



**Betreff:**  
**Evaluierung Luftschiffhafen**

öffentlich

**bezüglich  
DS Nr.:**

Erstellungsdatum	17.06.2015
Eingang 922:	17.06.2015

Einreicher: FB Bildung und Sport

Beratungsfolge:

Datum der Sitzung	Gremium
-------------------	---------

08.07.2015	Hauptausschuss
------------	----------------

**Inhalt der Mitteilung:**

Der Hauptausschuss nimmt zur Kenntnis:

**Evaluierung Luftschiffhafen**

siehe Anlage



## **Anlage zur Mitteilungsvorlage für die Hauptausschusssitzung am 08.07.2015**

### **Evaluierung Luftschiffhafen**

#### Ausgangssituation

Am 14.05.2014 wurde der am 05.03.2014 von der Stadtverordnetenversammlung gefasste Beschluss zur Evaluierung der LSH GmbH im Hauptausschuss erörtert. In Untersetzung des SVV-Beschlusses hatte die Verwaltung eine Mitteilungsvorlage (14/SVV/0411) mit einem Vorschlag einer detaillierten Aufgabenbeschreibung sowie einem groben Maßnahme- und Zeitplan erarbeitet. Aufgrund der Erforderlichkeit einer externen Gutachterbeauftragung schätzte der Fachbereich Bildung und Sport ein, dass das Ergebnis in etwa im Mai 2015 vorliegen könnte.

Im Zuge der Hauptausschussbehandlung wurde die Aufgabenbeschreibung beträchtlich erweitert. So wurden u. a. die Leistungsbausteine

- die Einbeziehung der verschiedenen Nutzergruppen am Areal Luftschiffhafen, insbesondere der Elternvertretung der Sportschule,
- das Verfahren der Erhebung und Abrechnung sowie die Angemessenheit der Nutzungsentgelte,
- der Kostenvergleich zur Alleinbewirtschaftung durch die Stadt
- Koordinierung von Nutzerkonkurrenzen, Interessenskollisionen

neu aufgenommen.

#### Projektverlauf

Im Vergleich zur groben Zeitplanung im Fachbereich 21 erfolgte die Beauftragung des externen Gutachtens einen Monat verspätet. Ursachen für den Verzug in der Auftragsvergabe waren durch die inhaltlich umfangreiche Vorbereitungen der Ausschreibungsunterlagen, die komplexe inhaltliche und vergabetechnisch Prüfung der Angebote und durch die Erforderlichkeit von Bietergesprächen begründet.

Die Auftaktveranstaltung mit der KPMG und dem Fachbereich 21 fand am 28.10.2014, so u. a. zum terminlichen Ablauf und zur Vorgehensweise der Prüfung statt. Nach damaliger Einschätzung des externen Gutachters (KPMG) war – trotz verspäteten Starts - keine Fortschreibung des Ablaufplanes – wonach die Berichterstattung im Mai 2015 vorgesehen war – als erforderlich gesehen worden.

Die Kick –Off – Veranstaltung unter Beteiligung der AG-Mitglieder und beider Unternehmen fand am 18.11.2014 statt. Vorgestellt wurden der Auftragsgegenstand, detaillierte Leistungsinhalte, die Terminplanung und Vorgehensweise, insbesondere die Erstellung einer Dokumentenanforderungsliste. Ferner wurden Absprachen zur Bereitstellung und zentralen „Verwaltung“ eines Dokumentenordners getroffen.

Beginnend im Januar wurden im 1. Quartal 2015 sowohl die Bestandsaufnahme als auch die Bestandsanalyse bearbeitet. Der Bearbeitungsstand der Evaluierung im 1. Quartal 2015 erforderte jedoch eine Fortschreibung des Projektplanes. Mit Schreiben vom 27.02.2015 teilte die KPMG mit, dass aufgrund der unfallbedingten Krankheit des Projektkoordinators und der verzögerten Bereitstellung von Dokumenten sowie der Komplexität der Prüfungssachverhalte eine Anpassung des Projektplanes als erforderlich gesehen wird. Ferner beabsichtige das RPA eine Betätigungsprüfung zum Sportpark am Luftschiffhafen und hat eine parallele Berichterstattung nach der Sommerpause in den städtischen Gremien empfohlen.

