

Übersicht des Fachdienstes Rechnungsprüfung über die Prüftätigkeiten

für die Zeit vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

Der Tätigkeitsbereich des FD Rechnungsprüfung umfasst die Prüfung von abgeschlossenen Maßnahmen, Vorhaben und Vorgängen, die Begleitung von Maßnahmen, Projekten usw. sowie die Beratung in den verschiedensten Angelegenheiten der Verwaltung.

Jede/r Prüfer/in hat zunächst einen eigenverantwortlichen Prüfbereich, der im Wesentlichen auf die Verwaltungsstruktur abgestimmt ist. Darüber hinaus gibt es Prüfmaßnahmen und Tätigkeiten, an denen alle Prüfer/innen beteiligt sind bzw. an denen Prüfer/innen entsprechend ihren Vertiefungsgebieten zusammenwirken.

In dem Jahr 2016 waren der FD Rechnungsprüfung und die behördliche Datenschutzbeauftragte in folgenden Bereichen tätig:

I. Prüfbereichsübergreifende Maßnahmen:

- Abschluss der Prüfungen der Jahresabschlüsse 2013-2014 der Stadt Neumünster
- Prüfung der Jahresabschlüsse 2013 und 2014 der Regionalen Berufsbildungszentren
- Beginn der Prüfung des Jahresabschlusses 2015 der Stadt Neumünster
- Allgemeine Datenschutzangelegenheiten einschließlich Beratung
- Prüfung der Informationstechnik und des Fachdienstes 11 EDV-Dienste
- Belegprüfungen zu den Jahresabschlüssen 2014 bis 2015
- Prüfung von Vergaben und Schlussrechnungen (über 25.000 € im Vorwege im Einzelfall s. Anlagen 2 und 3)
- Prüfung der Jahresrechnung 2015 des Kommunalen Arbeitgeberverbandes
- Prüfung der dem Land Schleswig-Holstein gemeldeten Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen
- Prüfung Vergaben Grünflächenunterhaltung unterhalb des Schwellenwertes von 25.000 €.
- Gemeinsame Prüfung der VAK mit dem Kreis Stormarn
- Weiterprüfung der zweckentsprechenden Verwendung von Nachlässen
- Prüfung der Leistungsgewährung nach SGB XII Kapitel 4 „Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung“ in den Abteilungen 50.1 und 50.2
- Anlassbezogene Prüfung von Barauslagen in einem Bereich des FD 40
- Bestandsprüfung in einem Bereich des FD 40
- Wiederholungsprüfung eines Handvorschusses FD 40
- Prüfung der Baumaßnahme „Schleusau“
- Prüfung der Kostenentwicklung bei zwei Kitas

II. Einzelprüfungen in den Prüfbereichen:

- Prüfungen des Haushaltswesens über H&H
- Systemprüfungen in H&H
- Behandlung von Kleinbeträgen i. S. der GemHVO-Doppik
- Dienstanweisung Stundung, Verrentung, Niederschlagung und Erlass von Geldansprüchen
- Laufend Belegprüfungen
- Prüfung Erlass von Grundsteuern
- Prüfungen Steuerschätzungen
- Prüfung von Zahlstellen
- Freiwilliges soziales Jahr – Verwendung der Fördermittel
- Aufgabengliederungsplan von 2003
- Internet/ Intranet Kundenfreundlichkeit Organigramm
- Prüfung Zuwendung an Fraktionen
- Personalbericht 2014 Finanzvolumen Ausbildung
- Personal Nebenaktenführung Personalaktenordnung von 1998
- Dienstanweisung Nichtrauchererschutz von 2011
- Verteilung der tgl. Sollarbeitszeit für Beschäftigte
- Hauptsatzung Zuständigkeitsordnung
- Flyer Personalrat von September
- Flyer Entgeltsumwandlung
- Stellenplannachtrag 2016 Ausweisung von Stellen
- Darstellung finanzielle Auswirkungen bei Verlagerung eines KW Vermerks
- Prüfung der Abrechnung von Leistungen an Asylbewerber
- Prüfung der Leistungen der Kriegsopferfürsorge
- Prüfung der Abrechnung der Leistungen nach dem Opferentschädigungsgesetz
- Abrechnung Leistungen für Impfgeschädigte
- Leistungen nach § 6 Landespflegegesetz
- Prüfung Verwendungsnachweise Projekte „häuslicher Betreuungsdienst“ und „Klönssnack“
- Prüfung der Jahresabschlüsse der Kleingärtner und der Jugendbegegnungsstätte Lenster Strand
- Verwendungsnachweis Pflegestützpunkt NMS 2015
- Prüfung Bildung und Teilhabe
- Prüfung Leistungen an Kontingentflüchtlinge
- Abrechnung Landesblindengeld
- Verwendungsnachweis Fördermittel nach dem Krankenhausfinanzierungsgesetz
- Jahresabrechnungen Kostenerstattungen nach §§ 106, 107, 108 SGB XII
- Nachweis der für 2015 erfolgten Mittelabrufe nach § 136 II SGB XII
- Auszahlungsmeldung an das Land über Gesamtleistungen nach dem SGB XII
- Prüfung der Mittelverwendung von Nachlässen
- Jugendsozialarbeit an der Vicelinschule u. der Johann-Hinrich-Fehrs-Schule
- Prüfung Entschädigung Freiwillige Feuerwehren / ehrenamtliche Helfer bzw. Katastrophenschutz
- Finanzierung der freien Träger von Kindertageseinrichtungen
- Sozialpädagogische Familienhilfe (Beginn)
- Hilfen zur Erziehung gem. §§ 27ff SGB VII
- Sollarbeitszeit für Beamte

