

**Prüfergebnisse, Stellungnahmen, Maßnahmen**

Überörtliche Prüfung 2017; Prüfungsmittteilung des LRH vom 17.04.2019

Jahresabschluss 2017; Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes vom 20.08.2019

Lfd. Nr.	Prüfhinweis	Bericht Seite	Ziffer	Fachdienst	geplante Maßnahmen / Sofortmaßnahmen	Wieder-vorlage -FB I-	geplante Wvl/Bericht -Gremien-	Bemerkungen	erledigt ja/nein
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11
<b>--- Überörtliche Prüfung des Landesrechnungshofes 2017 ---</b>									
<b>Finanzlage</b>									
			<b>1</b>						
01	Absenkung der Gewerbesteuerumlage ab 2020 wurde bisher nicht berücksichtigt.	20	1.2.1	I.1	—	—	—	Die Reduzierung wurde im Rahmen der Haushaltsplanung 2019 bzw. der Finanzplanung bis 2022 berücksichtigt.	ja
02	Gesamtverschuldung - anwachsende Verschuldung der Beteiligungen	35	1.4.2	I.1	Wird im Rahmen des Beteiligungsmanagement beobachtet bzw. berichtet.	—	—	Daueraufgabe: Regelmäßig Gegenstand des Berichtswesens für Aufsichtsräte und Hauptausschuss	ja
03	Veranschlagungsreife von Investitionsmaßnahmen/Investitionsquote	35-37	1.5.1	I.1	Berücksichtigung bei künftigen Planungen; Abbau von bereits beschlossenen Investitionsmaßnahmen.	01.01.2021	—	Daueraufgabe, im Rahmen der Haushaltsberatung/Beratung über neue Projekte etc.; Abrechnung im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten	nein
04	Verstärkte Umsetzung von Bauunterhaltungsmitteln	38/39	1.6.1	IV / IV.4	Bereitgestellte Mittel können nicht umgesetzt werden; fehlende Personalressource; Anpassung des Stellenplans	01.07.2020	—	Daueraufgabe; Stand jeweils halbjährlich erfassen	nein
05	Vereinbarungen über Zinsderivate	41/42	1.6.3	I.1	Gemeinsam mit der Sparkasse Holstein wird zeitnah eine Überprüfung durchgeführt und eine Lösung angestrebt.	01.01.2020	FINA II/2020	Es gibt aktuell nur noch ein derivatives Finanzgeschäft	nein
06	Überarbeitung der Budget- und Deckungsgrundsätze	43	1.6.4	I.1	Wurde im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten umgesetzt.	—	—	—	ja
<b>Forderungsmanagement</b>									
			<b>2</b>						
07	Höhe nicht realisierte offene Forderungen	45-49	2.1.1 - 2.2.2	I.4	Forderungsbestand wurde geprüft und weist bereits deutlich weniger offene Forderungen aus	01.07.2020	—	siehe lfd. Nr. 08, vorzutragen im Rahmen des Berichtswesens	nein
08	Einrichtung eines straffen und zentralen Forderungsmanagements	51/74	2.2.3/ 2.7.2	I.3 / I.4	aktuelle und geplante personelle Veränderungen im FD I.4; Fixierung von konkreten Zuständigkeiten und Vertretungsregelungen	01.01.2020	HA II/2020		nein
09	Halbjahres-Berichte über die Entwicklung an die städt. Gremien	51	2.2.3	I.4	in Planung	01.01.2020	HA II/2020	siehe lfd. Nr. 08	nein
10	ggf. Personalaufstockung um 0,64 Stellenanteile	53/54	2.3.1	I.3 / I.4	—	01.01.2020	—	siehe lfd. Nr. 08, im Rahmen der Stellenplanberatungen 2020	nein
