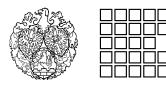
Inhaltsverzeichnis

Sitzungsdokumente	
Einladung -öffentlich-	2
Vorlagendokumente	
TOP Ö 1.1 Prüfung in Amt 20 - Gewerbesteuer; Sachstand zum Protokollvermerk vom	
21.07.2022	
Mitteilung zur Kenntnis 14/156/2023	4
Protokollvermerk vom 21.07.2022 14/156/2023	5
TOP Ö 1.2 Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses des EB 77 für das Wirtschaftsjahr	
2014; Sachstand zum Protokollvermerk vom 09.11.2022	
Mitteilung zur Kenntnis 14/157/2023	6
Protokollvermerk vom 09.11.2022 14/157/2023	7
TOP Ö 1.3 Prüfung im EB 77 - Sachgebiet Planung und Neubau (SG 773-1); Sachstand	
zum Protokollvermerk vom 15.03.2023	
Mitteilung zur Kenntnis 14/158/2023	8
Protokollvermerk vom 15.03.2023 14/158/2023	9
TOP Ö 1.4 Örtliche Prüfung der Jahresrechnung 2022 des Zweckverbandes	
Abfallwirtschaft in der Stadt Erlangen und im Landkreis Erlangen-Höchstadt	
Mitteilung zur Kenntnis 14/159/2023	10
TOP Ö 1.5 Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2022 des Zweckverbandes	
Stadt-Umland-Bahn Nürnberg - Fürth - Erlangen (ZV StUB)	
Mitteilung zur Kenntnis 14/160/2023	11
TOP Ö 1.6 Prüfung der Jahresrechnungen 2020, 2021 und 2022 des Wasser- und	
Bodenverbandes Kriegenbrunn	
Mitteilung zur Kenntnis 14/167/2023	12
TOP Ö 2 Fachamtsbudget und Arbeitsprogramm 2024 des Revisionsamtes, siehe	
Arbeitsprogramm 2024 in gebundener Form ab Seite 23	
Beschlussvorlage 14/161/2023	13
Arbeitsprogramm 14/161/2023	14
TOP Ö 2.1 Antrag zum Fachamtsbudget, für das der Revisionsausschuss zuständig ist	
Beschlussvorlage 14/170/2023	18
Auszug Abstimmungsskript 14/170/2023	19
TOP Ö 3 Prüfung in Amt 20 - Aspekte zu Betrieben gewerblicher Art (BgA) -	
Beschlussvorlage 14/162/2023	20
TOP Ö 4 Ämterübergreifende Prüfung - Abrechnung der Kosten in Zusammenhang mit	
der COVID-Pandemie bei Bund und Land -	0.4
Beschlussvorlage 14/163/2023	21
TOP Ö 5 Vorprüfung der Schlussrechnung 2022 des Amtes Jobcenter / Arbeitslosengeld	
II sowie der GGFA AöR für das Bundesministerium für Arbeit und Soziales	00
Beschlussvorlage 14/164/2023	22
TOP Ö 6 Prüfung in Amt 24 - Sanierung/Umbau Bergwache -	00
Beschlussvorlage 14/165/2023	23
TOP Ö 7 Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses des EB 77 für das Wirtschaftsjahr 2022	0.4
Beschlussvorlage 14/166/2023	24



Einladung

1.

