

<b>Kenntnisnahme</b>	Vorlagen-Nr.: <b>VO/7242/2020</b>
	Status: öffentlich
	Datum: 30.01.2020

Dezernat:	I
Fachdienst:	14 - Prüfungsamt
Sachbearbeiter/in:	Fehlinger, Heinrich, Rausch, Norbert

Beratungsfolge:		
<b>Gremium</b>	<b>Zuständigkeit</b>	<b>Sitzung ist</b>
Magistrat	Kenntnisnahme	Nichtöffentlich
Haupt- und Finanzausschuss	Kenntnisnahme	Öffentlich

## Prüfplan für das Jahr 2020

### Beschlussvorschlag:

Der Magistrat wird gebeten, den Prüfplan für das Jahr 2020 zur Kenntnis zu nehmen und an den Haupt- und Finanzausschuss weiter zu leiten.

### Sachverhalt:

Der Prüfplan des Prüfungsamtes für das Jahr 2020 wird den Gremien zur Kenntnis gegeben.

Neben den dort aufgeführten Prüfungen ist das Prüfungsamt u. a. auch bei der Erstellung der Jahresabschlüsse begleitend tätig und berät die Fachdienste bei grundsätzlichen Fragestellungen. Hinzu kommen noch laufende Prüfungen des Jahres 2019, die bis zum Jahresende nicht abgeschlossen werden konnten und nach 2020 verschoben wurden.

Dr. Thomas Spies  
Oberbürgermeister

### Finanzielle Auswirkungen:

Anlagen:  
Prüfplan für das Jahr 2020



# Jahresprüfplan zur Vorlage

2020, Jahresplanversion 1 vom 28.01.2020



Auftragsnr.	Monat	Bezeichnung	Prüfung	Prf.-Nr.	Org.-Einheit	Letzte Plan.	Prf.-Art	RK	Hfk.	Plantage
20200001	undef	Sportförderung	Zuweisungen / Zuschüsse	1	FD 42 (FD 42)		BP			0,000
		<b>Bemerkung</b> Die Empfehlungen hinsichtlich der Sportförderrichtlinien (Prüfung aus 2018) sollen verifiziert werden.								
		<b>Prüfungsziel</b> Die Sportförderrichtlinien waren in Teilen unscharf. Es soll geprüft werden, ob und wann die Richtlinien gem. unseren Empfehlungen angepasst wurden und wie sich die Sportförderung nun gestaltet.								
20200002	undef	Gesamtabschluss 2015	Jahresabschlussprüfung	60	MR (MR)	2019		3,200	12	0,000
		<b>Prüfungsziel</b> Mit dem JA 2015 ist auch der Gesamtabchluss 2015 zwingend aufzustellen und damit auch vom FD 14 zu prüfen.								
20200003	undef	Softwaenutzung und Wartungsverträge / Lizenzen	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13	FD 11.5 (FD 11.5)	2019			48	0,000
		<b>Prüfungsziel</b> Es soll geprüft werden, ob für Softwareprodukte, die nicht mehr genutzt werden, Wartungskosten gezahlt werden.								
20200004	undef	Schulbudgets	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13	FD 40 (FD 40)	2019			48	0,000
		<b>Prüfungsziel</b> Es sollen die sog. Schulbudgets und deren Bemessungsgrundlage und auch die effektive Verwendung der Mittel geprüft werden.								
20200005	undef	Sommerakademie, Verträge	Erträge (Privatr. Leistungsentgelte z.B. Pacht- und Mieterträge)	2	FD 41 (FD 41)	2019			48	0,000
		<b>Prüfungsziel</b> Prüfung der Erträge und Aufwendungen für die Sommerakademie incl. der geschlossenen Verträge mit den jeweiligen Dozenten.								
20200006	undef	Budgetmittel, Auslastung der Kurse	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13	FD 43 (FD 43)	2019		1,500	36	0,000
		<b>Prüfungsziel</b> Es soll die wirtschaftliche Verwendung der Budgetmittel geprüft werden. Weiterer Prüfpunkt sollte die Auslastung der Kurse und damit wirtschaftliche Durchführung der Veranstaltungen sein (Ertrag aus Teilnehmerentgelten versus Kosten).								
20200007	undef	Ausleihentgelte usw.	Erträge (Privatr. Leistungsentgelte z.B. Pacht- und Mieterträge)	2	FD 44 (FD 44)	2018			48	0,000
		<b>Prüfungsziel</b> Prüfung der Entleihentgelte, Rückstände und deren Konsequenzen (Mahnung, Vollstreckung, Beendigung der Ausleihmöglichkeiten usw.).								

