

## ANFRAGE GEM. § 5 GESCHÄFTSORDNUNG

**Absender:**

Fraktion Hagen Aktiv im Rat der Stadt Hagen

**Betreff:**

Anfrage der Fraktion Hagen Aktiv  
hier: Sachstand Internes Kontrollsyste

**Beratungsfolge:**

13.02.2020      Rat der Stadt Hagen

**Anfragetext:**

siehe Anlage

**Kurzfassung**

entfällt

**Begründung**

siehe Anlage

**Inklusion von Menschen mit Behinderung**

Belange von Menschen mit Behinderung

sind betroffen (hierzu ist eine kurze Erläuterung abzugeben)



HAGEN AKTIV  
Fraktion im Rat der Stadt Hagen, Rathausstraße 11, 58095 Hagen

Herrn Oberbürgermeister  
Erik O. Schulz  
Rathausstr. 13  
58095 Hagen

**Fraktion im Rat der Stadt Hagen**  
Tel.: 0 23 31 / 207 – 55 28  
Fax: 0 23 31 / 207 – 55 30  
[faktion@fraktion-hagen-aktiv.de](mailto:faktion@fraktion-hagen-aktiv.de)  
Internet: [www.fraktion-hagen-aktiv.de](http://www.fraktion-hagen-aktiv.de)

03. Februar 2020

## **Anfrage nach § 5 GeschO: Sachstand Internes Kontrollsystem**

Sehr geehrter Herr Oberbürgermeister,

gemäß § 5 der Geschäftsordnung des Rates beantragen wir für die Sitzung des Rates am 13.02.2020 die Aufnahme des folgenden Tagesordnungspunktes.

Wir bitten um die Beantwortung der folgenden Frage:

**Ist das Interne Kontrollsystem inzwischen so weiterentwickelt worden, dass es den gesetzlichen Anforderungen entspricht?**

### **Begründung:**

Zur Sitzung des Rates der Stadt Hagen am 12.09.2019 hatte die Fraktion Hagen Aktiv eine aus zwei Fragen bestehende Anfrage zum Aufbau eines Internen Kontrollsysteams gestellt, welches den Anforderungen der im Januar 2019 in Kraft getretenen Änderung des 2. NKF- Weiterentwicklungsgesetzes entspricht (Drucksachennummer: 0830/2019).

Die Verwaltung hatte mit Datum vom 04.09.2019 geantwortet, „dass eine allumfassende Beschreibung des gesamten IKS als Teil einer Verfahrensdokumentation, wie nach GoBS vorgesehen, noch nicht vorhanden ist.“

Mit der vorliegenden Anfrage wird nun der aktuelle Sachstand erfragt.

Mit freundlichen Grüßen

Dr. Josef Bücker  
(Fraktionsvorsitzender Hagen Aktiv)

f. d. R.: Karin Nigbur-Martini  
(Fraktionsgeschäftsführerin)

## ÖFFENTLICHE STELLUNGNAHME

Amt/Eigenbetrieb und ggf. beteiligte Ämter:

20 Fachbereich Finanzen und Controlling

Betreff: Drucksachennummer: 0118/2020  
Anfrage der Fraktion Hagen Aktiv  
hier: Sachstand Internes Kontrollsyste

Beratungsfolge:  
13.02.2020 Rat der Stadt Hagen

Die Fraktion Hagen Aktiv bat für die Ratssitzung am 13.02.2020 mit einer Anfrage gem. § 5 der Geschäftsordnung des Rates um Beantwortung folgender Frage:

**Ist das Interne Kontrollsystem inzwischen so weiterentwickelt worden, dass es den gesetzlichen Anforderungen entspricht?**

Hierzu nimmt die Verwaltung wie folgt Stellung:

Bereits für die Sitzung des Haupt- und Finanzausschusses am 12.09.2019 hat die Verwaltung eine ausführliche Stellungnahme zum Entwicklungsstand des Internen Kontrollsystems (IKS) bei der Stadt Hagen gegeben (vgl. Drucksachennummer 0830/2019). Insbesondere wurde die Auffassung vertreten, dass vor dem Hintergrund der zahlreichen Dienstanweisungen, Einzelverfügungen, internen Prozessbeschreibungen, Berechtigungskonzepten, Unterschriftenregelungen etc. die Stadt Hagen grundsätzlich über ein in der Privatwirtschaft übliches IKS als eigenständiges Überwachungs- und Kontrollinstrument verfügt, auch wenn es in eigenständige Teile gegliedert ist. Allerdings fehle eine allumfassende Beschreibung des gesamten IKS als Teil einer Verfahrensdokumentation, wie nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger DV-gestützter Buchführungssysteme (GoBS) vorgesehen.

Durch die Einführung der neuen Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) zum 01.01.2019, zu der erst im Zeitraum Juli bis November 2019 Ausführungshinweise ergangen sind, werden zurzeit die dem IKS zugrunde liegenden Dienstanweisungen auf die neuen rechtlichen Vorschriften überarbeitet.

Da die personellen Ressourcen in der Finanzbuchhaltung begrenzt sind, hat sich die Verwaltung entschieden, die noch fehlende Weiterentwicklung des IKS als Projektarbeit für Studierende der Fachhochschule für öffentliche Verwaltung (FHöV) zu platzieren.

Das Thema „Internes Kontrollsystem (IKS) im Fachbereich Finanzen und Controlling der Stadt Hagen – Untersuchung der vorhandenen Bestandteile und notwendige Fortentwicklung des Internen Kontrollsystems“ wurde von der FHöV angenommen und wird im Zeitraum 20.04.2020 bis 21.06.2020 bearbeitet.

gez. Erik O. Schulz  
Oberbürgermeister

gez. Christoph Gerbersmann  
Erster Beigeordneter und Stadtkämmerer

## Verfügung / Unterschriften

### Veröffentlichung

- Ja  
 Nein, gesperrt bis einschließlich \_\_\_\_\_

---

Oberbürgermeister

Gesehen:

---

Stadtkämmerer

---

Stadtsyndikus

Beigeordnete/r  
Die Betriebsleitung  
Gegenzeichen:

---

---

---

---

---

---

---

Amt/Eigenbetrieb:

Beschlussausfertigungen sind zu übersenden an:

Amt/Eigenbetrieb:

Anzahl:

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---