

Referat Rechnungsprüfung	REGIONALVERBAND RUHR 
Drucksache Nr.: 14/1851	

	20.11.2024
Berichtsvorlage	öffentlich

Beratungsfolge	Beratungsstatus	Sitzung am	TOP
Verbandsausschuss	zur Kenntnis	02.12.2024	
Verbandsversammlung	zur Kenntnis	13.12.2024	

Betreff: Bericht der Märkischen Revision GmbH des Regionalverbandes Ruhr über die Prüfung des Gesamtabchlusses zum 31.12.2022

Die Verbandsversammlung bestätigt den Gesamtabchluss 2022 und entlastet die Regionaldirektorin gemäß § 116 Abs. 1 der Gemeindeordnung des Landes Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in Verbindung mit § 96 Absatz 1 GO NRW für den Zeitraum 01.01.2022 – 31.12.2022

Begründung:

Der Entwurf des Gesamtabchlusses des Regionalverbandes Ruhr zum 31.12.2022 wurde vom Beigeordneten Wirtschaftsführung aufgestellt und von der Regionaldirektorin bestätigt. Er wurde der Verbandsversammlung des Regionalverbandes Ruhr mit seiner Sitzung am 15.03.2024 (Drucksache 14/1481) zur Kenntnisnahme vorgelegt.

Die Prüfung des Gesamtabchlusses obliegt gemäß § 59 Absatz 3 GO NRW dem Rechnungsprüfungsausschuss. Zur Durchführung bedient er sich der örtlichen Rechnungsprüfung oder eines Dritten.

In seiner Sitzung am 15.05.2024 hat der Rechnungsprüfungsausschuss beschlossen, den Gesamtabchluss 2022 ebenfalls durch eine externe Wirtschaftsprüfungsgesellschaft prüfen zu lassen.

Die Märkische Revision GmbH hat die Prüfungsergebnisse in einem Prüfungsbericht zusammengefasst und einen nicht modifizierten Bestätigungsvermerk erteilt.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat sich in seiner Sitzung am 20.11.2024 dem durch die Märkische Revision GmbH formulierten Bestätigungsvermerk angeschlossen. Der Vorsitzende des Rechnungsprüfungsausschusses hat die Stellungnahme des Rechnungsprüfungsausschusses an die Verbandsversammlung gemäß § 59 Abs. 3 GO NRW unterzeichnet.

Finanzielle und haushaltmäßige Auswirkungen sowie Folgewirkungen:

1. Teilergebnisplan Kostenstelle _____; Kostenträger _____;

Teilergebnisplan	Lfd. HH-Jahr	2025	2026	2027	2028 ff.
Erträge					
Personalaufwendungen					
Sachaufwendungen					
Abschreibungen und Zinsaufwand (6 % p. a. vom investiven Eigenanteil)					
Summe (Eigenanteil)					
Veranschlagt im Haushaltsplan	Lfd. HH-Jahr	2025	2026	2027	2028 ff.
Erträge					
Personalaufwendungen					
Sachaufwendungen					
Abschreibungen und Zinsaufwand (6 % p. a. vom investiven Eigenanteil)					
Summe					
Abweichungen ¹					

2. Teilfinanzplan Kostenstelle _____; Kostenträger _____; Investitions-Nr. _____

Teilfinanzplan	Lfd. HH-Jahr	2025	2026	2027	2028 ff.
Einzahlungen					
Auszahlungen					
Summe (Eigenanteil)					
Veranschlagt im Haushaltsplan	Lfd. HH-Jahr	2025	2026	2027	2028 ff.
Einzahlungen					
Auszahlungen					
Summe					
Abweichungen ¹					

¹ Positiver Wert = Nachveranschlagung bzw. Deckung erforderlich

3. Auswirkungen

- Eine Nachveranschlagung/überplanmäßige bzw. außerplanmäßige Mittelbereitstellung ist nicht erforderlich (**Haushaltsverbesserung/-neutralität**).
- Eine Nachveranschlagung/überplanmäßige bzw. außerplanmäßige Mittelbereitstellung ist erforderlich (**Haushaltsverschlechterung**). Erläuterungen siehe unten.
- Folgewirkungen sind in dem o. g. Bedarf berücksichtigt.

Erläuterungen:

4. Bilanz

Veräußerungsgewinne bzw. -verluste können gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO NRW zu zusätzlichen finanziellen Auswirkungen in der Bilanz führen.

- Keine Auswirkungen, weil keine Veräußerungsgewinne bzw. -verluste entstehen.
- Die finanziellen Auswirkungen aus Veräußerungsgewinnen bzw. -verlusten werden in den Erläuterungen dargestellt.

Erläuterungen:

5. Klima-Check

(Leitfaden und Formular befinden sich im Intranet)

- Der Klima-Check wurde bei der Beschlussvorlage durchgeführt.
- Es ergeben sich keine klimarelevanten Auswirkungen.
- Es ergeben sich positive oder negative klimarelevante Auswirkungen.
Die Erläuterungen dazu werden im Klima-Check-Formular in der Anlage dargestellt.
- Durch einen Alternativvorschlag bei negativen Auswirkungen entsteht
 - kein Mehraufwand
 - Mehraufwand, und zwar: _____ €.

Sachbearbeiter/in	Referat / Referatsleiter/in	Referatsleitung Rechnungsprüfung/ stv. Referatsleitung Rechnungsprüfung
Schäfer, Alexander	Maguhn-Buckesfeld, Kirsten	
Akt.zeichen		