11	Aktualisierung von Dienstsanweisungen zur FiBu	54/69	2.3.1 / 2.5.4	I.3	in Planung	01.07.2020	HA IV/2020	siehe lfd. Nr. 35	nein
12	Finalisierung der verschiedenen Stellenbeschreibungen (Klare Definition von Zuständigkeiten und Abläufen)	54	2.3.1	I.3	in Planung	01.01.2020	HA IV/2020	siehe lfd. Nr. 08	nein
13	Zeitnahe Erstellung von Anordnungen durch die Fachdienste	54	2.3.2	I / B	Sensibilisierung der Fachbereiche	01.01.2020	—	Daueraufgabe	nein
14	Überprüfung von Schnittstellen zu anderen Verfahren in regelmäßigen Abständen	55	2.3.3	I.4 / I.3 / I.1	anlassbezogen	01.07.2020	—	Daueraufgabe; siehe lfd. Nr. 08	nein
15	Digitales Verbuchen von Geldeingängen (Kontoauszüge) in dem Finanzfachverfahren	56/120	2.3.4 / 3.7.5	I.4 / I.3	Einführung in 2020; Anfrage bei Herstellerfirma ist erfolgt	01.07.2020	HA II/2020	Ressourcenbedarf bei I.3	nein
16	Verbesserung der Qualität von Niederschlagungslisten	58	2.3.5.1	IV.1 / II.4	in Planung	01.01.2020	HA II/2020	siehe lfd. Nr. 08, steht in Zusammenhang mit dem zentralen Forderungsmanagement	nein
17	Übernahme der Niederschlagungslisten in das zentrale Forderungsmanagement	59	2.3.5.1	I.3 / B	in Planung	01.01.2020	HA II/2020	siehe lfd. Nr. 08, steht in Zusammenhang mit dem zentralen Forderungsmanagement	nein
18	Forderungsinventur (Kategorisierung, Bewertung, Verfolgung oder Ausbuchung)	59/60	2.3.6	I.4 / I.1	im Zusammenhang mit dem JA 2018; in Arbeit	01.01.2020	—	siehe lfd. Nr. 08	nein
19	Umstellung auf wöchentlichen Mahnlauf	62	2.4.1	I.4	Mahnung aus Produktsachkonten; im ersten Schritt auf 14tägige Läufe; in Arbeit	01.01.2020	HA II/2020	siehe lfd. Nr. 08	nein
20	Einrichtung von Mahnungen aus Sachkonten systemisch in dem Finanzfachverfahren (Mahn-Pk's)	63/64	2.4.2	I.4 / I.1	in Arbeit; Umsetzung im Januar 2020	01.01.2020	HA II/2020	siehe lfd. Nr. 19	nein
21	Optimierung der bisher händischen Datenübernahme in das Vollstreckungsprogramm bei Vollstreckungen aus dem Sachkontenbereich	65	2.5.2	I.4	Umsetzung in Abhängigkeit lfd. Nr. 20	01.01.2020	—	siehe lfd. Nr. 20	nein
22	Halbjahresbericht über die Entwicklung der Erfolgsquoten im Bereich der Vollstreckung an die städt. Gremien	67	2.5.2	I.4	Halbjahresbericht gegenüber Gremien	01.07.2020	HA III/2020	siehe auch lfd. Nr. 08	nein
23	Optimierung Vollstreckungsaufendienst/ Einsatz "besonderer" Vollstreckungsmaßnahmen	68	2.5.2/ 2.5.3	I.4	in Planung	01.07.2020	—	siehe lfd. Nr. 08	nein
24	Überprüfung ggf. Optimierung der Kleinbetragsregelung	69/70	2.5.4	I.4 / I.3	wurde aktualisiert	—	—	—	ja
25	Verbesserung der Dokumentation von Vollstreckungsmaßnahmen (z.B. Niederschriften über Fruchtlospfändungen)	70/71	2.5.5	I.4	sofortige Verbesserung der Dokumentation; Halbjahresbericht gegenüber Gremien	01.07.2020	HA III/2020	Daueraufgabe; siehe auch lfd. Nr. 22, vorzutragen im Rahmen des Berichtswesens	nein
