

# Inhaltsverzeichnis

## Sitzungsdokumente

Einladung -öffentlich- 2

## Vorlagendokumente

TOP Ö 1.1 Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses des EB 77 für das Wirtschaftsjahr 2014; Sachstand Schlossgarten

Mitteilung zur Kenntnis 14/112/2022 4

Protokollvermerk vom 07.07.2021 14/112/2022 5

TOP Ö 1.2 Örtliche Prüfung der Jahresabschlüsse 2013 bis 2019 der rechtlich selbständigen Stiftungen; Sachstand zur Zusammenlegung der beiden rechtlich selbständigen Stiftungen

Mitteilung zur Kenntnis 14/114/2022 6

Anlage 1: Protokollvermerk vom 27.10.2021 14/114/2022 7

Anlage 2: Sachstandsbericht des Amtes 20 vom 21.09.2022 14/114/2022 8

TOP Ö 1.3 Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2021 des Zweckverbandes StUB

Mitteilung zur Kenntnis 14/113/2022 9

TOP Ö 1.4 Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2021 beim Zweckverband Kommunale Verkehrsüberwachung im Großraum Nürnberg

Mitteilung zur Kenntnis 14/116/2022 10

TOP Ö 1.5 Überörtliche Prüfung der Haushaltsjahre 2013 bis 2020 bei der Stadt Erlangen

Mitteilung zur Kenntnis 14/109/2022 11

TOP Ö 2 Fachamtsbudget und Arbeitsprogramm 2023 des Revisionsamtes, siehe Arbeitsprogramm 2023 in gebundener Form ab Seite 21

Beschlussvorlage 14/110/2022 12

Arbeitsprogramm 14/110/2022 13

TOP Ö 2.1 Antrag zum Fachamtsbudget, für das der Revisionsausschuss zuständig ist

Beschlussvorlage 14/118/2022 17

Auszug Abstimmungsskript 14/118/2022 18

TOP Ö 3 Prüfung in Amt 13 - Sachgebiet Stadtratsangelegenheiten, Bürgerschaftliches Engagement und Bürgeranliegen -

Beschlussvorlage 14/111/2022 19

TOP Ö 4 Prüfung in Amt 42 - Stadtbibliothek -

Beschlussvorlage 14/105/2022 20

TOP Ö 5 Prüfung in Amt 20 / EBE - Kassenmäßige Abwicklung der Niederschlagswassergebühren (nsk-Mandant 03) -

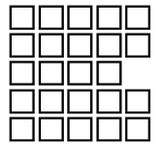
Beschlussvorlage 14/104/2022 21

TOP Ö 6 Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses des Entwässerungsbetriebes (EBE) für das Wirtschaftsjahr 2021

Beschlussvorlage 14/106/2022 22

TOP Ö 7 Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses des EB 77 für das Wirtschaftsjahr 2021

Beschlussvorlage 14/107/2022 24



# Einladung

Stadt Erlangen

## Revisionsausschuss

3. Sitzung • Mittwoch, 09.11.2022 • 16:00 Uhr • Kleiner Sitzungssaal, Rathaus

### Öffentliche Tagesordnung - 16:00 Uhr

1. Mitteilungen zur Kenntnis
- 1.1. Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses des EB 77 für das Wirtschaftsjahr 2014; Sachstand Schlossgarten 14/112/2022  
Kenntnisnahme
- 1.2. Örtliche Prüfung der Jahresabschlüsse 2013 bis 2019 der rechtlich selbständigen Stiftungen; Sachstand zur Zusammenlegung der beiden rechtlich selbständigen Stiftungen 14/114/2022  
Kenntnisnahme
- 1.3. Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2021 des Zweckverbandes StUB 14/113/2022  
Kenntnisnahme
- 1.4. Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2021 beim Zweckverband Kommunale Verkehrsüberwachung im Großraum Nürnberg 14/116/2022  
Kenntnisnahme
- 1.5. Überörtliche Prüfung der Haushaltsjahre 2013 bis 2020 bei der Stadt Erlangen 14/109/2022  
Kenntnisnahme
2. Fachamtsbudget und Arbeitsprogramm 2023 des Revisionsamtes, siehe Arbeitsprogramm 2023 in gebundener Form ab Seite 21 14/110/2022  
Beschluss
- 2.1. Antrag zum Fachamtsbudget, für das der Revisionsausschuss zuständig ist 14/118/2022  
Beschluss
3. Prüfung in Amt 13 - Sachgebiet Stadtratsangelegenheiten, Bürger-schaftliches Engagement und Bürgeranliegen - 14/111/2022  
Beschluss
4. Prüfung in Amt 42 - Stadtbibliothek - 14/105/2022  
Beschluss
5. Prüfung in Amt 20 / EBE - Kassenmäßige Abwicklung der Niederschlagswassergebühren (nsk-Mandant 03) - 14/104/2022  
Beschluss
6. Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses des Entwässerungsbetriebes (EBE) für das Wirtschaftsjahr 2021 14/106/2022

- |    |   |                                       |
|----|---|---------------------------------------|
| 7. | Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses des EB 77 für das Wirtschaftsjahr 2021 | Beschluss<br>14/107/2022<br>Beschluss |
| 8. | Anfragen  |                                       |

**Nicht öffentliche Tagesordnung**

- siehe Anlage -

Ich darf Sie hiermit zu dieser Sitzung einladen.

