

An alle
Mitglieder des

Rechnungsprüfungsausschusses

nachrichtlich
an alle Stadtverordneten

**Niederschrift zur Sitzung des
Rechnungsprüfungsausschusses**

NR. 1/2021

Sitzungstermin	Donnerstag, 11.11.2021	Beginn:18:00 Uhr
Sitzungsort	Stadthalle Troisdorf Kölner Straße 167 53840 Troisdorf	Ende: 19:20 Uhr

Anwesende:

Ausschussvorsitzende:

Meiling, Alla

CDU-Fraktion

Albrings, Heinrich Peter
Jung, Horst-Peter
Lang, Frank
Laudor, Thomas
Prinz, Olaf
Schlicht, Klaus
Siegberg, Christian

ab TOP 8

Vertretung für Herrn Rudolf Eich

SPD-Fraktion

Heidrich, Andrea
Piekatz-Fügenschuh, Edith
Schliekert, Harald

GRÜNE Fraktion

Blauen, Angelika
Lehmann, Alexandra
Nett, Bernd-Josef

DIE LINKE Fraktion

Lappe, Monika

FDP-Fraktion

Thalmann, Sebastian

Fraktion DIE FRAKTION

Roth, Wolfgang

Beratendes Mitglied (§ 58 Abs. 1 Satz 7 GO NRW)

Fraktion Volksabstimmung

Reh, Stefan

Schriftführung

Wintjen, Katja

Entschuldigt fehlen:

CDU-Fraktion

Eich, Rudolf

Verwaltung:

Biber, Alexander

Schaaf, Walter

Wende, Horst

Gaspers, Tanja

Herkenrath, Willibert

Tezel, Nazan

Bürgermeister/Dezernat I

Technischer Beigeordneter/Dezernat II

Beigeordneter und Stadtkämmerer/Dezernat III

Erste Beigeordnete/Dezernat IV

Komm. Leitung Prüfungsamt

Stellvertretende Schriftführerin

Gäste:

Kemp, Stefan

Concunia GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Tagesordnung:***I. Öffentlicher Teil***

1. Verpflichtung von Sachkundigen Bürgern
2. Bestellung einer Schriftführerin und einer stellvertretenden Schriftführerin für den Rechnungsprüfungsausschuss **2021/1161**
3. Benennung der Mitunterzeichner der Niederschriften des Rechnungsprüfungsausschusses **2021/1203**
4. Genehmigung der Niederschrift über die Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses am 17.09.2020 **2021/1164**
5. Aufgaben des Rechnungsprüfungsausschusses und des Prüfungsamtes **2021/1174**
6. Prüfung des Gesamtabchlusses der Stadt Troisdorf zum 31.12.2018 **2021/1180**
 - 6.1. Beratung des Prüfungsberichtes der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Concunia GmbH
 - 6.2. Prüfung des Gesamtabchlusses der Stadt Troisdorf zum 31.12.2018 - Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses über das Prüfungsergebnis zu TOP 6.1 **2021/1176**
7. Prüfung des Gesamtabchlusses der Stadt Troisdorf zum 31.12.2019 **2021/1181**
 - 7.1. Beratung des Prüfungsberichtes der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Concunia GmbH
 - 7.2. Prüfung des Gesamtabchlusses der Stadt Troisdorf zum 31.12.2019 - Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses über das Prüfungsergebnis zu TOP 7.1 **2021/1182**
8. Prüfung des Jahresabschlusses der Stadt Troisdorf zum 31.12.2020
hier: Beratung der Jahresprüfungsberichte 2020 **2021/1183**
 - 8.1. Beratung des Prüfungsberichtes der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Concunia GmbH
 - 8.2. Beratung des Allgemeinen Teils des Jahresprüfungsberichtes des Prüfungsamtes
13. Prüfung des Jahresabschlusses der Stadt Troisdorf zum 31.12.2020 - Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses über **2021/1189**

das Prüfungsergebnis zu TOP 8 und 9

14. Mitteilungen

14.1. Überörtliche Prüfung der Stadt Troisdorf durch die
Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA)

2021/1190

15. Anfragen

Protokoll:

I. Öffentlicher Teil

Die Vorsitzende eröffnete die Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses und begrüßte die Anwesenden, insbesondere Herrn Stefan Kemp von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Concunia GmbH, der die Ergebnisse der Prüfung des Jahresabschlusses 2020 durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft präsentieren werde und für Rückfragen hierzu sowie zu den Prüfungen der Gesamtabschlüsse 2018 und 2019 zur Verfügung stehe. Zudem begrüßte die Vorsitzende Herrn Bürgermeister Biber sowie die Dezernentin und Dezernenten der Stadt Troisdorf.

