



Vorlage-Nr. **68/2024** /

Bürgermeister

	öffentlich
X	nicht öffentlich

Beratungsfolge:

Rechnungsprüfungsausschuss
Haupt- und Finanzausschuss
Rat

Sitzungsdatum:

17.09.2024
26.09.2024
01.10.2024

Gemeindliche Stellungnahme zum Bericht der Gemeindeprüfungsanstalt für die überörtliche Prüfung der Gemeinde Wickede (Ruhr) in den Jahren 2022/2023 mit besonderem Fokus auf Haushaltssteuerung, Vergabe, IT an Schulen, ordnungsbehördliche Bestattungen und Friedhofswesen

BESCHLUSSVORSCHLAG:

Der Ausschuss bzw. der Rat nimmt den Bericht der überörtlichen Prüfung der Gemeindeprüfungsanstalt 2022/2023, der sich insbesondere auf Daten aus dem Jahr 2021 bezieht, zur Kenntnis und nimmt wie in Anlage 1 dokumentiert dazu gemeinsam mit der Verwaltung Stellung bzw. nimmt entsprechend die Feststellungen und Empfehlungen auf.

BEGRÜNDUNG:

Zu den Aufgaben der gpaNRW gehört es, zu prüfen und zu beraten, wie die Kommunen des Landes NRW rechtmäßig, sachgerecht und wirtschaftlich handeln. Die finanzwirtschaftliche Analyse steht dabei im Vordergrund. Die Prüfung stützt sich auf § 105 der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW). Mit der immer unterschiedlichen Auswahl der Prüfungsschwerpunkte möchte die GPA einen Beitrag zur Haushaltskonsolidierung leisten, die strategische und operative Steuerung zu unterstützen sowie auf Risiken hinweisen. Die Auswahl der Prüfungsschwerpunkte stimmt die gpaNRW mit kommunalen Praktikerinnen und Praktikern ab. Der jeweilige Prüfungsbericht richtet sich an die Verantwortlichen der Kommunen in Rat und Verwaltung. Er zielt darauf ab, diesen Personenkreis - insbesondere in

Haushaltskonsolidierungsprozessen - zu unterstützen und so einen Beitrag zur Sicherung der Zukunftsfähigkeit der Kommune zu leisten. Die Empfehlungen orientieren sich vielfach an Kennzahlen für Gemeinden vergleichbarer Größenordnung, vor allem hinsichtlich der Einwohnerzahl.

Solche Kennzahlen sind ein anerkanntes Mittel zur Orientierung, andererseits sind für jede Kommune lokale Besonderheiten wie z.B. Wirtschafts- und Sozialstruktur, Topografie oder Demografie zu berücksichtigen. Die Gemeinde Wickede (Ruhr) ist z.B. nach Fläche eine der kleinsten Kommunen landesweit. Eine deutlich überdurchschnittliche SGB-II-Quote, d.h. Zahl von Beziehern an öffentlichen Unterstützungen, ist lt. gpa seit langem zu verzeichnen. Es gibt in Wickede (Ruhr) seit je her einzelne Wohnquartiere mit einer hohen Dichte an Leistungsempfängern, was im Alltag aber unauffällig bleibt, d.h. es gibt keine sozialen Brennpunkte. Die Prüfung bescheinigte der Kommune eine rechtmäßige, sachgerechte und insgesamt wirtschaftliche Führung der Geschäfte.

Der Bericht befasst sich in der Auswertung der Daten insbesondere mit den Jahren 2020 und 2021, die nachhaltig durch die Coronapandemie geprägt waren. Er bestätigt grundsätzlich die Zielrichtung von Rat und Verwaltung, die Haushaltssituation zu verbessern, verweist auf die Jahresüberschüsse vergangener Jahre und Konsolidierungserfolge. Nachhaltige Ertragszuwächse durch Anpassungen der kommunalen Hebesätze bei Steuern oder durch die Akquise von Fördermitteln werden durch die gpa begrüßt.