Stadt Erlangen

Revisionsausschuss

3. Sitzung • Mittwoch, 22.11.2023 • 16:00 Uhr • Kleiner Sitzungssaal, Rathaus

Öffentliche Tagesordnung - 16:00 Uhr

Mitteilungen zur Kenntnis

	Timtonangon zar Hormano	
1.1.	Prüfung in Amt 20 - Gewerbesteuer; Sachstand zum Protokollvermerk vom 21.07.2022	14/156/2023 Kenntnisnahme
1.2.	Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses des EB 77 für das Wirtschaftsjahr 2014; Sachstand zum Protokollvermerk vom 09.11.2022	14/157/2023 Kenntnisnahme
1.3.	Prüfung im EB 77 - Sachgebiet Planung und Neubau (SG 773-1); Sachstand zum Protokollvermerk vom 15.03.2023	14/158/2023 Kenntnisnahme
1.4.	Örtliche Prüfung der Jahresrechnung 2022 des Zweckverbandes Abfallwirtschaft in der Stadt Erlangen und im Landkreis Erlangen- Höchstadt	14/159/2023 Kenntnisnahme
1.5.	Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2022 des Zweckverbandes Stadt-Umland-Bahn Nürnberg - Erlangen - Herzogenaurach	14/160/2023 Kenntnisnahme
1.6.	Prüfung der Jahresrechnungen 2020, 2021 und 2022 des Wasser- und Bodenverbandes Kriegenbrunn	14/167/2023 Kenntnisnahme
2.	Fachamtsbudget und Arbeitsprogramm 2024 des Revisionsamtes, siehe Arbeitsprogramm 2024 in gebundener Form ab Seite 23	14/161/2023 Beschluss
2.1.	Antrag zum Fachamtsbudget, für das der Revisionsausschuss zuständig ist	14/170/2023 Beschluss
3.	Prüfung in Amt 20 - Aspekte zu Betrieben gewerblicher Art (BgA) -	14/162/2023 Beschluss

4.	Ämterübergreifende Prüfung - Abrechnung der Kosten in Zusammenhang mit der COVID-Pandemie bei Bund und Land -	14/163/2023 Beschluss
5.	Vorprüfung der Schlussrechnung 2022 des Amtes Jobcenter / Arbeitslosengeld II sowie der GGFA AöR für das Bundesministerium für Arbeit und Soziales	14/164/2023 Beschluss
6.	Prüfung in Amt 24 - Sanierung/Umbau Bergwache -	14/165/2023 Beschluss
7.	Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses des EB 77 für das Wirtschaftsjahr 2022	14/166/2023 Beschluss

8. Anfragen

Nicht öffentliche Tagesordnung

- siehe Anlage -

Ich darf Sie hiermit zu dieser Sitzung einladen.

Erlangen, den 14. November 2023

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 <u>www.ratsinfo.erlangen.de</u> abgerufen werden.



Mitteilung zur Kenntnis

Geschäftszeichen: Verantwortliche/r: Vorlagennummer: OBM/14 Revisionsamt 14/156/2023

Prüfung in Amt 20 - Gewerbesteuer; Sachstand zum Protokollvermerk vom 21.07.2022

Beratungsfolge	Termin	N/Ö	Vorlagenart	Abstimmung
Revisionsausschuss	22.11.2023	Ö	Kenntnisnahme	

Beteiligte Dienststellen

Amt 20

I. Kenntnisnahme

Der Bericht der Verwaltung dient zur Kenntnis.

II. Sachbericht

Amt 20 berichtet mit Mail vom 16.10.2023 wie folgt über den aktuellen Sachstand:

Amt 20 nutzt die Schnittstelle ELSTER-Transfer zur Erhebung der Gewerbesteuer seit März 2023. Die von der <u>Bayer</u>. Finanzverwaltung bereitgestellten Daten werden von Amt 20 elektronisch abgeholt und über die Schnittstelle in nsk weiterverarbeitet. Parallel dazu erhält Amt 20 weiterhin die Grundlagenbescheide in Papierform zur abschließenden Kontrolle und zur Archivierung. Bis auf wenige Ausnahmen sind die Erfahrungen bisher positiv.

Anlage: Protokollvermerk vom 21.07.2022

Ö 1.1

Protokollvermerk

OBM/14/SKA-T. 2816 14/100/2022 Erlangen, 21.07.2022

Prüfung in Amt 20 - Gewerbesteuer -

I. Protokollvermerk aus der 2. Sitzung des Revisionsausschusses Tagesordnungspunkt 4 - öffentlich -

Protokollvermerk:

Die Ausschussmitglieder begrüßen die geplante elektronische Schnittstelle zur Finanzverwaltung. Auf Vorschlag der Ausschussvorsitzenden, Frau Linhart, bitten die Ausschussmitglieder darum, in der Herbst-Sitzung des Revisionsausschusses 2023 über den aktuellen Sachstand zu berichten.

II. Amt 14 zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift und WV September 2023.

Vorsitzende/r:

- III. Kopie an Amt 20 zum Weiteren.
- IV. Kopien an Referat II und OBM zur Kenntnis.

gez.	
Stadträtin Linhart	
	Schriftführer/in:
	gez.
	Schornbaum

Ö 1.2

Mitteilung zur Kenntnis

Geschäftszeichen: Verantwortliche/r: Vorlagennummer: OBM/14 Revisionsamt 14/157/2023

Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses des EB 77 für das Wirtschaftsjahr 2014; Sachstand zum Protokollvermerk vom 09.11.2022

Beratungsfolge Termin N/Ö Vorlagenart Abstimmung

Revisionsausschuss 22.11.2023 Ö Kenntnisnahme

Beteiligte Dienststellen

Ref. I und EB 77

I. Kenntnisnahme

Der Bericht der Verwaltung dient zur Kenntnis.