Herr Herkenrath begrüßte ebenfalls die Anwesenden und erläuterte, dass er ab dem 01.09.2021 bis auf weiteres die kommissarische Leitung des Prüfungsamtes nach dem Wechsel von Frau Böker übernommen habe.

Die Vorsitzende stellte fest, dass die Sitzungseinladung vom 29.10.2021, inklusive des Jahresprüfungsberichts des Prüfungsamtes 2020 – Allgemeiner und Gesonderter Teil zur Sitzung vorlag. Ebenso lagen die Prüfungsberichte der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Concunia zu den Gesamtabschlüssen 2018 und 2019 sowie zum Jahresabschluss 2020 vor, die bereits vorab versandt wurden.

Die Vorsitzende stellte fest, dass zur Sitzung ordnungsgemäß eingeladen wurde.

Es lagen keine Wünsche zur Tagesordnung vor

TOP 1 Verpflichtung von Sachkundigen Bürgern

Die Vorsitzende erläuterte, dass dem Ausschuss neben 16 Ratsmitgliedern auch zwei Sachkundige Bürger als ordentliche Mitglieder angehören, die nach den §§ 58 und 67 GO NRW zu verpflichten seien. Dies sei für den Sachkundigen Bürger Herrn Wolfgang Roth (Die Fraktion) bereits in einem anderen Ausschuss geschehen.

Die Vorsitzende verpflichtete sodann den Sachkundigen Bürger Herrn Bernd-Josef Nett (Grüne).

TOP 2	Bestellung einer Schriftführerin und einer stellvertretenden Schriftführerin für den Rechnungsprüfungsausschuss	2021/1161
-------	--	-----------

Beschluss:

Der Rechnungsprüfungsausschuss beschließt, unter dem Vorbehalt des jederzeitigen Widerrufs Frau Katja Wintjen zur Schriftführerin und Frau Nazan Tezel zur stellvertretenden Schriftführerin für den Rechnungsprüfungsausschuss zu bestellen.

Abstimmungsergebnis: einstimmig

TOP 3	Benennung der Mitunterzeichner der Niederschriften des Rechnungsprüfungsausschusses	2021/1203
-------	---	-----------

Die Vorsitzende nahm Vorschläge für die Benennung eines Ausschussmitgliedes sowie dessen Stellvertreter für die Mitunterzeichnung der Niederschriften entgegen.

Beschluss:

Der Rechnungsprüfungsausschuss beschließt, als Mitunterzeichner der Niederschriften das Ausschussmitglied

Herrn Thomas Laudor (CDU)

und für den Fall der Vertretung das Ausschussmitglied

Herrn Bernd-Josef Nett (GRÜNE)

zu benennen.

Abstimmungsergebnis: einstimmig

TOP 4	Genehmigung der Niederschrift über die Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses am 17.09.2020	2021/1164
-------	---	-----------

Die Vorsitzende wies darauf hin, dass die Niederschrift am 14.10.2020 versandt wurde und keine Einwände vorgetragen wurden.

Beschluss:

Der Rechnungsprüfungsausschuss billigt die Niederschrift über die Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses am 17.09.2020.

Abstimmungsergebnis: Ja 10 Nein 0 Enthaltung 6

TOP 5	Aufgaben des Rechnungsprüfungsausschusses und des Prüfungsamtes	2021/1174
-------	---	-----------

Die Vorsitzende verwies auf die Vorlage vom 25.10.2021. Wortmeldungen hierzu ergaben sich keine.

