

68. Verbandsversammlung am 30. November 2022 in Parchim
Bericht des Rechnungsprüfungsausschussvorsitzenden

Sehr geehrte Damen und Herren,

auch ich begrüße Sie recht herzlich zur 68. Verbandsversammlung.

Wie Sie wissen, hat die Verbandsversammlung Herrn Bohacek aus Wismar, Herrn Roolf 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.

Da heute noch weitere inhaltliche Themen auf der Tagesordnung stehen, möchte ich die beiden Sitzungen des Rechnungsprüfungsausschusses, die in diesem Jahr stattgefunden haben, zusammenfassen.

Am 18. August 2022 hat sich der Rechnungsprüfungsausschuss vor allem mit der Prüfung des **Jahresabschlusses 2020** auseinandergesetzt. **Am 08. November 2022** stand die Prüfung des **Jahresabschlusses 2021** im Fokus der Ausschussarbeit. An beiden Sitzungen nahmen neben den Ausschussmitgliedern die Geschäftsstelle des Planungsverbandes, der Fachdienst Finanzen des Landkreises Ludwigslust-Parchim, dem u.a. die Erstellung des Jahresabschlussberichtes obliegt, sowie das Rechnungsprüfungsamt der Landeshauptstadt Schwerin, das die Jahresabschlussprüfungen 2020 und 2021 durchgeführt hat, teil.

Das Rechnungsprüfungsamt der Landeshauptstadt Schwerin hat dem Regionalen Planungsverband auf Grundlage seiner Prüffeststellungen für beide Haushaltsjahre einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. In beiden Berichten wird darauf hingewiesen, dass **Zahlungen nicht in jedem Fall zu den Fälligkeiten erfolgten**. Das bedeutet, dass in der Geschäftsstelle eingehende Rechnungen nicht in jedem Fall zeitnah beglichen werden.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Vorstand in seiner Funktion als kontrollierendes Gremium auf die genannten Feststellungen des Prüfberichtes hingewiesen und

den Vorstand um Behebung dieser Mängel gebeten. Der Hinweis wurde mit der Geschäftsstelle diskutiert.

Die Verzögerungen bei Zahlungen ergaben sich u.a. aus den langen Postwegen (die Geschäftsstelle sitzt in Schwerin, der Vorsitzende befindet sich in Wismar, die hausführende Stelle befindet sich in Parchim) und zum anderen einer Vielzahl von notwendigen Unterschriften. Die termingerechte Zahlungsanweisung ist angesichts der organisatorischen Situation im Planungsverband nicht immer möglich. Dennoch sind sich alle Beteiligten dieses Mangels bewusst und gewillt, auf eine Verbesserung hinzuwirken.

Aus diesem Grund sind seit Anfang 2022 in der Geschäftsstelle die Zahlungsvorgänge, soweit möglich, auf einen digitalen Workflow umgestellt. Das bedeutet, dass Zahlungsvorgänge soweit wie möglich digital abgebildet werden. Vorkontierungen werden durch die Geschäftsstelle bzw. den LK LUP erstellt. Der Scan von Rechnungen und zahlungsbegründender Unterlagen und Weiterleitung per Mail erfolgt zeitgleich, sodass die Kasse des LK LUP die Zahlungsvorgänge vorbereiten kann. Aufgrund von Unterschriftserfordernissen, die bislang nicht vollständig digital abgebildet werden können, erfolgt die finale Zahlung schlussendlich nach dem postalischen Eingang der Zahlungsfreigabe und den damit verbundenen Unterschriften.

Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt auf Grundlage der Berichte über die Prüfung der Jahresabschlüsse 2020 und 2021 sowie den Erläuterungen auf der 6. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses am 18. August 2022 bzw. auf der 7. Sitzung am 08. November 2022 der Verbandsversammlung, die geprüften Jahresabschlüsse zum 31. Dezember 2020 in der Fassung vom 26.01.2022 sowie zum 31. Dezember 2021 in der Fassung vom 23.06.2022 festzustellen.

Gleichzeitig empfiehlt der Rechnungsprüfungsausschuss der Verbandsversammlung, den Vorstand und den Vorsitzenden **für die Haushaltsjahre 2020 und 2021** zu entlasten.

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