# Jahresprüfplan zur Vorlage

2020, Jahresplanversion 1 vom 28.01.2020



Auftragsnr.	Monat	Bezeichnung	Prüfung	Prf.-Nr.	Org.-Einheit	Letzte Plan.	Prf.-Art	RK	Hfk.	Plantage
20200008	undef	Erträge aus der Vermietung der Räumlichkeiten	Erträge (Privatr. Leistungsentgelte z.B. Pacht- und Mieterträge)	2	FD 45 (FD 45)	2019			48	0,000
		<b>Prüfungsziel</b>								
		Es soll geprüft werden, ob eine neue Tarifordnung für die Anmietung von Räumlichkeiten unter Beachtung von § 2b Umsatzsteuergesetz in Arbeit oder gar umgesetzt ist.								
20200009	undef	Bürgerhäuser	Erträge (Privatr. Leistungsentgelte z.B. Pacht- und Mieterträge)	2	FD 62 (FD 62)	2019			48	0,000
		<b>Prüfungsziel</b>								
		Es soll geprüft werden, wie die Auslastung und Ertragslage in den Bürgerhäusern sich darstellt.								
20200010	undef	Bereich Gewerbe	ÖR Leistungsentgelte (Betreuung, Kita, Genehmigungs- und Sondernutzungsgebühren)	3	FD 32 (FD 32)	2019		1,500	36	0,000
		<b>Prüfungsziel</b>								
		Erhebung der Gebühren im Bereich Gewerbe und Gefahrenabwehr								
20200012	undef	Kostendeckung in der Mittagsverpflegung	ÖR Leistungsentgelte (Betreuung, Kita, Genehmigungs- und Sondernutzungsgebühren)	3	FD 58 (FD 58)	2019		1,800	24	0,000
		<b>Prüfungsziel</b>								
		Es soll geprüft werden, ob die erhobenen Elternbeiträge für das Mittagessen kostendeckend sind, dies exemplarisch an 3 Kitas mit eigener Essenszubereitung.								
20200013	undef	Bauaufsicht	ÖR Leistungsentgelte (Betreuung, Kita, Genehmigungs- und Sondernutzungsgebühren)	3	FD 63 (FD 63)	2019				0,000
		<b>Prüfungsziel</b>								
		Fortsetzung der Prüfung aus 2019 (wegen Prüfung RP) unterbrochen.								
20200014	undef	Zweitwohnungssteuer	Steuern und Abgaben (Aufwand und Ertrag)	5	FD 20.2 Steuern (FD 20.2)	2019		1,600	12	0,000
		<b>Prüfungsziel</b>								
		Die Erhebung der Zweitwohnungssteuer soll evaluiert werden.								
20200015	undef	Inobhutnahmen	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13	FD 57 (FD 57)					0,000
		<b>Prüfungsziel</b>								
		Es soll geprüft werden, inwieweit die Grundintention zur Rückführung in die Familie nach einer Inobhutnahme umgesetzt wird.								

# Jahresprüfplan zur Vorlage

2020, Jahresplanversion 1 vom 28.01.2020



Auftragsnr.	Monat	Bezeichnung	Prüfung	Prf.-Nr.	Org.-Einheit	Letzte Plan.	Prf.-Art	RK	Hfk.	Plantage
20200016	undef	Budgetmittel	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13	FD 56 (FD 56)					0,000
		<b>Prüfungsziel</b>	Prüfung der Verwendung der Budgetmittel im 2. Halbjahr 2019 (Auslagenerstattung usw.).							
20200017	undef	Personalkostenerstattung	Personalaufwendungen	11	FD 10 (10)	2019		1,500	24	0,000
		<b>Prüfungsziel</b>	Es soll geprüft werden, inwieweit eine Personalkostenerstattung im Bereich der Abordnungen regelmäßig und in korrekter Höhe erfolgt							
20200018	undef	Budgetmittel	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13	7.1 Gesunde Stadt (7.1)	2019				0,000
		<b>Prüfungsziel</b>	Prüfung der Verwendung der Budgetmittel (unter Beachtung der vorl. Haushaltsführung).							
20200019	undef	Budgetmittel	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13	7.2 Bürgerbeteiligung (7.2)	2019				0,000
		<b>Prüfungsziel</b>	Prüfung der Verwendung der Budgetmittel (unter Beachtung der vorl. Haushaltsführung).							
20200020	undef	Verfüungsmittel	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13	FD 09 (FD 09)	2019		1,200	48	0,000
		<b>Prüfungsziel</b>	Es soll die inhaltliche Verwendung der Verfügungsmittel (Zweck und Ziel der Aufwendungen) geprüft werden.							
20200021	undef	externe Dienstleister	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13	FD 11 IuK (FD 11 IuK)	2019		1,500	36	0,000
		<b>Prüfungsziel</b>	Prüfung des Einsatzes externer Dienstleister bei der Installation von Hardware, insbesondere im Hinblick auf die Sicherheit unseres IT-Netzes, da Passwörter bekannt gegeben werden (Verpflichtung der Dienstleister im Datenschutz, Versicherung des Dienstleisters gegen Schäden usw.).							
20200022	undef	Portokosten	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13	FD 11.5 (FD 11.5)	2019		1,400	48	0,000
		<b>Prüfungsziel</b>	Es soll im mehrjährigen Vergleich eine Verifizierung der Aufladung der Frankiermaschine erstellt werden.							
20200023	undef	externe Dienstleister	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13	FD 13 (FD 13)	2019		1,800	36	0,000
		<b>Prüfungsziel</b>	Die Aufwendungen für die Beauftragung Dritter sollen hinichtlich ihrer Notwendigkeit geprüft werden.							