26	Regelmäßige Überprüfung der Werthaltigkeit der Forderungen	72	2.6.1	I.4	im Zuge des Jahresabschlusses und generell im Zusammenhang mit der Neuausrichtung des Forderungsmanagement	01.07.2020	—	siehe lfd. Nr. 08 und 18	nein
27	Aufnahme einer wertmäßigen Zuständigkeitsregelung für "Vergleiche" in die Hauptsatzung	75	2.7.3	I.4/ I.3	in Planung; Klärung Zuständigkeiten	01.01.2020	—	siehe auch lfd. Nr. 35	nein

Lfd. Nr.	Prüfhinweis	Bericht Seite	Ziffer	Fachdienst	geplante Maßnahmen / Sofortmaßnahmen	Wieder-vorlage -FB I-	geplante Wvl/Bericht -Gremien-	Bemerkungen	erledigt ja/nein
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11
	<b>Organisation</b>		<b>3</b>						
28	Aktualisierung/ Neuaufstellung des Aufgabengliederungsplans (1995) bzw. Produktplan (2010)	78/79	3.2.1	I.3 / I	Erstellung eines Produktplans gm. Haushaltssystematik	01.07.2020	HA IV/2020	Federführung I.1 und I.3; evtl. Einbindung von Stellenplänen etc.	nein
29	Erstellung eines Geschäftsverteilungsplans (1996) einschließlich Vertretungsplan	79/80/87	3.2.2 / 3.3.1	I.3 / I	Zeitplanung für die Aufstellung eines GVP in Planung	01.07.2020	HA III/2020	siehe auch lfd. Nr. 28	nein
30	Aktualisierung von Stellenbeschreibungen / -bewertungen	80-82/100	3.2.3 / 3.5.1	I.3 / alle	lfd. Aktualisierung; Hauptaufgabe in 2020 und Grundlage für GVP; Zwischenbericht	01.07.2020	HA III/2020	siehe auch lfd. Nr. 29	nein
31	Verwaltungsgliederung: Hinweis auf organisatorische Überprüfung und Einrichtung gut steuerbarer Einheiten (4-gliedrige Struktur/ohne Stadtbetriebe)	82/83	3.2.4	B	vgl. Vorlage 2019/081; Umsetzung zum 01.01.2020; Organisationsverfügungen und Stellenbeschreibungen teilweise noch anzufertigen	01.01.2020	---	---	ja
32	Erarbeitung von strategischen Zielen	84	3.2.5	B / I / I.1	Klärung im Zusammenhang mit Produktzielen	---	---	siehe lfd. Nr. 33	nein
33	Aufnahme von Produktzielen in den Haushalt	85	3.2.6	I.1	Im Zuge der Haushaltsplanung begonnen; Finalisierung in 2020	01.07.2020	HA IV/2020	bereits in Arbeit	nein
34	Anpassung des Produkthaushalts an organisatorische Änderungen (Auswirkungen auf Produkte, Kosten, Budget) / Austausch zwischen den FD I.1 und I.3	86	3.2.6	I.1	Wurde bereits mit dem Haushalt 2019 umgesetzt; Muss stetig Beachtung finden	---	---	Daueraufgabe	ja
35	Dienstanweisungen / Dienstvereinbarungen: Überprüfung auf Notwendigkeit und Aktualisierung der verbleibenden Regelungen	87-96	3.3.2 / 3.4	I.3	Projektauftrag für 2020 erteilt; Zeitplanung für die Anpassung aller Dienstanweisungen wird erstellt	01.07.2020	HA IV/2020	Projekt	nein
36	Berichtswesen/ Erweiterungen:	93 ff	3.4	I.3	Erarbeitung und Abstimmung über die fachlich zuständigen Fachdienste und Ausschüsse	01.07.2020	HA IV/2020	Projekt	nein
