

Zusammenstellung der Feststellungen und Empfehlungen der gpaNRW zur überörtlichen Prüfung 2022 der Kreisverwaltung Recklinghausen

Im Folgenden nimmt die Kreisverwaltung Recklinghausen Stellung zu den Feststellungen und Empfehlungen des gpaNRW – Prüfberichtes der überörtlichen Prüfung 2022. Sofern Feststellungen einer inhaltlichen Auseinandersetzung bedürfen, wurden entsprechende Stellungnahmen formuliert. In den übrigen Fällen wird auf die Ausführungen zu den Empfehlungen verwiesen.

Handlungsfeld: Finanzen

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/Thema | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|---------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/erledigt | Empfehlung wird geprüft/Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| F1 | Haushaltssteuerung | 65 | Der Kreis Recklinghausen kann die Fristen zur Aufstellung, Feststellung und Anzeige der Haushaltspläne und Jahresabschlüsse nahezu einhalten. Unterjährige Informationen über den Stand der Haushaltsbewirtschaftung erhalten die Entscheidungsträger über einen Budgetbericht. Hier sieht die gpaNRW noch Optimierungsmöglichkeiten. | Auf die Ausführungen zur Empfehlung wird verwiesen. | E1: Die gpaNRW empfiehlt das unterjährige Finanzberichtswesen um Aussagen zur Ausführung des Finanzplans (Investitionsmaßnahmen, Liquidität, Kredite) zu erweitern. | Die Empfehlung wird mit dem ersten Bericht zur Ausführung des Haushalts 2023 im September-Sitzungsblock umgesetzt. | | |

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/The ma | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/ erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| F2 | Haushaltssteuerung | 66 | Der Kreis Recklinghausen hat in den letzten Jahren intensiv Haushaltskonsolidierung betrieben. Handlungsleitend war dabei die Rücksichtnahme auf die finanzielle Situation der kreisangehörigen Städte. Mittelfristig werden jedoch neben den Personalaufwendungen vor allem die sozialen Aufwendungen sowie die Landschaftsumlage weiter stark ansteigen. Die eigenen Handlungsspielräume bleiben dadurch beeinträchtigt. | Auf die Ausführungen zur Empfehlung wird verwiesen. | E2: Der Kreis Recklinghausen sollte den Prozess der freiwilligen Haushaltskonsolidierung weiter fortsetzen. Ziel muss es sein, zumindest einen Teil der erwarteten Aufwandssteigerungen auch durch eigene Konsolidierungsmaßnahmen auszugleichen. | Der Kreis betreibt seit Jahren Haushaltskonsolidierung. Bis einschl. 2021 hat der Kreis ein eigenes (freiwilliges) Haushaltssicherungskonzept aufgestellt. Im Rahmen der eigenen Haushaltswirtschaft nimmt der Kreis stets Rücksicht auf die finanzielle Lage der kreisangehörigen Städte. | | |
| F3 | Haushaltssteuerung | 68 f. | Der Kreis Recklinghausen überträgt im Aufwandsbereich mehr Ermächtigungen ins Folgejahr als 75 Prozent der Vergleichskreise. Auch bei den investiven Auszahlungen wird das Instrument genutzt. Dabei können jedoch 2020 weniger als ein Drittel der Haushaltsermächtigungen auch tatsächlich verausgabt werden. Hier | Auf die Ausführungen zu den Empfehlungen wird verwiesen. | E3.1: Der Kreis Recklinghausen sollte darauf achten, seine investiven Maßnahmen bei den nächsten Haushaltsplanungen realitätsnaher zu veranschlagen. Voraussetzung für eine Veranschlagung sollte eine gewisse Planungsreife nach § 13 Abs. 2 KomHVO sein. | Die Empfehlung wird im Rahmen der Haushaltsplanung 2024 umgesetzt. Die betreffenden Fachbereiche wurden im Rahmen der Etatberatungen entsprechend sensibilisiert. | | |

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/The ma | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|----------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/ erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| | | | sieht die gpaNRW Optimierungspotenziale. Auch fehlt eine Regelung zu den Ermächtigungsübertragungen nach § 22 Abs. 1 KomHVO NRW ¹ . | | | | | |
| | | | | | E3.2: Der Kreis Recklinghausen sollte gemäß den gesetzlichen Vorgaben Grundsätze über Art, Umfang und Dauer von Ermächtigungsübertragungen regeln. | Die Empfehlung wird im Rahmen der Haushaltsplanung 2024 umgesetzt. | | |
| F4 | Haushaltssteuerung | 72 | Die Fördermittelakquise ist beim Kreis Recklinghausen bei den einzelnen Fachbereichen angesiedelt. Strategische Vorgaben und konkrete operative Regelungen sind bisher nicht festgelegt worden. | Auf die Ausführungen zur Empfehlung wird verwiesen. | E4: Die gpaNRW empfiehlt die Fördermittelakquise verbindlich, z. B. durch eine Dienstanweisung zu regeln. Bei der Planung aller Investitions- und Unterhaltungsmaßnahmen sollte standardisiert eine Prüfung auf Fördermöglichkeiten erfolgen. | Im Stellenplan 2023 ist eine entsprechende Stelle eingerichtet worden. Nach Besetzung der Stelle erfolgt die Konzeptionierung und Ausführung des Projektcontrollings. Die Stelle ist seit dem 01.08.2023 besetzt. | | |

¹ KomHVO = Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW)

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/Thema | Seite im gpa-Bereich | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|---------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/erledigt | Empfehlung wird geprüft/Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| F5 | Haushaltssteuerung | 73 | Beim Kreis Recklinghausen wird die Umsetzung und Einhaltung der Förderauflagen in den zuständigen Fachbereichen überwacht. Beim Fördermittelcontrolling sieht die gpaNRW noch Optimierungspotenziale | Auf die Ausführungen zu den Empfehlungen wird verwiesen. | E5.1: Der Kreis Recklinghausen sollte die Einführung einer zentralen Datei oder Datenbank überprüfen, in der sie die wesentlichen Informationen aller investiven und konsumtiven Förderprojekte einpflegt. Diese würde die fristgemäße Abwicklung der Förderbestimmungen und einen personenunabhängigen Wissensstand zu den Förderprojekten erleichtern. | Im Stellenplan 2023 ist eine entsprechende Stelle eingerichtet worden. Nach Besetzung der Stelle erfolgt die Konzeptionierung und Ausführung des Projektcontrollings. Die Stelle ist seit dem 01.08.2023 besetzt. | | |
| | | | | | E5.2: Der Kreis Recklinghausen sollte sein bisher praktiziertes Verfahren bei der Fördermittelbewirtschaftung um ein förderbezogenes Controlling und einem entsprechenden Berichtswesen ergänzen. Die Berichte können entweder anlässlich von wichtigen Meilensteinen bei den Fördermaßnahmen oder regelmäßig erfolgen. | Im Stellenplan 2023 ist eine entsprechende Stelle eingerichtet worden. Nach Besetzung der Stelle erfolgt die Konzeptionierung des Fördermittelmanagements. Die Stelle ist seit dem 01.08.2023 besetzt. | | |

Handlungsfeld: Zahlungsabwicklung und Vollstreckung

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/Thema | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| F1 | Ordnungsgemäße Aufgabenerfüllung und Steuerung | 83 | Der Kreis Recklinghausen erfüllt die Anforderungen des § 32 KomHVO NRW nicht vollständig. Tiefergehende Regelungen in einzelnen Punkten in der geplanten Neufassung können für mehr Rechtssicherheit sorgen. | Die derzeitige Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung (DA Fibu) befindet sich aktuell in einem Evaluationsprozess. Die von der GPA angesprochenen Regelungen werden im Rahmen der Überarbeitung aufgegriffen. | E1.1: Der Kreis Recklinghausen sollte Regelungen für Einnahmekassen und Handvorschüsse in einer Dienstanweisung treffen. | | Die Empfehlung wird in der geplanten neuen Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung berücksichtigt. | |
| | | | | | E1.2: Der Kreis Recklinghausen sollte die Regelungen zur Bearbeitung durchlaufender und fremder Finanzmittel in ihrer Neufassung der DA Fibu präzisieren. | | Die Empfehlung wird in der geplanten neuen Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung berücksichtigt. | |
| | | | | | E1.3: Um einen ordnungsgemäßen Dienstbetrieb zu gewährleisten, sollte die Ausnahmeregelung zur sachlichen und rechnerischen Richtigkeit auf die Verantwortlichen für die Geschäftsbuchführung und Zahlungsabwicklung der Finanzbuchhaltung des Kreises | | Die Empfehlung wird in der geplanten neuen Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung berücksichtigt. | |