TOP 6	Prüfung des Gesamtabchlusses der Stadt Troisdorf zum 31.12.2018	2021/1180
-------	---	-----------

TOP 6.1	Beratung des Prüfungsberichtes der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Concunia GmbH
---------	--

Herr Herkenrath teilte mit, dass in dem Prüfbericht zum Gesamtabchluss 2018 aufgrund eines Fehldrucks die Seite mit der Gesamtbilanz als Einlegeblatt ergänzt werden musste.

Die Vorsitzende verwies auf den am 01.10.2021 vorab übersandten Prüfungsbericht der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Concunia GmbH sowie auf die Mitteilungsvorlage der Verwaltung zu TOP 6 vom 25.10.2021.

Es ergaben sich im Übrigen keine Rückfragen aus dem Ausschuss an Herrn Kemp von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Concunia GmbH.

TOP 6.2	Prüfung des Gesamtabchlusses der Stadt Troisdorf zum 31.12.2018 - Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses über das Prüfungsergebnis zu TOP 6.1	2021/1176
---------	---	-----------

Beschluss:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Gesamtabchluss der Stadt Troisdorf zum Haushaltsjahr 2018 geprüft.

Er fasst das Ergebnis seiner Beratungen in dem anliegenden Bericht zusammen, der von der Rechnungsprüfungsausschussvorsitzenden unterzeichnet und dem Rat der Stadt Troisdorf zugeleitet wird (Anlage 1 zur Niederschrift).

Der Rechnungsprüfungsausschuss kommt in seinem Prüfungsurteil abschließend zu dem Ergebnis, dass keine Einwendungen zu erheben sind und er den vom Bürgermeister aufgestellten Gesamtabchluss und Gesamtlagebericht zum Haushaltsjahr 2018 billigt.

Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt dem Rat der Stadt Troisdorf, folgenden Beschluss zu fassen:

Der Rat der Stadt Troisdorf bestätigt den geprüften Gesamtabchluss der Stadt Troisdorf zum 31.12.2018 mit einer Bilanzsumme von 859.355.033,13 € und einem Jahresergebnis in Höhe von 15.193.433,73 €.

Abstimmungsergebnis: einstimmig

TOP 7	Prüfung des Gesamtabchlusses der Stadt Troisdorf zum 31.12.2019	2021/1181
-------	--	-----------

TOP 7.1	Beratung des Prüfungsberichtes der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Concunia GmbH
---------	---

Die Vorsitzende verwies auch hier auf den am 01.10.2021 vorab übersandten Prüfungsbericht der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Concunia GmbH sowie auf die Mitteilungsvorlage der Verwaltung zu TOP 7 vom 25.10.2021.

Es ergaben sich im Übrigen erneut keine Rückfragen an Herrn Kemp aus dem Ausschuss.

TOP 7.2 Prüfung des Gesamtabchlusses der Stadt Troisdorf zum 2021/1182
31.12.2019 - Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses über
das Prüfungsergebnis zu TOP 7.1

Beschluss:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Gesamtabschluss der Stadt Troisdorf zum Haushaltsjahr 2019 geprüft.

Er fasst das Ergebnis seiner Beratungen in dem anliegenden Bericht zusammen, der von der Rechnungsprüfungsausschussvorsitzenden unterzeichnet und dem Rat der Stadt Troisdorf zugeleitet wird (**Anlage 2** zur Niederschrift).

Der Rechnungsprüfungsausschuss kommt in seinem Prüfungsurteil abschließend zu dem Ergebnis, dass keine Einwendungen zu erheben sind und er den vom Bürgermeister aufgestellten Gesamtabschluss und Gesamtlagebericht zum Haushaltsjahr 2019 billigt.

Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt dem Rat der Stadt Troisdorf, folgenden Beschluss zu fassen:

Der Rat der Stadt Troisdorf bestätigt den geprüften Gesamtabschluss der Stadt Troisdorf zum 31.12.2019 mit einer Bilanzsumme von 889.895.825,12 € und einem Jahresergebnis in Höhe von 13.255.052,00 €.

Abstimmungsergebnis: einstimmig

TOP 8 Prüfung des Jahresabschlusses der Stadt Troisdorf zum 2021/1183
31.12.2020
hier: Beratung der Jahresprüfungsberichte 2020

TOP 8.1 Beratung des Prüfungsberichtes der
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Concunia GmbH

Herr Kemp von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Concunia GmbH präsentierte die Ergebnisse der Prüfung des Jahresabschlusses 2020 zur Ertragslage und dem Bilanzbild mit den Vermögens- und Finanzanlagen. Zudem fasste er die wesentlichen Aussagen des Lageberichts zusammen.