Erlangen, den 27. Oktober 2022

**STADT ERLANGEN**

gez. Eva Linhart

Vorsitzende des Revisionsausschusses

Falls Tagesordnungspunkte dieser Sitzung aus Zeitgründen auf den nächsten Termin verschoben werden müssen, bitten wir Sie, die entsprechenden Unterlagen aufzubewahren und erneut mitzubringen.

**Die Sitzungsunterlagen können auch unter [www.ratsinfo.erlangen.de](http://www.ratsinfo.erlangen.de) abgerufen werden.**

## Mitteilung zur Kenntnis

Geschäftszeichen:  
OBM/14

Verantwortliche/r:  
Revisionsamt

Vorlagennummer:  
14/112/2022

### Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses des EB 77 für das Wirtschaftsjahr 2014; Sachstand Schlossgarten

Beratungsfolge	Termin	N/Ö	Vorlagenart	Abstimmung
Revisionsausschuss	09.11.2022	Ö	Kenntnisnahme	

Beteiligte Dienststellen  
EB77

#### I. Kenntnisnahme

Der Bericht der Verwaltung dient zur Kenntnis.

#### II. Sachbericht

Nach Mitteilung des EB77 stellt sich der aktuelle Sachstand (14.10.2022) hinsichtlich einer verstärkten Beteiligung der Friedrich-Alexander-Universität Erlangen-Nürnberg (FAU) an Pflege und Unterhalt des Schlossgartens wie folgt dar:

Seitens der FAU besteht grundsätzlich die Bereitschaft, für die laufende Pflege und den Unterhalt des Schlossgartens eine höhere Kostenbeteiligung als bisher an die Stadt (EB77) zu bezahlen. Ob die von der Stadt für notwendig gehaltene dynamische Gestaltung der Kostenbeteiligung (etwa Koppelung an TVÖD) erreicht werden kann, steht noch nicht fest.

Ein weiterer offener Punkt ist die von der FAU gewünschte zusätzliche Übernahme des Unterhaltes der Stadtmöblierung durch Stadtgrün. Zum einen ist ein Großteil der denkmalgeschützten Holzbänke und der Papierkörbe in einem überholungsbedürftigen Zustand, zum anderen wird es seitens Stadtgrün als problematisch angesehen, städtische Investitionen in neue Bänke und Müll-eimer auf dem Grund der FAU zu tätigen. Hier wird seitens Stadtgrün die finanzielle Übernahme einer Generalsanierung durch die FAU vorgeschlagen.

Verhandlungsgegenstand ist zudem ein von der FAU geforderter Gesamtvertrag mit der Stadt Erlangen, der auch den Unterhalt der WC-Anlagen, als auch die Wahrnehmung der Ordnungsaufgaben im Rahmen der Schlossgartensatzung durch die Stadt Erlangen beinhaltet. Stadtgrün sieht sich hier nicht in Pflicht, weil nur die fachliche Dienstleistung des gärtnerischen Unterhalts Aufgabe vom EB77 ist.

**Anlage:** Protokollvermerk vom 07.07.2021

III. Zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift

IV. Zum Vorgang

OBM/14/SKA-T. 2816

Erlangen, 07.07.2021

14/055/2021

**Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses des EB77 für das Wirtschaftsjahr 2014;  
Sachstand Schlossgarten**

**I. Protokollvermerk aus der 2. Sitzung des Revisionsausschusses  
Tagesordnungspunkt 1.2 - öffentlich -**

**Protokollvermerk:**

Auf Vorschlag der Ausschussvorsitzenden, Frau Linhart, sprechen sich die Ausschussmitglieder für einen neuen Sachstandsbericht in der Sitzung des Revisionsausschusses im Herbst 2022 aus.

- II. **Amt 14** zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift und WV am 20.09.2022.
- III. **Kopie EB77** z. K. u. m. d. B. um schriftlichen Sachstandsbericht bis Mitte September 2022 an Amt 14.
- IV. **Kopien Ref. I und OBM** z. K.

Vorsitzende/r:

gez.

.....

Stadträtin

Linhart

Schriftführer/in:

gez.

.....

Schornbaum

## Mitteilung zur Kenntnis

Geschäftszeichen:  
OBM/14

Verantwortliche/r:  
Revisionsamt

Vorlagennummer:  
**14/114/2022**

### **Örtliche Prüfung der Jahresabschlüsse 2013 bis 2019 der rechtlich selbständigen Stiftungen; Sachstand zur Zusammenlegung der beiden rechtlich selbständigen Stiftungen**

<b>Beratungsfolge</b>	<b>Termin</b>	<b>N/Ö</b>	<b>Vorlagenart</b>	<b>Abstimmung</b>
Revisionsausschuss	09.11.2022	Ö	Kenntnisnahme	

#### Beteiligte Dienststellen

#### **I. Kenntnisnahme**

Der Bericht der Verwaltung dient zur Kenntnis.