II. Sachbericht

Ref. I und EB 77 teilen mit, dass der Vertrag zwischen Universität und Stadt sich in finaler Abstimmung befindet und nach derzeitigem Stand eine Behandlung spätestens in der Dezember-Sitzung des Stadtrates vorgesehen ist.

Anlage: Protokollvermerk vom 09.11.2022

OBM/14/SKA-T. 2816 14/112/2022 Erlangen, 09.11.2022

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

Protokollvermerk aus der 3. Sitzung des Revisionsausschusses
 Tagesordnungspunkt 1.1 - öffentlich -

Protokollvermerk:

Auf Vorschlag der Ausschussvorsitzenden, Frau Linhart, sprechen sich die Ausschussmitglieder für einen neuen Sachstandsbericht in der Sitzung des Revisionsausschusses im November 2023 aus.

II. Amt 14 zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift und WV 10.10.2023.

Vorsitzende/r:

- III. Kopie EB77 z. K. u. m. d. B. um schriftlichen Sachstandsbericht bis Anfang Oktober 2023.
- IV. Kopien Ref. I und OBM z. K.

gez.	
Stadträtin Linhart	
	Schriftführer/in:
	gez.
	Schornbaum



Mitteilung zur Kenntnis

Geschäftszeichen: Verantwortliche/r: Vorlagennummer: OBM/14 Revisionsamt 14/158/2023

Prüfung im EB 77 - Sachgebiet Planung und Neubau (SG 773-1); Sachstand zum Protokollvermerk vom 15.03.2023

Beratungsfolge Termin N/Ö Vorlagenart Abstimmung

Revisionsausschuss 22.11.2023 Ö Kenntnisnahme

Beteiligte Dienststellen

Amt 66

I. Kenntnisnahme

Der Bericht der Verwaltung dient zur Kenntnis.

II. Sachbericht

Amt 66 teilt mit Mail vom 21.04.2023 den nachstehenden Sachstand mit:

Da sich an der bekannten personellen Situation bei Amt 66 bis Oktober keine Verbesserung ergeben wird, bzw. mit einer weiteren Verschlechterung zu rechnen ist, kann Amt 66 bereits jetzt mitteilen, dass Amt 66 dieses Projekt trotz der gegebenen Sinnhaftigkeit nicht beginnen konnte und bis auf Weiteres auch nicht beginnen kann.

Ob in anderen Fachbereichen ggf. entsprechende Ressourcen vorhanden sind, um dieses Projekt beginnen zu können, kann bei Amt 66 leider nicht beurteilt werden.

Bis auf Weiteres sieht Amt 66 keine Möglichkeit in die Projektarbeit einzusteigen.

Mit Mail vom 10.10.2023 wird von Amt 66 bestätigt, dass dieser Sachstand weiterhin zutreffend ist und sich auch im Jahr 2024 nicht ändern wird.

Anlage: Protokollvermerk vom 15.03.2023

OBM/14/SKA-T. 2816 14/130/2023 Erlangen, 15.03.2023

Prüfung im EB77 - Sachgebiet Planung und Neubau (SG 773-1) -

Protokollvermerk aus der 1. Sitzung des Revisionsausschusses
 Tagesordnungspunkt 7 - öffentlich -

Protokollvermerk:

Die Ausschussmitglieder begrüßen die Schaffung einer stadteigenen Zwischenlagerfläche sehr (Ziffer 2.5 des Prüfungsberichtes) und bitten darum, in der Sitzung des Revisionsausschusses im November über den aktuellen Sachstand zu berichten.

Der Text unter Ziffer 2.5 Abs. 2 lautet wie folgt:

"Da diese Leistungen prinzipiell bei vielen Baumaßnahmen der Stadt Erlangen entstehen, sollte für die Zukunft die Schaffung einer stadteigenen Zwischenlagerfläche für alle Ämter in Erwägung gezogen werden, ggf. auch in Zusammenarbeit mit den Erlanger Stadtwerken, den Eigenbetrieben, dem Landkreis ERH sowie dem Zweckverband Abfallwirtschaft, um zukünftig Kosten reduzieren zu können."

