

Übersicht des Fachdienstes Rechnungsprüfung über die Prüftätigkeiten

für die Zeit vom 01.01.2017 bis 31.12.2017

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 2017 waren der FD Rechnungsprüfung und die behördliche Datenschutzbeauftragte insbesondere in folgenden Bereichen tätig:

I. Prüfbereichsübergreifende Maßnahmen:

- Abschluss der Prüfungen der Jahresabschlüsse 2015-2016 der Stadt Neumünster
- Prüfung der Jahresabschlüsse 2015 der Regionalen Berufsbildungszentren
- Belegprüfungen zum Jahresabschluss 2016
- Prüfung der Zuständigkeiten im Vergabewesen
- Prüfung von Vergaben und Schlussrechnungen über 25.000 €, als auch unterhalb der Wertgrenze von 25.000 € gem. Vergabedienstanweisung (s. Anlagen 2 und 3)
- Prüfung der Jahresrechnung 2015 des Kommunalen Arbeitgeberverbandes
- Prüfung der dem Land Schleswig-Holstein gemeldeten Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen
- Prüfung der Leistungsgewährung nach SGB XII Kapitel 4 „Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung“ in den Abteilungen 50.1 und 50.2
- Gemeinsame Vorprüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes für das Haushaltsjahr 2015 der Versorgungsausgleichskasse der Kommunalverbände in Schleswig-Holstein mit dem Rechnungsprüfungsamt des Kreises Steinburg

II. Einzelprüfungen in den Prüfbereichen:

- Prüfungen des Haushaltswesens über H&H
- Systemprüfungen in H&H
- Dienstanweisung Stundung, Verrentung, Niederschlagung und Erlass von Geldansprüchen von 1998
- Laufend Belegprüfungen

- Prüfung Verwendung der Fördermittel 2015/2016, Freiwilliges soziales Jahr
- Prüfung Stellenplanneutralität
- Prüfung Regelung für Umläufe
- Pressemitteilung, Umgang mit Silvesterfeuerwerk
- Prüfung Zuwendungen an Fraktionen
- Prüfung der Abrechnung 2016 von Leistungen an Asylbewerber
- Prüfung Abrechnung 2016 Leistungen der Kriegsopferfürsorge
- Prüfung der Abrechnung 2016 der Leistungen nach dem Opferentschädigungsgesetz
- Abrechnung 2016 Leistungen für Impfgeschädigte
- Prüfung Abrechnung 2016 Leistungen nach § 6 Landespflegegesetz
- Prüfung Verwendungsnachweise 2016 Projekte „häuslicher Betreuungsdienst“ und „Klönchnack“
- Prüfung der Jahresabschlüsse der Kleingärtner und der Jugendbegegnungsstätte Lenster Strand
- Verwendungsnachweis 2016 Pflegestützpunkt NMS
- Prüfung Abrechnung 2016 Leistungen an Kontingentflüchtlinge
- Abrechnung 2016 Landesblindengeld
- Jahresabrechnungen Kostenerstattungen nach §§ 106, 107, 108 SGB XII
- Nachweis der für 2016 erfolgten Mittelabrufe nach § 136 II SGB XII
- Auszahlungsmeldung an das Land über Gesamtleistungen nach dem SGB XII
- Jugendsozialarbeit an der Vicelinschule u. der Johann-Hinrich-Fehrs-Schule
- Finanzierung der freien Träger von Kindertageseinrichtungen
- Sozialpädagogische Familienhilfe nach § 31 SGB VIII
- Ausnahmegenehmigungen und Sondererlaubnisse nach StVO
- Bewirtschaftung von Bekleidung und Ausrüstung (Bestände, Ausgabe, Nachweisung) für die Helfer/innen im Katastrophenschutz.
Bericht EDV-Prüfung 2016 (IT, Multifunktionsgeräte und Telefonanlage)
- Prüfung der Regelungen zur Korruptionsprävention
- Veröffentlichung von Spenden, Schenkungen und ähnliche Zuwendungen über 50 €
- Dienstvereinbarung über das Vorschlagswesen von 1996
- Gewährung von Sonderurlaub
- Dienstanweisung Nichtrauchererschutz von 2008
- Arbeitszeitregelung bei Fortbildung
- Prüfung der Vergabepaxis in der Zusammenarbeit zwischen dem Technischen Betriebszentrum und der Abt. Grünflächen
- Prüfung der Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grünflächen sowie der städtischen Wald- und Forstflächen
- Prüfung der Beauftragung einer Honorarkraft für Ingenieurleistungen
- Prüfung der Vergaben und Verträge für besondere Leistungen außerhalb der HOAI in der Abteilung Tiefbau
- Prüfung der Handvorschüsse im Fachdienst Gesundheit und in den Schulen

Als Ergebnis der Prüfung von Verwendungsnachweisen ergab sich in einem Fall (Vorjahr vier Fälle) die Notwendigkeit einer Korrektur.

