

Prüfbericht

Bauvorhaben Kaiserbahnhof



www.ipm.berlin

Stephan Lübke

T: 030 3 907 907 - 62
s.luebke@ipm.berlin



Leonie Girndt

T: 030 3 907 907 - 62
l.girndt@ipm.berlin

Untersuchungsgegenstand und Ziele der Prüfung

Folgende Ziele hat die Gemeinde Hoppegarten mit der Beauftragung einer zuwendungs- und vergaberechtlichen Prüfung formuliert:

- Gesamtüberblick zum geförderten Vorhaben
- ordnungsgemäße Verwendung von Haushaltsmitteln
- Vermeidung von Rückforderungen
- Formulierung von Handlungsempfehlungen für den zukünftigen Umgang mit Fördermittelprojekte in der Gemeindeverwaltung (Prozesse, Zuständigkeiten u.a.)

Rechtlicher Hinweis:

Die Prüfleistung ist fachtechnischer Natur und beinhaltet ausdrücklich keine substantielle Rechtsberatungsleistung im Sinne des Rechtsdienstleistungsgesetzes (RDG). Die Leistungsbausteine und Arbeitsschritte entspringen einer kaufmännisch geprägten Vorbereitung und Durchführung von Prüfverfahren nach zuwendungsrechtlichen und vergaberechtlichen Vorschriften, ohne Rechtsberatung bzw. Rechtsdienstleistungen zu beinhalten.

Gemeinde Hoppegarten



Antrag: AM 112/2021/19-24
Status: öffentlich
Datum: 02.12.2021

Fachbereich: Fachbereich 1
Bearbeiter: Verwaltung
Einwohner: Fraktion der CDU

Stoff: Prüfung Rechnungslegung und Vergaben Objekt Kaiserbahnhof

Beratungsfolge	Termin	Zuständigkeit	Status
Gemeindeverwaltung	13.12.2021	Erstellung	0

Bearbeitungsverhalten:

Wir beantragen eine außerordentliche Öffentliche Prüfung analog des §102 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (öbgl/VeP) zum gesamten Vorgang der Abwicklung des Bauvorhabens Kaiserbahnhof. Inklusiv sein sollen alle Ausschreibungen und deren Abrechnungen in Vorbereitung und Ausführung bis zur Endabnahme des Objektes. Gleichfalls die Rechnungslegung hinsichtlich der Fördermittelabrechnungen seitens des Empfängers.

Sachverhalt:

Aufgrund mehrerer Akteneinsichten und verschiedenen Anfragen ergeben sich Fragen hinsichtlich der Abrechnung und ordnungsgemäßen Verwendung der Haushaltsmittel der Gemeinde. Angefangen vom Zielset der ordnungsgemäßen Buchführung gemäß Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung §33 über die angezeiferte ordnungsgemäße Vergabe nach §30, bis zu zweifeln über die Bescheid gerechte Vergabe der Fördermittel. Ein Widerruf, sowie Rückforderung von Fördermitteln richten sich grundsätzlich nach §§ 49 Abs. 3 S. 1 Nr. 2, 49a VwVfO. Demnach kann ein rechtmäßiger Verwaltungsakt mit Wirkung für die Vergangenheit widerrufen und Fördergeber zurückgefordert werden, wenn mit dem Verwaltungsakt eine Auflage, wie Ausschreibungen etc. verbunden ist und der Begünstigte diese nicht erfüllt hat. Um einer Fördermittelrückforderung vorbeugen empfiehlt sich auch hier dringend eine Prüfung. Da die konkrete Abrechnung besonders für die Berechtigung der jeweiligen Jahresabschluss relevant ist, ist eine zeitnahe Prüfung unabdingbar.