Die gpa erfasst zutreffend die objektiv schwierige Lage für die Gemeinde Wickede (Ruhr) – wie für fast alle anderen Kommunen in NRW - , Haushaltskonsolidierung bei ungünstigen Rahmenbedingungen (z.B. steigende Transferleistungen für Jugend- und Sozialaufgaben) und weiterhin bestehendem Investitionsbedarf für den Erhalt der kommunalen Infrastrukturen zu gestalten. Der Gemeinde Wickede (Ruhr) liegen in Rat und Verwaltung aus Sicht der gpa alle wesentlichen Informationen zur Haushaltssteuerung vor. Die Kämmerer unterrichtet die Entscheidungsträger in Politik und Verwaltung auch unterjährig über die Entwicklung und Prognose wesentlicher Haushaltspositionen.

Für den Bericht werden zahlreiche Daten der Gemeinde in den ausgewählten Sachgebieten – dieses Mal waren es Haushaltssteuerung, Vergabe, IT an Schulen, Ordnungsbehördliche Bestattungen und Friedhofswesen - ausgewertet und in vertiefenden Gesprächen mit den sachbearbeitenden Mitarbeitern betrachtet und bewertet. Der Ertrag des Berichtes liegt insbesondere in einem sog. Kennzahlenset und Feststellungen und Empfehlungen. Zu diesen nimmt zunächst die Gemeindeverwaltung Stellung und stellt ihre Stellungnahme dem Gemeinderat anheim als Stellungnahme der Gemeinde insgesamt.

Anlage 1:

Liste der Feststellungen, Empfehlungen und Stellungnahmen

- Vorschlag der Verwaltung zum Bericht zur überörtlichen Prüfung 2022/2023 -

Anlage 2:

Präsentation zum Endbericht für die Mitglieder des Rates aus 2023

Anlage 3:

Gesamtbericht zur überörtlichen Prüfung

Gemeindliche Stellungnahme zum Bericht der Gemeindeprüfungsanstalt für die überörtliche Prüfung der Gemeinde Wickede (Ruhr) mit besonderem Fokus auf Haushaltssteuerung, Vergabe, IT an Schulen, Ordnungsbehördliche Bestattungen und Friedhofswesen

Eigene *Stellungnahmen (S)* zu den Feststellungen (F) und *Empfehlungen (E)* der gpaNRW zur überörtlichen Prüfung 2022/2023 zur Beratung und Entscheidung im RPA, HFA und im Rat

Haushaltssteuerung

F1

Die Entscheidungsträger in Politik und Verwaltung verfügen über aktuelle Informationen für die Haushaltsplanung, -ausführung und -steuerung. Wesentliche Grundlage sind die unterjährigen Finanzberichte. Die gesetzlichen Fristen zur Anzeige der Haushaltssatzung kann die Gemeinde Wickede

(Ruhr) bisher nicht einhalten.

E1

Damit den Entscheidungsträgern möglichst aktuelle Haushaltsinformationen vorliegen, sollte die Gemeinde Wickede (Ruhr) die gesetzlichen Fristen zur Anzeige der Haushaltssatzung in Zukunft einhalten.

S1

Rat und Verwaltung organisieren die eigenen Prozesse zielführend, um die gesetzlichen Fristen einzuhalten. Überschreitungen haben ihre Ursache bislang darin, dass planungs- und entscheidungsrelevante Eckdaten anderer Stellen (Land/Kreis) spät und immer wieder verändert zur Verfügung gestellt wurden bzw. absehbar auch weiter werden.

F2

Die Gemeinde Wickede (Ruhr) überträgt keine konsumtiven Haushaltsermächtigungen in Folgejahre. Auszahlungsermächtigungen für Investitionsmaßnahmen überträgt Wickede (Ruhr) nur unter bestimmten Voraussetzungen. Dies verbessert die Haushaltstransparenz und -klarheit. Dennoch kann die Gemeinde einen relevanten Anteil ihrer investiven Ansätze nicht wie vorgesehen realisieren.

E2

Der restriktive Umgang mit Ermächtigungsübertragungen leistet bereits einen beachtlichen Beitrag zu einer transparenten Haushaltsplanung. Politik und Verwaltung der Gemeinde Wickede (Ruhr) sollten sich allerdings darauf verständigen, investive Auszahlungen nur dann zu veranschlagen, wenn sie im Planungszeitraum realistisch und zahlungswirksam zu erwarten sind.

