

<b>Vorlage</b>  Federführende Dienststelle: Fachbereich Rechnungsprüfung Beteiligte Dienststelle/n:	Vorlage-Nr: FB 14/0227/WP17 Status: öffentlich AZ: Datum: 25.02.2019 Verfasser: Herr Schumacher, FB14						
<b>Genehmigung der Niederschrift der Sitzung vom 29.11.2018 -          öffentlicher Teil</b>							
<b>Beratungsfolge:</b>  <table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="188 667 379 701">Datum</th> <th data-bbox="387 667 954 701">Gremium</th> <th data-bbox="962 667 1374 701">Zuständigkeit</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="188 701 379 734">04.04.2019</td> <td data-bbox="387 701 954 734">Rechnungsprüfungsausschuss</td> <td data-bbox="962 701 1374 734">Entscheidung</td> </tr> </tbody> </table>		Datum	Gremium	Zuständigkeit	04.04.2019	Rechnungsprüfungsausschuss	Entscheidung
Datum	Gremium	Zuständigkeit					
04.04.2019	Rechnungsprüfungsausschuss	Entscheidung					

**Beschlussvorschlag:**

Der Rechnungsprüfungsausschuss genehmigt die Sitzung vom 29.11.2018 – öffentlicher Teil.

**Finanziell Auswirkungen:**

keine

**Erläuterungen:**

**Anlage/n:**

**N i e d e r s c h r i f t**  
**öffentliche/nichtöffentliche Sitzung des**  
**Rechnungsprüfungsausschusses**

24. Januar 2019

---

<b>Sitzungstermin:</b>	Donnerstag, 29.11.2018
<b>Sitzungsbeginn:</b>	17:00 Uhr
<b>Sitzungsende:</b>	19:27 Uhr
<b>Ort, Raum:</b>	Verw.Geb. Mozartstraße Raum 207/208, Mozartstraße 2-10, Aachen

---

Anwesende:

Ratsherr Hermann Josef Pilgram

Ratsherr Jürgen Schmitz

Ratsfrau Ellen Begolli

Ratsherr Ralf Demmer

Ratsfrau Rosa Höller-Radtke

Vertretung für: Ratsherr Boris Linden

Ratsfrau Eleonore Keller

Ratsherr Rolf Kitt

Ratsherr Christian Krenkel

Ratsherr Lars Lübben

Vertretung für: Ratsherr Michael Rau

Ratsherr Harro Mies  
Ratsfrau Sigrid Moselage  
Ratsfrau Claudia Plum  
Ratsherr Marc Teuku

Abwesende:

Ratsherr Boris Linden - entschuldigt -  
Ratsherr Michael Rau - entschuldigt -

von der Verwaltung:

Herr Dr. Beitin, E 49  
Herr Büttgens, FB 13  
Frau Beigeordnete Frau Grehling, Dez. II  
Herr Kolobajew, Dez. II  
Herr Lennartz, E 46/ 47  
Herr Lennartz, FB 11  
Herr Mertens, FB 11  
Herr Müller, E 49  
Herr Schmitz-Aufferbeck, E 49  
Frau Schwier, Dez. V  
Frau Tirtey, E 49

Nicht stimmberechtigte Ratsmitglieder:

Ratsherr Bruynswyck, Josef Hubert  
Ratsfrau Dr. Schmeer, Margarethe

als Schriftführerin:

Frau Schiffers

## **Tagesordnung:**

Öffentlicher Teil

- 1 **Eröffnung der Sitzung**
  
- 2 **Genehmigung der Niederschrift der Sitzung vom 10.07.2018 - öffentlicher Teil**
  
- 3 **Auswirkungen des 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes auf die Rechnungsprüfung**  
**Vorlage: FB 14/0190/WP17**
  
- 4 **Bericht über die Entwicklung der Ziele und Kennzahlen sowie über die Weiterentwicklung der Rechnungsprüfung ab 2019**  
**Vorlage: FB 14/0191/WP17**
  