	Strukturdatenbericht: statistische Werte zu Gewerbesteuerzahlern			ST					nein
	Finanzbericht: Entwicklung der Teilhaushalte/ Entwicklung von Investitionsmaßnahmen/ Entwicklung der Forderungen/ Vollstreckungen			I.1					nein
	Bericht zu energetischen Maßnahmen			IV.4					nein
	Entwicklung vorliegender Fachplanungen - Sachstandsberichte			alle					nein
	Zustand öffentlicher Einrichtungen/ Mietwohnungen der Stadt/ Spielplätze			IV.4					nein
	Erstellung Personalbericht			I.2					nein
	Verbesserung des allgemeinen Verwaltungsberichts			I					nein
37	Aufstellung eines Frauenförderplans	101	3.5.2	B / GL / I.2	in Arbeit; Vorstellung in HA	01.01.2020	HA I/2020	ist alle 4 Jahre zu aktualisieren	nein
38	1/2-jährliche zentrale Auswertung von Fehlzeiten und Stundenständen, Krankenstand Kernverwaltung / Einrichtungen, Optimierungspotential lt. LRH rd. 204.000 EUR	111/112	3.7.1	I.2	in Planung	01.07.2020	III/2020	vgl. auch lfd. Nr. 36 - Personalbericht, vorzutragen im Rahmen des Berichtswesens	nein
38a	Umgang mit Mehr- oder Minderarbeitsstunden	116	3.7.13	I.2	in Planung; Evtl. Überarbeitung/Anpassung DA	01.07.2020	III/2020	siehe auch lfd. Nr. 35	nein
39	Empfehlung zur Organisationsuntersuchung des FB IV	119	3.7.4	I.3 / extern	Stellenplananpassung; realistische Umsetzungsquoten planen	01.01.2020	---	Klärung erfolgt im Rahmen der Haushaltsberatungen 2020	nein
40	Umsetzungsquote für Hoch- und Tiefbauinvestitionen: Halbjahres- Berichte über rückständige und laufende Maßnahmen an die städt. Gremien	117-119	3.7.4	IV	Umsetzung im Rahmen der Überarbeitung des Berichtswesens	01.07.2020	---	vgl. auch lfd. Nr. 36, vorzutragen im Rahmen des Berichtswesens	nein
41	Aktualisierung der Dienstanweisung für das Inventarwesen und zeitnahe Benennung von Inventarverantwortlichen, Beschaffung eines Systems zum Kennzeichnen von Anlagegütern (Barcodescanner)	122	3.7.6	I.1 / I.3	Finalisierung und Umsetzung der entsprechenden Dienstanweisungen und organisatorischer Maßnahme im 1. HJ 2020	01.04.2020	FINA II/2020		nein
	<b>Personal</b>		<b>4</b>						
41a	Hinweise zur Dokumentation von Altersteilzeitstellen im Stellenplan	130/131	4.4.1	I.2	Kennzeichnung entsprechender Stellen im Stellenplan	01.01.2020	---	Daueraufgabe; Umsetzung bei der nächsten Aufstellung	nein
42	Optimierung der Bezügeabrechnung	131/132	4.4.2	I.2	Umstellung ist eingeleitet /vgl. Vorlage 2019/78; Abtretung der Bezügeabrechnung an die VAK	01.01.2020	---	---	nein
43	Kostendeckende Abrechnung von Personaldienstleistungen gegenüber den Eigenbetrieben	132/137	4.4.2	I.2	in Planung; Abrechnung anhand der tatsächlichen Personalkosten	01.01.2020	---	evtl. Erhöhung von Gebühren notwendig	nein
44	Erweiterung des Personalberichtes und regelmäßige Berichterstattung	134	4.4.3	I.2	Umsetzung im Rahmen der Überarbeitung des Berichtswesens	01.07.2020	---	vgl. auch lfd. Nr. 36, vorzutragen im Rahmen des Berichtswesens	nein