S2

Der Empfehlung wird grundsätzlich ohnehin gefolgt. Pragmatisch erweist sich zudem oft als sinnvoll, Vorhaben „vorsorglich“ einzuplanen, um sie bei einer kurzfristigen Realisierungschance tatsächlich durchführen zu können, während geplante Vorhaben mitunter an objektiven Hindernissen scheitern (fehlende Auftragnehmer, verzögerte Mitwirkung anderer Stellen etc.).

F3

Die Gemeinde Wickede (Ruhr) hat ihr Fördermittelmanagement dezentral organisiert. Sie nutzt verschiedene Quellen zur Fördermittelrecherche und greift auch auf externe Beratungsangebote zurück. Einen strategischen Handlungsrahmen für ihr Fördermittelmanagement hat die Gemeinde bisher nicht schriftlich fixiert.

E3

Die Gemeinde Wickede (Ruhr) sollte ihren strategischen Vorgaben mehr Verbindlichkeit verschaffen und sie in einer Richtlinie oder Dienstanweisung zum Fördermittelmanagement zusammenfassen.

S3

Die Einrichtung eines zentralen Fördermittelmanagements wird im Rahmen der Organisationsuntersuchung 2024 berücksichtigt (siehe nachfolgend S4). Zweckmäßigerweise wird dann die Erstellung einer Richtlinie oder Dienstanweisung zum Fördermittelmanagement geprüft.

Entscheidend ist aber die fachliche Kompetenz der verantwortlichen Kraft.

F4

Auch die Bewirtschaftung der Fördermittel und -Maßnahmen erfolgt in Wickede (Ruhr) dezentral. Ein zentraler Überblick mit Fördercontrolling besteht nicht. Mit der geplanten Stelle eines zentralen Fördermittelmanagers schafft die Gemeinde die diesbezüglichen Voraussetzungen.

E4

Wickede (Ruhr) sollte einen zentralen Überblick über aktuelle und potenzielle Fördermaßnahmen schaffen. Die wichtigsten Daten zu Förderprojekten sollte die Gemeinde in einer zentralen Datei zusammenfassen. Sie kann dies an der Schnittstelle des Fördermittelmanagers umsetzen. Die zentrale Datei kann als Grundlage eines Fördermittelcontrollings fungieren.

S4

Die Einrichtung eines Fördermittelmanagements wird im Rahmen der Organisationsuntersuchung 2024 berücksichtigt und in Haushalts- und Stellenplanberatungen ab 2025 einfließen.

F5

Die Gemeinde Wickede (Ruhr) hat einen Handlungsrahmen für ihr Kreditmanagement bisher nicht schriftlich fixiert.

E5

Wir empfehlen der Gemeinde Wickede (Ruhr), sich für ihr Kreditmanagement einen verbindlichen Handlungsrahmen zu geben und diesen schriftlich zu fixieren. Der Handlungsrahmen sollte strategische

Vorgaben, Entscheidungsbefugnisse und Verfahrensregelungen enthalten. Die Gemeinde kann ihre Festlegungen beispielsweise in einer Dienstanweisung oder Richtlinie zum gemeindlichen Kreditmanagement zusammenfassen.

S5

Die Aufnahme von Liquiditäts- oder Investitionskrediten erfolgt stets in enger Abstimmung zwischen Bürgermeister, Kämmerer und Leitung der Gemeindekasse. Die Aufnahme einzelner Kredite erfolgt hierbei unter Beachtung der gesetzlichen Bestimmungen der Gemeindeordnung NRW sowie unter Beachtung des Runderlasses Kredite und kreditähnliche Rechtsgeschäfte der Gemeinden und Gemeindeverbände vom 16.12.2014. Ergänzende Regelungen zum Kreditmanagement finden sich darüber hinaus in der bereits vorhandenen Dienstanweisung über die Finanzbuchhaltung der Gemeinde Wickede (Ruhr) vom 15.11.2011. Die Gemeinde wird vor diesem Hintergrund prüfen, inwieweit das gemeindliche Kreditmanagement durch Erstellung einer entsprechenden Richtlinie oder

Dienstanweisung weiter optimiert werden kann.