	Grobplanung	Fortschreibung
Behandlung der Mitteilungsvorlage im HA	14.05.2014	
Einarbeitung evtl. Änderungen/Ergänzungen	21./22. KW	
Angebotsaufforderung (7 Unternehmen)	06/2014	07/2014
Sichtung / Auswertung der Angebote	07/2014	08/2014
Beauftragung des externen Gutachters	08/2014	26.09.2014
Bestandsaufnahme durch den Gutachter	09–10/2014	ab Jan 2015
Bestandsanalyse durch den Gutachter	11–12/2014	ab Jan 2015
Erarbeitung eines Sollkonzeptes	01– 03/2015	lfd. bis 07/2015
Auswertung des Gutachtens verwaltungsintern	04/2015	08/2015
Vorstellung der Ergebnisse im HA / SVV		09/10/2015

#### Weiteres Vorgehen

Der Fachbereich 21 wird in der Sitzung des Hauptausschusses am 08.07.2015 über den aktuellen Stand des Projektes informieren.

Das Gutachten wird dem Fachbereich Bildung und Sport bis zum 17.07.2015 übergeben. Die verwaltungsinterne Auswertung des Gutachtens im Fachbereich 21 erfolgt im Monat August. Die Vorstellung des Gutachtens im Hauptausschuss und in der SVV ist in den Monaten September / Oktober geplant.



cutting through complexity™

## Kurzdarstellung: Projektstatus

“Evaluierung der Strukturen  
zur Betreibung des  
Sportareals  
am Luftschiffhafen”

---

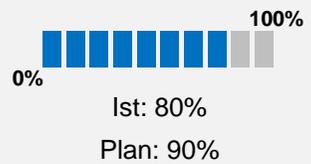
*Konkretisierung*

---

Stand: Donnerstag, 11.06.2015



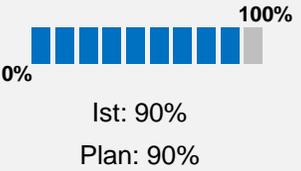
# Projektstatus Leistungsbaustein 1: Infrastrukturelle Entwicklung

Leistungsabruf	Leistungsbeschreibung / Bisherige Aktivitäten	Offene Analysen/ Bearbeitungsschritte
<p><b>Leistungsbaustein 1: Infrastrukturelle Entwicklung</b></p> <hr/> <p><b>Ist-Fortschritt</b></p>  <p>Datenerhebung: <i>beendet</i></p> <p>Gutachtenerstellung: <i>In Bearbeitung</i></p>	<p><b>Leistungsbeschreibung:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Darstellung und Analyse der infrastrukturellen Entwicklung des Sportareals am Luftschiffhafen;</li> <li>• Aufzeigen von Optimierungspotenzialen/Handlungsempfehlungen</li> </ul> <p><b>Aktivitäten:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Begehung Sportareal zur Schaffung eines Überblicks (Führung durch LSH/ProPotsdam)</li> <li>• Durchführung Interviews mit ausgewählten Vertretern der LHP, PP, LSH</li> <li>• Zur Erörterung Situation vor 2008: u.a. Durchführung Interview Hr. Albrecht</li> <li>• Erhalt Fotodokumentation zum infrastrukturellen Zustand vor 2008</li> <li>• Darstellung der mangelhaften Erschließung des Areals vor 2008</li> <li>• Inhaltliche Aufnahme &amp; Analyse Grundstückübertragungsvertrag (2009) unter Berücksichtigung Ergebnisse Hänicke – Hurlin-Gutachten</li> <li>• Analyse Masterplan inkl. Darstellung Baufortschritt anhand Statusberichte</li> <li>• Analyse Status verwertbarer Grundstücke (u.a. Preußenkanu, Bolzplatz, Haus 33)</li> <li>• Beschreibung aktueller Status der Infrastruktur auf dem Sportareal (u.a. MBS-Arena, neue Turnerhalle, Werferhaus)</li> <li>• Beschreibung Situation Villa Carlshagen</li> <li>• Beschreibung zukünftig geplanter Maßnahmen</li> <li>• Identifikation von Optimierungspotenzialen und Handlungsempfehlungen</li> </ul> <p><b>Problembereiche:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kommunikation LHP und LSH/PP verbesserungsfähig</li> <li>• Keine durchgängigen ex-ante/ex-post Steuerungsinstrumentarien zur Abbildung des infrastrukturellen Fortschritts im Zeitverlauf seit 2008; Erstellung Fortschrittsberichte verspätet; Steuerungsnutzung der Berichte intransparent</li> <li>• Oftmals komplexe Fördermittelstrukturen hatten langwierige Bauvorgänge zur Folge</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Klärung von Detailfragen anhand vorhandener Dokumente (intern)</li> <li>• Abgleich &amp; Konsolidierung aller zur Verfügung gestellter Dokumente (siehe Dokumenten-anforderungsliste)</li> <li>• Vollständige Dokumentation des Leistungsbausteins (Gutachtenform)</li> </ul>

