährleistet ist.

Die Bestandsaufnahme zum Abgleich der Finanzmittelkonten mit den Bankkonten ergab zwischen dem Ist- und Sollbestand keinen Unterschiedsbetrag.

Durch die Anlage der liquiden Mittel konnte eine Haushaltsentlastung erreicht werden.

Die Liquiditätsplanung ist durch das derzeitige Verfahren gewährleistet. “

Sachverhalt:

Die Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen (GPA NRW) hat in der Zeit vom 26.04. bis 03.05.2007 auf der Grundlage des § 105 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in Verbindung mit den §§ 39, 40 der Gemeindekassenverordnung NRW (GemKVO NRW) eine überörtliche Kassenprüfung bei der Gemeinde Rosendahl durchgeführt. Die Prüfung wurde mit der Übersendung des Prüfungsberichtes vom 25.06.2007 abgeschlossen. Entsprechend der Bestimmungen des § 105 Abs. 5 GO NRW legt der Bürgermeister den Prüfungsbericht dem Rechnungsprüfungsausschuss zur Beratung vor. Der Rechnungsprüfungsausschuss unterrichtet den Gemeinderat über den wesentlichen Inhalt des Prüfberichtes sowie über das Ergebnis seiner Beratungen.

Ein Exemplar des Prüfberichtes wurde den Mitgliedern des Rates und den sachkundigen Bürgern bereits ausgehändigt.

Ziel der GPA NRW ist es, in partnerschaftlicher Zusammenarbeit bei den Kommunen und Kreisen die kommunale Selbstverwaltung zu stärken und mit Blick auf wirtschaftliche Vergleichsweisen Spielräume aufzuzeigen. Neben der Rechtmäßigkeit wurde die Möglichkeit zur Betrachtung der Wirtschaftlichkeit und Wirksamkeit im Bereich der Zahlungsabwicklung auf vergleichender Basis genutzt.

Die durchgeführten Prüfungen der GPA NRW basieren auf Leitfäden, die gemeinsam mit kommunalen Praktiker/-innen entwickelt wurden und sich an aktuellen Fragestellungen orientieren. Diese Leitfäden sind die Basis, auf die sich die Untersuchungen der GPA stützen. Sie sichern die Qualität der Prüfungsinhalte und gewährleisten einheitliche Methoden und Maßstäbe.

Die Ergebnisse der überörtlichen Prüfung wurden in dem Prüfungsbericht als Feststellungen bezeichnet. Damit kann sowohl eine positive als auch eine negative Wertung verbunden sein. Aus den Untersuchungen erkannte Verbesserungspotentiale sind in dem Bericht als Empfehlungen ausgewiesen.

Die Stellungnahme der Verwaltung zu den Feststellungen und Empfehlungen in dem Prüfungsbericht der GPA ist als **Anlage I** beigefügt.

Im Auftrage:

Isfort
Fachbereichsleiter

Niehues
Bürgermeister

Anlagen:

Stellungnahme der Verwaltung zum Prüfungsbericht vom 25.06.2007