Die sich aus dem Ausschuss ergebenden Fragen beantwortete er im Anschluss.

Hinweis der Schriftführerin:

Die Präsentation ist der Niederschrift als **Anlage 3** beigelegt.

TOP 8.2 Beratung des Allgemeinen Teils des Jahresprüfungsberichtes
des Prüfungsamtes

Die Vorsitzende eröffnete die Fragerunde zum Allgemeinen Teil des Jahresprüfungsberichtes des Prüfungsamtes.

Herr Herkenrath wies vorab auf einen redaktionellen Fehler im Inhaltsverzeichnis des Jahresprüfungsberichts 2020 des Prüfungsamtes hin. Hier wurde das Amt 60 statt Amt 66 aufgeführt.

Die seitens der Ausschussmitglieder an die Verwaltung gestellten Fragen wurden durch den anwesenden Bürgermeister, die Dezernentin und die Dezernenten beantwortet.

Im Anschluss an die Fragerunde ließ die Vorsitzende über den Beschlussvorschlag abstimmen.

Beschluss:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat die Prüfungsberichte 2020 der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Concunia GmbH und des Prüfungsamtes - Allgemeiner Teil - beraten.

Er beschließt, das Ergebnis seiner Beratung in den Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses unter TOP 13 einfließen zu lassen.

Abstimmungsergebnis: einstimmig

TOP 13	Prüfung des Jahresabschlusses der Stadt Troisdorf zum 31.12.2020 - Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses über das Prüfungsergebnis zu TOP 8 und 9	2021/1189
--------	--	-----------

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Stadt Troisdorf zum Haushaltsjahr 2020 geprüft.

Er fasst das Ergebnis seiner Beratungen in dem anliegenden Bericht zusammen, der von der Vorsitzenden unterzeichnet und als schriftliche Stellungnahme gegenüber dem Rat abgegeben wird (Anlage 4 zur Niederschrift).

Der Rechnungsprüfungsausschuss kommt in seinem Prüfungsurteil abschließend zu dem Ergebnis, dass er keine Einwendungen erhebt und den vom Bürgermeister aufgestellten Jahresabschluss und Lagebericht zum Haushaltsjahr 2020 billigt.

Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt dem Rat der Stadt Troisdorf, folgende Beschlüsse zu fassen:

1. Der Rat der Stadt Troisdorf stellt nach § 96 Abs. 1 GO NRW den geprüften Jahresabschluss der Stadt Troisdorf zum 31.12.2020 mit der Bilanzsumme von 595.095.048,30 € und einem Jahresfehlbetrag von – 9.456.180,82 € fest.

Abstimmungsergebnis: einstimmig

2. Die Mitglieder des Rates der Stadt Troisdorf erteilen dem Bürgermeister für den Jahresabschluss zum 31.12.2020 vorbehaltlos Entlastung.

Abstimmungsergebnis: einstimmig

TOP 14 Mitteilungen

TOP 14.1 Überörtliche Prüfung der Stadt Troisdorf durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA)	2021/1190
---	-----------

Die Vorsitzende verwies auf die Mitteilungsvorlage vom 25.10.2021. Es ergaben sich hierzu keine Wortmeldungen.

Herr Herkenrath gab den nächsten Sitzungstermin für das Jahr 2022 bekannt, der auf den 08.11.2022 terminiert ist.

Zudem ist gegebenenfalls eine Sondersitzung für die Präsentation der Ergebnisse der Überörtlichen Prüfung durch die GPA erforderlich.

Weitere Mitteilungen lagen nicht vor.

TOP 15 Anfragen

Es lagen keine Anfragen vor.

Die Vorsitzende bedankte sich bei den Ausschussmitgliedern und der Verwaltung und schloss sodann die Sitzung.

Alla Meiling
(Vorsitzende)

Thomas Laudor
(Ausschussmitglied)

Katja Wintjen
(Schriftführung)