45	Durchführung periodischer Beurteilungen gem. Beurteilungsrichtlinie	135	4.4.4	I.2	Schulungen in Planung	01.07.2020	---	Sensibilisierung der Führungskräfte	nein

Lfd. Nr.	Prüfhinweis	Bericht Seite	Ziffer	Fachdienst	geplante Maßnahmen / Sofortmaßnahmen	Wieder-vorlage -FB I-	geplante Wvl/Bericht -Gremien-	Bemerkungen	erledigt ja/nein
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11
<b>Kostenrechnende Einrichtungen</b>									
46	Betriebskostenabrechnungen und Gebührenbedarfsrechnungen für alle kostenrechnenden Einrichtungen einmal jährlich.	140/141/143	5.2 / 5.4	B / I / IV.4	in Arbeit; personelle Verstärkung im Bereich Bauverwaltung später I.1	01.07.2020	BPA II/2020	—	nein
47	Festlegung eines aktuellen kalk. Zinssatzes	144/145	5.5	I.1	Beschlussvorlage am 11.11.19 in FiNa	01.01.2020	FINA IV/2019	—	ja
48	ggf. zentrale Zuständigkeit für die Kosten- und Leistungsrechnung	145	5.5.1	I.3 / I / I.1	in Planung	01.01.2021	HA II/2021	vgl. lfd. Nr. 46	nein
49	Berücksichtigung von Sachkosten für Büroarbeitsplätze sowie Gemeinkosten bei den Kalkulationen	148	5.5.2	I.1	Berücksichtigung bei künftigen Kalkulationen	01.01.2020	—	Daueraufgabe	ja
50	Volkshochschule (Ziel= 65%ige Kostendeckung ab 2020)	140-152	5.7.1/ 5.2 / 5.4	II.8	teilweise Gebührenanhebung umgesetzt; Umsetzung der KLR als Grundlage für weitere Schritte	01.01.2021	BKSA III/2020	vgl. lfd. Nr. 46	nein
51	Marktwesen	140/153/154	5.7.2 / 5.2 / 5.4	II.1	in Planung	01.07.2020	HA II/2020	—	nein
52	Parkeinrichtungen	140/155/157	5.7.3 / 5.2 / 5.4	IV.1	Umsetzung in Abhängigkeit von KLR und Parkraumkonzept	01.07.2020	BPA II/2020	vgl. lfd. Nr. 46	nein
53	Straßenreinigung und Winterdienst	140/160/161	5.7.4 / 5.2 / 5.4	IV.1	in Planung/Arbeit	01.07.2020	BPA III/2020	vgl. lfd. Nr. 46	nein
54	Stadtbücherei	140/163	5.7.5 / 5.2 / 5.4	II.9	Änderungssatzung in Prüfung	01.07.2020	STV III/2020	—	nein
<b>Straßenausbaubeiträge</b>									
55	Politische Entscheidung zu wiederkehrenden Beiträgen	176	6.2.1.2	B / IV	keine Erhebung mehr	—	—	Politische Entscheidung	ja
56	Anpassung der Rechtsbehelfsbelehrung	178-180	6.2.2.2	IV.1	wird künftig beachtet	—	—	—	ja
57	Anhören im Verwaltungsverfahren nach § 87 (1) LVwG	181	6.2.2.2	IV.1	wird künftig beachtet	—	—	—	ja
58	Beitragserhebung für vier schlussgerechnete Straßenbaumaßnahmen aus 2016	182/183	6.2.2.3	IV.1	schnellstmöglich	01.07.2020	BPA II/2020	—	nein
59	Nutzung von Vorfinanzierungsinstrumenten	184	6.2.2.4	IV.1	nicht geplant; keine Erhebung mehr	—	—	—	ja
60	Ablösen einer Beitragsschuld	185	6.2.2.5	IV.1	Einzelfallprüfung	—	—	Daueraufgabe	ja
61	Stetige Aus- und Fortbildung der Personals, Alternative Prüfung: Option der interkommunalen Zusammenarbeit	192	6.3.2	IV.1	Fortbildungen haben stattgefunden	—	—	Daueraufgabe	ja
