



### Auswahl der Prüfungsthemen

#### Auswahl des Themas anhand bestimmter Kriterien

- Finanzielles Gewicht des zu prüfenden Gegenstandes
- Bedeutung des Themas
- Mögliche Auswirkungen seiner Prüfung



### Vorbereitung der Prüfung

#### Vertraut machen mit dem Prüfungsthema

- Recherche in verschiedenen Quellen und früheren Prüfungen
- Erstellen eines Prüfungskonzept mit den Inhalten "Ziele", "Schwerpunkte" und "Prüfungsablauf"
- Ankündigung der Prüfung



### Örtliche Erhebung

#### Informationsbeschaffung bei der geprüften Stelle

- Vorhandene Unterlagen einsehen
- Mitarbeiter befragen
- Eigene Berechnungen erstellen
- Baumaßnahmen oder Projekte besichtigen

#### Erörterung der vorläufigen Prüfungsergebnisse mit der geprüften Stelle im Schlussgespräch

- Erläuterung notwendiger Korrekturen und Ergänzungen zu den Prüfungsergebnissen



### Prüfungsmitteilung

#### Festhalten der Prüfungsergebnisse in einer Prüfungsmitteilung

- Darstellung der Sachverhalte
- Bewertung der Sachverhalte – Formulierung von Forderungen
- Empfehlungen zur Beseitigung von Mängeln
- Positive Wertung bei guter Verwaltungspraxis



### Stellungnahme



### Stellungnahme

Stellungnahme der geprüften Stelle und ggf. der Aufsichtsbehörde zur Prüfungsmitteilung



### Prüfungsabschluss

Auswertung der Stellungnahme und Entscheidung des zuständigen Kollegiums über den Abschluss der Prüfung



### Jahresbericht

Aufnahme ausgewählter Prüfungsfeststellungen in den jährlichen Bericht durch Entscheidung des Großen Kollegiums



Informationsfluss



Im LRH



Bei zu prüfender Stelle



In der Aufsichtsbehörde