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/Thema | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|---------------------|----------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| | | | | | Recklinghausen ausgeweitet werden. | | | |
| | | | | | E.1.4: Die Regelungen über die örtliche Prüfung der Kreiskasse des Kreises Recklinghausen sollten zusammengefasst werden. | | Die Empfehlung wird in der geplanten neuen Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung berücksichtigt. | |
| | | | | | E1.5: Der Kreis Recklinghausen sollte schriftlich regeln, wer für die Archivierung und Vernichtung von Belegen und Unterlagen der Finanzbuchhaltung zuständig ist. Er sollte festlegen, in welcher Art und Weise und in welchem zeitlichen Rhythmus diese Aufgabe erledigt und wie die Durchführung dokumentiert wird. | | Die Empfehlung wird in der geplanten neuen Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung berücksichtigt. | |
| | | | | | E1.6: Die Vollstreckung des Kreises Recklinghausen sollte zukünftig in die Lage versetzt werden, die Eintragung ins Schuldnerverzeichnis selbst vorzunehmen. Die technischen und persönlichen Voraussetzungen | | Die technischen Voraussetzungen für die Umsetzung der Empfehlung müssen zusammen mit der Gemeinsamen kommunalen Datenzentrale (GKD) geprüft werden. Sobald diese vorliegen | |

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/The ma | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/ erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| | | | | | sollten möglichst zeitnah geschaffen werden. | | wird die Umsetzung der Empfehlung angestrebt. | |
| F2 | Ordnungsgemäße Aufgabenerfüllung und Steuerung | 87 | Die von uns untersuchten organisatorischen Regelungen in der Kreiskasse Recklinghausen sind für einen ordnungsgemäßen Dienstbetrieb gut geeignet. Es bestehen nur wenige weitere Handlungsmöglichkeiten. | Auf die Ausführungen zu den Empfehlungen wird verwiesen. | E2.1: Der Kreis Recklinghausen sollte verbindlich regeln, wie das Verfahren für Mahnsperren mit Blick auf die einzuhaltenden Fristen oder für die regelmäßige Überprüfung der Mahnsperren sein soll. | | Die Empfehlung wird in der geplanten neuen Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung berücksichtigt. Die Regelung wird dabei auch den Punkt Vollstreckungssperre beinhalten. | |
| | | | | | E2.2: Der Kreis Recklinghausen sollte prüfen, ob eine Zentralisierung der Bearbeitung von Stundungen, Niederschlagungen, Ausbuchungen und Erlassen entsprechend § 32 Abs. 3 KomHVO NRW der Verwaltungsvereinfachung dient und hierdurch eine ordnungsgemäße Erledigung gewährleistet ist. | | Eine Zentralisierung der Bearbeitung von Stundungen, Niederschlagungen und Erlassen wird für sinnvoll erachtet. Es wird diesbezüglich noch im laufenden Jahr 2023 ein Veränderungsprozess angestoßen. | |
| | | | | | E2.3: Der Kreis Recklinghausen sollte die Quoten der vergangenen | | Die Empfehlung wird in der geplanten neuen Dienstanweisung für die | |

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/Thema | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| | | | | | abgeschlossenen Insolvenzverfahren auswerten und danach die Wertgrenze neu ausrichten. | | Finanzbuchhaltung berücksichtigt. | |
| F3 | Ordnungsgemäße Aufgabenerfüllung und Steuerung | 89 | Der Kreis Recklinghausen hat für die Zahlungsabwicklung und Vollstreckung bislang keine Ziele definiert. Ebenso wurden bislang keine Kennzahlen gebildet. Die Zielerreichung ist daher nicht messbar. Ein Berichtswesen ist in der Zahlungsabwicklung und Vollstreckung noch nicht aufgebaut. | Auf die Ausführungen zur Empfehlung wird verwiesen. | E3: Der Kreis Recklinghausen sollte für die Zahlungsabwicklung und Vollstreckung ein kennzahlengestütztes Berichtswesen aufbauen, das die Effizienz der Maßnahmen in der Zahlungsabwicklung und Vollstreckung transparent macht. | | Das Berichtswesen für Zahlungsabwicklung wird derzeit optimiert. Für den Vollstreckungsbereich wurde die Überarbeitung bereits abgeschlossen. | |
| F4 | Wirtschaftlichkeit | 94 | Im Kreis Recklinghausen bestehen Möglichkeiten zur Steigerung des Automatisierungsgrades in der Kreiskasse durch verbesserte Mitarbeit der Fachdienste. | Auf die Ausführungen zur Empfehlung wird verwiesen. | E4: Der Kreis Recklinghausen sollte sowohl in den einzelnen Fachämtern als auch auf den entsprechenden Internetseiten bei wiederkehrenden Forderungen deutlicher auf die Möglichkeit der Erteilung eines SEPA-Mandats werben. Zudem sollten zur Vermeidung von Mehraufwand in der Zahlungsabwicklung im | | Der Kreis Recklinghausen wird in den einzelnen Fachdiensten als auch auf den entsprechenden Internetseiten bei wiederkehrenden Forderungen deutlicher auf die Möglichkeit der Erteilung eines SEPA-Mandates werben. Im Rahmen der Einführung eines e-payment-Verfahrens werden | |

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/Thema | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|---------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| | | | | | Zusammenhang mit der Einführung eines e-payment-Verfahrens zukünftig Vorabzahlungen berücksichtigt werden. | | zukünftig Vorabzahlungen berücksichtigt. | |
| F5 | Wirtschaftlichkeit | 96 | Bei den ungeklärten Einzahlungen liegen vielfach Verstöße der Fachdienste gegen den Grundsatz vor, Forderungen unverzüglich zu erfassen. | Auf die Ausführungen zu den Empfehlungen wird verwiesen. | E5.1: Zukünftig sollte nach der ersten (erfolgslosen) Erinnerung bei der zweiten Erinnerung die jeweilige Fachdienstleitung mit eingeschaltet werden. Weiterhin sollte die Kreiskasse Recklinghausen ihre Möglichkeiten der Vereinnahmung oder Rücküberweisung konsequent nutzen. | Die Möglichkeit der Vereinnahmung oder Rücküberweisung wird bereits konsequenter genutzt. | Durch die geplante Einführung einer Workflow-Anwendung wird die Bearbeitung und Nachverfolgung der ungeklärten Einzahlungen optimiert. Die Einführung eines flächendeckenden debitorischen Rechnungsworkflows ² wird das Einbuchten von Forderungen durch die Fachdienste wesentlich beschleunigen. | |
| | | | | | E5.2: Zudem sollte die Zahlungsabwicklung zumindest befristet personell verstärkt werden, um die Menge der ungeklärten Einzahlungen zügig zu reduzieren. | | Die unter E5.1 genannten Optimierungen sollen für weitere personelle Überlegungen abgewartet werden. | |

² Debitorische Rechnungen sind die Forderungen des Kreises gegenüber Schuldner*innen. Diese ergeben sich z.B. aus Gebühren- oder Bußgeldbescheiden. Über einen debitorischen Rechnungsworkflow werden diese Forderungen innerhalb der Kreisverwaltung vollständig digital bearbeitet.