# Projektstatus Leistungsbaustein 2: Bewirtschaftung

Leistungsabruf	Leistungsbeschreibung / Bisherige Aktivitäten	Offene Analysen/ Bearbeitungsschritte
<p><b>Leistungsbaustein 2: Bewirtschaftung</b></p>	<p><b>Leistungsbeschreibung:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Darstellung und Analyse der Bewirtschaftung des Sportareals am Luftschiffhafen;</li> <li>• Aufzeigen von Optimierungspotenzialen/Handlungsempfehlungen</li> </ul> <p><b>Aktivitäten:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Durchführung Interviews mit ausgewählten Vertretern LHP, PP, LSH</li> <li>• Darstellung Bewirtschaftung des Sportareals durch den Regiebetrieb Luftschiffhafen (u.a. auf Basis Interviewergebnisse Hr. Albrecht)</li> <li>• Beschreibung des Aufgabenportfolios (Regiebetrieb)</li> <li>• Inhaltliche Prüfung &amp; Analyse Geschäftsbesorgungsvertrag im Hinblick auf:             <ul style="list-style-type: none"> <li>• Darstellung der übertragenen Aufgaben</li> <li>• Darstellung des Übergangs des Personals vom ehemaligen Regiebetrieb in die LSH GmbH</li> <li>• Darstellung des Aufbaus und der Struktur der LSH GmbH</li> <li>• Darstellung der wahrgenommen Aufgaben der LSH GmbH</li> </ul> </li> <li>• Identifikation von Optimierungspotenzialen und Handlungsempfehlungen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Klärung der Pflicht zur Bewirtschaftung des Werferhauses</li> <li>• Klärung von Einzelfragen Plan-Anmeldung vs. Bewilligung (Prozessskizze)</li> <li>• Finale Klärung Aufgabenzuschnitt Regiebetrieb/ LSH</li> <li>• Klärung Ressourcenverfügbarkeit Regiebetrieb (gemäß Hr. Albrecht 16 VZÄ) vs. Personalkörper LSH GmbH heute)</li> <li>• Abgleich &amp; Konsolidierung aller zur Verfügung gestellten Dokumente (siehe Dokumentenanforderungsliste)</li> <li>• Vollständige Dokumentation des Leistungsbausteins (Gutachtenform)</li> </ul>
<p><b>Ist-Fortschritt</b></p>  <p>Ist: 80% Plan: 90%</p> <p><i>Datenerhebung: beendet</i></p> <p><i>Gutachtenerstellung: In Bearbeitung</i></p>	<p><b>Problembereiche:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Dokumentation Aufgabenerfüllung durch den Regiebetrieb, Start für LSH GmbH dadurch erschwert</li> <li>• Kalkulationsgrundlage Geschäftsbesorgungsvertrag (noch zu klären)</li> <li>• Kostendeckungsgrad des Geschäftsbesorgungsentgelts</li> <li>• Abstimmung Wirtschaftsplan LSH-LHP; Anmeldungen überstiegen wiederholt Bewilligung</li> <li>• Abstimmung Finanzierungsbedarfe, Quartalsbezogene Mittelbereitstellung zugunsten der LSH</li> <li>• Nutzungsentgelte für Events</li> </ul>	

