

Haupt- und Finanzausschuss	17.05.2018
----------------------------	------------

öffentlich

Vorlage Nr.	280/2018-2
-------------	------------

Stand	10.04.2018
-------	------------

Betreff Überörtliche Prüfung der Zahlungsabwicklung der Stadt Bornheim 2017

Beschlussentwurf

Der Haupt- und Finanzausschuss nimmt das Ergebnis der überörtlichen Prüfung der Zahlungsabwicklung der Stadt Bornheim im Jahr 2017 durch die Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen (gpaNRW) sowie die Ausführungen der Verwaltung zur Kenntnis.

Sachverhalt

Im Zeitraum vom 25. bis 29. September 2017 hat die gpaNRW eine überörtliche Prüfung der Zahlungsabwicklung der Stadt Bornheim auf Grundlage des § 105 Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen durchgeführt.

Die Prüfung der Zahlungsabwicklung umfasste

- a) eine Bestandsaufnahme mit dem Abgleich der Finanzmittelkonten und der Bankkonten (Tagesabschluss),
- b) die Ermittlung eines Erfüllungsgrades in verschiedenen Teilbereichen der Zahlungsabwicklung und Vollstreckung und
- c) Kennzahlenvergleiche auf Basis des Vergleichsjahres 2016.

Das Ergebnis der Prüfung ist im beigefügten Prüfbericht vom 05. Dezember 2017 festgehalten. Eine Zusammenfassung der Prüfergebnisse enthält die Managementübersicht auf Seite 3 des Berichtes.

Beanstandungen und Bemerkungen wurden nicht vorgenommen. Die Zahlungsabwicklung der Stadt Bornheim erfüllt die gesetzlichen Vorgaben.

Zu den Prüfungsinhalten a) und b) wurden von der gpaNRW folgende Feststellungen getroffen:

zu a) Tagesabschluss

Der Abgleich zwischen Soll- und Ist-Bestand ergab sowohl bei der Bestandsaufnahme zu den Konten als auch bei der Bestandsaufnahme zur Barkasse keinen Unterschiedsbetrag.

zu b) Erfüllungsgrad Zahlungsabwicklung

Ordnungsmäßigkeit:

In dem Themenfeld Ordnungsmäßigkeit weist die Stadt Bornheim einen hohen (knapp unter dem 3. Quartil liegenden) Erfüllungsgrad auf.

Organisation/Prozesse/Informationstechnik:

In dem Themenfeld Organisation/Prozesse/Informationstechnik weist die Stadt Bornheim

einen hohen (über dem 3. Quartil liegenden) Erfüllungsgrad auf.

Finanzwirtschaftliche Steuerung und Controlling:

In dem Themenfeld Finanzwirtschaftliche Steuerung und Controlling weist die Stadt Bornheim einen sehr hohen (deutlich über dem 3. Quartil liegenden) Erfüllungsgrad auf.

Die Empfehlungen der gpaNRW wurden bereits teilweise umgesetzt. Die Umsetzung weiterer Empfehlungen soll im Zuge der Realisierung des Konzeptes zum Forderungsmanagement erfolgen.

zu c) Kennzahlenvergleich

Der von der gpaNRW durchgeführte Kennzahlenvergleich stellt den Ressourceneinsatz und das daraus resultierende Leistungsniveau für das jeweilige Handlungsfeld dar.

Die gpaNRW ermittelt den Ressourceneinsatz anhand der Personal- und Sachaufwendungen. Dabei verwendet sie die KGSt®-Durchschnittswerte.

Die einzelnen Kennzahlen sowie die Kennzahlenvergleiche für die Handlungsfelder "Zahlungsabwicklung im engeren Sinne (i.e.S.)" und "Vollstreckung" sind dem Prüfbericht zu entnehmen.

Im Kennzahlenvergleich bewegt sich die Stadt Bornheim ganz überwiegend um die Mittelwerte der Vergleichskennzahlen.

Die ermittelten Kennzahlen und die von der gpaNRW ausgesprochenen Empfehlungen werden mit Blick auf Optimierungsmöglichkeiten kritisch geprüft.

Anlagen zum Sachverhalt

Prüfbericht der gpaNRW zur überörtlichen Prüfung der Zahlungsabwicklung der Stadt Bornheim im Jahr 2017