#### **II. Sachbericht**

Die Ausschussmitglieder sprachen sich in der Sitzung des Revisionsausschusses am 27.10.2021 dafür aus, dass Amt 20 eine Zusammenlegung der beiden rechtlich selbständigen Stiftungen prüfen und nach Vollzug bzw. nach einem Jahr erneut über den Sachstand im Revisionsausschuss berichten möge.

Der aktuelle Sachstand ist dem beigefügten Vermerk des Amtes 20 vom 21.09.2022 zu entnehmen.

#### **Anlagen:**

Anlage 1: Protokollvermerk vom 27.10.2021

Anlage 2: Sachstandsbericht des Amtes 20 vom 21.09.2022

III. Zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift

IV. Zum Vorgang

OBM/14/SKA-T. 2816

Erlangen, 27.10.2021

14/067/2021

**Örtliche Prüfung der Jahresabschlüsse 2013 bis 2019 der rechtlich selbständigen Stiftungen**

**I. Protokollvermerk aus der 3. Sitzung des Revisionsausschusses  
Tagesordnungspunkt 3 - öffentlich -**

**Protokollvermerk:**

Auf Vorschlag der Ausschussvorsitzenden, Frau Linhart, sprechen sich die Ausschussmitglieder dafür aus, dass Amt 20 eine Zusammenlegung der beiden rechtlich selbständigen Stiftungen prüfen und nach Vollzug bzw. nach einem Jahr erneut über den Sachstand im Revisionsausschuss berichten möge.

- II. **Amt 14** zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift und WV 19.09.2022.
- III. **Kopie an Amt 20** zum Weiteren.
- IV. **Kopien Referat II und OBM** zur Kenntnis.

Vorsitzende/r:

gez.

.....

Stadträtin  
Linhart

Schriftführer/in:

gez.

.....

Schornbaum

**Prüfauftrag zur Zusammenlegung der beiden von der Stadt verwalteten rechtlich selbständigen Stiftungen - Protokollvermerk aus der 3. Sitzung des Revisionsausschusses 2021 zu TOP 3; Sachstandsbericht**

- I. Im Sommer 2021 wurde von Bundestag und Bundesrat das „Gesetz zur Vereinheitlichung des Stiftungsrechts“ verabschiedet, durch das das Stiftungszivilrecht aus den aufzuhebenden Landesstiftungsgesetzen in das BGB überführt und damit bundesweit vereinheitlicht wird. Das Gesetz zur Vereinheitlichung des Stiftungsrechts tritt am **1. Juli 2023** in Kraft. Nach Meinung der Literatur bringen die Neuregelungen über die Zulegung des Vermögens einer Stiftung im Ganzen auf eine andere Stiftung eine wesentliche Erleichterung mit sich, da es keiner Auflösung und langwierigen Liquidation der übertragenden Stiftung mehr bedarf. Das Verfahren zur Zulegung des Vermögens der Vereinigten Erlanger Wohltätigkeitsstiftung auf die Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung wurde deshalb zunächst zurückgestellt, um von den Erleichterungen des neuen Gesetzes profitieren zu können, soll aber im 4. Quartal 2022 wieder aufgegriffen und mit der Stiftungsaufsicht abgestimmt werden.
  
- II. Amt 14 m.d.B. zur Einbringung in den nächsten Revisionsausschuss.
- III. Kopie 201 AbtL.
- IV. 20 AL WV 23.01.2023



Knittl

<b>Eingang Revisionsamt</b>	
26. Sep. 2022 <i>Cic</i>	
<i>GCE</i>	<i>ZA.</i>
<i>Kop. RevA 05.11.22</i>	<i>z.K.</i>
	<i>z.W.</i>

**Mitteilung zur Kenntnis**Geschäftszeichen:  
OBM/14Verantwortliche/r:  
RevisionsamtVorlagennummer:  
**14/113/2022****Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2021 des Zweckverbandes StUB**

Beratungsfolge	Termin	N/Ö	Vorlagenart	Abstimmung
Revisionsausschuss	09.11.2022	Ö	Kenntnisnahme	

**Beteiligte Dienststellen****I. Kenntnisnahme**

Der Bericht der Verwaltung dient zur Kenntnis.

