


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

| | 2010 | 2011 | 2012 |
|---------------------------------------|------|------|------|
| Stellenanteile Beamte | 5,50 | 5,50 | 5,50 |
| Stellenanteile tariflich Beschäftigte | 2,50 | 2,50 | 2,50 |

Grund- und Kennzahlen

| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Haushaltsvolumen Gesamtaufwendungen ohne ILV in EUR | 372.724.366 | 369.690.950 | 380.938.550 | 384.998.250 | 384.345.900 | 396.927.300 |
| Stellenanteil des Produktes an Gesamtstellen der Verwaltung in % | 1,02 | 1,05 | 1,05 | 1,05 | 1,05 | 1,05 |
| Anzahl PrüferInnen je 1 Mio. EUR Haushaltsvolumen | 0,019 | 0,019 | 0,018 | 0,018 | 0,018 | 0,018 |
| Personalkosten des Produktes je EinwohnerIn in EUR | 1,06 | 1,05 | 1,17 | 1,16 | 1,11 | 1,1 |
| Verwaltungs- und Betriebs- aufwand des Produktes je EinwohnerIn in EUR | 0,02 | 0,21 | 0,21 | 0,21 | 0,17 | 0,18 |
| Personal- und Sachkosten je Tagewerk in EUR | 307,41 | 358,18 | 389,71 | 389,34 | 365,75 | 364,22 |

Erläuterungen

Es wird von 7 Prüfer/innen ausgegangen.

Teilergebnishaushalt Produkt 01.111.05 Prüfungsamt

Rhein-Erft-Kreis

| Nr. | Bezeichnung | vorl. Ergebnis 2010 | Ansatz 2011 | Ansatz 2012 | Plan 2013 | Plan 2014 | Plan 2015 | |
|-----------|--|------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--|
| 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 | 1.377 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 4582000 | Ertr. Aufl./Herabs. Rückstellungen | 1.377 | 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 | 1.377 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | -492.335 | -487.850 | -540.850 | -539.100 | -515.950 | -512.550 | |
| 5011000 | Dienstbezüge Beamte | -278.783 | -300.900 | -260.300 | -260.000 | -259.750 | -259.500 | |
| 5011200 | Zuf. Rückst. f. ATZ für Beamte | 0 | 0 | -25.500 | -23.600 | 0 | 0 | |
| 5012000 | Dienstbezüge tarifl. Beschäft. | -86.483 | -80.500 | -147.300 | -145.800 | -144.350 | -142.900 | |
| 5012201 | Zuf. Rückst. f. ATZ für Beschäftigte | -4.395 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 5022000 | Beitr. Versorg.-kasse t. Besch | -7.876 | -6.750 | -11.850 | -12.000 | -12.100 | -12.250 | |
| 5032000 | Beitr. ges. Soz.-Vers. t Besch | -17.013 | -14.800 | -27.000 | -27.300 | -27.550 | -27.850 | |
| 5032100 | Beiträge an die Unfallkasse NRW | -601 | -400 | -700 | -700 | -700 | -700 | |
| 5051000 | Zuf. Pensionsrückstell. Besch. | -97.183 | -84.500 | -68.200 | -69.700 | -71.500 | -69.350 | |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | -698 | -1.000 | -1.000 | -1.000 | -1.000 | -1.000 | |
| 5711200 | Abschreibungen bewegl. Vermögen | -698 | -1.000 | -1.000 | -1.000 | -1.000 | -1.000 | |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 16 | - Sonstige Aufwendungen | -8.654 | -30.700 | -31.550 | -31.050 | -16.050 | -16.050 | |
| 5412200 | Aus- und Fortbildung | -4.513 | -5.550 | -6.500 | -6.000 | -6.000 | -6.000 | |
| 5429000 | Inanspruchnahme Rechte/Dienste | -354 | -400 | -400 | -400 | -400 | -400 | |
| 5431000 | Softwarepflegekosten | -2.749 | -3.000 | -2.800 | -2.800 | -2.800 | -2.800 | |
| 5431500 | Fachliteratur | -1.006 | -1.500 | -1.500 | -1.500 | -1.500 | -1.500 | |
| 5431600 | Dienstreisen | -32 | -250 | -250 | -250 | -250 | -250 | |
| 5431700 | Sachverständigen-, Ger.- u. ähnl. Kosten | 0 | -20.000 | -20.000 | -20.000 | -5.000 | -5.000 | |
| 5499000 | Mitgliedsbeiträge | 0 | 0 | -100 | -100 | -100 | -100 | |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | -501.688 | -519.550 | -573.400 | -571.150 | -533.000 | -529.600 | |

Teilergebnishaushalt Produkt 01.111.05 Prüfungsamt

Rhein-Erft-Kreis

| Nr. | Bezeichnung | vorl. Ergebnis 2010 | Ansatz 2011 | Ansatz 2012 | Plan 2013 | Plan 2014 | Plan 2015 |
|---------|---|------------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 18 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | -500.311 | -519.550 | -573.400 | -571.150 | -533.000 | -529.600 |
| | (=Zeilen 10 und 17) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | = Ordentliches Jahresergebnis | -500.311 | -519.550 | -573.400 | -571.150 | -533.000 | -529.600 |
| 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 | -500.311 | -519.550 | -573.400 | -571.150 | -533.000 | -529.600 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | -65.000 | -62.000 | -63.600 | -63.350 | -64.300 |
| 5811000 | Aufw. aus interner Leistungsverr. (ILV) | 0 | -65.000 | -62.000 | -63.600 | -63.350 | -64.300 |
| 29 | = Ergebnis (Zeilen 26, 27, 28) | -500.311 | -584.550 | -635.400 | -634.750 | -596.350 | -593.900 |

Teilfinanzhaushalt Produkt 01.111.05 Prüfungsamt

Rhein-Erft-Kreis

| Nr. | Bezeichnung | vorl. Ergebnis 2010 | Ansatz 2011 | Ansatz 2012 | VE 2012 | Plan 2013 | Plan 2014 | Plan 2015 |
|-----------|---|------------------------|-----------------|-----------------|----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | -447.411 | -477.000 | -508.700 | 0 | -476.850 | -460.500 | -459.250 |
| | (Zeilen 9 und 16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlag | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm. | -963 | -1.000 | -1.000 | 0 | -1.000 | -1.000 | -1.000 |
| 7832000 | Auszahlungen GWG | -963 | -1.000 | -1.000 | 0 | -1.000 | -1.000 | -1.000 |
| 27 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -963 | -1.000 | -1.000 | 0 | -1.000 | -1.000 | -1.000 |
| 31 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30) | -963 | -1.000 | -1.000 | 0 | -1.000 | -1.000 | -1.000 |
| | (Zeilen 17 und 31) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag | -448.374 | -478.000 | -509.700 | 0 | -477.850 | -461.500 | -460.250 |
| | (Zeilen 17 und 31) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | - Tilgung und Gewährung von Darlehen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Produkt 01.111.05

Prüfungsamt

zu SK 50xxxx:

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.

SK 5431700

Der Ansatz dient der Inanspruchnahme von Dritten bei Bedarf hinsichtlich der Prüfung der Jahresabschlüsse. Der Ansatz steht unter dem Vorbehalt der Beschlussfassung durch den Rechnungsprüfungsausschuss.