Auswirkungen auf den Haushalt:

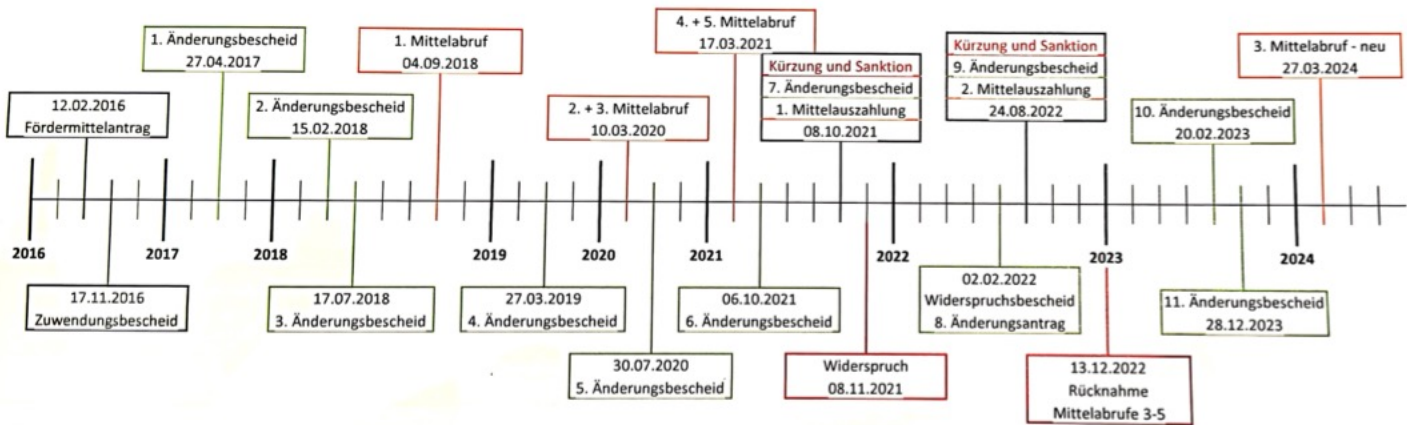
Durch die Vereinstung zu ermitteln

Seite 1/1

Vorgehen

Beschreibung der Leistung	Zeitpunkt
Erstgespräch Vor-Ort/Online, Aufnahme des IST-Zustandes, Projektplan erstellen und abstimmen, Aktensichtung	Nov/Dez 2023
Interviews mit Beteiligten	Dez 2023
Prüfung der Verwendung von kommunalen Zuwendungen (§ 102 Abs. 1 Nr. 7 BbgKVerf)	Jan/Feb 2024
Prüfung der Vergaben (§ 102 Abs. 1 Nr. 4 BbgKVerf)	Jan/Feb 2024
Auswertung der Chancen und Risiken	Feb 2024
Erstellung des Prüfberichts	Feb/März 2024

Zuwendungsrechtliche Prüfung - Chronologie





insgesamt **11** Änderungsbescheide

davon **9** Änderungsbescheide zur Verlängerung des Bewilligungs- und Durchführungszeitraumes, sowie Umbewilligung noch nicht ausgezahlter Fördermittel

davon **2** Änderungsbescheide bezüglich der dauerhaften Reduzierung der Zuwendung durch Kürzungen und Sanktionen des 1. und 2. Auszahlungsantrag