**II. Sachbericht**

Durch das Revisionsamt wurde die vorgenannte Prüfung (Nr. 14/2022) durchgeführt. Der Prüfungsbericht vom 14.09.2022 wurde dem Zweckverband zugeleitet und ist nicht im Revisionsausschuss zu behandeln. Die Rahmendaten stellen sich wie folgt dar:

Prüfungsanlass:	Beschluss der Verbandsversammlung vom 15.03.2022 aufgrund § 19 der Verbandssatzung
Prüfungszeitraum:	25.07. bis 22.08.2022 (mit Unterbrechungen)
Prüfer/in:	Johannes Wehner
Zuständiges Gremium für die Behandlung des Prüfungsberichts:	Verbandsversammlung
Datum der Behandlung:	05.10.2022
Kostenerstattung:	ja
Prüfungsergebnis bzgl. Entlastung:	Es ergaben sich keine Anhaltspunkte, die einer Feststellung der Jahresrechnung und einer Entlastung entgegenstehen.

III. Zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift

IV. Zum Vorgang

## Mitteilung zur Kenntnis

Geschäftszeichen:  
OBM/14

Verantwortliche/r:  
Revisionsamt

Vorlagennummer:  
14/116/2022

### Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2021 beim Zweckverband Kommunale Verkehrsüberwachung im Großraum Nürnberg

Beratungsfolge	Termin	N/Ö	Vorlagenart	Abstimmung
Revisionsausschuss	09.11.2022	Ö	Kenntnisnahme	

#### Beteiligte Dienststellen

#### I. Kenntnisnahme

Der Bericht der Verwaltung dient zur Kenntnis.

#### II. Sachbericht

Durch das Revisionsamt wird die vorgenannte Prüfung (Nr. 18/2022) durchgeführt. Der Prüfungsbericht wird dem Zweckverband zugeleitet und ist nicht im Revisionsausschuss zu behandeln. Die Rahmendaten stellen sich wie folgt dar:

Prüfungsanlass:	§ 22 der Verbandssatzung des ZV KVÜ
Prüfungszeitraum:	ab 24.10.2022
Prüfer/in:	Johannes Wehner
Zuständiges Gremium für die Behandlung des Prüfungsberichts:	Verbandsversammlung
Datum der Behandlung:	im Jahr 2023
Kostenerstattung:	ja
Prüfungsergebnis bzgl. Entlastung:	Aktuell liegen noch keine Erkenntnisse vor. Sofern Anhaltspunkte vorliegen sollten, die gegen eine Feststellung und Entlastung sprechen, erfolgt auch im RevA eine gesonderte Mitteilung.

III. Zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift

IV. Zum Vorgang

**Mitteilung zur Kenntnis**

Geschäftszeichen:  
OBM/14

Verantwortliche/r:  
Revisionsamt

Vorlagennummer:  
**14/109/2022**

**Überörtliche Prüfung der Haushaltsjahre 2013 bis 2020 bei der Stadt Erlangen**

<b>Beratungsfolge</b>	<b>Termin</b>	<b>N/Ö</b>	<b>Vorlagenart</b>	<b>Abstimmung</b>
Revisionsausschuss	09.11.2022	Ö	Kenntnisnahme	

**Beteiligte Dienststellen****I. Kenntnisnahme**

Der Bericht der Verwaltung dient zur Kenntnis.

**II. Sachbericht**

Seitens der Amtsleitung wird über den aktuellen Sachstand der Prüfung berichtet.

III. Zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift

IV. Zum Vorgang

## Beschlussvorlage

Geschäftszeichen:  
OBM/14

Verantwortliche/r:  
Revisionsamt

Vorlagennummer:  
**14/110/2022**

### **Fachamtsbudget und Arbeitsprogramm 2023 des Revisionsamtes, siehe Arbeitsprogramm 2023 in gebundener Form ab Seite 21**

<b>Beratungsfolge</b>	<b>Termin</b>	<b>Ö/N</b>	<b>Vorlagenart</b>	<b>Abstimmung</b>
Revisionsausschuss	09.11.2022	Ö	Beschluss	

#### Beteiligte Dienststellen

### **I. Antrag**

1. Das Gesamtbudget (die Gesamtbudgethöhe) für das Revisionsamt wird zur Kenntnis genommen.
2. Das Arbeitsprogramm 2023 des Revisionsamtes wird vorbehaltlich des noch festzustellenden Budgets, das die finanzielle Basis für das Arbeitsprogramm bildet, inhaltlich beschlossen.

### **II. Begründung**

**Anlage:** Arbeitsprogramm

III. Abstimmung  
*siehe Anlage*

IV. Beschlusskontrolle

V. Zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift

VI. Zum Vorgang

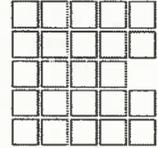
# Arbeitsprogramm 2023

Fachausschuss  
Amt

Revisionsausschuss  
14 / Revisionsamt

09.11.2022

Stadt Erlangen



# Arbeitsprogramm 2023

## Revisionsamt

Zuständiger Fachausschuss: Revisionsausschuss

Einbringung am: 09. November 2022

Datum: 01. August 2022

\_\_\_\_\_  
Unterschrift Amtsleitung

Datum: \_\_. August 2022

\_\_\_\_\_  
Unterschrift ÖBM

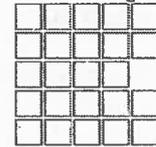
# Arbeitsprogramm 2023

Fachausschuss  
Amt

Revisionsausschuss  
14 / Revisionsamt

09.11.2022

Stadt Erlangen



Allgemeine Angaben	
Verantwortlich	Thorsten Liebethuth
Beschreibung	Örtliche Kassen- und Rechnungsprüfung, Korruptionsprävention
Auftragsgrundlage	GO+, KommHV-Doppik+; RVO+
Zielgruppe	Oberbürgermeister, Revisionsausschuss, Stadtrat, gesamte Verwaltung
Ziele / Aufgaben	Erfüllung der gesetzlichen Aufgaben gemäß Art. 106 GO, Korruptionsprävention