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/The ma | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|----------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/ erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| F6 | Wirtschaftlichkeit | 101 | Eine Kostenerstattung für die Wahrnehmung der Zahlungsabwicklung für das Studieninstitut Emscher-Lippe durch die Kreiskasse des Kreises Recklinghausen erfolgt bislang nicht. | Auf die Ausführungen zur Empfehlung wird verwiesen. | E6: Der Kreis Recklinghausen sollte für die Übernahme von Aufgaben für den Zweckverband für das Studieninstitut für kommunale Verwaltung Emscher-Lippe entsprechend § 23 Abs. 4 GkG NRW ³ eine angemessene Entschädigung vereinbaren. | | | Da der Kreis Recklinghausen Hauptbeteiligter des Studieninstitutes für kommunale Verwaltung Emscher-Lippe ist, wird von einer Entschädigung, die bei ca. 3.500,- € liegen würde, abgesehen. |
| F7 | Wirtschaftlichkeit | 101 | Die Kreiskasse des Kreises Recklinghausen kann die Rückstände bei den ungeklärten Einzahlungen und ungeklärten Auszahlungen, die zum größten Teil dem Jobcenter zuzuordnen sind, mit dem aktuellen Personaleinsatz nicht reduzieren. | Auf die Ausführungen zur Empfehlung wird verwiesen. | E7: Für die zusätzliche Stelle in der Zahlungsabwicklung des Kreises Recklinghausen sollte eine Personalkostenerstattung nach den KoA-VV ⁴ durch Bundesmittel angestrebt werden. | | Die unter E5.1 genannten Optimierungen sollen für weitere personelle Überlegungen abgewartet werden. Der Aspekt der Refinanzierung aus Bundesmitteln für eine zusätzliche Stelle wird dabei berücksichtigt. | |
| F8 | Wirtschaftlichkeit | 108 | Die personelle Ausstattung der Vollstreckungsstelle des Kreises Recklinghausen ist für die hohe Zahl an bestehenden | Auf die Ausführungen zur Empfehlung wird verwiesen. | E8: Um den Bestand der Vollstreckungsforderungen nachhaltig und deutlich zu reduzieren, sollte der Kreis Recklinghausen zumindest befristet | Im Anschluss an eine im Ressort Vollstreckung durchgeführte Organisationsuntersuchung wurden im Jahr 2023 für das Ressort Vollstreckung | | |

³ GKG NRW = Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit Nordrhein-Westfalen (GKG NRW)

⁴ KoA-VV = Kommunalträger-Abrechnungsverwaltungsvorschrift – KoA-VV

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/The ma | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|----------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/ erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| | | | Vollstreckungsforderungen des Kreises und des Jobcenters nicht angemessen. | | die Vollstreckungsstelle des Kreises personell verstärken. | organisatorische Änderungen und eine personelle Verstärkung durch zwei zusätzliche, bis zum 31.12.2023 befristete Stellen im Forderungsmanagement Jobcenter vorgenommen. Im Anschluss erfolgt, je nach Fallzahlenentwicklung eine Verlängerung der Befristung bis zum 31.12.2024. | | |
| F9 | Wirtschaftlichkeit | 110 | Die Vollstreckungsstelle des Kreises Recklinghausen kann die Rückstände bei den Vollstreckungsforderungen, die zum größten Teil dem Jobcenter zuzuordnen sind, mit dem aktuellen Personaleinsatz nicht reduzieren. | Auf die Ausführungen zur Empfehlung wird verwiesen. | E9: Für die zusätzliche Stelle in der Vollstreckungsstelle des Kreises Recklinghausen sollte eine Personalkostenerstattung nach den KoA-VV durch Bundesmittel angestrebt werden. | Siehe Ausführungen zu E8. Die zusätzlichen Stellen werden durch das Jobcenter refinanziert. | | |

Handlungsfeld: Beteiligungen

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/Thema | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| F1 | Beteiligungsmanagement | 122 | Die Organisation des Beteiligungsmanagements erfüllt überwiegend die – niedrigen – Anforderungen, die sich aus dem Beteiligungsportfolio des Kreises Recklinghausen ergeben. Optimierungsmöglichkeiten bestehen durch die Einführung einheitlicher Standards und eine fortschreitende Digitalisierung. | Auf die Ausführungen zu den Empfehlungen wird verwiesen. | E1.1: Der Kreis sollte weiterhin darauf hinwirken, sämtliche Unternehmensdaten zentral und digital vorzuhalten, um schnell und einfach auf die Unterlagen zugreifen und diese weiterverarbeiten zu können. | Die Beteiligungsverwaltung wirkt laufend darauf hin, dass sämtliche Unternehmensdaten digital eingereicht werden. | | |
| | | | | | E1.2: Der Kreis sollte verbindliche Standards im Bereich Beteiligungen, z. B. zur Informationsbereitstellung und Datenvorhaltung festlegen und sich damit einen eigenen Handlungsrahmen geben. Der Informationsaustausch und damit verbundene Qualitätsstandards sollten mit den jeweiligen Geschäftsführungen verbindlich geregelt werden. Dies kann durch eine Beteiligungsrichtlinie, im | Die Erreichung einheitlicher Qualitätsstandards werden sukzessive durch die Einarbeitung in die Gesellschaftsverträge umgesetzt. Bei der überwiegenden Anzahl der Beteiligungen werden die gemeinsamen Richtlinien der Mitgesellschafter umgesetzt. | | |

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/Thema | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|---------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| | | | | | Gesellschaftsvertrag oder durch gemeinsame Leitlinien erreicht werden. | | | |
| 2 | Beteiligungen | 124 | Das Berichtswesen entspricht überwiegend den Anforderungen, die sich aus dem überschaubaren Beteiligungsportfolio des Kreises Recklinghausen ergeben. | Auf die Ausführungen zu den Empfehlungen wird verwiesen. | E2.1: Der Kreis sollte entsprechend den rechtlichen Vorgaben im Gesamtabschluss über sämtliche verselbständigte Aufgabenbereiche in öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Form, d. h. auch über mittelbare Beteiligungen berichten. | Diese Empfehlung wird sukzessive für alle unmittelbaren und mittelbaren Beteiligungen umgesetzt. | | |
| | | | | | E2.2: Die Angaben im Gesamtabschluss zur wirtschaftlichen Entwicklung wesentlicher Beteiligungen sollten zukünftig um Angaben zur Entwicklung der Verbindlichkeiten und des Eigenkapitals, der Gewinn- und Verlustrechnung und wesentlicher Finanz- und Leitungsbeziehungen ergänzt werden. | Diese Empfehlung wird sukzessive umgesetzt. | | |

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/The ma | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|----------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/ erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| 3 | Prüfung und Einflussnahme des Kreises bei ausgewählten Beteiligungen | 130 | Der Kreis Recklinghausen nimmt durch die Einbindung der Verwaltungsführung und des Beteiligungsmanagements angemessen Einfluss auf die Wirtschaftsplanung und Ergebnisverwendung der Vestische Straßenbahnen GmbH. Fachausschuss bzw. Kreistag erhalten derzeit unterjährig keine Quartalsberichte zur wirtschaftlichen Entwicklung der Gesellschaft. | Auf die Ausführungen zur Empfehlung wird verwiesen. | E3: Aufgrund der wirtschaftlichen Bedeutung der Vestische Straßenbahnen GmbH und den hohen Auswirkungen auf den Kreishaushalt sollte der Kreis Recklinghausen darauf hinwirken, dass dem zuständigen Ausschuss unterjährig über die wirtschaftliche Entwicklung derselben berichtet wird. Das Beteiligungsmanagement sollte diese Berichte ggf. aufbereiten und aus Sicht des Kreises kommentieren. | Die Beteiligungsverwaltung nimmt zur Vorbereitung der Gremiensitzungen an den sogenannten „Kämmereisitzungen“ teil (3x jährlich). Hier werden die Beteiligungsverwaltungen der Gesellschafter über aktuelle wirtschaftliche Entwicklungen informiert. Über die Sitzungsvorbereitung erfolgt auch eine Information der Gremienvertreter des Kreises. Der Fachausschuss wird über erhebliche Abweichungen informiert. | | |

Handlungsfeld: Tax Compliance Management System (

)

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/Thema | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|--------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| F1 | Prüfung ausgewählter Bestandteile des TCMS | 140 | Der Kreis Recklinghausen hat eine Dienstanweisung zur Erfüllung der steuerlichen Pflichten des Kreises erlassen. Diese enthält verbindliche Regelungen zu Organisationsstrukturen und Zuständigkeiten im Rahmen des TCMS. | Auf die Ausführungen zur Empfehlung wird verwiesen. | E1: Der Kreis sollte die bestehenden Regelungen in der TCMS-Dienstanweisung aufgrund der veränderten Aufgabenverteilung zwischen der TCMS-Beauftragten und der neuen Steuerkraft sowie deren Zuständigkeiten und Vertretung anpassen. | Die Empfehlung der GPA wird aktuell in die Dienstanweisung eingearbeitet. | | |
| F2 | | 142 | Der Kreis Recklinghausen hat mit der Bestandsanalyse frühzeitig begonnen. Die Bestandsanalyse wird derzeit ergänzt und | Auf die Ausführungen zu den Empfehlung wird verwiesen. | E2.: Die Aktualisierung der Bestandsanalyse sollte wie geplant abgeschlossen werden. Dabei sollte neben dem Ergebnis der steuerrechtlichen Beurteilung der | Die Bestandsanalyse wird rechtzeitig vor dem 01.01.2025 (Umsetzung des § 2 b UStG ⁵) abgeschlossen. Sie wird auch Begründungen zu den | | |