F6

Die Gemeinde Wickede (Ruhr) hat einen verbindlichen Handlungsrahmen für ihr Anlagemanagement bisher nicht schriftlich fixiert.

E6

Die Gemeinde Wickede (Ruhr) sollte sich für ihr Anlagemanagement einen verbindlichen Handlungsrahmen geben und diesen schriftlich fixieren. Dieser Handlungsrahmen sollte die wesentlichen Mindestinhalte abdecken. Die Gemeinde kann ihre Vorgaben beispielsweise in einer Dienstanweisung oder Richtlinie zum gemeindlichen Anlagemanagement oder mit den Regelungen zum

Kreditmanagement zusammenfassen.

S6

Hier gilt das zuvor Gesagte in gleicher Weise: Die gemeindliche *Dienstanweisung über die Finanzbuchhaltung* enthält entsprechende Bestimmungen über die Verwaltung von Geldbeständen: Vorübergehend nicht benötigte Mittel werden sicher und Ertrag bringend angelegt. Die Gemeinde wird prüfen, inwieweit wesentliche Mindestinhalte eines Anlagenmanagements durch eine Richtlinie oder Dienstanweisung schriftlich fixiert werden können. Mit Blick auf die absehbare Finanzlage von Kommunen ist die Frage der Geldanlage aber eher akademisch.

Vergabewesen

F1

Die eigene zentrale Vergabestelle der Gemeinde Wickede (Ruhr) ist bereits seit längerem vakant.

E1

Im Hinblick auf das erforderliche komplexe Fachwissen für den Bereich des Vergabewesens sowie zur Förderung der Korruptionsprävention, sollte die Gemeinde Wickede (Ruhr) eine zentrale Vergabestelle, ggf. im Rahmen einer interkommunalen Zusammenarbeit einsetzen.

S1

Der Anregung wird gefolgt. Dazu finden bereits interkommunale Gespräche statt.

F2

Die Gemeinde hat eine Dienstanweisung zum Vergabewesen erlassen, diese bezieht sich auf die Vergaben im Unterschwellenbereich

E2

Die Gemeinde Wickede (Ruhr) sollte ihre Vergabedienstanweisung erweitern und die konkreten Wertgrenzen im Oberschwellenbereich benennen, die für eine EU-weite Ausschreibung maßgeblich sind.

S2

Der Anregung wird gefolgt, die entsprechenden veränderten Werte werden aktualisiert.

F3

Die Gemeinde Wickede (Ruhr) verfügt über keine örtliche Rechnungsprüfung. Durch die beauftragte Wirtschaftsprüfungsgesellschaft werden stichprobenhaft einzelne Vergabemaßnahmen überprüft. Verbindliche Regelungen zur regelmäßigen Überprüfung der Vergabeverfahren gibt es bisher nicht.

E3

Die Gemeinde Wickede (Ruhr) sollte neben der stichprobenhaften Betrachtung der Vergabemaßnahmen durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft die Voraussetzungen für eine regelmäßige und verbindliche Prüfung der Vergaben schaffen. Dies dient einer rechtssicheren Abwicklung der Vergabemaßnahmen sowie der Korruptionsprävention.

S3

Die Verwaltung ist der Auffassung, dass durch die sehr überschaubaren Strukturen aller Fachbereiche und das Vier-Augen-Prinzip einer hinreichenden Korruptionsprävention entsprochen wird. Bislang ergibt sich aus der Praxis kein Anlass, eine rechtssichere Abwicklung der Vergaben zu bezweifeln, hier wird überdies durch die angestrebte Vergabestelle ggfs. hilfreiche zusätzliche Sicherheit geschaffen.

F4

Die Gemeinde Wickede (Ruhr) hat bislang keine Regelungen zur Korruptionsprävention verschriftlicht. Eine Dienstanweisung zur Korruptionsprävention gibt es nicht. Mit einer Schwachstellenanalyse könnten die Bediensteten sensibilisiert und besonders korruptionsgefährdete Bereiche ermittelt werden.