Als Ergebnis der Prüfung von Verwendungsnachweisen ergab sich in vier

Fällen die Notwendigkeit einer Korrektur.

Aus der Prüfung sogenannter Handvorschüsse entstand in einem Fall unmittelbarer Handlungsbedarf; die notwendigen Veränderungen sind zügig umgesetzt worden.

In Einzelfällen haben Belegprüfungen zu Hinweisen bzw. Beanstandungen des RPA geführt. Hinzuweisen war auf Verstöße gegen den Datenschutz, Nichtbeachtung von Skonto-Berechtigungen, falsche Bezeichnungen für Produktkonten, fehlende bzw. nicht aktualisierte Berechtigungen und fehlende Belege.

III. Beratung/Sonstiges

- Mitarbeit in der Arbeitsgruppe "Dienstvereinbarung (DV) Langzeitkonten"
- Mitarbeit in der Arbeitsgruppe TUIV
- Mitarbeit in der Arbeitsgruppe DV Telearbeit
- Erarbeitung einer DV „Social Media“
- Empfehlungen zur Darstellung im Intranet bzw. Internet der Stadt
- Empfehlungen bzw. Stellungnahmen zu Richtlinien und Satzungen
- Stellungnahmen zu Gesetzesentwürfen
- Teilnahme an verschiedenen Arbeitsgruppen in Schl.-Holstein
 - o Leiter der Rechnungsprüfungsämter der kreisfreien Städte
 - o Leiter der Rechnungsprüfungsämter der Städte
 - o Technische Prüfer/innen der Rechnungsprüfungsämter
 - o IT-Prüfer/innen
 - o Behördliche Datenschutzbeauftragte

IV. Tätigkeiten der Datenschützerin

Die Datenschützerin ist zu folgenden Themen überwiegend von unserer Verwaltung aber auch von einzelnen Bürgern eingeschaltet worden:

- Online-Eignungstest; ADV-Vertrag
- Telearbeit mit besonders sensiblen Daten § 11 Abs. 3 LDSG
- Erarbeitung einer Dienstvereinbarung (DV) „Social Media“
- Vorabkontrolle Mikropro Impftool
- An- u. Abwesenheitslisten (Programm Lexware)
- Weitergabe Namen an SWN für Bus-Jahreskarte Senioren
- Videoattrappe zur Überwachung eines Spielgerätes
- Verfahrensdokumentation
- Software Bibliotheca Plus (Stadtbücherei)
- Auflistung Krankentage von Bediensteten Kita an Kreiselternschaft?
- Datenschutzrechtliche Beurteilung zur Prüfung Jahresabschluss VAK 2014
- DV E-Mail-Nutzung, Abwesenheitsmeldung nach außen
- Datenschutzfreundliche Alternative Aufrufstatistik zu Google Analytics
- Datenschutzerklärung/Einrichtung Jugendberufsagentur
- Funktion Redaxo
- Datenschutzgerechte Entsorgung Datensicherungsbänder u. Festplatten
- Belege bei Ausgangsrechnungen

