

# Inhaltsverzeichnis

Sitzungsdokumente	
Einladung -öffentlich-	2
Vorlagendokumente	
TOP Ö 1.1 Prüfung in Amt 66 - Baumaßnahme Martinsbühler Straße der Deutschen Bahn; Sachstand Kostenanteil der Stadt Erlangen	
Mitteilung zur Kenntnis 14/172/2024	4
Protokollvermerk vom 15.03.2023 14/172/2024	5
TOP Ö 1.2 Arbeitsgemeinschaft der städtischen Rechnungsprüfungsämter in Bayern; Überblick zu den Aktivitäten des Revisionsamtes Erlangen	
Mitteilung zur Kenntnis 14/174/2024	6
TOP Ö 2 Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2022 der Stadt Erlangen	
Beschlussvorlage 14/175/2024	8
TOP Ö 3 Ämterübergreifende Prüfung - Aspekte zum elektronischen Rechnungsworkflow -	
Beschlussvorlage 14/178/2024	9
TOP Ö 4 Prüfung in Amt 50 - Sachgebiet SGB XII -	
Beschlussvorlage 14/179/2024	10
TOP Ö 5 Prüfung im EBE - Sachgebiet Bau Kanalnetz (EBE-1/2)	
Beschlussvorlage 14/180/2024	11
TOP Ö 6 Betätigungsprüfung bei der Innovations- und Gründerzentrum Nürnberg-Fürth-Erlangen GmbH (IGZ) - Geschäftsjahre 2020 bis 2022 -	
Beschlussvorlage 14/181/2024	12



# Einladung

Stadt Erlangen

## Revisionsausschuss

1. Sitzung • Mittwoch, 06.03.2024 • 16:00 Uhr • Kleiner Sitzungssaal, Rathaus

### Öffentliche Tagesordnung - 16:00 Uhr

1. Mitteilungen zur Kenntnis
- 1.1. Prüfung in Amt 66 - Baumaßnahme Martinsbühler Straße der Deutschen Bahn; Sachstand Kostenanteil der Stadt Erlangen 14/172/2024  
Kenntnisnahme
- 1.2. Arbeitsgemeinschaft der städtischen Rechnungsprüfungsämter in Bayern; Überblick zu den Aktivitäten des Revisionsamtes Erlangen 14/174/2024  
Kenntnisnahme
2. Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2022 der Stadt Erlangen 14/175/2024  
Beschluss
3. Ämterübergreifende Prüfung - Aspekte zum elektronischen Rechnungsworkflow - 14/178/2024  
Beschluss
4. Prüfung in Amt 50 - Sachgebiet SGB XII - 14/179/2024  
Beschluss
5. Prüfung im EBE - Sachgebiet Bau Kanalnetz (EBE-1/2) 14/180/2024  
Beschluss
6. Betätigungsprüfung bei der Innovations- und Gründerzentrum Nürnberg-Fürth-Erlangen GmbH (IGZ) - Geschäftsjahre 2020 bis 2022 - 14/181/2024  
Beschluss
7. Anfragen

**Nicht öffentliche Tagesordnung**

- siehe Anlage -

Ich darf Sie hiermit zu dieser Sitzung einladen.

Erlangen, den 26. Februar 2024

**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:  
**14/172/2024**

**Prüfung in Amt 66 - Baumaßnahme Martinsbühler Straße der Deutschen Bahn;  
Sachstand Kostenanteil der Stadt Erlangen**

<b>Beratungsfolge</b>	<b>Termin</b>	<b>N/Ö</b>	<b>Vorlagenart</b>	<b>Abstimmung</b>
Revisionsausschuss	06.03.2024	Ö	Kenntnisnahme	

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

Der Bericht der Verwaltung dient zur Kenntnis.

**II. Sachbericht**

Auf Anfrage teilte die Leitung des Amtes 66, Herr Pfeil, am 12.02.2024 mit, dass es leider keinen neuen und belastbaren Sachstand gibt.

Das Revisionsamt wird erneut berichten, sobald es einen neuen Sachstand gibt.

**Anlage:** Protokollvermerk vom 15.03.2023

III. Zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift

IV. Zum Vorgang

OBM/14/SKA-T. 2816

Erlangen, 15.03.2023

14/128/2023

**Prüfung in Amt 66 - Baumaßnahme Martinsbühler Straße der Deutschen Bahn;  
Sachstand Kostenanteil der Stadt Erlangen**

**I. Protokollvermerk aus der 1. Sitzung des Revisionsausschusses  
Tagesordnungspunkt 1.2 - öffentlich -**

**Protokollvermerk:**

Auf Vorschlag der Ausschussvorsitzenden, Frau Linhart, sprechen sich die Ausschussmitglieder für einen neuen Sachstandsbericht in einem Jahr aus.