Produktgruppen	
Untergeordnete Produktgruppen in eigener Verantwortung	1114 Rechnungsprüfung
Untergeordnete Produktgruppen mit anteiliger Verantwortung	--

Finanzdaten	2022 Ansatz (€)	2023 Entwurfsansatz (€)	
<b>Budgetdaten</b>			
Summe Erträge (Sachmittel)	-27.000,00	-27.000,00	
Summe Aufwendungen (Sachmittel)	13.800,00	13.800,00	
Saldo Sachkostenbudget (SKO - Budgetvolumen)	-13.200,00	-13.200,00	
Personalaufwand	1.099.400,00	1.179.000,00	
<b>Budgetrücklage</b>			
Stand 30.06.2022	47.915,49		Siehe Hinweis auf der nächsten Seite
<b>Investitionen</b>			
0300 Auszahlung aus Investitionstätigkeit	0	0	

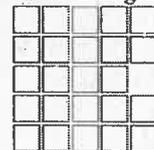
# Arbeitsprogramm 2023

Fachausschuss  
Amt

Revisionsausschuss  
14 / Revisionsamt

09.11.2022

Stadt Erlangen



## Hinweis zu den Finanzdaten auf der vorherigen Seite:

In der Budgetrücklage sind Gutschriften für Personalkosten im 1. Halbjahr 2022 enthalten. Mit der Kämmerei wurde vereinbart, dass die Budgetrücklage maximal 40.000,00 € beträgt. Darüber hinaus gehende Beträge werden – wie in den vergangenen Jahren – an den allgemeinen Haushalt zurückgegeben.

<b>Personal</b>			
<b>Personalausstattung</b>			
	<b>Gesamt</b>	<b>Beamte</b>	<b>Tarifbeschäftigte</b>
<b>IST-Stand lt. Stellenplan 2022</b>	11	9,5	1,5
<b>davon derzeit besetzt mit</b>			
- <b>Vollzeitkräften</b>	7	5	2
- <b>Teilzeitkräften</b>	6	2	4
- <b>Davon derzeit nicht besetzt "freiwillig" bzw. "gesperrt"</b>			
<b>Anmerkungen zu sonst. Beschäftigungsverhältnissen</b>			
- <b>Stundenkontingente</b>			
- <b>Saisonkräfte</b>			
- <b>Anzahl der Ausbildungsarbeitsplätze</b> Verwaltungsbereich: gewerblicher Bereich	2 QE 3		
- <b>Anzahl der bestellten Auszubildenden im Amt</b>	2		

<b>Stellenplan 2023</b>		
<b>Beantragte Änderungen</b> (Übersicht ohne Stellenwertänderungen und ohne Begründungstext)	<b>Funktion + Stellenumfang</b> (VZ bzw. TZ-Anteile)	<b>Stellenwert</b>
<b>Folgende neue Planstellen wurden von der Fachdienststelle beantragt</b>	keine	--
<b>Folgende Stelleneinzüge, Stellensperrungen und kw-Vermerke sind vorgesehen</b>	keine	--

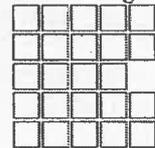
# Arbeitsprogramm 2023

Fachausschuss  
Amt

Revisionsausschuss  
14 / Revisionsamt

09.11.2022

Stadt Erlangen



## Arbeitsprogramm 2023

- auf Basis des IST-Personalstandes 2022

Analysen, Fakten, Kennzahlen

Entwicklungstrends und Prognosen

Herausforderungen

Langfristig strategische Ziele der Dienststelle

- Was wollen wir im nächsten Jahr erreichen?
- Was wollen wir dafür tun?
- Wie wollen wir das anpacken?
- Welche Ressourcen stehen dafür zur Verfügung?

Die Aufgaben und Ziele der Dienststelle als unabhängiges Prüfungsorgan ergeben sich überwiegend aus den gesetzlichen Bestimmungen. Darüber hinaus wirkt das Revisionsamt in stadtinternen Arbeits- und Projektgruppen mit und steht anderen Dienststellen – im Rahmen der zeitlichen Möglichkeiten – bei Anfragen oder im Rahmen von Beratungen zu Verfügung. Zudem bearbeitet das Revisionsamt die Thematik Korruptionsprävention und begleitet städtische Baumaßnahmen im Stadium der Entwurfsplanung.