# Jahresprüfplan zur Vorlage

2020, Jahresplanversion 1 vom 28.01.2020



Auftragsnr.	Monat	Bezeichnung	Prüfung	Prf.-Nr.	Org.-Einheit	Letzte Plan.	Prf.-Art	RK	Hfk.	Plantage
20200025	undef	Budgetmittel	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13	FD 16 (FD 16)	2019			48	0,000
		<b>Prüfungsziel</b>	Die Budgetmittelverwendung soll geprüft werden.							
20200027	undef	Fallzahlenprüfung	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13	FD 31 (FD 31)	2019			48	0,000
		<b>Prüfungsziel</b>	Durch die Flüchtlingswelle wurde das Personal massiv aufgestockt. Es soll die Entwicklung der Fallzahlen für einen repräsentativen Zeitraum dargestellt werden und ins Verhältnis zum Personalzuwachs nach Dekaden gesetzt werden.							
20200028	undef	Bußgeldstelle	Fachprüfung	999	FD 32 (FD 32)				48	0,000
		<b>Prüfungsziel</b>	Es soll geprüft werden ob die eigenen und aus anderen Verwaltungsteilen zugegangenen Bußgeldverfahren konsequent betrieben und die daraus entstehenden Forderungen konsequent verfolgt werden.							
20200030	undef	Budgetmittel	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13	FD 34/36 (FD 34/36)	2018			48	0,000
		<b>Prüfungsziel</b>	Die Budgetmittel sollen hinsichtlich Wirtschaftlichkeit und Effizienz geprüft werden.							
20200031	undef	Blitzeranlagen	Fachprüfung	999	FD 35 (FD 35)				48	0,000
		<b>Prüfungsziel</b>	Es sollen die Fallzahlen je Blitzeranlage im Verhältnis zum Ertrag dargestellt werden.							
20200032	undef	Dienstkleidung u.a.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13	FD 37 (FD 37)	2018		2,100	36	0,000
		<b>Prüfungsziel</b>	Es sollen die Aufwendungen für die Bekleidung der Angehörigen der Feuerwehren überprüft werden.							
20200040	undef	IKS	Fachprüfung	999	FD 50 (FD 50)	2019		1,400	48	0,000
		<b>Prüfungsziel</b>	Im Rahmen einer Nachschauprüfung soll das IKS überprüft werden (3. oder 4. Quartal).							
20200041	undef	Budgetmittel	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13	FD 52 Migration und Flüchtlingshilfe (FD 52)	2019		1,000	48	0,000
		<b>Prüfungsziel</b>	Prüfung der Verwendung der Budgetmittel.							
20200042	undef	Fehlbelegungsabgabe	Fachprüfung	999	FD 55 (FD 55)				48	0,000
		<b>Prüfungsziel</b>	Die Erhebung der Fehlbelegungsabgabe soll einer Fachprüfung unterzogen werden (Kugland, Rausch, Fehlinger).							