- Datenübermittlung in Jugendberufsagentur
- Umfrage zum Thema Compliance
- Überwachung der Einhaltung von Regelungen in Bebauungsplänen
- Mitwirkung an überörtl. Prüfung Bönebüttel des Kreises Plön
- Untersuchung des ruhenden Verkehrs mit Kennzeichenerfassung
- Videoüberwachung Außengastronomie/Datenschutz im öffentlichen Raum
- Gesundheitszirkel, Gefährdungsbeurteilung, Datenschutz, Verwendung von Namen dritter Personen in Protokollen
- Überprüfung DV Kameraüberwachung TBZ, Videoüberwachung Parkplatz TBZ
- Installation Wildkamera Gefahrenabwehr Kita Schubertstraße
- Prozess Aufbau einer städtischen Facebook-Seite
- Auskunft im Rahmen des Sorgerechtes über Ausweisdokumente
- Auskunft eines ehem. Fraktionsmitglieds auf Prüfung Fraktionskostenzuschüsse
- Nutzung von „Whats App“ als Amtsvormund
- Übermittlung von Leistungsbescheiden an das Jobcenter Neumünster
- IT-Sicherheit u. Datenschutz bei der Stadt Neumünster, Mailverschlüsselung per TLS
- Passwortqualität bei Büchereisoftware
- Einsatz einer Drohne zu Vermessungszwecken
- Übermittlung von Daten aus Tourismusabgabe an Gutachterausschuss? § 197 Abs. 2
- Verwaltungssystem für Mensen und Kantinen
- Datenübermittlungsverfahren Sozialhilfe an Zentrale Rentenversicherung Bund
- Nutzung von WhatsApp für Coaching, Schulsozialarbeit
- Einrichtung eines Zugangs zu Xing (Recherchezwecke, passive Nutzung)
- Prüfung ADV-Vertrag mit Firma Telecomputer (IKOL-KFZ)
- Vergabe Bescheiddruck Abfallgebühren nach extern
- Einwilligungserklärung Bildveröffentlichung mit Herkunftsort
- Archiv ASD, Aufbewahrung Vormundschafts-/Adoptionsakten
- Videoüberwachung im GAZ; Dokumentation Sprachaufzeichnung
- Stellungnahme Voice-over-IP
- Verfahren Time Tracs in Bibliotheken
- Beantwortung Anfrage Krankenstand Zulassungsstelle
- Gefahrhunderecht – Auskunft an Nachbarn
- ADV-Vertrag mit Fa. Telecomputer (IKOL)
- Umgang mit Gefährdung durch Cyberangriffe
- Anfrage eines Bürgers nach § 27 LDSG (Auskunft über die über ihn gespeicherten Daten)
- Nutzung der Short-Messages zur Dokumentation in der Vormundschaftsakte
- „Datenschutz bei Meldungen an FD Gesundheit“ von Kita
- Telearbeit bei besonders schützenswerten Daten
- ADV-Vertrag mit Firma Telecomputer GmbH „IKOL KFZ“
- IT-Sicherheitsbeauftragter – Vorhanden? Organisat. Anbindung? DV/DA?
- „Frauendatenbank“ (bedeutende Frauen, die im öffentlichen Leben in Neumünster gewirkt haben), Veröff. Internet, Persönlichkeitsrechte Verstorbener
- Angebot Projektplattform Sanierung Stadthalle
- Social Media
- Internetredakteure
- bDSB der Kreise u. kreisfreien Städte gem. Ziffer 3.3 der DV TUIV
- Verfahrensverzeichnis

V. Prüfungen der Vergaben und Schlussrechnungen

Nach der Dienstanweisung über die Vergabe städtischer Aufträge sind die Vergaben nach VOB/A und VOL/A und die Vergaben von freiberuflichen Leistungen ab 25.000 € dem Fachdienst Rechnungsprüfung vorzulegen.

Bei allen Lieferungen und Leistungen, deren Wert mehr als 25.000 € beträgt, sind dem Fachdienst Rechnungsprüfung auch alle Schlussrechnungen vorzulegen.

Im Jahre 2016 wurden in der Rechnungsprüfung **114 Vergaben von Bauleistungen** (2015=102), **37 Vergaben von Lieferungen und Leistungen** (2015=50) und **10 Vergaben von freiberuflichen Leistungen** (2015=23) registriert.

Insgesamt wurden **56 Schlussrechnungen von Bauleistungen** und **5 Architekten- und Ingenieurhonorare** geprüft.

Zudem wurden **122 Schlussrechnungen von Leistungen und Lieferungen** und **22 Schlussrechnungen für sonstige freiberufliche Leistungen** geprüft.

Eine detaillierte Auflistung zu den geprüften Vergaben ist als Anlage 2 und zu den geprüften Schlussrechnungen als Anlage 3 beigefügt.

Der FD Rechnungsprüfung hat in vielen Fällen beraten und Hinweise gegeben.

Den vom Fachdienst Rechnungsprüfung aufgezeigten Beanstandungen und Feststellungen wurde von den Fachdiensten nachgegangen und die Schlussrechnungen wurden entsprechend korrigiert.