

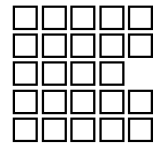
# Inhaltsverzeichnis

## Sitzungsdokumente

|                        |   |
|------------------------|---|
| Einladung -öffentlich- | 2 |
|------------------------|---|

## Vorlagendokumente

|                                                                                                                                                     |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| TOP Ö 1.1 Prüfung in Amt 66 - Beitragswesen; Sachstand                                                                                              |    |
| Mitteilung zur Kenntnis 14/199/2024                                                                                                                 | 4  |
| Protokollvermerk vom 15.03.2023 14/199/2024                                                                                                         | 5  |
| Protokollvermerk vom 16.03.2022 14/199/2024                                                                                                         | 6  |
| TOP Ö 1.2 Örtliche Prüfung der Jahresrechnung 2023 des Zweckverbandes<br>Abfallwirtschaft in der Stadt Erlangen und im Landkreis Erlangen-Höchstadt |    |
| Mitteilung zur Kenntnis 14/200/2024                                                                                                                 | 7  |
| TOP Ö 1.3 Arbeitsprogramm 2025 des Revisionsamtes                                                                                                   |    |
| Mitteilung zur Kenntnis 14/201/2024                                                                                                                 | 8  |
| Arbeitsprogramm 2025 von Amt 14 14/201/2024                                                                                                         | 9  |
| TOP Ö 2 Vorprüfung der Schlussrechnung 2023 des Eigenbetriebes Erlanger Jobcenter<br>(EJC) für das Bundesministerium für Arbeit und Soziales        |    |
| Beschlussvorlage 14/198/2024                                                                                                                        | 13 |
| TOP Ö 3 Prüfung in Amt 63 - Gebührenerhebung und allgemeine Genehmigungspraxis                                                                      |    |
| Beschlussvorlage 14/195/2024                                                                                                                        | 14 |
| TOP Ö 4 Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses des Entwässerungsbetriebes (EBE) für<br>das Wirtschaftsjahr 2023                                     |    |
| Beschlussvorlage 14/197/2024                                                                                                                        | 15 |
| TOP Ö 5 Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses des EB77 für das Wirtschaftsjahr 2023                                                                |    |
| Beschlussvorlage 14/196/2024                                                                                                                        | 17 |



# Einladung

Stadt Erlangen

## Revisionsausschuss

3. Sitzung • Mittwoch, 20.11.2024 • 16:00 Uhr • Kleiner Sitzungssaal, Rathaus

### Öffentliche Tagesordnung - 16:00 Uhr

1. Mitteilungen zur Kenntnis
- 1.1. Prüfung in Amt 66 - Beitragswesen; Sachstand 14/199/2024  
Kenntnisnahme
  - 1.2. Örtliche Prüfung der Jahresrechnung 2023 des Zweckverbandes Abfallwirtschaft in der Stadt Erlangen und im Landkreis Erlangen-Höchstadt 14/200/2024  
Kenntnisnahme
  - 1.3. Arbeitsprogramm 2025 des Revisionsamtes 14/201/2024  
Kenntnisnahme
2. Vorprüfung der Schlussrechnung 2023 des Eigenbetriebes Erlanger Jobcenter (EJC) für das Bundesministerium für Arbeit und Soziales 14/198/2024  
Beschluss
3. Prüfung in Amt 63 - Gebührenerhebung und allgemeine Genehmigungspraxis 14/195/2024  
Beschluss
4. Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses des Entwässerungsbetriebes (EBE) für das Wirtschaftsjahr 2023 14/197/2024  
Beschluss
5. Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses des EB77 für das Wirtschaftsjahr 2023 14/196/2024  
Beschluss
6. Anfragen

**Nicht öffentliche Tagesordnung**

- siehe Anlage -

Ich darf Sie hiermit zu dieser Sitzung einladen.

Erlangen, den 12. November 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:  
**14/199/2024**

**Prüfung in Amt 66 - Beitragswesen; Sachstand Einheitssätze**

| Beratungsfolge     | Termin     | N/Ö | Vorlagenart   | Abstimmung |
|--------------------|------------|-----|---------------|------------|
| Revisionsausschuss | 20.11.2024 | Ö   | Kenntnisnahme |            |

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

Der Bericht der Verwaltung dient zur Kenntnis.

**II. Sachbericht**

Auf Anfrage teilte Amt 66 per E-Mail am 21.10.2024 zu Ziffer 1 des Protokollvermerks (siehe Anlage) aus der 1. Sitzung des Revisionsausschusses vom 15.03.2023 folgendes mit:

„Der Empfehlung des Prüfberichts, die eine Überarbeitung der Erschließungsbeitragssatzung erfordert, konnten wir noch nicht nachkommen. Die personelle Situation hat sich aber zwischenzeitlich verbessert, so dass wir im nächsten Jahr die Aktualisierung der Satzung anstreben. Eine Umstellung auf Abrechnung nach den tatsächlichen Kosten soll weitgehend erfolgen.

