

Teilergebnisplan Produktbereich 14 Rechnungsprüfung

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2008	fortg. Ansatz 2009	Ansatz 2010	Planung 2011	Planung 2012	Planung 2013
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46	0	5	5	5	5
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	47	0	5	5	5	5
11	Personalaufwendungen	-146.482	-141.280	-156.311	-157.874	-159.453	-161.048
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.578	-15.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
14	Bilanzielle Abschreibungen	-1.496	-1.763	-1.215	-1.069	-1.056	-1.051
15	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.901	-9.617	-10.953	-10.953	-10.953	-10.953
17	Ordentliche Aufwendungen	-160.457	-167.660	-178.480	-179.897	-181.462	-183.052
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-160.410	-167.660	-178.475	-179.892	-181.457	-183.047
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22	Ordentliches Ergebnis	-160.410	-167.660	-178.475	-179.892	-181.457	-183.047
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	-160.410	-167.660	-178.475	-179.892	-181.457	-183.047
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan Produktbereich 14 Rechnungsprüfung

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2008	fortg. Ansatz 2009	Ansatz 2010	Planung 2011	Planung 2012	Planung 2013
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1	0	0	0	0	0
07	Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
09	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1	0	0	0	0	0
10	Personalauszahlungen	-147.101	-141.280	-156.311	-157.874	-159.453	-161.048
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.578	-15.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0
15	Sonstige Auszahlungen	-9.583	-9.617	-10.953	-10.953	-10.953	-10.953
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-159.262	-165.897	-177.264	-178.827	-180.406	-182.001
17	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-159.261	-165.897	-177.264	-178.827	-180.406	-182.001
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundst. / Gebäude	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-159.261	-165.897	-177.264	-178.827	-180.406	-182.001

Teilergebnisplan Produktgruppe 14.01 Rechnungsprüfung

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2008	fortg. Ansatz 2009	Ansatz 2010	Planung 2011	Planung 2012	Planung 2013
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46	0	5	5	5	5
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	47	0	5	5	5	5
11	Personalaufwendungen	-146.482	-141.280	-156.311	-157.874	-159.453	-161.048
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.578	-15.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
14	Bilanzielle Abschreibungen	-1.496	-1.763	-1.215	-1.069	-1.056	-1.051
15	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.901	-9.617	-10.953	-10.953	-10.953	-10.953
17	Ordentliche Aufwendungen	-160.457	-167.660	-178.480	-179.897	-181.462	-183.052
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-160.410	-167.660	-178.475	-179.892	-181.457	-183.047
19	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
22	Ordentliches Ergebnis	-160.410	-167.660	-178.475	-179.892	-181.457	-183.047
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	-160.410	-167.660	-178.475	-179.892	-181.457	-183.047
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen

Teilergebnisplan 14.01

In der Produktgruppe "Rechnungsprüfung" werden Erträge und Aufwendungen für die Durchführung der gesetzlich vorgeschriebenen Prüfungen gem. § 53 Abs. 1 Kreisordnung NRW (KrO NRW) in Verbindung mit § 103 Abs. 1 Gemeindeordnung NRW (GO NRW) sowie die für die gem. § 103 Abs. 2 und 3 GO NRW aufgrund von Einzelbeschlüssen des Kreistages oder aufgrund von Sonderaufträgen des Landrates übertragenen Aufgaben ausgewiesen. Weitere Grundlage für die Prüfung ist die am 07.11.2007 vom Kreistag verabschiedete Rechnungsprüfungsordnung des Kreises Coesfeld.

Die Prüfung erfolgt durch insgesamt vier Prüfer/innen, davon drei als Halbtagskräfte, inklusive einer technischen Prüferin. Zu beachten ist, dass von den im Stellenplan ausgewiesenen 3,0 Stellen lediglich 2,5 Stellen dem Produkt 14.01.01 - Rechnungsprüfung zuzuordnen sind. Ein Stellenanteil von 0,5 Stellen ist der Produktgruppe 50.03 - Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II, hier: Produkt: 50.03.02 - Leistungen zur Eingliederung in Arbeit nach dem SGB II zuzuordnen. Es handelt sich hierbei um den Stellenanteil für die Innenrevisorin SGB II, deren Personalkosten vollständig vom Bund erstattet werden.

Zu Zeile 13:

Die Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen stellen den möglichen Aufwand dar, der zusätzlich durch die Beauftragung eines Dritten zur Prüfung des Jahresabschlusses bzw. künftiger Jahresabschlüsse entstehen kann. Grundlage hierfür ist die Bestimmung des § 103 Abs. 5 GO NRW in Verbindung mit einem Beschluss des Rechnungsprüfungsausschusses.

Teilfinanzplan Produktgruppe 14.01 Rechnungsprüfung

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2008	fortg. Ansatz 2009	Ansatz 2010	Planung 2011	Planung 2012	Planung 2013
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1	0	0	0	0	0
07	Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
09	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1	0	0	0	0	0
10	Personalauszahlungen	-147.101	-141.280	-156.311	-157.874	-159.453	-161.048
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.578	-15.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0
15	Sonstige Auszahlungen	-9.583	-9.617	-10.953	-10.953	-10.953	-10.953
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-159.262	-165.897	-177.264	-178.827	-180.406	-182.001
17	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-159.261	-165.897	-177.264	-178.827	-180.406	-182.001
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundst. / Gebäude	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-159.261	-165.897	-177.264	-178.827	-180.406	-182.001

Produktbeschreibung Produkt 14.01.01 Rechnungsprüfung

Kreishaushalt

Produktinformationen

Verantwortlich	Abt. 14 - Rechnungsprüfung
Beschreibung	- Prüfung des Verwaltungshandelns des Kreises auf Rechtmäßigkeit, Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit, Zweckmäßigkeit und Ordnungsmäßigkeit - Prüfung von Vereinen / Institutionen, sofern ein Beschluss des Kreistages vorliegt - Wahrnehmung von Sonderaufträgen der Verwaltungsleitung zur Prüfung von Einzelmaßnahmen <u>Zugehörige Leistungen:</u> - Durchführung gesetzlich vorgeschriebener Prüfungen (Prüfung Jahresabschluss; Vergaben) einschließlich Erstellung eines Bestätigungsvermerks - Durchführung übertragener Prüfungen lt. Beschluss des Kreistages bzw. lt. Prüfauftrag der Verwaltungsleitung (Prüfung von Vermögensgegenständen des Kreises; Visakontrollen; citeq Münster) - Beratung und Erstellung von Gutachten - Vorprüfung Landeshaushalt
Auftragsgrundlage	§ 53 KrO NRW i.V.m. § 103 GO NRW, Rechnungsprüfungsordnung des Kreises Coesfeld vom 07.11.2007, Beschlüsse des Kreistages
Zielgruppen	Kreistag, Rechnungsprüfungsausschuss, Verwaltungsleitung, Fachbereiche, Abteilungen, Leitung der geprüften Institutionen
Ziele	- Erstellung eines Prüfberichtes zum 15.02.2010 (Landeshaushalt) - Erstellung eines Prüfberichtes zum 30.06.2010 (Prüfung Jahresabschluss 2008) - Erstellung eines Prüfberichtes zum 30.12.2010 (Prüfung Jahresabschluss 2009)

Kennzahlen	Ist 2008	Planwert 2009	Planwert 2010	Planwert 2011	Planwert 2012	Planwert 2013
Anzahl der Berichte (Kreishaushalt)	1	1	2	1	1	1
Anzahl der Berichte (Landeshaushalt)	1	1	1	1	1	1