

Stand:	11.08.2006
---------------	------------

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung/ -service
Produkt/ Kostenträger	1114 01	Örtliche Prüfung

Produktverantwortliche/r	Herr Reinelt
---------------------------------	--------------

Allgemeine Produktinformationen							
Produktbeschreibung	<p>Das öffentlich-rechtliche Verwaltungshandeln ist einer Prüfungspflicht durch die Rechnungsprüfung unterzogen und wird durch das Produkt der örtlichen Prüfung (kommunale Prüfeinrichtung) umgesetzt. Folgende Leistungen sind damit verbunden:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Prüfung der Jahresrechnung - Prüfung der Jahresabschlüsse der wirtschaftlichen Unternehmen, die als Eigenbetriebe geführt werden - Laufende Prüfung (und Überwachung) der Kassenvorgänge und Belege zur Vorbereitung der Jahresrechnung - Prüfung und Bestätigung von Verwendungsnachweisen für Zuwendungen von Bund, Land und Landkreis - Prüfung der Organisation und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung - Prüfung der Ausschreibungsunterlagen und des Vergabeverfahrens vor Abschluss von Lieferungs- und Leistungsverträgen - Übertragene Prüfungen außerhalb der Stadt sowie ihrer Sonder- und Treuhandvermögen (Verbände, Vereine, Stiftungen) 						
Angestrebte Ziele/ Ergebnisse des Produktes	<ul style="list-style-type: none"> - Zeitnahe Unterrichtung der Verwaltungsspitze und der Mandatsträger über die Ergebnisse durchgeführter Prüfungen - Das Verwaltungshandeln im Hinblick auf die Wirtschaftlichkeit, Ordnungsmäßigkeit und Zweckmäßigkeit optimieren und Fehlentwicklungen vermeiden - Vermeidung von Unregelmäßigkeiten - Einhaltung des Vergaberechts, Einhaltung der Grundsätze Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit - Begleitung und Beratung - Optimierung der Steuerung der Beteiligungen - Erstellung eines Prüfungsplanes - Zeitnahe Durchführung von Kontrollen 						
Empfänger des Produktes	<table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%;">Extern <input checked="" type="checkbox"/></td> <td style="width: 50%;">Intern <input checked="" type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td>Zielgruppe:</td> <td>Organisationseinheit:</td> </tr> <tr> <td> <ul style="list-style-type: none"> - Rat - Bürger </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> - gesamte Verwaltung </td> </tr> </table>	Extern <input checked="" type="checkbox"/>	Intern <input checked="" type="checkbox"/>	Zielgruppe:	Organisationseinheit:	<ul style="list-style-type: none"> - Rat - Bürger 	<ul style="list-style-type: none"> - gesamte Verwaltung
Extern <input checked="" type="checkbox"/>	Intern <input checked="" type="checkbox"/>						
Zielgruppe:	Organisationseinheit:						
<ul style="list-style-type: none"> - Rat - Bürger 	<ul style="list-style-type: none"> - gesamte Verwaltung 						

Rechts- bzw. Auftragsgrundlage	Gemeindeordnung (§§ 125-132)
---------------------------------------	-------------------------------

<input checked="" type="checkbox"/>			
Pflichtaufgabe hoheitlich; nicht auf Dritte übertragbar	Pflichtaufgabe nicht hoheitlich; ggf. auf Dritte übertragbar	verwaltungstechnisch erforderliche Aufgabe nicht hoheitlich; ggf. auf Dritte übertragbar	freiwillige Aufgabe

Zum Produkt gehörige messbare Kennzahlen		
Ziel- dimensionen	Auftragserfüllung Qualität / Leistung	Wirtschaftlichkeit
Kennzahlen	<ol style="list-style-type: none"> 1. Zeitaufwand Prüfung Jahresrechnung 2. Zeitaufwand Prüfung Jahresabschlüsse Eigenbetriebe 3. Anteil durchschnittl. Zeitaufwand für laufende Prüfung der Kassenvorgänge an der Gesamtzahl der Prüfungen 4. Anz. geprüfter Verwendungsnachweise für Zuwendungen 5. Anz. durchgeführter Sonderprüfungen 6. Anz. geprüfter Vergabeverfahren 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Gesamtkosten des Produkts 2. Kostendeckungsgrad 3. Personalkosten Produkt 4. Sachkosten Produkt 5. Kosten je Prüfung 6. Kosten pro Vergabeprüfung VOB 7. Kosten pro Vergabeprüfung VOL