# Jahresprüfplan zur Vorlage

2020, Jahresplanversion 1 vom 28.01.2020



Auftragsnr.	Monat	Bezeichnung	Prüfung	Prf.-Nr.	Org.-Einheit	Letzte Plan.	Prf.-Art	RK	Hfk.	Plantage
20200043	undef	Budgetmittel	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13	FD 59 (FD 59)	2019			48	0,000
		<b>Prüfungsziel</b>	Prüfung der Verwendung der Budgetmittel.							
20200046	undef	Fremdreinigung	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13	FD 62 (FD 62)	2018			48	0,000
		<b>Prüfungsziel</b>	Wie haben sich die Aufwendungen für Fremdreinigung im Verhältnis zur Eigenerledigung in den letzten 3 Jahren entwickelt? Welche personellen Veränderungen wurden zur Erhöhung des Anteils der Eigenreinigung unternommen?							
20200048	undef	Spielplatzkontrollen	Fachprüfung	999	FD 67 (FD 67)				48	0,000
		<b>Prüfungsziel</b>	Nach den Berechnungen im FD ist eine Überprüfung (Nachschau) zu den Spielplatzkontrollen auch für Dritte erforderlich.							
20200050	undef	Gutscheinkarten	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13	FD 74 (FD 74)	2019		1,700	36	0,000
		<b>Prüfungsziel</b>	Im Rahmen der Prüfung des JA 2017 wurden Berechnungsunschärfen festgestellt. Der Vortrag nicht eingelöster Gutscheine soll geprüft werden.							
20200051	undef	Betriebsausflug	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13	FD 91 PR (FD 91 PR)	2018			48	0,000
		<b>Prüfungsziel</b>	Prüfung der Abrechnung des letzten Betriebsausfluges.							
20200052	undef	Jahresabschlussprüfung (60)	Jahresabschlussprüfung	60	MR (MR)	2019		3,200	12	0,000
20200053	undef	Jahresabschlussprüfung (60)	Jahresabschlussprüfung	60	Sonstige Institutionen (SONST)	2018			12	0,000
20200054	undef	Unvermutete Prüfung (70)	Unvermutete Prüfung	70	DBM (DBM)	2019			12	0,000
		<b>Prüfungsziel</b>	Es sollen die Beziehungen zwischen MKG, MEG, SWM und DBM beleuchtet werden. Dazu gehören auch der Werkstattvertrag, Personalgestellung und max. Stundenkapazität der Mitarbeiter in Bezug auf tats. abgerechnete Stunden.							
20200055	undef	Unvermutete Prüfung (70)	Unvermutete Prüfung	70	FD 21 (FD 21)	2019		3,200	12	0,000
		<b>Prüfungsziel</b>	Unvermutete Prüfung, Schwerpunkte werden kurzfristig benannt.							
20200056	undef	Prüfung der Barkasse und Handvorschüsse (75)	Prüfung der Barkasse und Handvorschüsse	75	MR (MR)	2019		2,400	12	0,000
		<b>Prüfungsziel</b>	Bestände der Handkassen prüfen.							
20200057	undef	Prüfung von Verwendungsnachweisen (200)	Prüfung von Verwendungsnachweisen	200	FD 40.3 Pädagogische Maßnahmen (FD 40.3)	2019				0,000