Beim Revisionsamt handelt es sich um eine Dienststelle, die nach den gesetzlichen Bestimmungen bei allen kreisfreien Städten eingerichtet sein muss.

### Arbeitsschwerpunkte 2023:

- a) Durchführung der routinemäßigen Prüfungen gemäß dem gesetzlichen Auftrag
- b) Prüfung des städtischen Jahresabschlusses 2022 gemäß dem gesetzlichen Auftrag
- c) Begleitung des Prozesses der Einführung von Konzernabschlüssen bei der Stadt Erlangen, sofern dann vorliegend zudem Prüfung der Konzern-Eröffnungsbilanz
- d) Erstmalige Prüfung des Konzernabschlusses bei der Stadt Erlangen (Prüfungsbeginn)
- e) Korruptionsprävention

## DMS-Einführung

Die DMS-Einführung wurde bereits im Jahr 2014 abgeschlossen.

**Beschlussvorlage**Geschäftszeichen:  
OBM/14Verantwortliche/r:  
RevisionsamtVorlagennummer:  
**14/118/2022****Antrag zum Fachamtsbudget, für das der Revisionsausschuss zuständig ist**

<b>Beratungsfolge</b>	<b>Termin</b>	<b>Ö/N</b>	<b>Vorlagenart</b>	<b>Abstimmung</b>
Revisionsausschuss	09.11.2022	Ö	Beschluss	

**Beteiligte Dienststellen****I. Antrag**

Der Einzelantrag ergibt sich aus der Anlage und wird in den von der Stadtkämmerei aufbereiteten „Antragsunterlagen Haushalt 2023, Abstimmungsskript – Fachausschüsse“ enthalten sein.

Die im o. g. Abstimmungsskript positiv begutachteten Anträge ändern und ergänzen den im Stadtrat am 29.09.2022 eingebrachten Haushaltsentwurf 2023 zum Ergebnis- und Finanzhaushalt und werden somit Bestandteil der Haushaltsberatungen.

**II. Begründung**

**Anlage:** Auszug Abstimmungsskript

III. Abstimmung  
*siehe Anlage*

IV. Beschlusskontrolle  
V. Zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift  
VI. Zum Vorgang

lfd.Nr.		<b>Änderungsanträge zum Verwaltungsentwurf 2023</b> Hinweis Ref. II: Mit Annahme von Änderungsanträgen über Zuwendungen/Zuschüsse wird das Budget für den genannten Zweck erhöht. Die Bereitstellung von Budgetmitteln begründet keinen Rechtsanspruch auf Gewährung von Zuwendungen und Zuschüssen. Der Vollzug der Zuschussrichtlinien obliegt dem budgetierten Fachamt. <b>Ausschuss-Entscheidungen nach Zustellung der Nachmeldeliste werden erst im HH-HFPA vom 30.11.2022 aufgenommen.</b>	Mehrerträge (+) oder Mindererträge (-) in EUR	Einsparung (+) oder Mehraufwand (-) in EUR	Verbesserung (+) Verschlechterung (-) in EUR	Abstimmung Fachausschuss
<b>Änderungsanträge im Sachmittelbudget</b>						
<b>Revisionsausschuss am 09.11.2022</b>						Fachausschuss
<b>Amt 14</b>		<b>Revisionsamt</b>	Verw.-Entwurf Ansatz Erträge: 27.000	Verw.-Entwurf Ansatz Aufwand: <b>-13.800</b>		
<b>14.1.</b>	ÖDP 269/2022	<b>Fachtag mit Referenten zum Thema "Erlanger Ehrenkodex" (einmalig)</b>		<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	Abstimmung <b>RevA</b> einstimmig / mit ... gegen ... Stimmen

## Beschlussvorlage

Geschäftszeichen:  
OBM/14

Verantwortliche/r:  
Revisionsamt

Vorlagennummer:  
14/111/2022

### Prüfung in Amt 13 - Sachgebiet Stadtratsangelegenheiten, Bürgerschaftliches Engagement und Bürgeranliegen -

Beratungsfolge	Termin	Ö/N	Vorlagenart	Abstimmung
Revisionsausschuss	09.11.2022	Ö	Beschluss	

#### Beteiligte Dienststellen

#### I. Antrag

Der Bericht des Revisionsamtes vom 17.10.2022 über die Prüfung in Amt 13 - Sachgebiet Stadtratsangelegenheiten, Bürgerschaftliches Engagement und Bürgeranliegen - (Nr. 10/2022) wird zur Kenntnis genommen. Die Stellungnahme des Amtes 13 vom 19.10.2022 wurde zur Kenntnis gebracht.

#### II. Begründung

##### 1. Ergebnis/Wirkungen

(Welche Ergebnisse bzw. Wirkungen sollen erzielt werden?)

Mit der Beratung und Beschlussfassung im Revisionsausschuss wird der Prüfungsbericht verbindlich.

##### 2. Programme / Produkte / Leistungen / Auflagen

(Was soll getan werden, um die Ergebnisse bzw. Wirkungen zu erzielen?)

