

70. Verbandsversammlung am 29. November 2023 in Wismar

Bericht des Rechnungsprüfungsausschussvorsitzenden

Sehr geehrte Damen und Herren,

auch ich begrüße Sie recht herzlich zur 70. Verbandsversammlung.

Wie Sie wissen, hat die Verbandsversammlung Herrn Bohacek aus Wismar, Herrn van Leeuwen aus dem LK NWM, Herrn Sturm aus dem Landkreis LUP und mich für den Rechnungsprüfungsausschuss des Regionalen Planungsverband Westmecklenburg benannt. Auf der konstituierenden Ausschusssitzung wurde ich zum Ausschussvorsitzenden und Herr Sturm zum stellvertretenden Vorsitzenden gewählt.

Am 13. September 2023 hat sich der Rechnungsprüfungsausschuss mit der Prüfung des **Jahresabschlusses 2022** auseinandergesetzt. Neben der Geschäftsstelle des Planungsverbandes haben zwei weitere Verwaltungen an der Sitzung teilgenommen: Der Fachdienst Finanzen des Landkreises Ludwigslust-Parchim, dem u.a. die Erstellung des Jahresabschlussberichtes obliegt sowie das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Nordwestmecklenburg, das in diesem Jahr die Jahresabschlussprüfung durchgeführt hat.

Das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Nordwestmecklenburg hat dem Regionalen Planungsverband auf Grundlage seiner Prüffeststellungen einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** erteilt. Dennoch wird im Bericht auf einige kleinere Dinge hingewiesen, auf die ich kurz eingehen möchte:

1. Das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Nordwestmecklenburg hat darauf hingewiesen, dass gemäß geltender Finanzdienstanweisung der **Verbandsvorsitzende den Vorstand** spätestens zum 31. August des Haushaltsjahres **über den Haushaltsvollzug** mindestens zum 30. Juni des Haushaltsjahres **zu unterrichten hat**. Etwas einfacher ausgedrückt: Kurz nach Ende des ersten Halbjahres ist der Sachstand für das abgelaufene Halbjahr vorzutragen. Dies wurde am 17. Juli nachgeholt und wird zukünftig regelmäßig erfolgen.
2. Es wurde ferner darauf aufmerksam gemacht, dass die **Satzung des Planungsverbandes eine etwas unpräzise Formulierung bezüglich der Aufgaben des Rechnungsprüfungsausschusses** beinhaltet. Die Aufgaben des

Ausschusses sind jedoch durch fachgesetzliche Regelungen eindeutig beschrieben und normiert, weshalb eine Satzungsänderung nicht notwendig ist.

3. Außerdem steht noch eine **Stellenbewertung für eine Projektstelle im Verband aus**. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat die Geschäftsstelle darum gebeten, dies zeitnah nachzuholen. Der erste Schritt, die Stellenbeschreibung (d.h. was ist auf dieser Stelle zu tun), ist inzwischen erfolgt. Es schließt sich die Stellenbewertung an, d.h. wie ist die Stelle tariflich eingruppiert.
4. Darüber hinaus gab es **einige formelle Hinweise**, die vor allem die Erstellung des Jahresabschlussberichtes betreffen.

Das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Nordwestmecklenburg hat dem Regionalen Planungsverband auf Grundlage seiner Prüffeststellungen für das Haushaltsjahr 2022 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Bevor ich nun zu meinem abschließenden Fazit komme, möchte ich noch **einen positiven Aspekt** hervorheben. In den zurückliegenden Jahren wurde in den Prüfberichten zum Jahresabschluss stets bemängelt, dass Auszahlungen nicht in jedem Fall zu den Fälligkeiten erfolgten. Das lag insbesondere an den langen Postwegen, den zahlreichen Unterschriften sowie den teilweise kurzen Zahlungsfristen. In der Geschäftsstelle wurden Maßnahmen ergriffen, um Arbeitsschritte auf dem digitalen Weg zu erledigen. Nach einem Jahr der praktischen Anwendung dieser Maßnahmen kann insgesamt ein positives Fazit gezogen werden.

Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt, auf Grundlage des Berichtes über die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 sowie den Erläuterungen auf der 8. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses am 13. September 2023 der Verbandsversammlung, **den geprüften Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 in der Fassung vom 19.04.2022 festzustellen.**

Gleichzeitig empfiehlt der Rechnungsprüfungsausschuss der Verbandsversammlung, den Vorstand und den Vorsitzenden für das Haushaltsjahr 2022 zu entlasten.

Sehr geehrte Damen und Herren, ich danke Ihnen für Ihre Aufmerksamkeit und stehe für Nachfragen gerne zur Verfügung.