

Produkt 01.111.05 Prüfungsamt

Produktbereich:	01	Innere Verwaltung	
Produktgruppe:	01.111	Verwaltungssteuerung und Service	
Organisationseinheit:	14	Prüfungsamt	
Verantwortlich:	Amtsleiter/in		

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Die Rechnungsprüfung ist eine Kontrollfunktion des Kreistages. Sie wird durch den Rechnungsprüfungsausschuss und das Rechnungsprüfungsamt wahrgenommen. In direktem Zusammenhang mit der Rechnungsprüfung stehen die Bereiche der Antikorruptionsstelle und die Vergabeprüfungen. Die Rechnungsprüfung soll den Kreistag bei seinen Entscheidungen unterstützen und den Kreis bei der Erfüllung seiner Aufgaben beraten. Die Kontroll- und Beratungsfunktion stellt einen Beitrag zur Qualitätssicherung und Steuerungsunterstützung dar.

Auftragsgrundlage

§ 53 Kreisordnung i. V. m. §§ 101, 103 Gemeindeordnung NRW, Kreistagsbeschluss vom 11.12.2003, Kreistagsbeschluss vom 16.05.2002

Zielgruppe

Kreistag, Rechnungsprüfungsausschuss, Verwaltungsleitung, Landesrechnungshof, Öffentlichkeit, Bürgerinnen und Bürger, Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Ziele

- Aufzeigen steuerungsrelevanter Abweichungen im Hinblick auf den Jahresabschluss und das damit vermittelte Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Kreises sowie dessen Bestätigung,
- Kontrolle der ordnungs- und rechtmäßigen Aufgabenerfüllung und entsprechende Hilfestellung,
- Unterstützung aller Fachbereiche bei der Bewertung der Wirtschaftlichkeit und Zweckmäßigkeit von Entscheidungen und Leistungen,
- Prävention

Leistungsbeschreibung

- Örtliche Prüfung
- Kassenprüfung
- Vorprüfung
- Sonderprüfung
- Vergabeprüfung
- Beratungen
- Gremienarbeit (Projektgruppen, Arbeitskreise, Ausschusssitzungen, etc.)

Stellenplanauszug

	2011	2012	2013
Stellenanteile Beamte	5,50	5,00	5,00
Stellenanteile tariflich Beschäftigte	2,50	2,50	2,50

Grundzahlen (G), Kennzahlen (K)

		IST 2011	Ansatz 2012	Ansatz 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016
Haushaltsvolumen Gesamtaufwendungen ohne ILV in EUR	G	358.974.692	380.938.550	402.827.000	391.926.900	396.383.500	403.984.300
Stellenanteil des Produktes an Gesamtstellen der Verwaltung in %	K	1,05	1,05	1,00	1,00	1,00	1,00
Anzahl PrüferInnen je 1 Mio. EUR Haushaltsvolumen	K	0,019	0,018	0,017	0,018	0,018	0,017
Personalkosten des Produktes je EinwohnerIn in EUR	K	1,13	1,17	1,08	0,94	0,92	0,88
Verwaltungs- und Betriebs- aufwand des Produktes je EinwohnerIn in EUR	K	0,30	0,20	0,19	0,18	0,18	0,18
Personal- und Sachkosten je Tagewerk in EUR	K	405,93	389,34	385,23	340,85	335,59	322,78

Erläuterungen

Es wird von 7 Prüfer/innen ausgegangen.