In Einzelfällen haben Belegprüfungen zu Hinweisen und Beanstandungen des Fachdienstes Rechnungsprüfung geführt, z.B. auf fehlende Belege, Nichtbeachtung Dienstanweisung über Erteilung, Form und Inhalt von Anordnungen für die Finanzbuchhaltung. Des Weiteren sind Hinweise zum System H&H vom RPA an den Fachdienst Haushalt und Finanzen gegeben worden.

III. Beratung/Sonstiges

- Mitarbeit in der Bewertungskommission Vorschlagswesen
- Mitarbeit in der Arbeitsgruppe "Dienstvereinbarung (DV) Langzeitkonten"
- Mitarbeit in der Arbeitsgruppe DV für die technikerunterstützte Informationsverarbeitung (DV TUIV)
- Mitarbeit in der Arbeitsgruppe DV Telearbeit
- Mitarbeit in der Arbeitsgruppe Digitalisierung
- Mitarbeit in der Arbeitsgruppe Social Media
- Mitarbeit in der Arbeitsgruppe Internetredakteure
- Beratung bei Ausschreibungen
- Empfehlungen zur Darstellung im Intranet bzw. Internet der Stadt
- Stellungnahmen zu Gesetzesentwürfen
- Teilnahme an verschiedenen Arbeitsgruppen in Schleswig-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 der Kreise und kreisfreien Städte

IV. Tätigkeiten der Behördlichen Datenschutzbeauftragten

- Komma - Online-Eignungstest; Auftragsdatenverarbeitungs-Vertrag
- An- u. Abwesenheitslisten (Programm Lexware)
- Digitale Gremienarbeit
- Videoüberwachung im GAZ; Dokumentation Sprachaufzeichnung , DV erstellt
- Sporadische Abfrage einer Handy-Nr. bei Anlegen eines (dienstl.) Fake - Accounts bei Facebook
- Software iServ in Schulen (AHS u. Fr.-v.-Stein-Schule)
- Kommunikationsmöglichkeiten mit Mündeln
- Anfrage Umsetzung behördlicher Datenschutz
- Vernichtung (eingescannter) Papierbelege, Rechnungen im Anordnungsworkflow
- Überarbeitung DV TUIV
- Einheitliche Behörden - Nr. 115
- Nutzung iPads durch Sachgebiets- und Fachdienstleiter
- Abhören von BOS-Funk in dienstlichen Büros im Fachdienst (FD) 37
- Melderegisterauskunft über das Internet
- Spracherkennungssoftware
- Papierlose Sitzungsunterlagen
- Auskunft Sozialdaten aus „Fürsorgeakte“ an Familienmitglied
- Vernichtung von Unterlagen im digitalen Anordnungsworkflow
- Einwilligungserklärung bei namentlicher Veröffentlichung von Wehrführern auf Homepage
- Software Mikropro Impftool
- Datenerhebung beim Betroffenen, Ausrechnen KiTa-Eigenanteil (vor Ermittlung bei Personaldiensten)
- Soziales Netzwerk LinkedIn
- Vorabkontrolle Software SurfNet RKI 3.0
- Verlinkung von Homepage auf YouTubeVideos; Datenschutz u. Urheberrecht
- Mindestanforderungen für Arbeitsplätze von behördlichen Datenschutzbeauftragten
- Sicherstellung des Datenschutzes bei der Beantwortung der Anfragen von Fraktionen der Ratsversammlung bzw. Ausschüsse, Personalaktendaten betreffend