Aktuell nimmt die Bearbeitung der Erstattungsansprüche gegenüber der Regierung - Erstattung der im Zuge der Abschaffung der Straßenausbaubeiträge unmittelbar entstandenen Beitragsausfälle Art. 19 Abs. 9 KAG - einen großen Raum ein. Ziel ist es, bis Ende 2024 alle Anträge bei der Regierung einzureichen.“

**Anlagen:** Protokollvermerke vom 15.03.2023 und 16.03.2022

III. Zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift

IV. Zum Vorgang

OBM/14/SKA-T. 2816

Erlangen, 15.03.2023

14/127/2023

**Prüfung in Amt 66 - Beitragswesen -; Sachstand**

**I. Protokollvermerk aus der 1. Sitzung des Revisionsausschusses  
Tagesordnungspunkt 1.4 - öffentlich -**

**Protokollvermerk:**

1. Auf Vorschlag der Ausschussvorsitzenden, Frau Linhart, sprechen sich die Ausschussmitglieder für einen neuen Sachstandsbericht in 1 1/2 Jahren aus.
2. Frau Stadträtin Grille bittet darum, die Thematik bei den Haushaltsberatungen 2024 zu berücksichtigen.

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

OBM/14/SKA-T. 2816

Erlangen, 16.03.2022

14/082/2022

**Prüfung in Amt 66 - Beitragswesen -**

**I. Protokollvermerk aus der 1. Sitzung des Revisionsausschusses  
Tagesordnungspunkt 4 - öffentlich -**

**Protokollvermerk:**

Die Ausschussmitglieder sprechen sich dafür aus, dass zu Ziffer 3.4 „Art der Ermittlung des beitragsfähigen Aufwandes – Einheitssätze“ des Prüfungsberichtes in einem Jahr wieder berichtet wird.

- II. **Amt 14** zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift und WV 15.01.2023.
- III. **Kopie an Amt 66** zum Weiteren.
- IV. **Kopien OBM und Referat VI** zur Kenntnis.

Vorsitzende/r:

gez.

.....

Stadträtin

Linhart

Schriftführer/in:

gez.

.....

Buder

Mitteilung zur Kenntnis

Geschäftszeichen:  
OBM/14

Verantwortliche/r:  
Revisionsamt

Vorlagennummer:  
14/200/2024

Örtliche Prüfung der Jahresrechnung 2023 des Zweckverbandes Abfallwirtschaft in der Stadt Erlangen und im Landkreis Erlangen-Höchstadt

| Beratungsfolge     | Termin     | N/Ö | Vorlagenart   | Abstimmung |
|--------------------|------------|-----|---------------|------------|
| Revisionsausschuss | 20.11.2024 | Ö   | Kenntnisnahme |            |

Beteiligte Dienststellen

I. Kenntnisnahme

Der Bericht der Verwaltung dient zur Kenntnis.

II. Sachbericht

Durch das Revisionsamt wurde die vorgenannte Prüfung (Nr. 10/2024) durchgeführt. Der Prüfungsbericht wurde dem Zweckverband zugeleitet und ist nicht im Revisionsausschuss zu behandeln. Die Rahmendaten stellen sich wie folgt dar:

|                                                              |                                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Prüfungsanlass:                                              | Beschluss der Verbandsversammlung vom 24.04.2024 aufgrund § 17 Abs. 2 Satz 2 der Verbandssatzung                    |
| Prüfungszeitraum:                                            | 11.06. bis 10.10.2024 (mit mehreren Unterbrechungen)                                                                |
| Prüfer/in:                                                   | Margit Klein                                                                                                        |
| Zuständiges Gremium für die Behandlung des Prüfungsberichts: | Verbandsversammlung                                                                                                 |
| Datum der Behandlung:                                        | 16.12.2024                                                                                                          |
| 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:  
**14/201/2024**

**Arbeitsprogramm 2025 des Revisionsamtes**

| Beratungsfolge     | Termin     | N/Ö | Vorlagenart   | Abstimmung |
|--------------------|------------|-----|---------------|------------|
| Revisionsausschuss | 20.11.2024 | Ö   | Kenntnisnahme |            |

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

Der Bericht der Verwaltung dient zur Kenntnis.

**II. Sachbericht**

Seitens der Amtsleitung wird über das Arbeitsprogramm 2025 berichtet.

