

**NIEDERSCHRIFT**

(öffentlicher Teil)

18. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses

Sitzungstermin:	Donnerstag, 08.02.2018	
Sitzungsbeginn:	17:00 Uhr	
Sitzungsende:	18:43 Uhr	
Sitzungsort:	Große Börse, Rathaus, 23539 Lübeck	
Anwesende Mitglieder		
Vorsitz		
Lars Rottloff - CDU		
Mitglieder aus der Bürgerschaft		
Dirk Freitag - CDU		
Thorsten Fürter - Bü90/DIEGRÜNEN		
Dr. Marek Lengen - SPD		
Marcellus Niewöhner - BfL		
Hans-Jürgen Wolter - SPD	Vertretung für: Frau Ulrike Siebdrat	
stimmberechtigte Mitglieder ohne M.d.Bü.		
Hans-Peter Bochynski - FREIE WÄHLER&DIE LINKE		
Hermann Eickhoff - grün+alternativ+links (GAL)		
Marcus Fraederich - CDU		
Monika Leister - SPD		
Tim Petersen - CDU	ab 18:06 Uhr	
Nina vom Ende - BfL		
Verwaltung		
Dr. Katja Schur - Rechnungsprüfungsamt		
Dieter Sünder - Rechnungsprüfungsamt		
Lutz Baltz - Rechnungsprüfungsamt		
Jürgen Burmeister - Rechnungsprüfungsamt		
Anke Hänert - Rechnungsprüfungsamt		
Elke Kreutzer - Rechnungsprüfungsamt		
Hellfried Schmitz - Rechnungsprüfungsamt		
Detlef Wieschendorf - Rechnungsprüfungsamt		
Manfred Uhlig - Haushalt und Steuerung		
Marian Szymczak - Buchhaltung und Finanzen		
Christian Stosberg - Buchhaltung und Finanzen		

Dr. Jan-Dirk Verwey - Entsorgungsbetriebe Lübeck	bis 18:40
Stefan Schmedemann - Entsorgungsbetriebe Lübeck	bis 18:40
Protokollführung	
Dirk Sieburg - Rechnungsprüfungsamt	
Gäste	
Wolfgang Domeyer - Seniorenbeirat	bis 17:27 Uhr öT
Fries-Pieter Fries - Seniorenbeirat	bis 17:27 Uhr öT
Entschuldigte Mitglieder	
Mitglieder aus der Bürgerschaft	
Manfred Kirch - FDP	- entschuldigt
Ingo Schaffenberg - SPD	- entschuldigt
Ulrike Siebdrat - SPD	- entschuldigt
Thomas Thlau - CDU	- entschuldigt

Tagesordnung:

Öffentlicher Teil:

1.	Eröffnung / Begrüßung / ggf. Verpflichtung der Ausschussmitglieder, die nicht der Bürgerschaft angehören
2.	Feststellung der Beschlussfähigkeit
3.	Feststellung der Tagesordnung (Beschluss über nichtöffentliche Behandlung von Vorlagen)
4.	Feststellung der Niederschrift Nr. 17 öffentlicher Teil vom 09.11.2017
5.	Anfragen / Antworten / Mitteilungen
5.1.	2.Sitzungstermin des Rechnungsprüfungsausschusses in 2018
5.2.	Organigramm RPA mit Stand 09.01.2018
6.	Anträge von Ausschussmitgliedern
7.	Berichte
7.1.	Sonderprüfungsbericht Auswertung der Prüfung von Gebäudebewertungen im Rahmen der Doppik-Einführung vom 01.09.2011 sowie zwei Stellungnahmen Vorlage: VO/2013/01040
7.1.1.	Sonderprüfungsbericht Bewertung Infrastruktur und Gebäude, Stellungnahme der BDO Vorlage: VO/2018/05664
7.2.	Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses der Hansestadt Lübeck zum 31. Dezember 2012 und des Lageberichts für das Haushaltsjahr 2012 Vorlage: VO/2018/05656
7.3.	Berichte über die Prüfungen der Jahresabschlüsse der Stiftung Lübecker Altstadt zum 31. Dezember 2011, 31. Dezember 2012, 31. Dezember 2013 sowie 31. Dezember 2014 und der Lageberichte für die Haushaltsjahre 2011, 2012, 2013 und 2014 Vorlage: VO/2018/05658
7.4.	Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses der Stiftung Vereinigte Testamente zum 31. Dezember 2010 und des Lageberichts für das Haushaltsjahr 2010 Vorlage: VO/2018/05659
7.5.	Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2010 der Stiftung Lübecker Wohnstifte Vorlage: VO/2018/05675