- 5 **Änderung der Rechnungsprüfungsordnung**  
**Vorlage: FB 14/0192/WP17**
  
- 6 **Bericht über die Einbindung der Rechnungsprüfung in die Umsetzung der digitalen Strategie der Stadtverwaltung Aachen**  
**Vorlage: FB 14/0193/WP17**

Nichtöffentlicher Teil

- 1 **Genehmigung der Niederschrift der Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses vom 10.07.2018 - nichtöffentlicher Teil:**

Seite: 3/8

**Vorlage: FB 14/0189/WP17**

- 2 Nachbereitung zu TOP NÖ 2 der Sitzung vom 10.07.2018 zum Bericht über den Prüfauftrag des Oberbürgermeisters gem. § 5 Abs. 3 RPO vom 14.11.2017:  
Vorlage: FB 14/0194/WP17**
- 3 Nachbereitung zu TOP NÖ 7 der Sitzung vom 10.07.2018 zum Bericht über die Prüfung der Beschaffungs- und Zahlungsprozesse bei der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Stadttheater/Musikdirektion Aachen (E 46/47):  
Vorlage: FB 14/0195/WP17**
- 4 Bericht über die Prüfung des Verwaltungsbereichs des Stadttheaters Aachen und der Musikdirektion Aachen mit dem Schwerpunkt der Vergabe der „Leading-Teams“ und dem Abschluss von Gastverträgen:  
Vorlage: FB 14/0196/WP17**
- 5 Bericht über die Prüfung der Gewährung von Zulagen und Zuschüssen in den eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen E 18 – Stadtbetrieb, E 26 – Gebäudemanagement, E 42 – Volkshochschule, E 46/47 - Theater Aachen, E 49 – Kulturbetrieb und dem Eigenbetrieb der Stadt Aachen E 88 - Eurogress:  
Vorlage: FB 14/0197/WP17**
- 6 Bericht über die Prüfung der Zweck- und Ordnungsmäßigkeit der Verwaltungsprozesse bei der Prüfung und Durchführung von Arbeitsvertragskündigungen:  
Vorlage: FB 14/0198/WP17**
- 7 Bericht über die Prüfung im Kulturbetrieb der Stadt Aachen;  
hier - Vergaben und sonstige Ausgaben im Ludwig Forum für Internationale Kunst (E 49/2):  
Vorlage: FB 14/0199/WP17**

- 8 **Bericht über die Prüfung der Prozessabläufe im Bereich Wochenmärkte beim Fachbereich Immobilienmanagement (FB 23)**  
hier - Standplatzvergabe und Einziehung der Gebühren und weiteren Kosten:  
Vorlage: FB 14/0200/WP17
  
- 9 **Korruptionsgefährdungs- und Präventionsatlas; hier - Zwischenbericht zur derzeitigen Fortschreitung der Übertragung auf die Gesamtverwaltung:**  
Vorlage: FB 14/0201/WP17
  
- 10 **Vermerk über die Prüfung des Produktes 150303 „Quellen und Kurbetrieb“ im Fachbereich Finanzsteuerung:**  
Vorlage: FB 14/0202/WP17
  
- 11 **Bericht über die Prüfung der Ausstellung der Wohnberechtigungsscheine beim Fachbereich Wohnen, Soziales und Integration:**  
Vorlage: FB 14/0203/WP17
  
- 12 **Bericht über die Prüfung der Beschaffung von Büromöbeln beim Bereich Arbeitsmedizin und Arbeitssicherheit (B 17):**  
Vorlage: FB 14/0204/WP17
  
- 13 **Bericht über die Belegprüfung im Fachbereich Stadtentwicklung und Verkehrsanlagen (FB 61)**  
Vorlage: FB 14/0205/WP17
  
- 14 **Vermerk über die Prüfung der Zuwendungen an die Fraktionen im Jahr 2018 im Fachbereich Verwaltungsleitung (FB01):**  
Vorlage: FB 14/0206/WP17
  