Nach Mitteilung des EB77 gibt es dazu bereits erste Überlegungen; die Federführung liegt bei Amt 66.

II. Amt 14 zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift und WV Oktober 2023.

Vorsitzende/r.

- III. Kopie an EB77 zur Kenntnis.
- IV. **Kopie an Amt 66** zur Kenntnis und mit der Bitte, bis Oktober 2023 einen Sachstandsbericht bei uns einzureichen.
- V. Kopien an Referat I, Referat VI und OBM zur Kenntnis.

gez.	
Stadträtin	
Linhart	
	Schriftführer/in:
	gez.
	Schornbaum



Mitteilung zur Kenntnis

Geschäftszeichen: Verantwortliche/r: Vorlagennummer: OBM/14 Revisionsamt 14/159/2023

Örtliche Prüfung der Jahresrechnung 2022 des Zweckverbandes Abfallwirtschaft in der Stadt Erlangen und im Landkreis Erlangen-Höchstadt

Beratungsfolge Termin N/Ö Vorlagenart Abstimmung

Revisionsausschuss 22.11.2023 Ö Kenntnisnahme

Beteiligte Dienststellen

I. Kenntnisnahme

Der Bericht der Verwaltung dient zur Kenntnis.

II. Sachbericht

Durch das Revisionsamt wurde die vorgenannte Prüfung (Nr. 07/2023) durchgeführt. Der Prüfungsbericht vom 08.08.2023 wurde dem Zweckverband zugeleitet und ist nicht im Revisionsausschuss zu behandeln. Die Rahmendaten stellen sich wie folgt dar:

Prüfungsanlass:	Beschluss der Verbandsversammlung vom 25.04.2023 aufgrund § 17 Abs. 2 Satz 2 der Verbandssatzung
Prüfungszeitraum:	16.05. bis 08.08.2023 (mit mehreren Unterbrechungen)
Prüfer/in:	Margit Klein
Zuständiges Gremium für die Behandlung des Prüfungsberichts:	Verbandsversammlung
Datum der Behandlung:	15.12.2023
Kostenerstattung:	ja
Prüfungsergebnis bzgl. Entlastung:	Es ergaben sich keine Anhaltspunkte, die einer Feststellung der Jahresrechnung und einer Entlastung entgegenstehen.

Ö 1.5

Mitteilung zur Kenntnis

Geschäftszeichen: Verantwortliche/r: Vorlagennummer: OBM/14 Revisionsamt 14/160/2023

Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2022 des Zweckverbandes Stadt-Umland-Bahn Nürnberg - Erlangen - Herzogenaurach

Beratungsfolge Termin N/Ö Vorlagenart Abstimmung

Revisionsausschuss 22.11.2023 Ö Kenntnisnahme

Beteiligte Dienststellen

I. Kenntnisnahme

Der Bericht der Verwaltung dient zur Kenntnis.

II. Sachbericht

Durch das Revisionsamt wurde die vorgenannte Prüfung (Nr. 13/2023) durchgeführt. Der Prüfungsbericht vom 31.08.2023 wurde dem Zweckverband zugeleitet und ist nicht im Revisionsausschuss zu behandeln. Die Rahmendaten stellen sich wie folgt dar:

Prüfungsanlass:	Beschluss der Verbandsversammlung vom 08.05.2023 aufgrund § 22 der Verbandssatzung
Prüfungszeitraum:	17.07. bis 14.08.2023 (mit Unterbrechungen)
Prüfer/in:	Johannes Wehner
Zuständiges Gremium für die Behandlung des Prüfungsberichts:	Verbandsversammlung
Datum der Behandlung:	05.10.2023
Kostenerstattung:	ja
Prüfungsergebnis bzgl. Entlastung:	Es ergaben sich keine Anhaltspunkte, die einer Feststellung der Jahresrechnung und einer Entlastung entgegenstehen.

Ö 1.6

Mitteilung zur Kenntnis

Geschäftszeichen: Verantwortliche/r: Vorlagennummer: OBM/14 Revisionsamt 14/167/2023

Prüfung der Jahresrechnungen 2020, 2021 und 2022 des Wasser- und Bodenverbandes Kriegenbrunn

Beratungsfolge Termin N/Ö Vorlagenart Abstimmung

Revisionsausschuss 22.11.2023 Ö Kenntnisnahme

Beteiligte Dienststellen

I. Kenntnisnahme

Der Bericht der Verwaltung dient zur Kenntnis.