- Kooperationsvereinbarung IBI-System-Software
- WhatsApp für Behörden
- Videodolmetschen bzw. Telefonie-Dolmetschen
- Vorgehensweise bei Krankmeldungen in Verbindung mit der Speicherung der Abwesenheit in Lexware
- Telefonie mit Voice-over-IP: Rechtskonforme Lösungswege
- Eigener Twitter-Account für Familienzentrum Schwedenhaus
- Einbinden von Google Maps auf Homepages öffentlicher Stellen – Alternative: Open Street Map
- Gemeinsame behördliche Datenschutzbeauftragte
- Fragebogen „Erhebung des Migrationshintergrundes“ bei Mitarbeitern
- DV Videoüberwachung u. Integrative Leitstellen-Systeme FD 37
- Hilfe u. Unterstützung bei einer Projektarbeit – Social Media bei der Stadt Neumünster
- Anregung Anpassung DV Social Media für Nutzung „Twitter“
- Personaldatenerhebung aus Lohnprogramm Sage / Austritte
- Datenübermittlung bei Schülerschaden an Versicherung
- Vernichtung von Schülerakten
- Vorabkontrolle Software Kat-S-Plan
- Fortschreibung Aufgabengliederungsplans bzgl. Datenschutz
- Beteiligung öffentlicher Stellen bei Internetkampagnen
- Fragebogen zum Angebot der Gesundheitskurse
- Fortschreibung Wohnraumversorgungskonzept - Weitergabe von Daten
- Empfehlung zum Datenschutz in der Kindertagesbetreuung
- Hilfe zum Datenschutzmanagement
- Gewinnspiel durch Arbeitgeber im Gesundheitswesen
- Datenschutz bei der Erstellung von Chroniken
- Überprüfung der Dokumentation der Sprachaufzeichnung Leitstelle FD 37
- Elektronische Kommunikation Standesämter und Gesundheitsämter über Programm Gumax
- Einsatz der Software Lexware Professional im FD Gesundheit
- Einführung LÄMMKom bei einem Kreis
- Abhören BOS-Funk u. Langzeitdokumentation Sprachaufzeichnung im FD 37
- Adressfeld „BEM“ an Personaldienste
- Gemeinsamer Datenschutzbeauftragter Art. 37 EU-Datenschutzgrundverordnung
- Auffindbarkeit der Internetseite Stadt Neumünster über Suchmaschine Google
- Weiterleitung von Notrufmitschnitten im Rahmen einer Ermittlung an Kriminalpolizei
- Vortrag zur EU-Datenschutzgrundverordnung (EU-DSGVO) in Fachdienstleiter-Runde
- Nutzung von WhatsApp durch Stadtverwaltungen / Social Media
- Datenschutz in der Flüchtlingsarbeit
- Verfahrensverantwortlicher
- Orga.- Überprüfung des FD Umwelt und Bauaufsicht; Auftragsdatenverarbeitung
- Fachanwendung LÄMMkom: Fotos von Kunden in Leistungsakten
- Mac-Adressen – personenbezogene Daten
- Anhörung zum Gesetzentwurf der Landesregierung Landesdatenschutzgesetz (LDSG) neu
- Veröffentlichung Baupläne im Internet (Name, Adresse, Viehbestand Nachbarbebauung)
- Datenschutzfrage: Verbot der missbräuchlichen Vaterschaftsanerkennung
- Hilfe bei Praxisarbeit Aufbewahrungsfristen Haushalt und Finanzen
- Facebook - Recherchemöglichkeit für Behörden
- Überarbeitung diverser Dienstvereinbarungen u. Dienstanweisungen nach EU-DSGVO
- Nutzung digitaler Medien im Rahmen von Aktivitäten zur Kinder- und Jugendbeteiligung
- Social-Media-Nutzung; Vergleich mit Stadt Frankfurt
- Überprüfung der städt. Parkscheinautomaten auf Erfassung biometrischer Daten
- Befragung zum Pilot-Projekt „ergo-KiTa“ in der KiTa Wittorf
- Konzept/Muster-Dienstanweisung Mobile Devices, Übersendung an FD 11
- „Teilen“-Button; Relaunch der Homepage
- Verfahrensakte für software VKoopFIS - Lenkungsausschuss "Umweltinformationssysteme"
- Ausarbeitung „EU-DSGVO und Facebook (Instagram, WhatsApp)“ für Stadtvorstand
- Verkauf gebrauchter Hardware als Stadt

- Anschaffung Laptop, Kamera und Videokamera für pädagogische Fachberatung Koordination Familienzentrum Werderstraße
- Angebot Managed Server L 10.0, Hauptvertrag u. Auftrag zum Webhosting, hier: Vereinbarung zur Auftragsdatenverarbeitung (Relaunch Homepage)
- 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 2017 wurden in der Rechnungsprüfung **99 Vergaben von Bauleistungen** (2016=114), **76 Vergaben von Lieferungen und Leistungen** (2016=37) und **32 Vergaben von freiberuflichen Leistungen** (2016=10) registriert.

Insgesamt wurden **82 Schlussrechnungen von Bauleistungen** (2016=56) und wie im Vorjahr **5 Architekten- und Ingenieurhonorare** geprüft.

Zudem lagen **83 Schlussrechnungen von Leistungen und Lieferungen** (2016=122) zur Prüfung vor. In 2017 wurde keine **Schlussrechnung für sonstige freiberufliche Leistungen** (2016=22) 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 beraten und in Einzelfällen Hinweise gegeben. Aufgezeigte Beanstandungen und Feststellungen wurden von den Fachdiensten entsprechend korrigiert bzw. umgesetzt.