E4.1

Die Gemeinde Wickede (Ruhr) sollte eindeutig regeln, an welche Stelle und wie die Bediensteten einen Korruptionsverdachtsfall mitzuteilen haben. Als zentrale Ansprechperson könnte die Gemeinde zusätzlich einen Korruptionsbeauftragten bzw. eine Korruptionsbeauftragte bestellen.

E4.2

Die Gemeinde Wickede (Ruhr) sollte dringend Regelungen zur Korruptionsprävention und zum Umgang mit der Annahme von Vergünstigungen treffen. Hierzu sollte die Gemeinde eine entsprechende Dienstanweisung erlassen.

S4.1 und S 4.2

Für Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im öffentlichen Dienst gelten generelle Bestimmungen, die die Annahme von Geschenken und Vergünstigungen regeln. Die Gemeinde wird zusätzlich eine eigene Dienstanweisung zur kompakten internen Information erstellen. Zentrale Ansprechpersonen sind der Bürgermeister bzw. seine Allgemeine Vertreterin.

F5

Die Gemeinde hat korruptionsgefährdete und besonders korruptionsgefährdete Bereiche nicht festgelegt.

E5.1

Die Gemeinde Wickede (Ruhr) sollte künftig eine Schwachstellenanalyse zur vertiefenden Korruptionsprävention unter Einbeziehung ihrer Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter durchführen. Hiermit

kann sie gefährdete Bereiche lokalisieren und nötigenfalls Maßnahmen ergreifen. Auf dieser Grundlage

sollte sie ihre korruptionsgefährdeten und die besonders korruptionsgefährdeten Bereiche festlegen und in der Dienstanweisung zur Korruptionsprävention verschriftlichen.

E5.2

Die Gemeinde Wickede (Ruhr) sollte sicherstellen, dass die Vorgaben des Hinweisgeberschutzgesetzes zeitnah nach Inkrafttreten umgesetzt werden. Dazu gehört, ein Hinweisgebersystem zu implementieren

sowie einen die Vertraulichkeit garantierenden Workflow zum Umgang mit Hinweisen zu erarbeiten und verbindlich festzulegen.

E5.3

Die Gemeinde Wickede (Ruhr) sollte Regelungen zum Umgang mit der Anzeigepflicht zu Nebentätigkeiten des Bürgermeisters gem. § 8 Korruptionsbekämpfungsgesetz NRW treffen und sicherstellen, dass die vorgesehene Aufstellung aus Absatz 2 rechtzeitig vorgelegt wird.

S 5.1. Die Empfehlungen werden nachgehend zur Organisationsuntersuchung und mit den Erfahrungen vergleichbarer Kommunen für einen angemessenen Aufwand aufgegriffen. Ggfs. kommt auch die Einbeziehung externer Stellen/Dienstleister in Betracht, die hier Leistungen anbieten, allerdings auch mit Kostenaufwand.

S 5.3.: Die Beachtung wird vom Sekretariat des Bürgermeisters gewährleistet.

F6

Für mögliche Sponsoringangebote hat sich die Gemeinde Wickede (Ruhr) noch keine Rahmenbedingungen gegeben.

E6

Die Gemeinde Wickede (Ruhr) sollte eine Dienstanweisung für Sponsoringleistungen erlassen, die verbindliche Regelungen für den Umgang mit Sponsoringleistungen enthält.

S6

Sponsoringleistungen fallen für die Gemeinde in so geringer Zahl und so marginalem Umfang an, das b.a.w. eine Dienstanweisung entbehrlich erscheint. Auch aus Umsatzsteuergründen versuchen wir Sponsoring für die Kommune zu vermeiden, außerdem sollten entsprechende Leistungen zunächst bürgerschaftlichen Initiativen zugutekommen. Sollte sich eine Veränderung ergeben, wird entweder im Benehmen mit der Politik über das Verfahren entschieden oder der o.a. Anregung gefolgt.

F7

Die Gemeinde Wickede (Ruhr) wertet die Nachträge nicht aus, um einen Überblick über die Höhe der jährlichen Nachträge und die Abweichung vom Auftragswert zu haben. Sie betrachtet ihre Baumaßnahmen nicht zentral nach deren Abwicklung. Schriftliche Regelungen zum Ablauf bei Nachträgen oder Auftragsänderungen gibt es nicht.