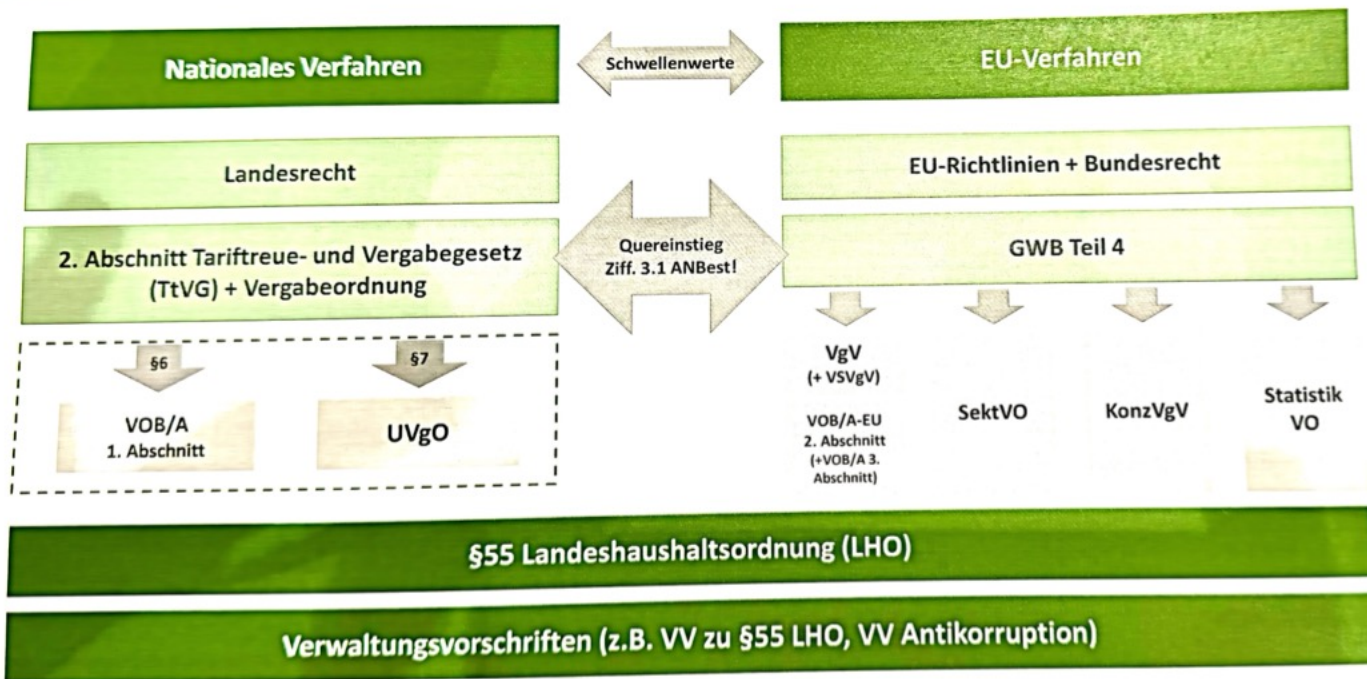
bisherige Kürzungen von 39.058,89 € aufgrund von zuwendungsrechtlichen Fehlern

Zuwendungsrechtliche Prüfung - Ergebnisse

Abruf	Datum	Abrufsumme 100% förderfähige Kosten)	Fördersumme (75% der Abrufsumme)	Auszahlung (nach Kürzung und Sanktionen)	Auszahlung nach Korrektur	Kürzungen und Sanktionen
1. Mittelabruf	04.09.2018	544.173,19 €	408.129,89 €	322.329,15 €	369.318,39 €	38.811,51 €
2. Mittelabruf	10.03.2020	217.106,39 €	162.829,79 €	158.388,88 €	158.388,88 €	4.440,91 €
3. Mittelabruf	10.03.2020	261.262,25 €	195.946,69 €	zur Vermeidung weiterer Kürzungen und Sanktionen Rückzug von Abruf 3-5 zur Korrektur und Neueinreichung		
4. Mittelabruf	17.03.2021	371.356,79 €	278.517,59 €			
5. Mittelabruf	17.03.2021	283.646,26 €	212.734,70 €			
Zwischensumme		1.677.544,88 €	1.258.158,66 €	480.718,03 €	527.707,27 €	43.252,42 €

Zuwendungshöhe nach Kürzung und Sanktion	1.081.974,81 €
bereits ausgezahlt	527.707,27 €
Differenz	554.267,54 €