# Jahresprüfplan zur Vorlage

2020, Jahresplanversion 1 vom 28.01.2020



Auftragsnr.	Monat	Bezeichnung	Prüfung	Prf.-Nr.	Org.-Einheit	Letzte Plan.	Prf.-Art	RK	Hfk.	Plantage
20200058	undef	Prüfung von Verwendungsnachweisen (200)	Prüfung von Verwendungsnachweisen	200	Freie Träger (-)	2019			12	0,000
20200060	undef	Prüfung von Verwendungsnachweisen (200)	Prüfung von Verwendungsnachweisen	200	Sonstige Institutionen (SONST)	2019			12	0,000
20200061	undef	Prüfung von Belegnachweisen (300)	Prüfung von Belegnachweisen	300	FD 56 (FD 56)	2019			12	0,000
20200062	undef	Prüfung von Belegnachweisen (300)	Prüfung von Belegnachweisen	300	Freie Träger (-)	2019			12	0,000
20200063	undef	Prüfung von Belegnachweisen (300)	Prüfung von Belegnachweisen	300	MR (MR)	2017			12	0,000
20200065	undef	IT-Prüfungen (400)	IT-Prüfungen	400	FD 11 IuK (FD 11 IuK)	2019			24	0,000
		<b>Prüfungsziel</b>								
		Prüfung Bürgerportal CIVENTO in diversen FD je nach Einsatz.								
20200066	undef	IT-Prüfungen (400)	IT-Prüfungen	400	FD 43 (FD 43)	2018			24	0,000
		<b>Prüfungsziel</b>								
		Prüfung der Schnittstelle VHS Programm (Kufer SQL) zu nsk								
20200067	undef	IT-Prüfungen (400)	IT-Prüfungen	400	FD 44 (FD 44)				12	0,000
		<b>Prüfungsziel</b>								
		IT-Prüfung Softwareumstellung in der Stadtbücherei (LMSCloud)								
20200068	undef	Baufachliche Prüfungen Hochbau (650)	Baufachliche Prüfungen Hochbau	650	FD 65 (FD 65)	2019		2,300	24	0,000
20200069	undef	Prüfung von Vergaben (651)	Prüfung von Vergaben	651	FD 65 (FD 65)	2019		2,500	12	0,000
20200070	undef	Prüfung von Vergaben (651)	Prüfung von Vergaben	651	FD 66 (FD 66)	2019		2,500	12	0,000
20200071	undef	Baufachtechnische Prüfungen Tiefbau (660)	Baufachtechnische Prüfungen Tiefbau	660	FD 66 (FD 66)	2019		3,000	12	0,000
20200072	undef	Auftragsprüfungen (998)	Auftragsprüfungen	998	MR (MR)	2019			12	0,000
20200073	undef	Fachprüfung (999)	Fachprüfung	999	MR (MR)	2019		3,200	12	0,000
20200074	undef	Zahlungsverkehr 3. + 4. Quartal 2019	IT-Prüfungen	400	FD 21 (FD 21)	2019				0,000
		<b>Prüfungsziel</b>								
		Prüfung des Zahlungsverkehrs im 3. und 4. Quartal 2019								
20200075	undef	Zahlungsverkehr 1. + 2. Quartal 2020	IT-Prüfungen	400	FD 21 (FD 21)	2019				0,000
		<b>Prüfungsziel</b>								
		Prüfung des Zahlungsverkehrs im 1. und 2. Quartal 2019								
20200076	undef	Anwohnerparken	IT-Prüfungen	400	FD 34/36 (FD 34/36)	2019				0,000
		<b>Prüfungsziel</b>								
		Prüfung der Software zur Erstellung der Anwohnerparkausweise (VOIS/PAM)								



# Jahresprüfplan zur Vorlage

2020, Jahresplanversion 1 vom 28.01.2020



Auftragsnr.	Monat	Bezeichnung	Prüfung	Prf.-Nr.	Org.-Einheit	Letzte Plan.	Prf.-Art	RK	Hfk.	Plantage
20200077	undef	nsk Berechtigungskonzept	IT-Prüfungen	400	FD 11 IuK (FD 11 IuK)	2019			12	0,000
		<b>Prüfungsziel</b> Prüfung Berechtigungskonzept im Finanzwesen								
20200078	undef	AWF (d3)	IT-Prüfungen	400	MR (MR)	2019	IT			0,000
		<b>Prüfungsziel</b> Prüfung im Bereich Anordnungsworkflow (d3), läuft bereits seit 2018.								
20200079	undef	Baumaßnahmen in Mietobjekten	Baufachliche Prüfungen Hochbau	650	FD 65 (FD 65)	2019			24	0,000
		<b>Bemerkung</b> Investive Maßnahmen n Mietobjekten								
		<b>Prüfungsziel</b> Es soll geprüft werden, ob investive Maßnahmen in angemieteten Objekten durchgeführt wurden und welche Vereinbarungen es dazu mit den Eigentümern gibt (Rücbau, Refinanzierung usw.).								
20200080	undef	Ausschreibungsvergleiche	Prüfung von Vergaben	651	FD 65 (FD 65)	2019			12	0,000
		<b>Bemerkung</b> Ausschreibungsvergleiche								
		<b>Prüfungsziel</b> Betrachtung von durchgeführten Ausschreibungen im Hinblick auf das Vorkommen identischer Bieter und evtl. prozentual gleicher Abweichungsgrade in den Angebotspositionen. Excel Gegenüberstellung der Angebotspositionen mit Abweichung in Prozent --> Tool beim FD 65.								
20200081	undef	Nachschau Investitionsmaßnahmen	Fachprüfung	999	FD 65 (FD 65)					0,000
		<b>Bemerkung</b> Nachschau Investitionsmaßnahmen								
		<b>Prüfungsziel</b> Es soll geprüft werden, ob bei einzelnen Investitionsmaßnahmen die Planvorgaben eingehalten wurden, also eine Gegenüberstellung der Sollwerte bei der Ausschreibung zu den Istwerten der Abrechnung, Nachbeauftragungen und Kostencontrolling während der Maßnahme.								
20200082	undef	Verwendungsnachweisprüfung	Prüfung von Verwendungsnachweisen	200	Freie Träger (-)	2019			12	0,000
									<b>Summe Jahr</b>	<b>0,000</b>