



Regionaler Planungsverband Westmecklenburg  
Wismarsche Straße 159 | 19053 Schwerin

Landeshauptstadt Schwerin  
Rechnungsprüfungsamt  
PF 111042

19010 Schwerin

nachrichtlich LK LUP FD Finanzen

#### Die Geschäftsstelle

**BEARBEITER/IN**

Katja Schützka

**TELEFON**

0385/588 89160

**E-MAIL**

Katja Schützka  
@afrlwm.mv-regierung.de

**AKTENZEICHEN**

010-317-02/22

**DATUM**

19.09.2022

### Stellungnahme Jahresabschlussprüfung 2021 Ihr Schreiben vom 29.08.2022 (PE am 05.09.2022)

Sehr geehrter Herr Rath,

Bezugnehmend auf die Feststellungen zum Jahresabschluss 2021 gebe ich in Abstimmung mit dem FD Finanzen des Landkreises Ludwigslust-Parchim folgende Stellungnahme ab:

#### Zu 8.5

Die Prüfungsfeststellung wurde intern besprochen. Die angemerkten Fehler konnten durch die Mitarbeiter\*innen der Kreiskasse des Landkreises Ludwigslust-Parchim aufgeklärt werden. Die Beschäftigten des Bereiches Kasse wurden im Zuge der Feststellung dahingehend sensibilisiert, zukünftig die Erfordernisse gemäß § 24 GemKVO-Doppik zu achten und die internen Abläufe in dieser Hinsicht zu optimieren.

#### Zu 8.6

Die Organisation der Papierablage wurde seitens des Landkreises Ludwigslust-Parchim betrachtet, sodass diese in Zukunft auf das notwendige Minimum beschränkt wird und Prüfungshandlungen unter Nutzung des elektronischen Buchungssystems erfolgen sollten, zumal dies die originäre Buchführung ist. Die Buchungsbelege werden hierbei mit Hilfe des Archives der Finanzsoftware vollständig und ordnungsgemäß abgelegt.

**ANSCHRIFT**

Geschäftsstelle des RPV WM  
Amt für Raumordnung und  
Landesplanung Westmecklenburg  
Wismarsche Straße 159  
19053 Schwerin

**EMAIL**

poststelle@afrlwm.mv-regierung.de

**INTERNET**

www.region-westmecklenburg.de

**VERBANDSANGEHÖRIGE  
GEBIETSKÖRPERSCHAFTEN**

Landkreis Ludwigslust-Parchim  
Landkreis Nordwestmecklenburg  
Landeshauptstadt Schwerin  
Hansestadt Wismar  
Stadt Parchim  
Stadt Ludwigslust  
Stadt Hagenow  
Stadt Grevesmühlen



## **Zu 8.8**

Wie bereits in vergangenen Stellungnahmen beschrieben, sind vom Rechnungseingang bis zur abschließenden Auszahlung mindestens 9 Arbeitstage zu veranschlagen. Trotz bereits erfolgter Ablaufoptimierungen konnte jedoch aufgrund der ohnehin angespannten personellen Situation in der Geschäftsstelle des RPV WM corona-, krankheits- und urlaubsbedingt nicht in jedem Fall eine fristgerechte Bearbeitung erfolgen.

Um die Problematik der Einhaltung der Fälligkeiten jedoch künftig zu lösen, wurde das Rechnungswesen für den Regionalen Planungsverband auf einen elektronischen Workflow zur schnelleren Umsetzung von Anordnungen zum 01.01.2022 umgestellt. Hierdurch sollen Postwege eingespart und Bearbeitungsschritte im Zuge der Prüfung und Zahlbarmachung der Rechnungen optimiert werden.

Mit freundlichen Grüßen

Karl Schmude

Leiter der Geschäftsstelle  
des RPV WM