

|                                |  |
|--------------------------------|--|
| Die Regionaldirektorin         |  |
| <b>Drucksache Nr.: 14/0429</b> |  |

|                 |            |
|-----------------|------------|
|                 | 25.11.2021 |
| Berichtsvorlage | öffentlich |

|                   |                 |            |     |
|-------------------|-----------------|------------|-----|
| Beratungsfolge    | Beratungsstatus | Sitzung am | TOP |
| Verbandsausschuss | zur Kenntnis    | 21.03.2022 |     |

**Betreff: Überörtliche Prüfung der Haushalts- und Wirtschaftsführung gemäß § 105 GO NRW - Vorstellung der Ergebnisse durch die Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen**

Der Verbandsausschuss nimmt die Präsentation der Ergebnisse der überörtlichen Prüfung beim Regionalverband Ruhr durch die Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen (gpaNRW) zur Kenntnis.

**Sachverhalt:**

Die gpaNRW hat in der Zeit von Januar bis September 2021 die turnusmäßige überörtliche Prüfung der Haushalts- und Wirtschaftsführung gemäß § 105 GO NRW beim Regionalverband Ruhr durchgeführt. Gegenstand der Prüfung waren die folgenden Handlungsfelder:

- Finanzen,
- Beteiligungen,
- Kultur und Freizeit,
- Bauen,
- IT und
- gpa-Kennzahlenset.

Der Gesamtbericht zur Prüfung ist dieser Vorlage als nichtöffentliche Anlage beigelegt. Der Gesamtbericht enthält im Kapitel 6.7 „Vergabewesen“ bei der Betrachtung von Einzelmaßnahmen vertrauliche Inhalte.

Die gpaNRW wird in der Sitzung die wesentlichen Prüfungsergebnisse präsentieren. Neben der Prüfungsleiterin, Frau Friederike Wandmacher, und Teilen des Prüferteams wird dabei auch die stellvertretende Präsidentin der gpaNRW, Frau Simone Kaspar, an der Sitzung teilnehmen.

Gemäß § 105 Abs. 6 GO NRW wird die Regionaldirektorin den Prüfbericht dem Rechnungsprüfungsausschuss zusammen mit ihrer Stellungnahme zu den Feststellungen und Empfehlungen zur Beratung vorlegen. Der Rechnungsprüfungsausschuss unterrichtet die Verbandsversammlung über das Ergebnis seiner Beratungen.

Unter Einbeziehung des Ergebnisses aus der Vorberatung im Rechnungsprüfungsausschuss beschließt die Verbandsversammlung gemäß § 105 Abs. 7 GO NRW abschließend über die gegenüber der gpaNRW und der Aufsichtsbehörde abzugebende Stellungnahme.

Der ausgedruckte Bericht liegt dem Verbandsausschuss zur Sitzung vor.

### **Finanzielle und haushaltsmäßige Auswirkungen sowie Folgewirkungen:**

1. Teilergebnisplan Kostenstelle \_\_\_\_\_; Kostenträger \_\_\_\_\_; Vorgangs-Nr. \_\_\_\_\_

| <b>Teilergebnisplan</b>  | <b>Lfd. HH-Jahr</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025 ff.</b> |
|--|---------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|
| Erträge  |                     |             |             |             |                 |
| Personalaufwendungen   |                     |             |             |             |                 |
| Sachaufwendungen   |                     |             |             |             |                 |
| Abschreibungen und Zinsaufwand<br>(6 % p. a. vom investiven Eigenanteil) |                     |             |             |             |                 |
| <b>Summe (Eigenanteil)</b>   |                     |             |             |             |                 |
| Veranschlagt im Haushaltsplan  | <b>Lfd. HH-Jahr</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025 ff.</b> |
| Erträge  |                     |             |             |             |                 |
| Personalaufwendungen   |                     |             |             |             |                 |
| Sachaufwendungen   |                     |             |             |             |                 |
| Abschreibungen und Zinsaufwand<br>(6 % p. a. vom investiven Eigenanteil) |                     |             |             |             |                 |
| <b>Summe</b>   |                     |             |             |             |                 |
| Abweichungen <sup>1</sup>  |                     |             |             |             |                 |

2. Teilfinanzplan Kostenstelle \_\_\_\_\_; Kostenträger \_\_\_\_\_; Investitions-Nr. \_\_\_\_\_

| <b>Teilfinanzplan</b>         | <b>Lfd. HH-Jahr</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025 ff.</b> |
|-------------------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|
| Einzahlungen                  |                     |             |             |             |                 |
| Auszahlungen                  |                     |             |             |             |                 |
| <b>Summe (Eigenanteil)</b>    |                     |             |             |             |                 |
| Veranschlagt im Haushaltsplan | <b>Lfd. HH-Jahr</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025 ff.</b> |
| Einzahlungen                  |                     |             |             |             |                 |
| Auszahlungen                  |                     |             |             |             |                 |
| <b>Summe</b>                  |                     |             |             |             |                 |
| Abweichungen <sup>1</sup>     |                     |             |             |             |                 |

<sup>1</sup> 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:

| Sachbearbeiter/in           | Referat / Referatsleiter/in | Bereich / Beigeordnete/r             | Regionaldirektorin<br>Karola Geiß-Netthöfel |
|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|---|
| <b>Holtmann,<br/>Thomas</b> | <b>Holtmann, Thomas</b>     | <b>Bereich II Wirtschaftsführung</b> |   |
| Akt.zeichen                 |                             | <b>Schlüter, Markus</b>              |   |
|                             |                             |                                      |   |