⁵ UStG = Umsatzsteuergesetz

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/Thema | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|---------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| | | | aktualisiert. Eine vollständige Risikoanalyse ist bisher nicht erfolgt. | | Einnahmepositionen und Leistungsbeziehungen auch die Begründung der Entscheidung dokumentiert werden. Dadurch kann der Kreis nachweisen, dass er sich mit der steuerrechtlichen Einordnung ausreichend auseinandergesetzt hat. | jeweiligen Entscheidungen enthalten. | | |
| | | | | | E2.2: Der Kreis Recklinghausen sollte eine vollständige Risikoanalyse durchführen und dokumentieren. Im Rahmen der Analyse sollten konkrete Maßnahmen zur Minimierung der Risiken erarbeitet werden. Dabei sollte der Kreis sowohl allgemeine Steuerrisiken als auch spezifische Risiken der Kreisverwaltung, wie beispielsweise besondere Risiken der einzelnen BgA ⁶ , analysieren. | Die Risikoanalyse wird rechtzeitig vor dem 01.01.2025 durchgeführt. | | |
| | | | | | Der Kreis sollte verbindliche Prozesse zur Fortschreibung der Bestands- und | Diese Prozesse werden in die Dienstanweisung | | |

⁶ BgA = Betrieb gewerblicher Art

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/Thema | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|---------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| | | | | | Risikoanalyse einrichten, um eine fortlaufende Aktualität der Datenlage und die Erfassung und Bewertung neuer Risiken sicherzustellen. | aufgenommen und entsprechend beschrieben. | | |
| F3 | | 145 | Beim Kreis Recklinghausen sind Prozesse zur Informationsbeschaffung und -bereitstellung vorhanden. Optimierungsbedarf besteht bei der Ausgestaltung der Prozesse. | Auf die Ausführungen zur Empfehlung wird verwiesen. | E3.1: Der Kreis sollte eine Schulungspflicht oder ein verbindliches Schulungs- und Fortbildungskonzept für die mit steuerlichen Aufgaben betrauten Mitarbeitenden des Kreises etablieren. Die Inhalte und die Teilnehmenden der Schulungen sollte der Kreis dokumentieren. | Derzeit finden die Schulungen für die mit steuerlichen Aufgaben betrauten Mitarbeitenden des Kreises direkt und persönlich. Sollte der Umfang dies erfordern (ab dem 01.01.2025), werden zukünftig Schulungskonzepte erarbeitet. Die Inhalte und Teilnehmenden der Schulungen werden zukünftig dokumentiert. | | |
| | | | | | E3.2: Der Kreis sollte ein regelmäßiges und schriftliches Berichtswesen zum TCMS an die Leitungskonferenz aufbauen. Diese Berichte können dabei in ein bestehendes Berichtswesen integriert werden. Wichtig ist eine fortlaufende Dokumentation der Berichterstattung. | Zukünftig soll ein Berichtswesen zum TCMS aufgebaut werden. Die Berichterstattungen sollen dann regelmäßig gegenüber dem Verwaltungsvorstand erfolgen. | | |

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/The ma | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|----------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/ erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvor-schlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| F4 | | 146 | Der Kreis Recklinghausen hat Prozesse zur Umsatzsteuervoranmeldung und -erklärung eingerichtet. Diese sollen künftig umgestellt werden. Verbindliche Regelungen zu den Arbeitsprozessen bestehen nicht. | Auf die Ausführungen zur Empfehlung wird verwiesen. | E4.1: Der Kreis sollte das Vorgehen und die Verantwortlichkeiten für die Umsatzsteuervoranmeldungen und -erklärungen, insbesondere aufgrund der anstehenden Änderungen, detailliert festschreiben. Hierzu sollte der Prozessablauf skizziert und in die TCMS-Dienstanweisung aufgenommen werden. Der Kreis sollte zu den einzelnen Arbeitsschritten verbindlich regeln, welche Person diese zu welchem Zeitpunkt ausführt. | Das TCMS wird dahingehend geändert, dass das Vorgehen und die Verantwortlichkeiten hinsichtlich der USt-VA und Erklärungen festgeschrieben werden. Bereits zum jetzigen Zeitpunkt werden die einzelnen Arbeitsschritte und Fristen dokumentiert. | | |
| | | | | | E4.2: Der Kreis sollte einen Fristen- und Kontrollplan verwenden, um die Einhaltung von Fristen und die Erledigung von Aufgaben dokumentieren zu können. Beispielsweise sollte er die Kontrolle eingegangener Steuerbescheide und von der Finanzverwaltung gesetzte Erledigungsfristen dokumentieren. | Dieser Fristen- und Kontrollplan wird ab sofort entsprechend geführt. | | |

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/Thema | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|---------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| F5 | | 148 | Der Kreis Recklinghausen will das TCMS zukünftig überwachen und weiter verbessern. Bezüglich der Umsetzung bestehen derzeit noch keine Planungen. | Auf die Ausführungen zur Empfehlung wird verwiesen. | Der Kreis Recklinghausen sollte seine Planungen zu Kontrollen des TCMS konkretisieren und ausweiten. Dies sollte der Kreis verbindlich regeln. Die Durchführung und Ergebnisse der Kontrollen sollte er dokumentieren. | Es ist beabsichtigt ein Controlling auch für den Bereich TCMS bis zum 01.01.2025 einzuführen. | | |

Handlungsfeld: Informationstechnik

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/Thema | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|---------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| F1 | IT-Profil | 155 | Das gewählte Betriebsmodell bietet dem Kreis Recklinghausen eine gute Grundlage für eine wirtschaftliche und sachgerechte IT-Bereitstellung. Die zielgerichtete Aufgabenerfüllung ist allerdings dadurch gefährdet, dass sie nicht hinreichend formalisiert ist. | Der Kreis hat sich ganz bewusst für das gewählte Betriebsmodell entschieden. Neben wirtschaftlichen und sachlichen Gründen ermöglicht der hybride IT-Betrieb durch den FD 16 und die GKD Synergien in vielen Bereichen. Es hat sich gezeigt, dass die Aufgabenerfüllung gerade durch das gewählte Betriebsmodell sichergestellt ist. Gleichwohl wird der Kreis den Aspekt der Formalisierung in seine IT-Strategie aufnehmen. | Der Kreis Recklinghausen sollte die bereits vorhandenen strategischen Grundlagen ausbauen und in einer eigenen Gesamtstrategie bündeln. | | Die Verwaltung erarbeitet aktuell eine Gesamtstrategie auf Basis der in den bisher umgesetzten Digitalisierungsprojekten gesammelten Erfahrungen. | |
| F2 | | 166 | Der digitalen Transformation des Kreises Recklinghausen fehlt eine umfassende strategische Grundlage. Dadurch ist | Der Kreis stellt die digitale Transformation sicher. Gegenwärtig werden die strategischen Grundlagen | E2: Die gpaNRW bestärkt den Kreis Recklinghausen darin, seinen bereits initiierten Prozess zur | Die digitale Transformation umfasst sämtliche Aufgabengebiete des Kreises und wird sich in | | |

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/The ma | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|----------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/ erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| | | | der langfristige Erfolg gefährdet. | unter Federführung der Fachbereichsleitung A entwickelt. | Strategiekonzeption mit Priorität zum Abschluss zu bringen und die Beschäftigten systematisch einzubinden. | jedem Arbeitsplatz widerspiegeln. In den bisher durchgeführten Digitalisierungsprojekten (z.B. zur Einführung der e-Akte) wurden die Beschäftigten grundsätzlich in die Veränderungsprozesse eingebunden. Diese Vorgehensweise wird auch zukünftig so fortgeführt. | | |
| F3 | | 167 | Der Kreis Recklinghausen erfüllt die geprüften rechtlichen Anforderungen. Er wird deren Intention aber noch nicht in vollem Umfang gerecht. Die zielgerichtete Umsetzung des OZG ⁷ ist noch nicht hinreichend abgesichert. | In einem ersten Schritt hatte der der Kreis die Priorität auf die Erfüllung der rechtlichen Anforderungen zur Umsetzung des OZG gelegt. Diese erfüllt der Kreis. Um die Anforderungen auch zielgerichtet, also für Bürger*innen niederschwellig erfüllen zu können, befindet | E3.1: Der Kreis Recklinghausen sollte bei der GKD Recklinghausen darauf hinwirken, dass elektronische Rechnungen automatisiert in das Finanzverfahren übertragen werden können. | | Eine entsprechende Projektskizze wird mit der GKD erstellt. Ziel ist, dass die Umsetzung noch in 2023 erfolgt. | |