# Projektstatus Leistungsbaustein 3: Standortmarketing / Öffentlichkeitsarbeit / Nutzerangelegenheiten

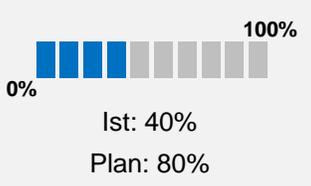
Leistungsabruf	Leistungsbeschreibung / Bisherige Aktivitäten	Offene Analysen/ Bearbeitungsschritte
<p><b>Leistungsbaustein 3: Standortmarketing / Öffentlichkeitsarbeit / Nutzerangelegenheiten</b></p> <hr/> <p><b>Ist-Fortschritt</b></p>  <p>Datenerhebung: beendet</p> <p>Gutachtenerstellung: In Bearbeitung</p>	<p><b>Leistungsbeschreibung:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Darstellung und Analyse der Entwicklung Standortmarketing / Öffentlichkeitsarbeit /Koordination von Nutzerangelegenheiten für das Sportareal am Luftschiffhafen (Einbeziehung der Stakeholder (Nutzer, Eltern etc.)) in geeigneter Art und Weise; Aufzeigen von Optimierungspotenzialen / Handlungsempfehlungen</li> <li>• Koordination von Nutzungskonkurrenzen sowie der Effizienz &amp; Neutralität der Entscheidungen und der Vorrang der öffentlichen Aufgabenerfüllung soll gewährleistet werden.</li> </ul> <p><b>Aktivitäten:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Durchführung Nutzerbefragung unter allen Nutzern des Luftschiffhafens (39 Nutzer identifiziert und befragt; Rücklauf von 24 Nutzern)</li> <li>• Auswertung Nutzerbefragung</li> <li>• Durchführung &amp; Auswertung Einzelinterviews mit relevanten Vertretern der LHP, LSH und großen Nutzern (z.B. Olympiastützpunkt, stützpunktttragende Vereine, Universität, Sportschule) zur Nutzerkoordination/-angelegenheiten, Marketing und Öffentlichkeitsarbeit</li> <li>• Auswertung von vorliegenden, relevanten Dokumenten und Aufbereitung für den Leistungsbaustein</li> <li>• Analyse Nutzungsverteilung &amp; -konkurrenzen</li> <li>• Aufnahme &amp; Analyse Aktivitäten in den Bereichen Marketing-/Öffentlichkeitsarbeit LSH</li> <li>• Identifikation von Optimierungspotenzialen und Handlungsempfehlungen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Analyse der Quartalsberichte/Protokolle relevanter Gremien zu den Themen Nutzerkoordination/-angelegenheiten, Marketing und Öffentlichkeitsarbeit</li> <li>• Formulierung von Empfehlungen zur Nutzerkoordination/-angelegenheiten, Marketing und Öffentlichkeitsarbeit</li> <li>• Abgleich &amp; Konsolidierung aller zur Verfügung gestellten Dokumente (siehe Dokumentenanforderungsliste)</li> <li>• Vollständige Dokumentation des Leistungsbausteins (Gutachtenform)</li> </ul>