- II. **Amt 14** zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift und WV Februar 2024.
- III. **Kopie an Amt 66** zur Kenntnis und zum Weiteren.
- IV. **Kopien an Referat VI und OBM** zur Kenntnis.

Vorsitzende/r:

gez.

.....

Stadträtin

Linhart

Schriftführer/in:

gez.

.....

Schornbaum

## Mitteilung zur Kenntnis

Geschäftszeichen:  
OBM/14

Verantwortliche/r:  
Revisionsamt

Vorlagennummer:  
14/174/2024

### Arbeitsgemeinschaft der städtischen Rechnungsprüfungsämter in Bayern; Überblick zu den Aktivitäten des Revisionsamtes Erlangen

Beratungsfolge	Termin	N/Ö	Vorlagenart	Abstimmung
Revisionsausschuss	06.03.2024	Ö	Kenntnisnahme	

#### Beteiligte Dienststellen

#### I. Kenntnisnahme

Der Bericht der Verwaltung dient zur Kenntnis.

#### II. Sachbericht

Vor mehreren Jahrzehnten wurde die Arbeitsgemeinschaft der städtischen Rechnungsprüfungsämter in Bayern ins Leben gerufen. In dieser Arbeitsgemeinschaft sind die Rechnungsprüfungs- und Revisionsämter der 25 kreisfreien Städte zusammengeschlossen. Hinzu kommen weitere ca. 25 Rechnungsprüfungsämter von kreisangehörigen Städten in Bayern. Ständiger Gast in der Arbeitsgemeinschaft ist der Bayerische Kommunale Prüfungsverband (BKPV).

Ziel des Zusammenschlusses ist der Erfahrungsaustausch, die Beratung wichtiger aktueller Themen und die Organisation und Durchführung von gemeinsamen Fortbildungsveranstaltungen. Die Arbeitsgemeinschaft gliedert sich in den Arbeitskreis I und die Facharbeitskreise. Der Arbeitskreis I tagt i. d. R. zweimal im Jahr, die Facharbeitskreise i. d. R. einmal im Jahr.

Von Zeit zu Zeit wird dem Revisionsausschuss ein Überblick zu den Aktivitäten des Revisionsamtes Erlangen gegeben. In allen Gremien ist das Revisionsamt vertreten. Nachdem der Vorsitz im Arbeitskreis I in den letzten Jahren beim Revisionsamt Erlangen lag, haben ihn nun das Revisionsamt München zusammen mit dem Rechnungsprüfungsamt Nürnberg übernommen.

Gremium	Mitglied Revisionsamt Erlangen
Arbeitskreis I <i>Amtsleitungen der kreisfreien Städte in Bayern</i>	Thorsten Liebetruth
<b>Facharbeitskreise</b>	
Doppik (DOP) <i>Fachprüfer/innen für doppelische Jahresabschlüsse</i>	Christine Güthlein, Barbara Stingl-Kolb
Konzernbilanz (KB) <i>Fachprüfer/innen für Konzernabschlüsse</i>	Johannes Wehner
Verwaltungsprüfung und Kameralistik (KAM) <i>Fachprüfer/innen für kamerale Jahresabschlüsse</i>	Margit Klein
Technische Prüfung (TP) <i>Fachprüfer/innen für Hoch- und Tiefbau</i>	Kerstin Grasser, Roland Werner

<b>Prüfung gemeindlicher Unternehmen (PGU)</b> <i>Fachprüfer/innen für Beteiligungen und Eigenbetriebe</i>	Susanne Hirth, Claudia Roth
<b>Jugend und Soziales (JuSoz)</b> <i>Fachprüfer/innen für Jugend- und Sozialämter</i>	André Buder <i>Vorsitzender</i>
<b>Kassenprüfung (KaPrü)</b> <i>Fachprüfer/innen für die Stadtkassen</i>	Johannes Wehner
<b>Technikunterstützte Informationsverarbeitung (Tul)</b> <i>Fachprüfer/innen für EDV-Themen</i>	Uwe Wiesheier

III. Zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift

IV. Zum Vorgang

## Beschlussvorlage

Geschäftszeichen:  
OBM/14

Verantwortliche/r:  
Revisionsamt

Vorlagennummer:  
14/175/2024

### Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2022 der Stadt Erlangen

Beratungsfolge	Termin	Ö/N	Vorlagenart	Abstimmung
Revisionsausschuss	06.03.2024	Ö	Beschluss	

#### Beteiligte Dienststellen

#### I. Antrag

1. Der Revisionsausschuss empfiehlt dem Stadtrat, den Jahresabschluss 2022 der Stadt Erlangen zum 31.12.2022 in der im Prüfungsbericht vom 07.02.2024 abgedruckten Fassung festzustellen.
2. Der Revisionsausschuss empfiehlt dem Stadtrat, dem Oberbürgermeister für das Haushaltsjahr 2022 Entlastung zu erteilen.