62	Straßenausbauprogramm (3 km/a)	194	6.4.1	IV.3	Stellenplananpassung beantragt; Halbjahresbericht an Gremien	01.07.2020	BPA III/2020	Daueraufgabe	nein
63	Beschlussfassung von Prioritätenlisten über Straßenbaumaßnahmen durch die städt. Gremien	196	6.4.1	IV.3	im Zusammenhang mit der Haushaltsplanung	01.01.2020	—	Daueraufgabe, erfolgt im Rahmen der Haushaltsberatungen 2020	nein
64	Ergänzungen des Berichtswesens (Straßeninfrastruktur: Haushaltsdaten/ Umsetzungsstand), Einführung Controlling-System	198	6.4.2	IV.3	Erarbeitung und Abstimmung über die fachlich zuständigen Fachdienste und Ausschüsse	01.07.2020	—	vgl. auch lfd. Nr. 36, vorzutragen im Rahmen des Berichtswesens	nein
65	Aktivere Presse- und Öffentlichkeitsarbeit im Bereich Straßenausbau /-beiträge	201	6.5.2	ST	wird künftig beachtet	—	—	—	nein
<b>--- Jahresabschluss 2017 - Schlussbericht RPA ---</b>									
66	Inventur: Durchführung einer körperlichen Bestandsaufnahme	13/14	—	I.1	DA/Regelungen liegen vor; Beschluss und Umsetzung in 2020	01.07.2020	—	siehe lfd. Nummer 41	nein
67	Spielplatz Auestieg: Nachaktivierung von Kosten	29/30	—	I.1	Klärung erfolgt im Rahmen des offiziellen Stellungnahmeverfahrens	01.03.2020	—	—	nein
68	Kunstrasenplatz SSC Hagen: Korrektur der Restnutzungsdauer	30/31	—	I.1	Klärung erfolgt im Rahmen des offiziellen Stellungnahmeverfahrens	01.03.2020	—	—	nein
69	Städtebauliches Sondervermögen: Speicher als Anlagevermögen bilanzieren, nicht als Anlage im Bau	38/39	—	I.1	Klärung erfolgt im Rahmen des offiziellen Stellungnahmeverfahrens	01.03.2020	—	—	nein
70	Pauschalwertberichtigung, Grenze für Einzelwertberichtigungen von Forderungen	40/41	—	I.1	Abwägung im Zusammenhang mit Organisation des Forderungsmanagement	01.07.2020	—	siehe lfd. Nummer 07 ff.	nein
71	Korrektur Sonderposten Zuwendung für die Woldenhornschule	47	—	I.1	Klärung erfolgt im Rahmen des offiziellen Stellungnahmeverfahrens	01.03.2020	—	—	nein
72	Einführung des Rechnungsworkflows	56	—	I.3 / I.4	Einführung in 2020	01.07.2020	—	—	nein
73	Einrichtung eines zentralen Forderungsmanagements	56-58	—	I.4	Umsetzung in 2020	01.07.2020	—	siehe lfd. Nummer 07 ff.	nein
74	Innerdienstliche Regeln: Reduzierung auf das notwendige Maß, rechtskonforme Aktualisierung und Umsetzung	59	—	I.3	Umsetzung in 2020; Projekt wurde bereits eingerichtet	01.07.2020	—	siehe lfd. Nummer 35	nein
75	Sanierung Sanitärtrakt Sporthalle Schulzentrum Am Heimgarten: Nichtbeachtung des Dienstweges beim Vergabevertrag	61/62	—	IV	Klärung erfolgt im Rahmen des offiziellen Stellungnahmeverfahrens	01.03.2020	—	—	nein
76	Zentrale Vergabestelle: Ausweitung der Zuständigkeit auf alle Vergaben und interne Bekanntgabe des Aufgabengebietes	64	—	I / IV	Klärung erfolgt im Rahmen des offiziellen Stellungnahmeverfahrens; Typischer Service, Mischung VOL und VOB?	01.03.2020	—	—	nein