Die im Prüfungsbericht enthaltenen Prüfungsfeststellungen und -empfehlungen sind vom Amt 13 umzusetzen und zu beachten.

##### 3. Prozesse und Strukturen

(Wie sollen die Programme / Leistungsangebote erbracht werden?)

Steht im pflichtgemäßen Ermessen des Amtes 13.

##### 4. Ressourcen

(Welche Ressourcen sind zur Realisierung des Leistungsangebotes erforderlich?)

---

III. Abstimmung  
*siehe Anlage*

IV. Beschlusskontrolle

V. Zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift

VI. Zum Vorgang

## Beschlussvorlage

Geschäftszeichen:  
OBM/14

Verantwortliche/r:  
Revisionsamt

Vorlagennummer:  
14/105/2022

### Prüfung in Amt 42 - Stadtbibliothek -

Beratungsfolge	Termin	Ö/N	Vorlagenart	Abstimmung
Revisionsausschuss	09.11.2022	Ö	Beschluss	

### Beteiligte Dienststellen

#### I. Antrag

Der Bericht des Revisionsamtes vom 23.09.2022 über die Prüfung in Amt 42 - Stadtbibliothek - (Nr. 09/2022) wird zur Kenntnis genommen.

#### II. Begründung

##### 1. Ergebnis/Wirkungen

(Welche Ergebnisse bzw. Wirkungen sollen erzielt werden?)

Mit der Beratung und Beschlussfassung im Revisionsausschuss wird der Prüfungsbericht verbindlich. Amt 42 hat keine Stellungnahme abgegeben und damit signalisiert, dass mit den wesentlichen Aussagen im Prüfungsbericht Einverständnis besteht.

##### 2. Programme / Produkte / Leistungen / Auflagen

(Was soll getan werden, um die Ergebnisse bzw. Wirkungen zu erzielen?)

Die im Prüfungsbericht enthaltenen Prüfungsfeststellungen und -empfehlungen sind vom Amt 42 umzusetzen und zu beachten.

##### 3. Prozesse und Strukturen

(Wie sollen die Programme / Leistungsangebote erbracht werden?)

Steht im pflichtgemäßen Ermessen des Amtes 42.

##### 4. Ressourcen

(Welche Ressourcen sind zur Realisierung des Leistungsangebotes erforderlich?)

---

#### III. Abstimmung

*siehe Anlage*

#### IV. Beschlusskontrolle

#### V. Zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift

#### VI. Zum Vorgang

## Beschlussvorlage

Geschäftszeichen:  
OBM/14

Verantwortliche/r:  
Revisionsamt

Vorlagennummer:  
14/104/2022

### Prüfung in Amt 20 / EBE - Kassenmäßige Abwicklung der Niederschlagswassergebühren (nsk-Mandant 03) -

Beratungsfolge	Termin	Ö/N	Vorlagenart	Abstimmung
Revisionsausschuss	09.11.2022	Ö	Beschluss	

#### Beteiligte Dienststellen

#### I. Antrag

Der Bericht des Revisionsamtes vom 15.08.2022 über die Prüfung in Amt 20 / EBE - Kassenmäßige Abwicklung der Niederschlagswassergebühren (nsk-Mandant 03) - (Nr. 04/2022) wird zur Kenntnis genommen. Die Stellungnahme des Amtes 20 vom 18.08.2022 wurde zur Kenntnis gebracht.

#### II. Begründung

##### 1. Ergebnis/Wirkungen

(Welche Ergebnisse bzw. Wirkungen sollen erzielt werden?)

Mit der Beratung und Beschlussfassung im Revisionsausschuss wird der Prüfungsbericht verbindlich. Der EBE hat keine Stellungnahme abgegeben und damit signalisiert, dass mit den wesentlichen Aussagen im Prüfungsbericht Einverständnis besteht.

##### 2. Programme / Produkte / Leistungen / Auflagen

(Was soll getan werden, um die Ergebnisse bzw. Wirkungen zu erzielen?)

Die im Prüfungsbericht enthaltenen Prüfungsfeststellungen und -empfehlungen sind vom Amt 20 / EBE umzusetzen und zu beachten.

##### 3. Prozesse und Strukturen

(Wie sollen die Programme / Leistungsangebote erbracht werden?)

Steht im pflichtgemäßen Ermessen des Amtes 20 / EBE.

##### 4. Ressourcen

(Welche Ressourcen sind zur Realisierung des Leistungsangebotes erforderlich?)

---

III. Abstimmung  
*siehe Anlage*

IV. Beschlusskontrolle

V. Zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift

VI. Zum Vorgang

## Beschlussvorlage

Geschäftszeichen:  
OBM/14

Verantwortliche/r:  
Revisionsamt

Vorlagennummer:  
14/106/2022

### Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses des Entwässerungsbetriebes (EBE) für das Wirtschaftsjahr 2021

Beratungsfolge	Termin	Ö/N	Vorlagenart	Abstimmung
Revisionsausschuss	09.11.2022	Ö	Beschluss	

#### Beteiligte Dienststellen

#### I. Antrag

Der Bericht des Revisionsamtes vom 30.08.2022 über die Prüfung des Jahresabschlusses des Entwässerungsbetriebes (EBE) für das Wirtschaftsjahr 2021 (Nr. 11/2022) wird zur Kenntnis genommen.