7.6.	Sonderprüfungsbericht über Umbau und Modernisierung der Kindertagesstätte Dietrich-Buxtehude, Heizungs-, Lüftungs-, Sanitär-, Elektro- und Entwässerungsarbeiten im Bereich 5.651 - Gebäudemanagement Vorlage: VO/2018/05660
8.	Verschiedenes
13.	Bekanntgabe der im nicht öffentlichen Teil gefassten Beschlüsse

Öffentlicher Teil:

zu 1	Eröffnung / Begrüßung / ggf. Verpflichtung der Ausschussmitglieder, die nicht der Bürgerschaft angehören
-------------	---

Der Vorsitzende, Herr Rottloff, eröffnet die 18. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses in der Wahlperiode 2013 - 2018 und begrüßt die Sitzungsteilnehmer/innen.
Es folgt ein Hinweis von Herrn Rottloff, dass die laufende Sitzung per Mikrofon aufgenommen werde. Es gibt keine Einwände der Anwesenden.

zu 2	Feststellung der Beschlussfähigkeit
-------------	--

Der Vorsitzende stellt die Beschlussfähigkeit fest.

zu 3	Feststellung der Tagesordnung (Beschluss über nichtöffentliche Behandlung von Vorlagen)
-------------	--

Der Vorsitzende teilt mit, dass die Tagesordnung um den TOP 5.2. erweitert werden solle. Frau Dr. Schur möchte in diesem organisatorische Veränderungen innerhalb des RPA bekanntgeben.

Es erfolgt ein einstimmiger Beschluss über den geänderten öffentlichen Teil der Tagesordnung.
Ebenso einstimmig wird die Tagesordnung des nichtöffentlichen Teils der Sitzung beschlossen.

zu 4	Feststellung der Niederschrift Nr. 17 öffentlicher Teil vom 09.11.2017
-------------	---

Die Niederschrift über den öffentlichen Teil der 17. Sitzung des RP-Ausschusses vom 09.11.2017 wird einstimmig festgestellt.

zu 5	Anfragen / Antworten / Mitteilungen
-------------	--

zu 5.1	2.Sitzungstermin des Rechnungsprüfungsausschusses in 2018
---------------	--

Die durch das RPA vorgeschlagene Verlegung des 2. Sitzungstermins 2018 des Rechnungsprüfungsausschusses vom 17.05.2018 auf den 15.03.2018 wird einstimmig beschlossen.

zu 5.2 Organigramm RPA mit Stand 09.01.2018

Es erfolgt ein Hinweis von Frau Dr. Schur, dass mit der Einladung zu dieser Sitzung das seit dem 09.01.2018 gültige Organigramm des RPA verschickt wurde. Frau Dr. Schur erläutert kurz die organisatorischen Veränderungen innerhalb des RPA.

zu 6 Anträge von Ausschussmitgliedern

Es liegt nichts vor.

zu 7 Berichte

zu 7.1 Sonderprüfungsbericht Auswertung der Prüfung von Gebäudebewertungen im Rahmen der Doppik-Einführung vom 01.09.2011 sowie zwei Stellungnahmen Vorlage: VO/2013/01040
--

Der Bericht wird zur Kenntnis genommen.

zu 7.1.1 Sonderprüfungsbericht Bewertung Infrastruktur und Gebäude, Stellungnahme der BDO Vorlage: VO/2018/05664

Herr Niewöhner resümiert, dass mit dem Bericht der BDO den Prüfungsfeststellungen des RPA aus der Eröffnungsbilanzprüfung zu Gebäuden, Straßen und Brückenbauwerken gefolgt werde und dass sich die Verwaltung mit den Korrekturbedarfen nicht ausreichend auseinander gesetzt habe.