# Projektstatus Leistungsbaustein 4: Rechnungswesen & Controlling

Leistungsabruf	Leistungsbeschreibung / Bisherige Aktivitäten	Offene Analysen/ Bearbeitungsschritte
<p><b>Leistungsbaustein 4: Rechnungswesen &amp; Controlling</b></p>	<p><b>Leistungsbeschreibung:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Darstellung und Analyse der Entwicklung Rechnungswesen / Controlling                             <ul style="list-style-type: none"> <li>• der Finanzbuchhaltung (Einrichtung und Führung)</li> <li>• der Erstellung des kommunalrechtlichen Jahresabschlusses des Areals Luftschiffhafen</li> <li>• des steuerrechtlichen Jahresabschlusses (Vorbereitungshandlungen sowie laufende Zuarbeiten)</li> <li>• der Organisation des Zusammenspiels der o.g. Themen Finanzbuchhaltung, kommunalrechtlicher Jahresabschluss und steuerrechtlicher Jahresabschluss insbesondere: Informationsfluss, Koordination der Zuarbeiten, Verantwortlichkeiten</li> <li>• Ordnungsmäßigkeit der Abrechnung des Geschäftsbesorgungsvertrages; Ordnungsmäßigkeit des Verfahrens zur Erhebung, Abrechnung und der Angemessenheit der Höhe der Nutzungsentgelte für die Sportanlagen, insbesondere bei der MBS-Arena</li> </ul> </li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Vervollständigung und Qualitätssicherung der Ergebnisse der Prozessaufnahmen</li> <li>• Vervollständigung Optimierungspotenziale &amp; Handlungsempfehlungen</li> <li>• Abgleich &amp; Konsolidierung aller zur Verfügung gestellten Dokumente (siehe Dokumentenanforderungsliste)</li> <li>• Vollständige Dokumentation des Leistungsbausteins (Gutachtenform)</li> </ul>
<p><b>Ist-Fortschritt</b></p> <p>0% <span style="float: right;">100%</span></p> <p>Ist: 80%</p> <p>Plan: 90%</p> <p><i>Datenerhebung: laufend</i></p> <p><i>Gutachtenerstellung: In Bearbeitung</i></p>	<p><b>Aktivitäten:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Dokumentenanalyse hinsichtlich Organisation und Prozesse Rechnungswesen / Controlling (Geschäftsbesorgungsverträge, Darstellungen der Leistungsbeziehungen, Protokolle von Sitzungen)</li> <li>• Prozessorientierte Aufnahme der Ist-Situation (Buchhaltung, Planung, Controlling, Berichtswesen)</li> <li>• Interviews zur historischen Entwicklung der Organisation / Prozesse sowie zum derzeitigen Ablauf (LSH GmbH, ProPotsdam, Hauptbuchhaltung, Steueramt)</li> <li>• Identifikation von Optimierungspotenzialen und Handlungsempfehlungen insb. bezüglich Aufbau- und Ablauforganisation</li> </ul>	