II. Sachbericht

Durch das Revisionsamt wurde die vorgenannte Prüfung (Nr. 20/2023) durchgeführt. Der Prüfungsbericht vom 06.11.2023 wurde dem Wasser- und Bodenverband zugeleitet und ist nicht im Revisionsausschuss zu behandeln. Die Rahmendaten stellen sich wie folgt dar:

Prüfungsanlass:	Stadtratsbeschluss vom 27.07.1978 aufgrund § 26 Abs. 1 der Verbandssatzung
Prüfungszeitraum:	17.10. bis 25.10.2023 (mit Unterbrechungen)
Prüfer/in:	Johannes Wehner
Zuständiges Gremium für die Behandlung des Prüfungsberichts:	Verbandsversammlung
Datum der Behandlung:	Frühjahr 2024
Kostenerstattung:	ja
Prüfungsergebnis bzgl. Entlastung:	Es ergaben sich keine Anhaltspunkte, die einer Feststellung der Jahresrechnung und einer Entlastung entgegenstehen.



Geschäftszeichen: Verantwortliche/r: Vorlagennummer: OBM/14 Revisionsamt 14/161/2023

Fachamtsbudget und Arbeitsprogramm 2024 des Revisionsamtes, siehe Arbeitsprogramm 2024 in gebundener Form ab Seite 23

Beratungsfolge Termin Ö/N Vorlagenart Abstimmung

Revisionsausschuss 22.11.2023 Ö Beschluss

Beteiligte Dienststellen

I. Antrag

- Das Gesamtbudget (die Gesamtbudgethöhe) für das Revisionsamt wird zur Kenntnis genommen
- 2. Das Arbeitsprogramm 2024 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

Ö 2

Arbeitsprogramm 2024

Fachausschuss Amt Revisionsausschuss 14 / Revisionsamt 22.11.2023



Arbeitsprogramm 2024

Revisionsamt

Einbringung am:	22. November 2023
Datum: 31. Juli 2023	gez. Liebetruth Unterschrift Amtsleitung
Datum: 31. Juli 2023	gez. Dr. Janik Unterschrift OBM

Zuständiger Fachausschuss: Revisionsausschuss

Erstelldatum: 03.08.2023 Seite 1 von 4

Arbeitsprogramm 2024

Fachausschuss Amt **Revisionsausschuss** 14 / Revisionsamt

22.11.2023



Allgemeine Angaben	
Verantwortlich	Thorsten Liebetruth
Beschreibung	Örtliche Kassen- und Rechnungsprüfung, Korruptionsprävention
Auftragsgrundlage	GO, KommHV-Doppik; Revisionsordnung, HinSchG
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	2023 Ansatz (€)	2024 Entwurfsansatz (€)	
Budgetdaten			
Summe Erträge (Sachmittel)	-27.000,00	-22.000,00	
Summe Aufwendungen (Sachmittel)	13.800,00	13.800,00	
Saldo Sachkostenbudget (SKO - Budgetvolumen)	-13.200,00	-8.200,00	
Personalaufwand	1.179.000,00	1.242.800,00	
Budgetrücklage			
Stand 30.06.2023	51.215,69		Siehe Hinweis auf der nächsten Seite
Investitionen			
0300 Auszahlung aus Investiti- onstätigkeit	0	0	

Erstelldatum: 03.08.2023 Seite **2** von **4**

Arbeitsprogramm 2024

Fachausschuss Amt Revisionsausschuss 14 / Revisionsamt 22.11.2023



Hinweis zu den Finanzdaten auf der vorherigen Seite:

In der Budgetrücklage sind Gutschriften für Personalkosten im 1. Halbjahr 2023 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.

Personal			
Personalausstattung			
	Gesamt	Beamte	Tarifbeschäftigte
IST-Stand It. Stellenplan 2023	11	9,5	1,5
davon derzeit besetzt mit			
- Vollzeitkräften	6	4	2
- Teilzeitkräften	6	3	3
- Davon derzeit nicht besetzt "freiwillig" bzw. "gesperrt"			
Anmerkungen zu sonst. Beschäftigungsverhältnissen			
- Stundenkontingente			
- Saisonkräfte			
 Anzahl der Ausbildungsarbeits- plätze Verwaltungsbereich: gewerblicher Bereich 	2 QE 3		
- Anzahl der bestellten Ausbildenden im Amt	2		