Teilergebnishaushalt Produkt 01.111.05 Prüfungsamt

Rhein-Erft-Kreis

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ansatz 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.722	0	0	0	0	0
4582000	Ertr. Aufl./Herabs. Rückstellungen	3.572	0	0	0	0	0
4591000	Andere so. ord. Erträge (pr.)	150	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	3.722	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	-523.478	-540.850	-502.600	-439.750	-430.600	-410.550
5011000	Dienstbezüge Beamte	-282.866	-260.300	-186.200	-163.000	-156.150	-147.800
5011200	Zuf. Rückst. f. ATZ für Beamte	-3.225	-25.500	-33.150	0	0	0
5012000	Dienstbezüge tarifl. Beschäft.	-79.201	-147.300	-156.100	-155.350	-155.200	-154.150
5022000	Beitr. Versorg.-kasse t. Besch	-6.231	-11.850	-13.700	-13.850	-13.950	-14.100
5032000	Beitr. ges. Soz.-Vers. t Besch	-13.953	-27.000	-30.000	-30.300	-30.600	-30.900
5032100	Beiträge an die Unfallkasse NRW	-375	-700	-800	-800	-800	-850
5051000	Zuf. Pensionsrückstell. Besch.	-137.627	-68.200	-82.650	-76.450	-73.900	-62.750
12	- Versorgungsaufwendungen	-129.271	0	0	0	0	0
5121000	Beiträge zur RVK	-129.271	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-861	-1.000	0	0	0	0
5711200	Abschreibungen bewegl. Vermögen	-861	-1.000	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige Aufwendungen	-8.874	-31.550	-18.350	-15.850	-15.850	-15.850
5412200	Aus- und Fortbildung	-4.806	-6.500	-7.500	-5.000	-5.000	-5.000
5429000	Inanspruchnahme Rechte/Dienste	-354	-400	-400	-400	-400	-400
5431000	Softwarepflegekosten	-2.749	-2.800	-2.800	-2.800	-2.800	-2.800
5431500	Fachliteratur	-965	-1.500	-2.300	-2.300	-2.300	-2.300
5431600	Dienstreisen	0	-250	-250	-250	-250	-250
5431700	Sachverständigen-, Ger.- u. ähnl. Kosten	0	-20.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5499000	Mitgliedsbeiträge	0	-100	-100	-100	-100	-100

Teilergebnishaushalt Produkt 01.111.05 Prüfungsamt

Rhein-Erft-Kreis

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ansatz 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-662.483	-573.400	-520.950	-455.600	-446.450	-426.400	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-658.762	-573.400	-520.950	-455.600	-446.450	-426.400	
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-658.762	-573.400	-520.950	-455.600	-446.450	-426.400	
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	
26	= Jahresergebnis	-658.762	-573.400	-520.950	-455.600	-446.450	-426.400	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	-62.000	-68.450	-65.900	-67.000	-67.450	
5811000	Aufw. aus interner Leistungsverr. (ILV)	0	-62.000	-68.450	-65.900	-67.000	-67.450	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27, 28)	-658.762	-635.400	-589.400	-521.500	-513.450	-493.850	

Produkt 01.111.05**Prüfungsamt**

zu SK 50xxxxx:

Erläuterungen zu den Veränderungen der Personalaufwendungen im Vergleich zum Vorjahr siehe detaillierte Darstellungen am Ende des Vorberichtes.

SK 5412200

Der Ansatz begründet sich in dem Erfordernis spezieller Seminare und Lehrgänge zur Thematik NKF. Aufgrund Stellennachbesetzungen im Prüfungsamt sind insbesondere umfangreiche Schulungen im Zusammenhang mit doppischer Haushaltsführung/ betriebswirtschaftlicher Buchführung erforderlich. Des Weiteren ist vom Besuch eines speziellen Lehrgangs zur Thematik Gesamtabschluss auszugehen. Hinzu kommen weiteren Einzelseminare zu verschiedenen Themenkreisen.

SK 5431700

Der Ansatz dient der Inanspruchnahme von Dritten bei Bedarf hinsichtlich der Prüfung der Jahresabschlüsse.

SK 7832000

Der Erwerb von Vermögensgegenständen, welche den Nettopreis von 410 EUR nicht übersteigen, wird ab dem Haushaltsjahr 2013 unter der Ausübung des Wahlrechts gem. § 35 Abs. 2 GemHVO NRW neu (NKFWG) nicht mehr investiv, sondern konsumtiv veranschlagt. Entsprechende Haushaltsmittel wurden bei Sachkonto 5431500 bereitgestellt.