⁷ OZG = Onlinezugangsgesetz

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/Thema | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|---------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| | | | | sich der Kreis bereits in einem Prozess zur Entwicklung einer Umsetzungsstrategie. Die Bedenken der GPA werden daher nicht geteilt. | | | | |
| | | | | | E3.2: Der Kreis Recklinghausen sollte weiter daran arbeiten, mehr Verwaltungsleistungen online anzubieten. Dabei sollte er seinen Weg zur Umsetzung des OZG verbindlich in einer Roadmap abbilden. | | Die Erarbeitung einer Verwaltungsweiten OZG-Umsetzungsstrategie wurde zu Beginn des II. Quartals 2023 begonnen. Die Umsetzungsplanung wird derzeit festgelegt. Auf die Bemerkungen zu Festlegung F3 wird verwiesen. | |
| F4 | | 169 | Der Kreis Recklinghausen hat einen Prozess für die Bearbeitung seiner Eingangsrechnungen implementiert, der gut | Der Kreis Recklinghausen bearbeiten Eingangsrechnung sei nunmehr fünf Jahren | E4.1: Der Kreis Recklinghausen sollte die Kreditorendaten ⁸ im Finanzverfahren zusammenführen und zentral verwalten. | Die Kreditorenverwaltung wird zentral durch die Kreiskasse | | |

⁸ Kreditoren sind die Gläubiger des Kreises, welche aufgrund von gesetzlichen oder Vertraglichen Regelungen Zahlungen vom Kreis erhalten. Die Verwaltung der Daten der Kreditoren umfasst z.B. die fortlaufende Aktualisierung und Bereinigung des Datenbestandes.

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/Thema | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|---------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| | | | technisch unterstützt wird. Dennoch bestehen Ansatzpunkte, den Workflow weiter zu optimieren. | erfolgreich digital. Optimierungsmöglichkeiten werden kontinuierlich evaluiert. | | wahrgenommen. Die Konsolidierung erfolgt laufend. | | |
| | | | | | E4.2: Der Kreis Recklinghausen sollte prüfen, ob aktuell noch manuell durchgeführte Dateneingaben und Prüfschritte über das Auftrags- und Bestellwesen weiter automatisiert werden können. | | Eine weitere Automatisierung des Rechnungsprozesses über das Auftrags- und Bestellwesen führt nicht zwangsweise zu einer Optimierung des Gesamtprozesses. Erfahrungsgemäß verschieben sich hierbei manuell erforderliche Eingaben lediglich auf den vorgelegerten Prozess der Bestellung. Im Übrigen wird auf die Ausführungen zu Feststellung F4 verwiesen. | |
| F5 | | 171 | Über die verpflichtenden Aspekte der Digitalisierung hinaus, hat der Kreis Recklinghausen begonnen, seine Verwaltung zu digitalisieren. Die teilweise noch fehlende | Wie bereits zu Feststellung F 2 ausgeführt, befindet sich die Digitalisierungsstrategie aktuell in der Entwicklungsphase. | E5: Aufbauend auf seiner Einzelmaßnahmenplanung sollte der Kreis Recklinghausen einen verbindlichen Projektplan zur verwaltungsweiten Einführung der E-Akte erarbeiten. | | Die Erarbeitung eines Projektplanes zur verwaltungsweiten Einführung der E-Akte ist Bestandteil des | |

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/Thema | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|---------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| | | | Formalisierung gefährdet den weiteren Fortschritt. | Hierbei kann der Kreis auf die bisher erfolgreich umgesetzten Digitalisierungsprojekte aus der Einführung der E-Akte zurückgreifen. Diese Vorgehensweise wurde gewählt, um den Erfolg der digitalen Transformation sicherzustellen. | | | Gesamtkonzeptes der Digitalisierungsstrategie. | |
| F6 | | 173 | Das Prozessmanagement des Kreises Recklinghausen befindet sich im Aufbau. Gegenwärtig fehlt es noch an zentralen Vorgaben, um den Ansprüchen der digitalen Transformation in vollem Umfang gerecht werden zu können. | Für den Kreis war es wichtig, erste Erkenntnisse in Zusammenhang mit der prozessorientierten Organisation von Aufgaben zu sammeln. Hierzu wurden zunächst Verwaltungsprozesse in den Pilotbereiche der E-Akteneinführung | E6.1: Der Kreis Recklinghausen sollte eine verbindliche, verwaltungsweite Strategie für das Prozessmanagement entwickeln und auf dieser Grundlage den Personalbedarf bemessen. ⁹ | | Die Verwaltung beabsichtigt eine Vorgehensweise, die der Empfehlung der GPA entspricht. Insofern wird auf die Ausführungen zur Feststellung F5 verwiesen. | |

⁹ Gemeint ist der Personalbedarf für den Aufbau und die Administration eines Prozessmanagements.

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/Thema | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|---------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| | | | | analysiert und modelliert. Die hier gewonnenen Erfahrungen werden in die Erarbeitung von zentralen Vorgaben einfließen. | | | | |
| | | | | | E6.2: Aufbauend auf den Erfahrungen im Pilotbereich sollte der Kreis Recklinghausen seine Verwaltungsprozesse identifizieren und verbindliche Regelungen zu Prozessanalysen aufstellen. | | Die Empfehlung entspricht der beabsichtigten Vorgehensweise der Verwaltung. | |
| | | | | | E6.3: Der Kreis Recklinghausen sollte Prozessbeschreibungen systematisch nutzen, um Anforderungen an Fachverfahren zu definieren | Aufgrund der fortschreitenden Digitalisierung der Verwaltung sind die Anforderungen an die Einführung neuer Fachverfahren bereits deutlich gestiegen. Prozessuale Bedarfe finden hierbei entsprechende Berücksichtigung. | | |
| F7 | | 176 | Der Kreis Recklinghausen stellt eine weitgehend sichere IT-Infrastruktur bereit. Gleichwohl bestehen noch konzeptionelle | Die Verwaltung hat bereits Optimierungsmöglichkeiten erkannt und in Folge dessen im | E7: Der Kreis Recklinghausen sollte weitere organisatorische Maßnahmen in den Bereichen Notfallvorsorge | | Die Grundlagen werden aktuell erarbeitet. In einem ersten Schritt werden die | |

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/Thema | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|---------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| | | | Ansatzpunkte, das Sicherheitsniveau weiter zu erhöhen. | Stellenplan 2023 mit zwei zusätzlichen Stellen für die IT-Sicherheit die Voraussetzungen für die Umsetzung geschaffen. | und Sicherheitsmanagement ergreifen. Insbesondere sollte er seine Sicherheitsziele und -strategie festlegen. | | sicherheitsrelevantesten Schnittstellen (technischer und organisatorischer Art) definiert und durch FD 16 abgesichert bzw. die nötigen Schritte zur Absicherung definiert. | |
| F 8 | | 178 | Die Rahmenbedingungen der örtlichen IT-Prüfung des Kreises Recklinghausen sichern die notwendigen Prüfhandlungen gut ab. Die übrigen Prüfhandlungen werden zunehmend mit IT unterstützt. | Der Kreis sieht sich in seiner Vorgehensweise durch die positive Feststellung der GPA bestätigt. | E8: Der Kreis Recklinghausen sollte bei der digitalen Transformation seiner Verwaltung berücksichtigen, dass prüfungsrelevante Datensätze auch für die örtliche Rechnungsprüfung digital verfügbar sind und über Fachverfahren ausgewertet werden. | | Die Belange der örtlichen Rechnungsprüfung werden bei der unter E5 thematisierten Gesamtplanung mit einbezogen. Darüber hinaus kann die örtliche Prüfung bereits in einzelnen Bereichen Massendatenanalysen im Rahmen der Prüfung einsetzen. | |
| F9 | IT an Schulen | 181 | Der Kreis Recklinghausen hat einen guten systematischen Steuerungsprozess für die IT-Ausstattung seiner Schulen | Unabhängig vom Austritt eines Berufskollegs werden die vorhandenen konzeptionellen Ansätze mit allen | E9.1: Der Kreis Recklinghausen sollte den bereits initiierten Konzeptionsprozess mit Priorität fortsetzen und für seine Schulen IT-Sicherheitsrichtlinien sowie ein daraus abgeleitetes Sicherheitskonzept erstellen. | Die eingeleiteten Maßnahmen (siehe Bemerkung zu Feststellung F9) werden konsequent weiterverfolgt. | | |