Stellenplan 2024		
Beantragte Änderungen	Funktion + Stellenum- fang	Stellenwert
(Übersicht ohne Stellenwertänderungen und ohne Begründungstext)	(VZ bzw. TZ-Anteile)	
Folgende neue Planstellen wurden von der Fachdienststelle beantragt	keine	
Folgende Stelleneinzüge, Stellensperrungen und kw-Vermerke sind vorgesehen	keine	

Erstelldatum: 03.08.2023 Seite **3** von **4**

Arbeitsprogramm 2024

Fachausschuss Amt Revisionsausschuss 14 / Revisionsamt 22.11.2023

Stadt Erlangen					

Arbeitsprogramm 2024

auf Basis des IST-Personalstandes 2023

Analysen, Fakten, Kennzahlen

Entwicklungstrends und Prognosen

Herausforderungen

Langfristig strategische Ziele der Dienststelle

- Was wollen wir im n\u00e4chsten 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 Arbeitsund 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 städtsche 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 2024:

- a) Durchführung der routinemäßigen Prüfungen gemäß dem gesetzlichen Auftrag
- b) Prüfung des städtischen Jahresabschlusses 2023 gemäß dem gesetzlichen Auftrag
- Begleitung des Prozesses der Einführung von Konzernabschlüssen bei der Stadt Erlangen und - sofern vorliegend - Beginn der Prüfung des ersten Konzernabschlusses 2022 bei der Stadt Erlangen
- d) Korruptionsprävention
- e) Vollzug des Hinweisgeberschutzgesetzes (HinSchG) bei der Stadt Erlangen

DMS-Einführung

Die DMS-Einführung wurde bereits im Jahr 2014 abgeschlossen.

Erstelldatum: 03.08.2023 Seite 4 von 4

Ö 2.1

Beschlussvorlage

Geschäftszeichen: Verantwortliche/r: Vorlagennummer: OBM/14 Revisionsamt 14/170/2023

Antrag zum Fachamtsbudget, für das der Revisionsausschuss zuständig ist

Beratungsfolge	Termin	Ö/N Vorlagenart	Abstimmung
Revisionsausschuss	22.11.2023	Ö Beschluss	

Beteiligte Dienststellen

I. Antrag

Der Einzelantrag ergibt sich aus der Anlage und wird in den von der Stadtkämmerei aufbereiteten "Antragsunterlagen Haushalt 2024, Abstimmungsskript – Fachausschüsse" enthalten sein.

Die im o. g. Abstimmungsskript positiv begutachteten Anträge ändern und ergänzen den im Stadtrat am 28.09.2023 eingebrachten Haushaltsentwurf 2024 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

Ö 2.1

lfd.Nr.		Änderungsanträge zum Verwaltungsentwurf 2024 (Stand: 02.11.2023) 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. Aussschuss-Entscheidungen nach Zustellung der Nachmeldeliste werden erst im HH- HFPA vom 29.11.2023 aufgenommen.	Mehrerträge (+) oder Mindererträge (-) in EUR	Einsparung (+) oder Mehraufwand (-) in EUR	Verbesserung (+) Verschlechterung (-) in EUR	Abstimmung Fachausschuss
Anderung	jsantrage im S	achmittelbudget				
		Revisionsausschuss am 22.11.2023				
Amt 14		Revisionsamt				
14.1.	ÖDP 226/2023	Workshop für die Einführung eines Erlanger Ehrenkodex		-5.000	-5.000	Abstimmung RevisionA einstimmig/ mit gegen Stimmen



Geschäftszeichen: Verantwortliche/r: Vorlagennummer: OBM/14 Revisionsamt 14/162/2023

Prüfung in Amt 20 - Aspekte zu Betrieben gewerblicher Art (BgA) -

Beratungsfolge	Termin	Ö/N Vorlagenart	Abstimmung
Revisionsausschuss	22.11.2023	Ö Beschluss	

Beteiligte Dienststellen

I. Antrag

Der Bericht des Revisionsamtes vom 08.08.2023 über die Prüfung der Aspekte zu Betrieben gewerblicher Art (BgA) - (Nr. 06/2023) 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 20 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 von Amt 20 umzusetzen und zu beachten.

3. Prozesse und Strukturen

(Wie sollen die Programme / Leistungsangebote erbracht werden?)

Steht im pflichtgemäßen Ermessen des Amtes 20.