# 1. Projektstatusbericht: "Evaluierung der Strukturen zur Betreuung des Sportareals am Luftschiffhafen"

## Projektstatus Leistungsbaustein 5: Finanzielle Entwicklung des Sportareals

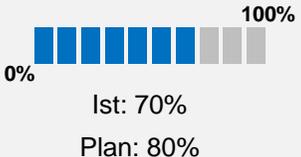
Leistungsabruf	Leistungsbeschreibung / Bisherige Aktivitäten	Offene Analysen/ Bearbeitungsschritte
<p><b>Leistungsbaustein 5: Finanzielle Entwicklung des Sportareals</b></p> <p><b>Ist-Fortschritt</b></p>  <p>Datenerhebung: laufend</p> <p>Gutachtenerstellung: In Bearbeitung</p>	<p><b>Leistungsbeschreibung:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Darstellung und Analyse der finanziellen Entwicklung zum Sportareal am Luftschiffhafen (Erarbeitung geeigneter Kennziffern als objektive Auswertungsgrundlage);</li> <li>• Aufzeigen von Optimierungspotenzialen / Handlungsempfehlungen auch im Vergleich zur Alleinbewirtschaftung, Darstellung des Verwaltungsmehraufwandes aus der privaten Betreiberschaft (Steuerungsaufwand)</li> </ul> <p><b>Aktivitäten:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Dokumentenanalyse der vorhandenen Dokumente (vorhandene Jahresabschlüsse, Bilanzen, diverse Excel-Auswertungen, SAP-Daten)</li> <li>• Aufnahme der Ist-Situation</li> <li>• Interviews zur historischen Entwicklung der Organisation / Prozesse sowie zum derzeitigen Ablauf (LSH GmbH, ProPotsdam, Hauptbuchhaltung, Steueramt)</li> <li>• Identifikation von Optimierungspotenzialen und Handlungsempfehlungen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Vollständige Analyse der uns vorliegenden Quartals- und Halbjahresreportings für den BgA</li> <li>• <i>Hinweis: laufende Betriebsprüfung 2006-2010 – fehlende BgA-Abschlüsse zwischen 2008 und 2010, fehlende Vergleichbarkeit der wirtschaftlichen Daten über den Betrachtungszeitraum.</i></li> <li>• Vervollständigung und Qualitätssicherung der Ergebnisse</li> <li>• Vervollständigung Optimierungspotenziale &amp; Handlungsempfehlungen</li> <li>• Abgleich &amp; Konsolidierung aller zur Verfügung gestellten Dokumente (siehe Dokumentenanforderungsliste)</li> <li>• Vollständige Dokumentation des Leistungsbausteins (Gutachtenform)</li> </ul>

# 1. Projektstatusbericht: "Evaluierung der Strukturen zur Betreuung des Sportareals am Luftschiffhafen"

## Projektstatus Leistungsbaustein 6: Kostenanalyse / Finanzielle Beteiligung Nutzergruppen

Leistungsabruf	Leistungsbeschreibung / Bisherige Aktivitäten	Offene Analysen/ Bearbeitungsschritte
<p><b>Leistungsbaustein 6: Kostenanalyse / Finanzielle Beteiligung Nutzergruppen</b></p> <p><b>Ist-Fortschritt</b></p>  <p>0% <span style="float: right;">100%</span></p> <p>Ist: 30%</p> <p>Plan: 80%</p> <p><i>Datenerhebung: laufend</i></p> <p><i>Gutachtenerstellung: In Bearbeitung</i></p>	<p><b>Leistungsbeschreibung:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Darstellung und Analyse der Kosten, deren Verteilung sowie deren finanzielle Beteiligung im Hinblick auf die einzelnen Nutzungsanteile der verschiedenen Nutzergruppen im Sportareal LSH (Schulsport, Leistungssport, vereinsgebundener Breitensport etc.)</li> <li>• Aufzeigen von Optimierungspotenzialen / Handlungsempfehlungen / Angemessenheit</li> </ul> <p><b>Aktivitäten:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Identifikation Nutzergruppen</li> <li>• Erhebung Nutzungsintensitäten der Nutzer (Belegungspläne)</li> <li>• Beginn Analyse tatsächlich angefallener nutzerbezogener Kosten je Sportstätte</li> <li>• Beginn Analyse Verteilungsschlüssel (u.a. Bahnstunden) der Kostenumlage Sportstätte / Nutzer</li> <li>• Beginn Analyse Finanzierungsstrukturen je Sportstätte (u.a. Bund, Land etc.)</li> <li>• Zusammenstellung der vorhandenen Nutzerverträge, Gebührenkalkulationen, Zuwendungsbescheide, Kostenübersicht der Sportstätten (Kostenstellenberichte)</li> <li>• Identifikation von Optimierungspotenzialen und Handlungsempfehlungen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Detaillierte Auswertung der Belegungspläne aller Sportstätten von 2008 bis 2014</li> <li>• Detaillierte Auswertung der Kostenübersichten der Sportstätten (soweit vorhanden) von 2008 bis 2014</li> <li>• Zuordnung von Nutzereinnahmen (Gebühren, Zuwendungen, Entgelte etc.) und Nutzungskosten zu einzelnen Sportstätten (soweit möglich)</li> <li>• Durchführung Abweichungsanalyse</li> <li>• Vervollständigung und Qualitätssicherung der Ergebnisse</li> <li>• Vervollständigung Optimierungspotenziale &amp; Handlungsempfehlungen</li> <li>• Abgleich &amp; Konsolidierung aller zur Verfügung gestellten Dokumente (siehe Dokumentenanforderungsliste)</li> <li>• Vollständige Dokumentation des Leistungsbausteins (Gutachtenform)</li> </ul>