E7

Die Gemeinde Wickede (Ruhr) sollte ihre Nachträge zentral erfassen und die Abweichungen auswerten.

Zusätzlich sollte sie verbindliche Bearbeitungsregelungen für Nachträge festlegen. Daraus könnten sich

Hinweise auf Verbesserungsmöglichkeiten,

wie zum Beispiel bei der Bedarfsermittlung oder der Leistungsbeschreibung, ergeben.

S7

Der Anregung wird gefolgt. Die Daten werden künftig an die zentrale Vergabestelle zur Auswertung weitergeleitet. Mit der zentralen Vergabestelle wird geklärt, ob jeder Nachtrag erfasst werden muss

oder ob Nachträge lediglich ab einer bestimmten Auftragshöhe zu erfassen sind.

F8

Die Gemeinde Wickede (Ruhr) hält sich bei der Durchführung ihrer Vergaben im Wesentlichen an die rechtlich vorgeschriebenen Formalien. Die Dokumentation der Maßnahmen bietet zum Teil Optimierungsbedarf.

E8

Die Gemeinde Wickede (Ruhr) sollte generell formelle Abnahmen vornehmen und die Ergebnisse in einem Abnahmeprotokoll dokumentieren.

S8

Der Anregung wird tlw. gefolgt. Künftig wird bei deutlich mehr Maßnahmen (Fördermaßnahmen, komplexe Maßnahmen, an denen mehrere Firmen beteiligt sind) eine formelle Abnahme durchgeführt. Die Entscheidung über die Notwendigkeit verbleibt beim verantwortlichen Mitarbeiter. Bei vielen kleineren Maßnahmen lohnt sich der zusätzliche Aufwand einer formellen Abnahme nicht. Spätestens mit Anerkennung der Schlussrechnung ist ohnehin die Abnahme rechtlich erfolgt.

Informationstechnik an Schulen

F1

Die Gemeinde Wickede (Ruhr) verfügt über eine gute strategische Grundlage und Prozesse zur Steuerung der Schul-IT. Gleichwohl bestehen Optimierungsmöglichkeiten beim Ausstattungsprozess und der formellen Dokumentation von Gesprächsinhalten und Vereinbarungen zur Schul-IT.

E1.1

Die Gemeinde Wickede (Ruhr) sollten den Ausstattungsprozess verbindlich regeln. Zusätzlich sollten auch beschaffungsrelevante Funktions- und Sicherheitsaspekte schulübergreifend in ITSicherheitsrichtlinien

und –konzepten definiert sein.

S1.1

Die Gemeinde Wickede (Ruhr) hat im Jahr 2018/2019 einen Medienentwicklungsplan für die Schulen in Auftrag gegeben. Dieser gilt 5 Jahre und soll fortgeschrieben werden. Situation und künftige Ausstattung der Schulen sind hierin festgelegt. Festzustellen ist jedoch, dass sowohl die pädagogischen Anforderungen als auch die technischen Entwicklungen sich derart schnell verändern (siehe z.B. Pandemie), dass ein schnelles Reagieren außerhalb des Planes erforderlich wird. Hier hat sich gezeigt, dass größtmögliche Flexibilität den Schulen den besten Nutzen bringt. Die Art der Ausstattung (IPads, Monitore etc.) wurde verbindlich geregelt.

E1.2

Die Gemeinde Wickede (Ruhr) sollte in den Gesprächen mit den Grundschulen das Funktionieren des ITSupportes

thematisieren und bei Bedarf auf eine Optimierung des Supportes hinwirken.

S1.2

Die Schulen haben per Landesvertrag den 1st-Level Support zu gewährleisten. Weiterhin werden sie durch die IT-Abteilung des Rathauses unterstützt. Trotzdem ist es wichtig, verständige Ansprechpartnerinnen und Ansprechpartner vor Ort in den Schulen zu haben. Das wurde schon oft thematisiert, kann aber häufig von den Schulen nicht geleistet werden, da die Anzahl der Lehrkräfte oft knapp bemessen ist. Weiterhin ist es gerade im Primarbereich bislang nicht einfach, Lehrkräfte zu finden, die die nötige Affinität zu IT und IT-gestütztem Unterricht mitbringen. Das Anliegen der sozialen Integration und die Vermittlung der zentralen Fähigkeiten (Rechnen, Lesen, schreiben, Kreativität) sind prioritär.