- 15 **Bericht über die zusätzliche Prüfung der Zahlungsabwicklung beim Ausscheiden der/des für die Abteilung Zahlungsverkehr, Kreditoren- und Debitorenbuchhaltung**

**Verantwortlichen im Juli 2018:**

**Vorlage: FB 14/0207/WP17**

16 **Bericht über die Prüfung der Entwicklung der offenen Posten zum 30.06.2018:**

**Vorlage: FB 14/0208/WP17**

17 **Sachstandsbericht zu den laufenden Arbeiten der Prüfer/innen:**

**Vorlage: FB 14/0209/WP17**

18 **Anträge:**

19 **Verschiedenes:**

20 **Mitteilungen der Verwaltung:**

**Protokoll:**

Öffentlicher Teil

**zu 1 Eröffnung der Sitzung**

Herr Pilgram begrüßt die Anwesenden und eröffnet die Sitzung.

**zu 2 Genehmigung der Niederschrift der Sitzung vom 10.07.2018 - öffentlicher Teil**

Die Niederschrift der Sitzung vom 10.07.2018 – öffentlicher Teil – wird bei zwei Enthaltungen wegen Nichtanwesenheit genehmigt.

**zu 3 Auswirkungen des 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes auf die Rechnungsprüfung**

**Vorlage: FB 14/0190/WP17**

Herr Emmerich erläutert die wesentlichen Änderungen der Gemeindeordnung anhand einer dem Protokoll beigefügten Präsentation. Teilen der Neuregelungen steht er eher kritisch gegenüber; insb. seien Wahlmöglichkeiten bei der Aktivierung von Anlagevermögen sorgfältig hins. des damit verbundenen buchhalterischen Aufwandes zu beurteilen. Hierzu und zu neuen Bewertungsmaßstäben erfolgt eine Abstimmung mit Dez. II.

**Einstimmiger Beschluss:**

Der Rechnungsprüfungsausschuss nimmt die Ausführungen des Fachbereichs Rechnungsprüfung zur Kenntnis.

**zu 4 Bericht über die Entwicklung der Ziele und Kennzahlen sowie über die Weiterentwicklung der Rechnungsprüfung ab 2019**

**Vorlage: FB 14/0191/WP17**

Herr Emmerich erläutert das Thema anhand einer dem Protokoll beigefügten Präsentation. Er stellt insbesondere die Herausforderungen für das Jahr 2019 in personeller und strategischer Hinsicht dar.

**Einstimmiger Beschluss:**

Der Rechnungsprüfungsausschuss nimmt die Ausführungen des Fachbereichs Rechnungsprüfung zur Kenntnis.

**zu 5 Änderung der Rechnungsprüfungsordnung**

**Vorlage: FB 14/0192/WP17**

Frau Moselage (FDP) unterstreicht unabhängig von dem sicherlich notwendigen Anpassungserfordernis der RPO die positive Arbeit des Fachbereichs Rechnungsprüfung.

**Einstimmiger Beschluss:**

Der Rechnungsprüfungsausschuss nimmt die geänderte Rechnungsprüfungsordnung zur Kenntnis. Er empfiehlt dem Rat der Stadt, die geänderte Rechnungsprüfungsordnung zu beschließen.

**zu 6 Bericht über die Einbindung der Rechnungsprüfung in die Umsetzung der digitalen Strategie der Stadtverwaltung Aachen**

**Vorlage: FB 14/0193/WP17**

Herr Schmitz (SPD) äußert Bedenken, dass z.B. die Rechnungsstellung per Mail teilweise problematisch für Bürger oder Firmen werden könnte.

Frau Grehling antwortet, dass ein gewisses Maß an Doppelarbeit vorerst erwartet werde, sie aber zuversichtlich sei, dass eine für alle Seiten zufriedenstellende Lösung gefunden werden könne.

**Einstimmiger Beschluss:**

Der Rechnungsprüfungsausschuss nimmt den Bericht zur Kenntnis.