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/Thema | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|---------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| | | | implementiert. Durch den Austritt eines Berufskollegs aus dem gemeinsamen Verbund ist dieser Prozess jedoch gefährdet. Risiken bestehen zudem durch konzeptionelle Defizite im Bereich der IT-Sicherheit. | acht Berufskollegs weiter forciert. Darüber hinaus wurde bereits in enger Zusammenarbeit mit der GKD damit begonnen, IT-Sicherheitsleitlinien sowie ein Sicherheitskonzept zu erarbeiten. | | | | |
| | | | | | E9.2: Der Kreis Recklinghausen sollte die Gründe für den Austritt des Berufskollegs näher beleuchten und nach Möglichkeiten einer weiteren Zusammenarbeit suchen. | | Eine Beteiligung aller acht Berufskollegs in den etablierten Strukturen der Themen „IT“ und „Digitalisierung“ ist seitens der Schulverwaltung vorgesehen. | |

Handlungsfeld: Hilfe zur Pflege

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/Thema | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|----------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| F1 | Fehlbetrag und Einflussfaktoren | 195 | Im Kreis Recklinghausen gibt es viele Leistungsbezieher der Hilfe zur Pflege. Vor allem in der stationären Pflege gibt es mehr Leistungsbezieher als in anderen Kreisen. Das ist auch auf die eingeschränkte Heimnotwendigkeitsprüfung der Vorjahre zurückzuführen. | Der Kreis Recklinghausen hat im Vergleich zum NRW-Durchschnitt eine unterdurchschnittliche Einkommens- und Vermögenssituation, aus der sich u.a. eine höhere Anzahl von Sozialleistungsempfängenden ergibt. | E1: Der Kreis Recklinghausen sollte eine Heimnotwendigkeitsprüfung für die Pflegegrade 2 und 3 durchführen. | | Eine Heimnotwendigkeitsprüfung im Pflegegrad 3 hat vor den Gerichten in der Regel keinen Bestand. Kreise, die dies in Pilotprojekten evaluiert haben, stellen die Prüfung schlussendlich ein oder beabsichtigen dies zumindest. Die Einführung einer vertieften Heimnotwendigkeitsprüfung im Pflegegrad 2 wird derzeit geprüft. | |
| F2 | Organisation und Personaleinsatz | 205 | Der Kreis Recklinghausen hat alle Aufgaben mit dem Berührungspunkt Pflege in einem Fachbereich angesiedelt. Bei Bedarf ist der Austausch untereinander gewährleistet. Ausgenommen hiervon sind die delegierten ambulanten Leistungen. Aktuelle Prozessbeschreibungen liegen nicht vor. | Auf die Ausführungen zur Empfehlung wird verwiesen. | E2: Der Kreis Recklinghausen sollte Prozessbeschreibungen erarbeiten und visualisieren. Fallen hierbei Optimierungsmöglichkeiten auf, können sie im gleichen Zuge umgesetzt werden. | Der Kreis Recklinghausen hatte bereits für die Einführung des Onlinezugangsgesetzes eine Prozessbeschreibung bei der stationären Hilfe zur Pflege erstellt und keine Optimierungsmöglichkeiten erkannt. | | |

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/The ma | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|---------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/ erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| F3 | | 206 | Der Kreis Recklinghausen setzt im geringeren Umfang Personal für die Fachaufsicht ein als alle anderen Kreise, die Aufgaben delegiert haben. Angesichts der hohen Leistungsdichte und der fehlenden Erträge aus der Heranziehung besteht Optimierungspotenzial. | Auf die Ausführungen zur Empfehlung wird verwiesen. | E3: Der Kreis Recklinghausen sollte die Organisation und Personalausstattung der Fachaufsicht überprüfen. Hierbei sollte auch die Verfolgung von privatrechtlichen Ansprüchen durch die kreisangehörigen Kommunen ins Auge gefasst werden. | Der Kreis Recklinghausen beabsichtigt eine personelle Aufstockung der Fachaufsicht für den Stellenplan 2024. | | |
| F4 | | 208 | Die Pflegefachkräfte des Kreises sind für die Feststellung der ambulanten Pflegebedarfe zuständig. Dem Kreis liegen keine Informationen darüber vor, wie oft die kreisangehörigen Kommunen von dieser Stellungnahme abweichen. | Auf die Ausführungen zur Empfehlung wird verwiesen. | E4: Der Kreis Recklinghausen sollte überprüfen, wie oft von der ambulanten Bedarfsfeststellung der Pflegefachkräfte abgewichen wird. | Im Zuge der beabsichtigten Aufstockung der Fachaufsicht wird auch diese Überprüfung angegangen. | | |
| F5 | Steuerung und Controlling | 213 | Seit 2021 erstellt der Kreis Recklinghausen keine verbindliche Pflegeplanung mehr. Der Kreis strebt sowohl für die stationären als auch die teilstationären Angebote einen weiteren Ausbau an. | Auf die Ausführungen zur Empfehlung wird verwiesen. | E5: Der Kreis Recklinghausen sollte sich weiter bemühen, die häusliche Pflege möglichst lange durch eine unterstützende Infrastruktur zu ermöglichen. Gleichzeitig sollte er die Bestrebungen weiterverfolgen, das Angebot an stationären und | Der Kreis wird seine Bestrebungen weiterhin fortsetzen. | | |

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/Thema | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|---------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| | | | | | vergleichbaren Einrichtungen auszubauen. | | | |
| F6 | Hilfe zur Pflege | 213 | Der Fachkräftemangel in der Pflege verschärft die Problematik, ausreichend Pflegeangebote zur Verfügung zu stellen. Der Kreis Recklinghausen ist sich dieses Problems bewusst und ist in Kooperation mit der Arbeitsagentur bereits tätig geworden. | Auf die Ausführungen zur Empfehlung wird verwiesen. | E6: Der Kreis Recklinghausen sollte sich weiter für die Bekämpfung des Fachkräftemangels einsetzen. | Der Kreis wird sich auch weiterhin einsetzen und beteiligt sich aktiv in verschiedenen Gremien und Arbeitskreisen. | | |

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/Thema | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|---------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| F7 | | 217 | Das Fach- und Finanzcontrolling des Kreises Recklinghausen zeigt unterjährige Entwicklungen des Bereichs Hilfe zur Pflege auf. Die Auswertungen sind jedoch mit keinem Berichtswesen verknüpft. Kennzahlen zur Erleichterung der Analyse werden nicht berechnet. Durch das fehlende Berichtswesen ist nicht ausgeschlossen, dass steuerungsrelevante Entwicklungen nicht rechtzeitig erkannt werden. | Der Kreis verfügt über ein aussagekräftiges Fach- und Finanzcontrolling. Weitere Kennzahlen werden nicht benötigt. | E7: Der Kreis Recklinghausen sollte die monatlichen Auswertungen in ein regelmäßiges Berichtswesen einbinden. Zudem sollte er die Fach- und Finanzdaten zu Kennzahlen verknüpfen, um die Analysemöglichkeiten zu erweitern. | Die Auswertungen werden nun regelmäßig versandt, um als Berichtswesen zu dienen. | | |

Handlungsfeld: Vergabewesen

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/Thema | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|--------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| F1 | Organisation des Vergabewesens | 233 | Der Kreis Recklinghausen führt für einen Zweckverband die Vergabeverfahren durch. Für kreisangehörige Kommunen bietet er vergaberechtliche Unterstützung im Vergabewesen an. Die Funktion einer zentralen Vergabestelle hat er für die kreisangehörigen Kommunen bislang nicht übernommen. | Auf die Ausführungen zur Empfehlung wird verwiesen. | E1: Der Kreis Recklinghausen sollte für eine Zusammenarbeit im Vergabewesen eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung schließen und sollte darin die wesentlichen Aspekte der Kooperation sowie der Kostenerstattung regeln. | Unterstützungsleistungen Dritter werden zukünftig im Rahmen einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung abgewickelt. Eine entsprechende Vereinbarung für Vergabeverfahren des SEL ¹⁰ wird derzeit ebenfalls erstellt. | | |
| F2 | Nachtragswesen | 242 | Der Kreis Recklinghausen weist im interkommunalen Vergleich leicht überdurchschnittliche Abweichungen der Abrechnungssummen zu den Auftragswerten auf. | Auf die Ausführungen zur Empfehlung wird verwiesen. | E2: Der Kreis Recklinghausen sollte die Ursachen für die Abweichungen analysieren. Zusätzlich sollte der Kreis die Kennzahl „Abweichung der Abrechnungssumme zu Auftragswert“ fortschreiben und beobachten | Die Vergabedienstanzweisung des Kreises wurde zwischenzeitlich neu gefasst und orientiert sich an der aktuellen Musterdienstanzweisung der gpaNRW. Regelungen über die zulässige Aktualität der | | |