E1.3

Die weiteren Planungen zur Digitalisierung der Schulen in der Gemeinde Wickede (Ruhr) sollte regelmäßiger und engmaschiger durch eine interdisziplinäre Arbeitsgruppe begleitet werden, die alle dafür notwendigen Akteure mit einbindet.

S1.3

Es werden ein bis zweimal im Jahr Bilanzgespräche mit den Schulen geführt, in denen der Stand der Digitalisierung, die weitere Planung sowie Problemlagen analysiert werden. Sowohl Schule als auch

IT haben dies bisher als umfassend und ausreichend angesehen. Darüber hinaus bestehen „kurze Wege“, um schnell und pragmatisch auf Bedarfe eingehen zu können.

E1.4

Bei der Fortschreibung des Medienentwicklungsplanes sollte klar geregelt sein, wann und welche IT-Geräte an den Schulen zu welchen Kosten ausgetauscht werden sollten.

S1.4

Das ist bereits im Medienentwicklungsplan geregelt.

F2

Die Gemeinde Wickede hat bei den organisatorischen und technischen IT-Sicherheitsmaßnahmen an ihren Schulen noch Verbesserungsmöglichkeiten.

E2

Die Gemeinde Wickede (Ruhr) sollte in Kooperation mit ihren Schulen ein IT-Sicherheitskonzept erstellen und daraus abgeleitete technische und organisatorische Maßnahmen konsequent umsetzen.

S2

Durch die engen kontinuierlichen Arbeitsbeziehungen wird die IT-Sicherheit hinreichend gewährleistet. Derzeit wird ein Sicherheitskonzept für die innere Verwaltung geplant und umgesetzt. Dieses werden wir auf weitere Dienststellen und die Schulen angepasst übertragen.

Ordnungsbehördliche Bestattungen

F1

Die regelmäßige Beauftragung des einzigen ortsansässigen Bestatters ohne vorherige Preisabfrage bei

verschiedenen Bestattern widerspricht den „kommunalen Vergabegrundsätzen“ wie auch der „Vergabedienstanweisung für die Gemeinde Wickede (Ruhr“. Die Gemeinde Wickede (Ruhr) beabsichtigt einen Rahmenvertrag nach durchgeführter Ausschreibung zu vergeben.

E1

Die Gemeinde Wickede (Ruhr) sollte Direktaufträge gleicher Art an verschiedene Auftragnehmer nach Einholung von Preisabfragen vergeben oder, wie von Wickede (Ruhr) geplant, einen Rahmenvertrag für

diese Leistungen ausschreiben.

S1

Der Empfehlung bzw. Anregung der Ausschreibung eines Rahmenvertrages wird im Jahr 2024 gefolgt.

F2

Ordnungsbehördliche Bestattungen als Ersatzvornahmen kamen in der Gemeinde Wickede (Ruhr) in letzter Zeit nicht vor. Sollte dies eintreten, darf die Beisetzung der Urne erst am Ende der gesetzlichen Frist erfolgen.

E2

Im Falle einer Ersatzvornahme muss die Gemeinde Wickede (Ruhr) die Einäscherung und die Beisetzung

getrennt beauftragen. Innerhalb der Frist bis zur Beisetzung kann Wickede (Ruhr) dann den Bestattungspflichtigen zur Wahrnehmung seiner Aufgabe verpflichten bzw. sie ermöglichen.

S2:

Der Empfehlung wird seit Feststellung gefolgt. Die getrennte Beauftragung von Einäscherung und Bestattung wird auch in den Rahmenvertrag eingearbeitet.

F3

Bei Ersatzvornahmen zur rechtzeitigen Bestattung erhebt die Gemeinde Wickede (Ruhr) die angefallenen Bestattungskosten. Eine Verwaltungsgebühr gegenüber den Bestattungspflichtigen stellt

die Gemeinde nicht in Rechnung.