Dem Stadtrat wird vorgeschlagen,

- den Jahresabschluss 2021 gemäß Art. 102 Abs. 3 GO festzustellen und
- der Werkleitung für das Wirtschaftsjahr 2021 Entlastung zu erteilen.

#### II. Begründung

##### 1. Ergebnis/Wirkungen

(Welche Ergebnisse bzw. Wirkungen sollen erzielt werden?)

Mit der Beratung und Beschlussfassung im Revisionsausschuss wird der Prüfungsbericht verbindlich. Der EBE hat keine Stellungnahme abgegeben und damit signalisiert, dass mit den wesentlichen Aussagen im Prüfungsbericht Einverständnis besteht.

##### 2. Programme / Produkte / Leistungen / Auflagen

(Was soll getan werden, um die Ergebnisse bzw. Wirkungen zu erzielen?)

Die örtliche Prüfung des Jahresabschlusses war innerhalb von 12 Monaten nach Abschluss des Wirtschaftsjahres durchzuführen (Art. 103 Abs. 4 GO).

Mit der Vorlage des Berichtes vom 30.08.2022 über die örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2021 nahm das Revisionsamt seine Aufgabe nach Art. 106 Abs. 3 i. V. m. Art. 103 Abs. 3 GO wahr.

Der Bericht dient dem Revisionsausschuss als Grundlage zur Beurteilung, ob dem Stadtrat vorgeschlagen werden kann, den Jahresabschluss gemäß Art. 102 Abs. 3 GO festzustellen und der Werkleitung Entlastung zu erteilen.

### **3. Prozesse und Strukturen**

(Wie sollen die Programme / Leistungsangebote erbracht werden?)

---

### **4. Ressourcen**

(Welche Ressourcen sind zur Realisierung des Leistungsangebotes erforderlich?)

---

III. Abstimmung  
*siehe Anlage*

IV. Beschlusskontrolle  
V. Zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift  
VI. Zum Vorgang

## Beschlussvorlage

Geschäftszeichen:  
OBM/14

Verantwortliche/r:  
Revisionsamt

Vorlagennummer:  
14/107/2022

### Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses des EB 77 für das Wirtschaftsjahr 2021

Beratungsfolge	Termin	Ö/N	Vorlagenart	Abstimmung
Revisionsausschuss	09.11.2022	Ö	Beschluss	

#### Beteiligte Dienststellen

#### I. Antrag

Der Bericht des Revisionsamtes vom 10.10.2022 über die Prüfung des Jahresabschlusses des EB 77 für das Wirtschaftsjahr 2021 (Nr. 15/2022) wird zur Kenntnis genommen.

Dem Stadtrat wird vorgeschlagen,

- den Jahresabschluss 2021 gemäß Art. 102 Abs. 3 GO festzustellen und
- der Werkleitung für das Wirtschaftsjahr 2021 Entlastung zu erteilen.

#### II. Begründung

##### 1. Ergebnis/Wirkungen

(Welche Ergebnisse bzw. Wirkungen sollen erzielt werden?)

Mit der Beratung und Beschlussfassung im Revisionsausschuss wird der Prüfungsbericht verbindlich. Der EB 77 hat keine Stellungnahme abgegeben und damit signalisiert, dass mit den wesentlichen Aussagen im Prüfungsbericht Einverständnis besteht.

##### 2. Programme / Produkte / Leistungen / Auflagen

(Was soll getan werden, um die Ergebnisse bzw. Wirkungen zu erzielen?)

Die örtliche Prüfung des Jahresabschlusses war innerhalb von 12 Monaten nach Abschluss des Wirtschaftsjahres durchzuführen (Art. 103 Abs. 4 GO).

Mit der Vorlage des Berichtes vom 10.10.2022 über die örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2021 nahm das Revisionsamt seine Aufgabe nach Art. 106 Abs. 3 i. V. m. Art. 103 Abs. 3 GO wahr.

Der Bericht dient dem Revisionsausschuss als Grundlage zur Beurteilung, ob dem Stadtrat vorgeschlagen werden kann, den Jahresabschluss gemäß Art. 102 Abs. 3 GO festzustellen und der Werkleitung Entlastung zu erteilen.

##### 3. Prozesse und Strukturen

(Wie sollen die Programme / Leistungsangebote erbracht werden?)

---

##### 4. Ressourcen

(Welche Ressourcen sind zur Realisierung des Leistungsangebotes erforderlich?)

---

III. Abstimmung  
*siehe Anlage*

IV. Beschlusskontrolle

V. Zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift

VI. Zum Vorgang