Vergaberechtliche Prüfung - Prüfungsgrundlage



Vergaberechtliche Prüfung - Chronologie

Vergabenummer	Los	Veröffentlichung	Verfahrensart	Gegenstand	Angebotsfrist	Bindefrist	Zuschlagserteilung
07/2016	Los 3	19.07.2016	Öffentliche Ausschreibung - VOB/A	Gerüstbau	09.08.2016	09.09.2016	18.08.2016
Kaiserbahnhof 1-2017	Los 5	22.02.2017	Öffentliche Ausschreibung - VOB/A	Rohbauarbeiten	14.03.2017	14.04.2017	20.04.2017
Kaiserbahnhof 3-2017	Los 9	22.02.2017	Öffentliche Ausschreibung - VOB/A	Dachdeckerarbeiten	14.03.2017	14.04.2017	20.04.2017
Kaiserbahnhof 2-2017	Los 07	22.02.2017	Öffentliche Ausschreibung - VOB/A	Zimmerarbeiten	14.03.2017	14.04.2017	20.04.2017
Kaiserbahnhof 5-2017	Los 10	22.02.2017	Öffentliche Ausschreibung - VOB/A	Metallfenster und Türelemente	14.03.2017	14.04.2017	20.04.2017
Kaiserbahnhof 4-2017	Los 11	22.02.2017	Öffentliche Ausschreibung - VOB/A	Holzfenster und Türen	14.03.2017	14.04.2017	29.05.2017
	SiGeKo		Freihändige Vergabe	Sicherheits- und Gesundheitsschutzkoordinator			20.04.2017
Kaiserbahnhof 23-2017	Los 23	22.05.2017	Öffentliche Ausschreibung - VOB/A	Sanitär, Heizung, Lüftung	12.06.2017	11.07.2017	19.07.2017
09-2018	Los 29	15.06.2018	Öffentliche Ausschreibung - VOB/A	Lehmputzarbeiten	27.06.2018	15.07.2018	16.07.2018
10-2018	Los 13	22.08.2018	Öffentliche Ausschreibung - VOB/A	Trockenbauarbeiten	04.09.2018	04.09.2018	12.09.2018
11-2018	Los 16	22.08.2018	Öffentliche Ausschreibung - VOB/A	Fliesenarbeiten	04.09.2018	04.09.2018	12.09.2018
12-2018	Los 14	11.09.2018	Öffentliche Ausschreibung - VOB/A	Estricharbeiten	24.09.2018	24.10.2018	04.10.2018
03-2019	Los 17	01.07.2019	Öffentliche Ausschreibung - VOB/A	Malereien Innen und Außen	09.07.2019	04.08.2019	11.07.2019
02-2019	Los 31	01.07.2019	Öffentliche Ausschreibung - VOB/A	Epoxy-Beschichtungsarbeiten Touristeninfo	09.07.2019	04.08.2019	11.07.2019
06-2019	Los 19	12.07.2019	Öffentliche Ausschreibung - VOB/A	Tischler Innentüren	30.07.2019	30.08.2019	01.08.2019
07-2019	Los 15	12.07.2019	Öffentliche Ausschreibung - VOB/A	Parkett- und Dielenarbeiten	30.07.2019	30.08.2019	
05-2019	Los 33	17.07.2019	Öffentliche Ausschreibung - VOB/A	Schlosser	30.07.2019	30.08.2019	01.08.2019

Vergaberechtliche Prüfung - Ergebnisse

Los	Los 3 Gerüstbau	Los 5 Rohbauarbeiten	Los 7 Zimmerarbeiten	Los 9 Dachdecker- arbeiten	Los 10 Metallfenster und Türelemente	Los 11 Holzfenster und Türen	SiGeKo	Los 23 Sanitär, Heizung, Lüftung
Nachweise								
Veröffentlichung	x	x	x	x	x	x		x
Submissionsprotokoll	x	x	x	x	x	x		x
Angebots-LV	x	x	x	x	x	x	x	x
Angebotsprüfung	x	x	x	x	x	x		x
Vergabevorschlag	x	x	x	x	x	x		x
Auftragsschreiben	x	x	x	x	x	x	x	x
Absageschreiben	x	x	x	x	x	x		x
	vollständig	vollständig	vollständig	vollständig	vollständig	vollständig	unvollständig	vollständig

Los	Los 29 Lehmputzarbeiten	Los 13 Trockenbau- arbeiten	Los 16 Fliesenarbeiten	Los 14 Estricharbeiten	Los 17 Malerarbeiten	Los 31 Epoxy- Beschichtungs- arbeiten Touristeninfo	Los 19 Tischler Innentüren	Los 15 Parkett- und Dielenarbeiten	Los 33 Schlosser
Nachweise									
Veröffentlichung	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Submissionsprotokoll	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Angebots-LV	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Angebotsprüfung	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Vergabevorschlag	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Auftragsschreiben	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Absageschreiben	x	x	x	x			x	x	x
	vollständig	vollständig	vollständig	vollständig	unvollständig	unvollständig	vollständig	unvollständig	vollständig



Angebotsprüfungen und –wertungen durch Architektenbüro Bruch Kunath Architekten rechtmäßig nach § 16 VOB/A