¹⁰ SEL = Studieninstitut Emscher-Lippe für kommunale Verwaltung

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/Thema | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|---------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| | | | | | | <p>Schätzkosten sind hierin enthalten.</p> <p>Die Erhebung und Fortschreibung der von der gpaNRW empfohlenen Kennzahl wird ebenfalls so umgesetzt.</p> <p>Die Umsetzung wird für alle Hochbaumaßnahmen mit einem Auftragswert i. H. v. 120.000 € (netto) und alle Straßen- und Tiefbaumaßnahmen mit einem Auftragswert i. H. v. 250.000 € (netto) erfolgen.</p> | | |
| F3 | | 245 | Der Kreis Recklinghausen hat Regelungen zur Erteilung von Nachtrags- und Erweiterungsaufträgen sowie zur Beteiligung der örtlichen Rechnungsprüfung bei Nachträgen in der Vergabedienstweisung getroffen. Eine systematische Auswertung der Nachträge und der Abweichungen vom | | E3: Der Kreis Recklinghausen sollte ein zentrales Nachtragsmanagement einrichten. Dazu gehört nach Ansicht der gpaNRW auch eine zentrale und systematische Auswertung der Nachträge hinsichtlich Ursache, Höhe und beteiligter Unternehmen. | Die neue Vergabedienstweisung enthält explizite Regelungen zum Umgang mit Nachträgen und die damit verbundene Auswertung und Dokumentation. Die Vergabeliste wurde um erweiterte Einstellungen und Suchfunktionen für Auftragsänderungen ergänzt. | | |

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/Thema | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|----------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| | | | Auftragswert findet noch nicht statt. | | | | | |
| F4 | Maßnahmenbetrachtung | 246 | Die Betrachtung einzelner abgeschlossener Maßnahmen des Kreises Recklinghausen zeigt Verbesserungspotenzial bei der Durchführung und Dokumentation der Vergabeverfahren. | Auf die Ausführungen zu den Empfehlungen wird verwiesen. | E4.1: Der Kreis Recklinghausen sollte die Entscheidungsgründe zum Abweichen vom Gebot der Losaufteilung dokumentieren. | Die neue Vergabedienst-anweisung enthält ebenfalls Regelungen für die Dokumentation der Losaufteilung. Die Umsetzung der Dokumentationspflicht wird über das neu einzuführende Vergabemanagementsystem (VMS) anhand eines Pflichtfeldes sichergestellt. | | |
| | | | | | E4.2: Der Kreis Recklinghausen sollte die Prüfung und die Feststellungen der Angemessenheit der Preise und der Auskömmlichkeit des Angebotes dokumentieren. | Die Vorgeschlagenen Ergänzungen wurden in die neue Vergabedienst-anweisung umgesetzt. Die Umsetzung wird über das neu einzuführende VMS sichergestellt. | | |
| | | | | | E4.3: Der Kreis Recklinghausen sollte die Regelungen zur Form der Beauftragung von Nachträgen und zur Einbindung der Zentralen Vergabestelle und der örtlichen Rechnungsprüfung regelmäßig einhalten. Damit | Bereits vor Einführung der neuen Vergabedienst-anweisung wurden die betroffenen Bereiche sensibilisiert. Für die Zukunft sind regelmäßige Schulungen | | |

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/Thema | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|---------------------|----------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| | | | | | wird eine höhere Rechtssicherheit erreicht und gleichzeitig dient die Einhaltung der Regelungen der Korruptionsprävention. | der ausschreibenden Fachdienste geplant. | | |
| | | | | | E4.4: Der Kreis Recklinghausen sollte die Anzahl der Teilnehmenden am Eröffnungstermin sowie deren Legitimation dokumentieren. Als Nachweis der Legitimationsprüfung der Bevollmächtigten bietet sich an, die Vollmachten dem Submissionsprotokoll beizufügen. | Öffentliche Eröffnungstermine werden zukünftig nicht mehr durchgeführt. Submissionsprotokolle werden diesbezüglich nur noch über den Vergabemarktplatz / das Vergabemanagementsystem an Bieter*innen übermittelt, die sich mit einem Angebot an der Ausschreibung beteiligt haben. | | |
| | | | | | E4.5: Der Kreis Recklinghausen sollte gewährleisten, dass die Gewerbezentralregisterauskunft zum Bieter, dem der Zuschlag erteilt werden soll, regelmäßig vor der Zuschlagserteilung vorliegt. | Die Sicherstellung, dass die erforderlichen Wettbewerbsregisterauszüge vor Zuschlagserteilung vorliegen, wird zukünftig softwareseitig durch das VMS-Ablauf erreicht. | | |
| | | | | | E4.6: Der Kreis Recklinghausen sollte die Unterrichtung der unterlegenen Bieter regelmäßig dokumentieren. Aus der Dokumentation | Die Sicherstellung der pflichtgemäßen Dokumentation und Benachrichtigung unterlegener Bieter*innen, wird durch | | |

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/Thema | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|---------------------|----------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| | | | | | sollte auch hervorgehen, ob Bieter, deren Angebote ausgeschrieben worden sind oder nicht in die engere Wahl gekommen sind, unverzüglich mit deren Ausscheiden unterrichtet wurden. | einen pflichtigen Prüfschritt im VMS-Ablauf erreicht, zusätzlich wurde ein entsprechender Handlungsablauf in die neue Vergabedienstweisung aufgenommen. | | |
| | | | | | E4.7: Der Kreis Recklinghausen sollte zu sämtlichen Baumaßnahmen die Leistungsbeschreibung und das Leistungsverzeichnis sorgfältig und detailliert erstellen. Damit steigt die Wahrscheinlichkeit, die Beauftragung zusätzlicher Leistungen begrenzen zu können. Zudem würde sich die Reduzierung der Zusatzleistungen positiv auf die Kennzahl „Abweichungen vom Auftragswert“ auswirken. | Die neue Vergabedienstweisung wurde um genaue Regelungen über die zulässige Aktualität der Schätzkosten und des Leistungsverzeichnisses ergänzt. Zusätzlich wird eine Bestätigung der Aktualität in das VMS implementiert. | | |
| | | | | | E4.8: Der Kreis Recklinghausen sollte auch bei dringlichen freihändigen Vergaben die Einhaltung der umfangreichen Verfahrensanforderungen in einem ausführlichen Vergabebericht dokumentieren. | Mit Einführung des VMS werden alle Vergabeverfahren in das System übernommen. Mit den damit verbundenen Dokumentationspflichten ist ein entsprechender | | |

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/Thema | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|---------------------|----------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| | | | | | | Vergabevermerk immer zwingend erforderlich. | | |
| | | | | | E4.9: Der Kreis Recklinghausen sollte auch bei Vorliegen der besonderen Dringlichkeit der Vergabe die vorgeschriebenen Registeranfragen und die Ex-Post-Veröffentlichung ¹¹ durchführen und dokumentieren. | Ein entsprechender Handlungsablauf wurde in die neue Vergabedienstleistung aufgenommen. Zusätzlich sollen Hinweiskfelder / -funktionen in das VMS eingebunden werden. | | |

¹¹ Öffentliche Vergabestellen müssen ihre Zuschlagsentscheidungen bei Vergabeverfahren veröffentlichen. Die nachträgliche Bekanntgabe von bereits durchgeführten Vergaben dient der Erhöhung der Transparenz im Vergaberecht

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/Thema | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|---------------------|----------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| | | | | | E4.10: Der Kreis Recklinghausen sollte die vorgeschriebene Ex-Ante-Veröffentlichung ¹² regelmäßig durchführen. Zudem sollte der Kreis in seiner Vergabedokumentation Angaben zur Ex-Ante-Veröffentlichung, zum Veröffentlichungszeitpunkt und -zeitraum sowie zu den gegebenenfalls eingehenden Interessenbekundungen aufnehmen. | Ein entsprechender Handlungsablauf wurde in die neue Vergabedienstanweisung aufgenommen. Zusätzlich sollen Hinweiskfelder / -funktionen in das VMS eingebunden werden. | | |

¹² Eine Ex-Ante-Veröffentlichung ist eine Bekanntmachung, die ein öffentlicher Auftraggeber vor einer beschränkten Vergabe oder einer freihändigen Vergabe durchführt, um die Transparenz zu erhöhen und das Risiko einer Unwirksamkeit zu verringern.