E3

Um den entstandenen Verwaltungsaufwand einer ordnungsbehördlichen Bestattung zu decken, sollte die Gemeinde Wickede (Ruhr) eine angemessene Verwaltungsgebühr erheben.

S3

Der Empfehlung wird seit Feststellung gefolgt. Es wird eine Verwaltungsgebühr in Höhe von 35,00 € erhoben.

F4

Die Gemeinde Wickede (Ruhr) beauftragt immer den einzigen ortsansässigen Bestatter mit der Durchführung der Einäscherung und Beisetzung einer ordnungsbehördlichen Bestattung. Es sind in den betrachteten Jahren vergleichsweise hohe Aufwendungen und dadurch auch hohe Fehlbeträge je Fall ordnungsbehördlicher Bestattungen entstanden.

E4

Die Gemeinde Wickede (Ruhr) sollte, wie geplant, für die Durchführung der ordnungsbehördlichen Bestattungen einen Rahmenvertrag ausschreiben um die Beauftragung rechtskonform durchzuführen.

Auch sollten Einäscherung und Bestattung unabhängig von Regionalität nach wirtschaftlichen Aspekten durchgeführt werden.

S4

Der Empfehlung bzw. Anregung der Ausschreibung eines Rahmenvertrages wird im Jahr 2024 gefolgt.

Friedhofswesen

F1

Strategische Ziele zum Friedhofswesen sind in Wickede (Ruhr) bisher noch nicht festgelegt.

E1

Strategische Ziele zum Friedhofswesen sollten festgelegt werden.

S1

Die Gemeinde wird sich mittelfristig zu einer strategischen Ausrichtung für nachfrageorientierte Bestattungsangebote, Sicherung der Qualität von Friedhofsanlagen und Optimierung der Wirtschaftlichkeit mit den lokalen Partnern und externen Fachleuten beraten lassen. Beispiel: Friedhofsentwicklung - PLANRAT VENNE (planrat-venne.de). Insgesamt sind wir aber überzeugt, dass wir mit der Gestaltung der kommunalen Friedhöfe nachfragegerecht aufgestellt sind.

F2

Durch die in der Bauverwaltung eingesetzte Friedhofs-Fachsoftware liegen der Gemeinde Wickede (Ruhr) alle steuerungsrelevanten Daten aktuell vor. Allerdings werden damit keine Auswertungen zur optimalen Steuerung erstellt.

E2

Auswertungen zur optimalen Steuerung sollten erstellt werden.

S2

Der Anregung wird gefolgt.

F3

Die Gemeinde Wickede (Ruhr) nutzt die Öffentlichkeitsarbeit noch nicht umfänglich um ihre Friedhöfe und deren Möglichkeiten aktiv den Einwohnerinnen und Einwohnern nahe zu bringen.

S3

Die Verwaltung teilt die Einschätzung der GPA hier nicht.

F4

Der Kostendeckungsgrad Friedhofswesen ist in Wickede (Ruhr) im Vergleichsjahr 2021 mit nur 67 Prozent gering.

E4

Die Gemeinde Wickede (Ruhr) sollte ihren Kostendeckungsgrad durch regelmäßige Gebührenanpassungen und eine Überprüfung der Aufwandsseite verbessern.

S 4

Der Anregung wird im Rahmen einer regelmäßigen Gebührenüberprüfung auf Angemessenheit und interkommunalen Vergleich gefolgt.

F5

Der Gemeinde Wickede (Ruhr) liegen die Informationen zu Vegetationsarten der Grünflächen und

Beschaffenheit der Wege sowie die entsprechenden Flächendaten vor. Eine Definition von Pflegestandards als Arbeitsauftrag an den Bauhof hat Wickede (Ruhr) bisher nicht erstellt.

E5

Die Gemeinde Wickede (Ruhr) sollte für die verschiedenen Friedhofsflächen unterschiedliche Pflegestandards definieren. Diese helfen, Sanierungsstaus zu vermeiden und konkretisieren für den kommunalen Bauhof seine Aufgaben. Auch können die Bauhofleistungen und der Finanzmitteleinsatz über Pflegestandards gesteuert werden.

S5

Der Anregung wird grundsätzlich bereits in der praktischen Ausführung gefolgt.