# Projektstatus Leistungsbaustein 7/8: Darstellung / Überprüfung Vertragsbeziehungen/ Darstellung / Prüfung der Einwirkungsmöglichkeiten der LHP

Leistungsabruf	Leistungsbeschreibung / Bisherige Aktivitäten	Offene Analysen/ Bearbeitungsschritte
<p><b>Leistungsbaustein 7: Darstellung / Überprüfung Vertragsbeziehungen</b></p> <p><b>Leistungsbaustein 8: Darstellung / Prüfung der Einwirkungsmöglichkeiten der LHP</b></p>	<p><b>Leistungsbeschreibung:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Darstellung und Überprüfung der Vertragsbeziehungen zwischen der LHP, der LSH GmbH und der Pro Potsdam auf kommunalrechtliche, wirtschaftliche, förderrechtliche, steuerrechtliche sowie sportfachliche Hinsicht unter Zugrundelegung der gutachterlichen Einschätzungen zum Zeitpunkt der Übertragung unter Beachtung der Zweckmäßigkeit, Effizienz, Entscheidungshoheit/Richtlinienkompetenz der LHP und des Verwaltungsmehraufwandes</li> <li>• Darstellung und Prüfung der Einwirkungsmöglichkeiten der LHP hinsichtlich der Aufgabenerfüllung aus der Schulträgerschaft, der Wohnheimträgerschaft und der Sportförderung</li> </ul> <p><b>Aktivitäten:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Aufnahme vertraglicher Vereinbarungen zwischen LHP, LSH, ProPotsdam einschließlich gesellschaftsrechtlicher Regelungen;</li> <li>• Interviews Rechtsamt, Steueramt, Hauptbuchhaltung und Teilnehmungsmanagement;</li> <li>• Identifikation der einschlägigen rechtlichen Grundlagen.</li> </ul> <p>Hierauf aufbauend Beginn der Bewertung unserer Feststellungen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Spiegelung der vorhandenen Verträge mit Domus-Konzept;</li> <li>• Abgleich der vorhandenen Verträge darüber hinaus mit den identifizierten rechtlichen Rahmenbedingungen;</li> <li>• erste Bewertung von Effizienz, Administrationsaufwand, Steuerungsmöglichkeiten, etc., soweit sich hierzu Anhaltspunkte aus den uns vorliegenden Verträgen entnehmen lassen;</li> <li>• erste Bewertung der Einflussnahmemöglichkeiten der LHP auf die Geschicke der LSH;</li> <li>• Erfassung der Organisation, der Zuständigkeiten, der inhaltlichen / zeitlichen Abläufe und der Kommunikationswege im Rahmen der Erfassung von Buchungsvorgängen, der Erstellung von Steuererklärungen und des Jahresabschlusses.</li> </ul>	<p><b>Offene Punkte:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Für eine abschließende Evaluierung der Vertragssituation liegen noch nicht alle Informationen vor. Im Einzelnen: <ul style="list-style-type: none"> <li>• liegen uns die Geschäftsbesorgungsverträge zwischen der ProPotsdam und der LSH bis auf den GBV ReWe noch nicht vor;</li> <li>• wurden die Eigentumsverhältnisse sowie genaue Bezeichnung der Grundstücke und Gebäude von der LHP noch nicht bestätigt und</li> <li>• konnte noch nicht festgestellt werden, ob der uns vorliegende Zuwendungsbescheid vom 16. März 2010 der ILB für den Bau der MBS-Arena mit dem Zuwendungsbescheid vom 16. März/ 11. Juni 2010 vollinhaltlich übereinstimmt.</li> </ul> </li> </ul>
<p><b>Ist-Fortschritt</b></p>  <p>Ist: 70% Plan: 80%</p>		<p><b>Ausstehende Bearbeitungsschritte:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Fehlende Unterlagen müssen noch bereitgestellt werden bzw. Abstimmungen erfolgen</li> <li>• Abschluss der Bewertung der Vertragsbeziehungen und bestehenden Einwirkungs-/ Steuerungsmöglichkeiten;</li> <li>• Entwicklung von Lösungsvorschlägen bezüglich festgestellter Regelungsdefizite;</li> <li>• Fertigstellung des Gutachtens.</li> </ul>
<p><i>Datenerhebung: laufend</i></p>		
<p><i>Gutachtenerstellung: In Bearbeitung</i></p>		