Handlungsfeld: Verkehrsflächen und Straßenbegleitgrün

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/The ma | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|----------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/ erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| F1 | Verkehrsflächen | 255 | Der Kreis Recklinghausen verwaltet seine Daten zu den Kreisstraßen in verschiedenen Systemen und kann die Daten derzeit nicht verknüpfen. Das Aufbruchmanagement ¹³ ist gut strukturiert, aber noch nicht digitalisiert. Ebenfalls verarbeitet der Kreis die Ergebnisse der Streckenkontrollen noch manuell. | Auf die Ausführungen zur Empfehlung wird verwiesen. | E1: Die Prozesse des Aufbruchmanagements und die Verarbeitung der Ergebnisse der Streckenkontrollen sollte der Kreis möglichst digitalisieren. Die angestrebte Verknüpfung aller Daten zu den Verkehrsflächen sollte der Kreis Recklinghausen realisieren. | | Die Umsetzung ist momentan nicht möglich. Eine Verknüpfung der verschiedenen EDV-Programme ist aktuell technisch nicht bzw. nur teilweise möglich. Grundsätzlich wird die Verknüpfung der Daten angestrebt. | |
| F2 | | 256 | Der Kreis Recklinghausen verfügt bereits über Kostenrechnungsstrukturen. Eine weitere Detaillierung dieser Strukturen ist angestrebt und könnte die Entscheidungsfindung bei der Erhaltung der Verkehrsflächen unterstützen. | Auf die Ausführungen zur Empfehlung wird verwiesen. | F2: Der Kreis Recklinghausen sollte die aktuellen Kostenrechnungsstrukturen weiter detaillieren. Diese sollten so aufgebaut sein, dass sie Entscheidungen der Wirtschaftlichkeit bei der Erhaltung der Kreisstraßen unterstützen. | | Die Weiterentwicklung der Kostenrechnung ist beabsichtigt, verzögert sich jedoch aufgrund der aktuell angespannten personellen Situation. | |
| F3 | | 257 | Der Kreis Recklinghausen setzt sich mit der | Auf die Ausführungen zur | E3: Der Kreis Recklinghausen sollte aus der | | Die Verwaltung wird sich mit den | |

¹³ Unter Aufbruchmanagement versteht man die Genehmigung, Durchführung und Überwachung von Aufbrucharbeiten im Straßenraum, um die Qualität und Langlebigkeit der Straßen zu sichern. Aufbrucharbeiten sind Eingriffe in die Straßenoberfläche, die z.B. für Leitungsverlegungen oder Reparaturen notwendig sind.

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/The ma | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|----------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/ erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| | | | Doppelstrategie aus Sanierungsmaßnahmen und Neuinvestitionen Ziele für die Erhaltung der Verkehrsflächen. Diese Ziele sind jedoch nicht operationalisiert und mit Kennzahlen hinterlegt. | Empfehlung wird verwiesen. | Gesamtstrategie konkrete operative Ziele und geeignete Kennzahlen ableiten. Über die Erreichung dieser Ziele sollte der Kreis regelmäßig berichten. | | Ergebnissen des aus dem Vestischen Klimapaktes heraus beauftragten Mobilitätskonzeptes befassen und geeignete Ziele und Kennzahlen entwickeln. | |
| F4 | | 258 | Der Kreis Recklinghausen kann aktuell nicht die Übereinstimmung zwischen den Daten in der Anlagenbuchhaltung und der Straßendatenbank herstellen. Die Abstimmungsprozesse funktionieren, aber es zeichnen sich Verbesserungsmöglichkeiten ab. | Auf die Ausführungen zu der Empfehlung wird verwiesen. | E4.1: Der Kreis Recklinghausen sollte die Daten so aufbauen, dass eine Zuordnung des Datenbestands der Straßendatenbank und der Anlagenbuchhaltung möglich ist. | | Die Verwaltung wird prüfen, in wieweit sich die Datenbestände umstrukturieren lassen, um die Abstimmungsprozesse zu optimieren. | |
| | | | | | E4.2: Der Kreis Recklinghausen könnte festlegen, welche buchungsbegleitenden Unterlagen wie Rechnungen, Abschnittszuordnungen, Kostenaufteilungen und weitere Bestandteile aus der Bauakte grundsätzlich erforderlich sind. | | Eine entsprechende Festlegung wird in Abstimmung zwischen dem Finanz- und dem Tiefbaubereich zeitnah getroffen. | |
| F5 | | 260 | Der Kreis Recklinghausen hat nach der Eröffnungsbilanz keine | Auf die Ausführungen zur | E5: Der Kreis Recklinghausen sollte die Bewertung aller Verkehrsflächen wie | | Die Festlegung zum Umgang mit den körperlichen Inventuren | |

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/The ma | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|----------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/ erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| | | | körperliche Inventur des Verkehrsflächen-Vermögens durchgeführt. | Empfehlung wird verwiesen. | geplant auf der Basis der Ergebnisse der aktuellen Zustandserfassung vornehmen. Damit kann er die Anforderungen an eine körperliche Inventur nach § 91 Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW), §§ 29 und 30 Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) erfüllen. Die körperliche Inventur sollte dann spätestens alle zehn Jahre erneut erfolgen. | | des Infrastrukturvermögens erfolgt in 2023. Hierzu werden verschiedene Parameter mit den benachbarten Kreisen und Straßen.NRW abgestimmt, um eine bessere Vergleichbarkeit erreichen zu können. | |
| F6 | | 268 | Die Unterhaltungsaufwendungen für die Verkehrsflächen unterschreiten den empfohlenen Richtwert der Forschungsgesellschaft für Straßen- und Verkehrswesen. | Die Unterhaltungsaufwendungen unterliegen verschiedenen Rahmenbedingungen. Zukünftig wird die Straßenunterhaltung weitere Erfordernisse berücksichtigen müssen. Einfluss hierauf haben neben dem Verkehrsaufkommen beispielsweise Auswirkungen aus der Zunahme des | Der Kreis Recklinghausen wird seine Unterhaltung stärker an den Ergebnissen der Zustandserfassung ausrichten müssen. Dabei sollte der Kreis anhand der Altersstruktur und des Sanierungsbedarfs die Höhe der Unterhaltungsaufwendungen festlegen. | | Die Verwaltung beabsichtigt, die Unterhaltungsaufwendungen den Richtwerten der Forschungsgesellschaft für Straßen- und Verkehrswesen anzunähern. Die Umsetzung ist jedoch abhängig von Maßnahmen übergeordneter Verkehrsträger. Aus diesem Grund müssen Sanierungsmaßnahmen vielfach verschoben | |

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/The ma | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW | Vorschlag der Verwaltung | | |
|----------|----------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | | | | Empfehlung umgesetzt/ erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
| | | | | Radverkehrs. Des Weiteren werden sich auch die Absichten aus dem Vestischen Klimapakt (Ausbau des Radverkehrs und zusätzliche Baumpflanzungen) hierauf auswirken. | | | werden, um die Verkehrsbelastung nicht weiter zu erhöhen und Straßensperrungen möglichst zu vermeiden. | |
| F7 | | 272 | Der Kreis Recklinghausen plant im Zeitraum 2019 bis 2024 hohe Investitionen in das Verkehrsvermögen. Der Straßenzustand und die nicht ausreichende Unterhaltung erfordern eine intensive Reinvestitionstätigkeit, um den Wert des Verkehrsvermögens zu erhalten. | Auf die Ausführungen zur Empfehlung wird verwiesen. | Der Kreis Recklinghausen sollte die Reinvestitionen stärker mit dem Zustand der Verkehrsflächen und der Unterhaltungstätigkeiten abstimmen. Dabei sollte der Kreis zunächst auch den Investitionsbedarf für die gesamte Verkehrsfläche ermitteln. | Die Verwaltung orientiert sich bei Reinvestitions- und Sanierungstätigkeiten an dem durch den Kreistag beschlossenen Investitionsprogramm und verfügt damit über eine Datengrundlage für die erforderlichen Maßnahmen. Die Abwicklung wird jedoch von Maßnahmen anderer (übergeordneter) Straßenbaulastträger beeinträchtigt. | | |