Herr Uhlig erläutert, dass er mit Frau Dr. Schur mit dem gemeinsam mit der BDO entwickelten Vorschlag einer einfachen Methode der Korrektur der Werte der Brückenbauwerke bei der Kommunalaufsicht gewesen sei.

Bezüglich sämtlicher ausstehender Eröffnungsbilanzkorrekturen habe die Kommunalaufsicht angekündigt, den Zeitraum für die Durchführung ergebnisneutraler Korrekturen von 5 Jahren (für die HL mit dem Jahresabschluss 2014) bis zum Jahre 2020 zu verlängern.

Nachfragen der Ausschussmitglieder Frau Leister und Herrn Wolter werden von Frau Dr. Schur und Herrn Uhlig beantwortet.

Der Bericht wird zur Kenntnis genommen.

**zu 7.2 Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses der Hansestadt Lübeck zum 31. Dezember 2012 und des Lageberichts für das Haushaltsjahr 2012
Vorlage: VO/2018/05656**

Frau Dr. Schur leitet die Erläuterung des Berichts über die Prüfung des Jahresabschlusses der Hansestadt Lübeck zum 31. Dezember 2012 und des Lageberichts für das Haushaltsjahr 2012 ein und bittet den Prüfungsleiter Herrn Baltz, die wesentlichen im Bericht festgehaltenen Prüfungsfeststellungen zu erläutern.

Neben den ausstehenden Korrekturen für den JA 2010 sowie für die Eröffnungsbilanz 01.01.2010 sieht Herr Baltz es als unverständlich an, dass der Bereich Haushalt und Steuerung in seiner Stellungnahme von der Abbildung der tatsächlichen Vermögensverhältnisse im Jahresabschluss 2012 spricht.

Die Nachfragen des Ausschussvorsitzenden Herrn Rottloff und des Ausschussmitgliedes Herrn Wolter werden von Frau Dr. Schur und Herrn Uhlig beantwortet.

Der Bericht wird zur Kenntnis genommen.

**zu 7.3 Berichte über die Prüfungen der Jahresabschlüsse der Stiftung Lübecker Altstadt zum 31. Dezember 2011, 31. Dezember 2012, 31. Dezember 2013 sowie 31. Dezember 2014 und der Lageberichte für die Haushaltsjahre 2011, 2012, 2013 und 2014
Vorlage: VO/2018/05658**

Die Berichte werden zur Kenntnis genommen.

**zu 7.4 Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses der Stiftung Vereinigte Testamente zum 31. Dezember 2010 und des Lageberichts für das Haushaltsjahr 2010
Vorlage: VO/2018/05659**

Der Bericht wird zur Kenntnis genommen.

**zu 7.5 Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2010 der Stiftung Lübecker Wohnstifte
Vorlage: VO/2018/05675**

Der Bericht wird zur Kenntnis genommen.

**zu 7.6 Sonderprüfungsbericht über Umbau und Modernisierung der Kindertagesstätte Dietrich-Buxtehude, Heizungs-, Lüftungs-, Sanitär-, Elektro- und Entwässerungsarbeiten
im Bereich 5.651 - Gebäudemanagement
Vorlage: VO/2018/05660**

Der Bericht wird zur Kenntnis genommen.

zu 8 Verschiedenes

Es liegt nichts vor.

Ende des öffentlichen Teils der Sitzung um 17:27 Uhr

Der Vorsitzende Herr Rottloff bittet, die Nichtöffentlichkeit der Sitzung herzustellen.

zu 13 Bekanntgabe der im nicht öffentlichen Teil gefassten Beschlüsse

Der Vorsitzende stellt die Öffentlichkeit wieder her und erklärt, dass abgesehen von der einstimmigen Beschlussfassung zur Niederschrift des nichtöffentlichen Teils der 17. RP-Ausschuss-Sitzung vom 09.11.2017 lediglich ein Vertagungsantrag zu TOP 11.1 mehrheitlich im nichtöffentlichen Teil abgelehnt worden sei.

Der Vorsitzende Herr Rottloff beendet die 18. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses um 18:43 Uhr.

Lübeck, den 25. April 2018

Lars Rottloff
Vorsitzender

Dirk Sieburg
Protokollführung