

**Sitzungsvorlage**  
**Info-Vorlage**

**Nr.: 2015/023**

<b>Überörtliche Prüfung des Landkreises Lüchow-Dannenberg gem. §§ 1 bis 4 des Nds. Kommunalprüfungsgesetzes; Finanzstatusprüfung</b>
--

Kreistag	16.03.2015	
----------	------------	--

Der Nds. Landesrechnungshof (LRH) hat in der Zeit vom 16.06.2014-09.07.2014 eine Finanzstatusprüfung beim Landkreis durchgeführt. Im Januar dieses Jahres wurde dem Landkreis Gelegenheit gegeben, zu dem Entwurf der Prüfungsmitteilung Stellung zu nehmen. Mit Datum 18.02.2015 wurde nunmehr die endgültige Prüfungsmitteilung vorgelegt.

Nach § 5 Abs. 1 des Nds. Kommunalprüfungsgesetzes (NKPG) ist die Zusammenfassung über den wesentlichen Inhalt des Schlussberichtes unverzüglich dem Hauptorgan bekannt zu geben. Jedem Mitglied des Organs ist auf Verlangen Einsicht in den Schlussbericht zu gewähren.

Ein Auszug aus dem Prüfbericht über die wesentlichen Prüfergebnisse ist dieser Vorlage als Anlage beigefügt. Der komplette Bericht kann bei Bedarf beim Fachdienst Finanzen als PDF-Datei angefordert werden.

Die Prüfungsfeststellungen zu den Ziffern 1 – 4 sind wenig überraschend und bestätigen die Finanzschwäche des Landkreises.

Unter Ziffer 5 des Prüfergebnisses wird dem Landkreis ein insgesamt schlüssiges Steuerungssystem bestätigt. Der Bericht gibt Empfehlungen, die Steuerung weiter zu optimieren, die von der Stabsstelle Controlling und dem Fachdienst Finanzen geprüft und in Teilen zur Aufstellung des Haushaltsplanes 2016 umgesetzt werden sollen.

Die unter Ziffer 6 aufgeführte Ergänzung der Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung und die Kreiskasse betrifft Regelungen über die Ausgestaltung der Aufsicht über Buchhaltung und Zahlungsabwicklung, regelmäßige unvermutete Prüfungen sowie die Beteiligung des RPA und der Kassenaufsicht an der Festlegung von Sicherheitsstandards. Die Änderung wird vermutlich noch im 1.Quartal 2015 in Kraft treten.

Derzeit wird seitens des LRH ein vergleichender Bericht über die Prüfergebnisse in den einzelnen Kommunen erstellt. Über das Ergebnis wird zu gegebener Zeit berichtet.

**Anlagen:**

Auszug aus der Prüfungsmitteilung des Nds. Landesrechnungshofes vom 18.02.2015

---