# Projektstatus Leistungsbaustein 9: Darstellung / Prüfung der Aufgabenorganisation / Zuständigkeitsabgrenzung

Leistungsabruf	Leistungsbeschreibung / Bisherige Aktivitäten	Offene Analysen/ Bearbeitungsschritte
<p><b>Leistungsbaustein 9: Darstellung / Prüfung der Aufgabenorganisation / Zuständigkeitsabgrenzung</b></p> <p><b>Ist-Fortschritt</b></p>  <p>0% <span style="float: right;">100%</span></p> <p>Ist: 60%</p> <p>Plan: 80%</p> <p><i>Datenerhebung: laufend</i></p> <p><i>Gutachtenerstellung: In Bearbeitung</i></p>	<p><b>Leistungsbeschreibung:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Darstellung &amp; Prüfung der Aufgabenorganisation und Zuständigkeitsabgrenzung zwischen der LHP, LSH, ProPotsdam</li> </ul> <p><b>Aktivitäten:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Identifikation der Aufgabenbereiche von LHP, LSH, ProPotsdam</li> <li>• Identifikation personenbezogener Doppelfunktionen</li> <li>• Spiegelung der Vertragssituation</li> <li>• Ableitung von Interessenskonflikten/Synergiepotenzialen</li> <li>• Kritische Würdigung Aufgabenorganisation / Zuständigkeitsabgrenzung</li> <li>• Identifikation von Optimierungspotenzialen und Handlungsempfehlungen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Übersicht über Doppelfunktionen im Hinblick auf die Betreuung des Sportareals Luftschiffhafen</li> <li>• Vervollständigung und Qualitätssicherung der Ergebnisse</li> <li>• Vervollständigung Optimierungspotenziale &amp; Handlungsempfehlungen</li> <li>• Abgleich &amp; Konsolidierung aller zur Verfügung gestellten Dokumente (siehe Dokumentenanforderungsliste)</li> <li>• Vollständige Dokumentation des Leistungsbausteins (Gutachtenform)</li> </ul>



*cutting through complexity™*

© 2015 KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft,  
ein Mitglied des KPMG-Netzwerks unabhängiger  
Mitgliedsfirmen, die KPMG International Cooperative ("KPMG  
International"), einer juristischen Person schweizerischen  
Rechts, angeschlossen sind. Alle Rechte vorbehalten.

The KPMG name, logo and “cutting through complexity” are  
registered trademarks or trademarks of KPMG International.

The KPMG name, logo and “cutting through complexity” are  
registered trademarks or trademarks of KPMG International.