4. Ressourcen

(Welche Ressourcen sind zur Realisierung des Leistungsangebotes erforderlich?)

III. Abstimmung siehe Anlage

IV. Beschlusskontrolle

V. Zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift



Geschäftszeichen: Verantwortliche/r: Vorlagennummer: OBM/14 Revisionsamt 14/163/2023

Ämterübergreifende Prüfung - Abrechnung der Kosten in Zusammenhang mit der COVID-Pandemie bei Bund und Land -

Beratungsfolge	Termin	Ö/N Vorlagenart	Abstimmung
Revisionsausschuss	22.11.2023	Ö Beschluss	

Beteiligte Dienststellen

I. Antrag

Der Bericht des Revisionsamtes vom 13.10.2023 über die ämterübergreifende Prüfung - Abrechnung der Kosten in Zusammenhang mit der COVID-Pandemie bei Bund und Land - (Nr. 11/2023) 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. Die Ämter 37 und 47 haben 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 von den Ämtern 37 und 47 umzusetzen und zu beachten.

3. Prozesse und Strukturen

(Wie sollen die Programme / Leistungsangebote erbracht werden?)

Steht im pflichtgemäßen Ermessen der Ämter 37 und 47.

4. Ressourcen

(Welche Ressourcen sind zur Realisierung des Leistungsangebotes erforderlich?)

III. Abstimmung siehe Anlage

IV. Beschlusskontrolle

V. Zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift



Geschäftszeichen: Verantwortliche/r: Vorlagennummer: OBM/14 Revisionsamt 14/164/2023

Vorprüfung der Schlussrechnung 2022 des Amtes Jobcenter / Arbeitslosengeld II sowie der GGFA AöR für das Bundesministerium für Arbeit und Soziales

Beratungsfolge Termin Ö/N Vorlagenart Abstimmung

Revisionsausschuss 22.11.2023 Ö Beschluss

Beteiligte Dienststellen

I. Antrag

Der Bericht des Revisionsamtes vom 10.07.2023 über die Vorprüfung der Schlussrechnung 2022 des Amtes Jobcenter / Arbeitslosengeld II sowie der GGFA AöR für das Bundesministerium für Arbeit und Soziales (Nr. 08/2023) 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.

2. Programme / Produkte / Leistungen / Auflagen

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

Der Prüfungsbericht ist die Grundlage für das vom Bundesministerium für Arbeit und Soziales (BMAS) geforderte Testat des Revisionsamtes vom 10.07.2023 (Anlage 2 des Prüfungsberichtes).

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



Geschäftszeichen: Verantwortliche/r: Vorlagennummer: OBM/14 Revisionsamt 14/165/2023

Prüfung in Amt 24 - Sanierung/Umbau Bergwache -

Beratungsfolge	Termin	Ö/N Vorlagenart	Abstimmung
Revisionsausschuss	22.11.2023	B Ö Beschluss	

Beteiligte Dienststellen

I. Antrag

Der Bericht des Revisionsamtes vom 04.10.2023 über die Prüfung Sanierung/Umbau Bergwache (Nr. 05/2023) 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 24 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 von Amt 24 umzusetzen und zu beachten.

3. Prozesse und Strukturen

(Wie sollen die Programme / Leistungsangebote erbracht werden?)

Steht im pflichtgemäßen Ermessen des Amtes 24.

4. Ressourcen

(Welche Ressourcen sind zur Realisierung des Leistungsangebotes erforderlich?)

III. Abstimmung siehe Anlage

IV.Beschlusskontrolle

V. Zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift



Geschäftszeichen: Verantwortliche/r: Vorlagennummer: OBM/14 Revisionsamt 14/166/2023

Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses des EB 77 für das Wirtschaftsjahr 2022

Beratungsfolge	Termin	Ö/N Vorlagenart	Abstimmung
Revisionsausschuss	22.11.2023	Ö Beschluss	

Beteiligte Dienststellen

I. Antrag

Der Bericht des Revisionsamtes vom 15.09.2023 über die Prüfung des Jahresabschlusses des EB 77 für das Wirtschaftsjahr 2022 (Nr. 14/2023) wird zur Kenntnis genommen.

Dem Stadtrat wird vorgeschlagen,

- den Jahresabschluss 2022 gemäß Art. 102 Abs. 3 GO festzustellen und
- der Werkleitung für das Wirtschaftsjahr 2022 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 15.09.2023 über die örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2022 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