*Hinweis:* Die Beschlussfassung zur Feststellung des Jahresabschlusses und zur Entlastung ist in einer der folgenden Stadtratssitzungen vorgesehen.

#### II. Begründung

Der Jahresabschluss 2022 wurde dem HFPA am 19.07.2023 durch die Stadtkämmerei zur Kenntnis gebracht und offiziell dem Revisionsamt zur Prüfung übergeben. Mit der Vorlage des Prüfungsberichts vom 07.02.2024 über die örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2022 nahm das Revisionsamt seine Aufgaben nach Art. 103 Abs. 3 der Gemeindeordnung wahr.

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

#### Anlage:

Prüfungsbericht „Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2022 der Stadt Erlangen“ des Revisionsamtes (Nr. 12/2023) vom 07.02.2024 (siehe separate Verteilung).

III. Abstimmung  
*siehe Anlage*

IV. Beschlusskontrolle

V. Zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift

VI. Zum Vorgang

## Beschlussvorlage

Geschäftszeichen:  
OBM/14

Verantwortliche/r:  
Revisionsamt

Vorlagennummer:  
14/178/2024

### Ämterübergreifende Prüfung - Aspekte zum elektronischen Rechnungsworkflow -

Beratungsfolge	Termin	Ö/N	Vorlagenart	Abstimmung
Revisionsausschuss	06.03.2024	Ö	Beschluss	

#### Beteiligte Dienststellen

### I. Antrag

Der Bericht des Revisionsamtes vom 25.01.2024 über die ämterübergreifende Prüfung - Aspekte zum elektronischen Rechnungsworkflow - (Nr. 15/2023) 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 20 und 17 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 20 und 17 umzusetzen und zu beachten.

#### 3. Prozesse und Strukturen

(Wie sollen die Programme / Leistungsangebote erbracht werden?)

Steht im pflichtgemäßen Ermessen der Ämter 20 und 17.

#### 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:  
14/179/2024

### Prüfung in Amt 50 - Sachgebiet SGB XII -

Beratungsfolge	Termin	Ö/N	Vorlagenart	Abstimmung
Revisionsausschuss	06.03.2024	Ö	Beschluss	

### Beteiligte Dienststellen

#### I. Antrag

Der Bericht des Revisionsamtes vom 30.01.2024 über die Prüfung in Amt 50 - Sachgebiet SGB XII - (Nr. 18/2023) wird zur Kenntnis genommen. Die Stellungnahme des Amtes 50 vom 05.02.2024 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 50 umzusetzen und zu beachten.

##### 3. Prozesse und Strukturen

(Wie sollen die Programme / Leistungsangebote erbracht werden?)

Steht im pflichtgemäßen Ermessen des Amtes 50.

##### 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:  
**14/180/2024**

### Prüfung im EBE - Sachgebiet Bau Kanalnetz (EBE-1/2)

Beratungsfolge	Termin	Ö/N	Vorlagenart	Abstimmung
Revisionsausschuss	06.03.2024	Ö	Beschluss	

#### Beteiligte Dienststellen

#### I. Antrag

Der Bericht des Revisionsamtes vom 26.01.2024 über die Prüfung im EBE - Sachgebiet Bau Kanalnetz (EBE-1/2) - (Nr. 10/2023) 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. 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 EBE umzusetzen und zu beachten.

##### 3. Prozesse und Strukturen

(Wie sollen die Programme / Leistungsangebote erbracht werden?)

Steht im pflichtgemäßen Ermessen des 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:  
14/181/2024

### Betätigungsprüfung bei der Innovations- und Gründerzentrum Nürnberg-Fürth-Erlangen GmbH (IGZ) - Geschäftsjahre 2020 bis 2022 -

Beratungsfolge	Termin	Ö/N	Vorlagenart	Abstimmung
Revisionsausschuss	06.03.2024	Ö	Beschluss	

#### Beteiligte Dienststellen

#### I. Antrag

Der Bericht des Revisionsamtes vom 18.01.2023 über die Betätigungsprüfung bei der Innovations- und Gründerzentrum Nürnberg-Fürth-Erlangen GmbH (IGZ) - Geschäftsjahre 2020 bis 2022 - (Nr. 17/2023) 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. Gesellschaft, Beteiligungsmanagement und Betreuungsreferat 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 umzusetzen und zu beachten.

##### 3. Prozesse und Strukturen

(Wie sollen die Programme / Leistungsangebote erbracht werden?)

---

##### 4. Ressourcen

(Welche Ressourcen sind erforderlich?)

---

#### III. Abstimmung

*siehe Anlage*

#### IV. Beschlusskontrolle

#### V. Zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift

#### VI. Zum Vorgang