

21.02.2018
Drucksache 136/17/1

Überörtliche Prüfung des Kreises Unna im Jahr 2016 durch die GPA NRW

Gremium	Sitzungsdatum	Beschlussstatus	Beratungsstatus
Rechnungsprüfungsausschuss	26.06.2018	Kenntnisnahme	öffentlich
Organisationseinheit	Steuerungsdienst		
Berichterstattung	Dezernent Dr. Detlef Timpe		
Budget	01	Zentrale Verwaltung	
Produktgruppe	01.01	Gesamtsteuerung und Finanzwirtschaft	
Produkt	01.01.01	Gesamtsteuerung	
Haushaltsjahr	Ertrag/Einzahlung [€]		
	Aufwand/Auszahlung [€]		

Sachbericht

Die Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen (GPA NRW) hat in der Zeit von **September 2015 bis Dezember 2016** eine **überörtliche Prüfung** des Kreises Unna durchgeführt. Die Basisprüfung beinhaltete das Prüfgebiet „**Finanzen**“, einen Vergleich des „**Einsatzes der Finanzressourcen**“, das Prüfgebiet „**Gesamtabschluss und Beteiligungen**“ sowie eine „**aufgabenbezogene Personalanalyse**“. Des Weiteren wurde in einer gesonderten Prüfung auch das Prüfgebiet „**Informationstechnik**“ geprüft und einem interkommunalen Vergleich unterzogen. Darüber hinaus wurde das „**GPA-Kennzahlenset**“ im Rahmen dieser überörtlichen Prüfung fortgeschrieben.

Der Landrat möchte den Kreistag und seine Ausschüsse so umfassend wie möglich über die Ergebnisse der überörtlichen Prüfung unterrichten. Als Auftakt haben Vertreter der GPA NRW bereits in der Sitzung des **Rechnungsprüfungsausschusses am 07.03.2017** mündlich über wesentliche Inhalte der Prüfberichte informiert und Fragen der Ausschussmitglieder beantwortet. Darüber hinaus ist in der Sitzung des **Kreisausschusses am 27.03.2017** die Systematik und Methodik der überörtlichen Prüfung grundsätzlich vorgestellt worden. Gleichzeitig konnte bereits über die wesentlichen Inhalte und Ergebnisse aus dem Prüfgebiet „**Informationstechnik**“ mündlich informiert werden.

Nachdem inzwischen auch alle **schriftlichen Prüfberichte**¹ vorliegen, schließt sich hieran nun das nach der Gemeindeordnung NRW vorgeschriebene **formelle Verfahren** zur Beratung der Inhalte einschließlich einer **Unterrichtung des Kreistages** an.

Zur überörtlichen Prüfung des „**Gesamtabschlusses und der Beteiligungen**“ des Kreises Unna im Jahr 2016 hatte die GPA NRW bereits mit Datum vom 26. Mai 2017 den **Prüfbericht** übersandt. In der Sitzung des **Rechnungsprüfungsausschusses vom 13.06.2017** ist hierüber ausführlich beraten und ein Beschluss zur Unterrichtung des Kreistages gem. § 105 Abs. 5 Satz 2 GO NRW über die wesentlichen Inhalte des Prüfberichts sowie das Ergebnis seiner Beratungen gefasst worden. Der Kreistag hat den Bericht am 27.06.2017 zur Kenntnis genommen (auf die Inhalte des Berichtes und die Drucksache 094/17/1 wird insoweit verwiesen). **Das formelle Verfahren für diesen Berichtsteil ist somit abgeschlossen.**

Mit Datum vom 20. Juli 2017 hat die GPA NRW nun auch die übrigen Berichtsteile bzw. den vollständigen Bericht über die überörtliche Prüfung des Kreises Unna im Jahr 2016 übersandt. Der Prüfungsbericht besteht aus folgenden Teilberichten:

1. Vorbericht des Kreises Unna im Jahr 2016
2. Finanzen des Kreises Unna im Jahr 2016
3. Einsatz der Finanzressourcen des Kreises Unna im Jahr 2016
4. Aufgabenbezogene Personalanalyse des Kreises Unna im Jahr 2016
5. Informationstechnik des Kreises Unna im Jahr 2016
6. GPA-Kennzahlenset des Kreises Unna im Jahr 2016.

Auch für diese Berichtsteile soll nun das formelle Verfahren gem. § 105 Abs. 5 Satz 2 GO NRW begonnen werden, das mit einer Vorlage der Prüfberichte (bzw. Schaffung eines Zugangs über das Kreistaginformationssystem) an den Rechnungsprüfungsausschusses als Anlagen zu dieser Drucksache beginnt und mit der Unterrichtung des Kreistages über die wesentlichen Inhalte endet.

¹ auf der Webseite der GPA NRW sind bisher nur die Prüfberichte zur „Informationstechnik“ sowie zum „Gesamtabschluss und Beteiligungen“ verfügbar; eine Veröffentlichung der übrigen Berichte ist jedoch in Kürze zu erwarten.

In der Zwischenzeit soll auch geprüft werden, welche einzelnen Berichtsteile in den jeweils zuständigen **Fachausschüssen** beraten werden können. Der Landrat wird für den gesamten Prüfbericht eine **zusammenfassende Stellungnahme** erarbeiten, auf deren Grundlage eine abschließende Unterrichtung des Kreistages erfolgen kann.

Um ausreichend Zeit für die Sichtung und Beratung der Ergebnisse zu haben, ist als Datum für eine formelle Aufnahme in die Tagesordnung der Sitzung des **Rechnungsprüfungsausschusses** der **18.04.2018** vorgesehen.

Anlagen

1. Vorbericht des Kreises Unna 2016
2. Finanzen des Kreises Unna 2016
3. Einsatz der Finanzressourcen des Kreises Unna 2016
4. Aufgabenbezogene Personalanalyse des Kreises Unna 2016
5. Informationstechnik des Kreises Unna 2016
6. GPA-Kennzahlenset des Kreises Unna 2016