Sanktionen von 4.193,52 € aufgrund von vergaberechtlichen Fehlern

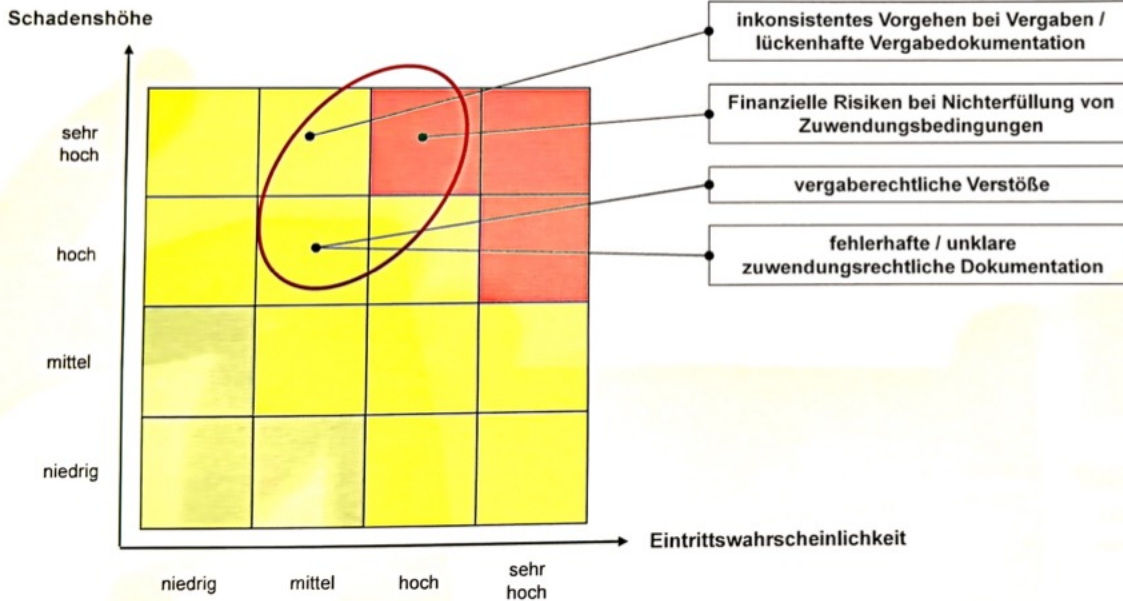
tlw. Unterschreitung der Mindest-Angebotsfrist von 10 Kalendertagen (§ 10 Abs. 1 VOB/A)

tlw. Nichteinhaltung der Binde-/Zuschlagsfristen

Widersprüchlichkeit in der Beschriftung der Vergabedokumente und Bezeichnung der Lose

Risikoanalyse

Zur Risikoanalyse der zuwendungs- und vergaberechtlichen Prüfung wurden **wichtige Mängel identifiziert**, die potenziell negative Auswirkungen auf die Effizienz und Transparenz der Verwaltungsprozesse haben.



Handlungsempfehlungen

Basierend auf der Bewertung der Risiken werden konkrete Handlungsempfehlungen formuliert, um Risiken zu minimieren oder zu vermeiden. Dazu gehören:

- ✓ Aufbau / Optimierung einer zentralen Vergabestelle
 - Einhaltung Vergaberecht für alle Verfahren
 - Zentrale, transparente und nachvollziehbare Dokumentation
 - Einheitliche und geschulte Ansprechpartner
- ✓ Aufbau eines Fördermittelmanagements
 - Koordinierende Stelle für alle geförderten Projekte (Überblick, Controlling, Ansprechpartner)
 - Schnittstelle zwischen Finanzen, Fachämtern und Fördermittelgebern
 - Einheitliche und geschulte Ansprechpartner
- ✓ Implementierung strenger Compliance-Richtlinien und Schulungen für Mitarbeiter
- ✓ ggf. Einführung / Optimierung eines Bauinvestitionscontrollings nach KGSt
 - Controllingfokus auf die finanziell risikoreichsten Projekte in der Gemeinde
 - systematisierte Kosteninformation als Entscheidungsgrundlage
 - Kostensteuerung sowie Transparenz und Übersichtlichkeit