**Anlage:** Arbeitsprogramm 2025

III. Zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift

IV. Zum Vorgang



# Arbeitsprogramm 2025

Fachausschuss  
Amt

Revisionsausschuss  
14/Revisionsamt

20.11.2024



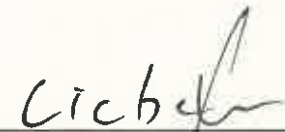
## Arbeitsprogramm 2025

### Revisionsamt

Zuständiger Fachausschuss: Revisionsausschuss

Einbringung am: 20.11.2024

Datum: 23. Juli 2024

  
Unterschrift Amtsführung

Datum: 25.7.24

  
Unterschrift OBM

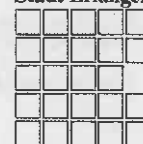
# Arbeitsprogramm 2025

Fachausschuss  
Amt

Revisionsausschuss  
14/Revisionsamt

20.11.2024

Stadt Erlangen



| Allgemeine Angaben |                                                                               |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Verantwortlich     | Thorsten Liebetruth                                                           |
| Beschreibung       | Örtliche Kassen- und Rechnungsprüfung, Korruptionsprävention, Vollzug HinSchG |
| 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                                  | 2024<br>Ansatz (€) | 2025<br>Entwurfsansatz (€) |
|----------------------------------------------|--------------------|----------------------------|
| <b>Budgetdaten *)</b>                        |                    |                            |
| Summe Erträge (Sachmittel)                   | -22.000,00         | -22.000,00                 |
| Summe Aufwendungen (Sachmittel)              | 13.800,00          | 13.800,00                  |
| Saldo Sachkostenbudget (SKO - Budgetvolumen) | -8.200,00          | -8.200,00                  |
| Personalaufwand                              | 1.242.800,00       | 1.241.900,00               |
| <b>Budgetrücklage</b>                        |                    |                            |
| Stand 30.06.2024                             | 56.437,27          |                            |
| <b>Investitionen</b>                         |                    |                            |
| 0300 Auszahlung aus Investitionstätigkeit    |                    |                            |

\*) Budgetdaten ohne Berücksichtigung der Kürzungen durch Haushaltssperre im Jahr 2024 (=10% bei den Aufwendungen)

# Arbeitsprogramm 2025

Fachausschuss  
Amt

Revisionsausschuss  
14/Revisionsamt

20.11.2024



## Hinweis zu den Finanzdaten auf der vorherigen Seite:

In der Budgetrücklage sind Gutschriften für Personalkosten im 1. Halbjahr 2024 enthalten. Mit der Kämmererei 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 lt. Stellenplan 2024                                                            | 11     | 9,5    | 1,5               |
| davon derzeit besetzt mit                                                                 |        |        |                   |
| - Vollzeitkräften                                                                         | 6      | 4      | 2                 |
| - Teilzeitkräften                                                                         | 7      | 4      | 3                 |
| - Davon derzeit nicht besetzt<br>"freiwillig" bzw. "gesperrt"                             |        |        |                   |
| Anmerkungen zu sonst. Beschäftigungsverhältnissen                                         |        |        |                   |
| - Stundenkontingente                                                                      |        |        |                   |
| - Saisonkräfte                                                                            |        |        |                   |
| - Anzahl der Ausbildungsarbeits-<br>plätze<br>Verwaltungsbereich:<br>gewerblicher Bereich | 2 QE 3 |        |                   |
| - Anzahl der bestellten Ausbilden-<br>den im Amt                                          | 2      |        |                   |

| Stellenplan 2025                                                                            |                                                       |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------|
| Beantragte Änderungen<br>(Übersicht ohne Stellenwertänderungen und<br>ohne Begründungstext) | Funktion + Stellenum-<br>fang<br>(VZ bzw. TZ-Anteile) | Stellenwert |
| Folgende <b>neue Planstellen</b> wurden von der<br>Fachdienststelle beantragt               | keine                                                 |             |
| Folgende <b>Stelleneinzüge, Stellensperrungen<br/>und kw-Vermerke</b> sind vorgesehen       | keine                                                 |             |

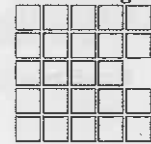
# Arbeitsprogramm 2025

Fachausschuss  
Amt

Revisionsausschuss  
14/Revisionsamt

20.11.2024

Stadt Erlangen



## Arbeitsprogramm 2025

- auf Basis des IST-Personalstandes 2024

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 zur 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 2025:

- a) Durchführung der routinemäßigen Prüfungen gemäß dem gesetzlichen Auftrag
- b) Prüfung des städtischen Jahresabschlusses 2024 gemäß dem gesetzlichen Auftrag
- c) Begleitung des Prozesses der Einführung von Konzernabschlüssen bei der Stadt Erlangen und - sofern vorliegend - Beginn der Prüfung des ersten Konzernabschlusses 2024 bei der Stadt Erlangen
- d) Korruptionsprävention und Vollzug des Hinweisgeberschutzgesetzes (HinSchG) bei der Stadt Erlangen

## Sofern Stellenplananträge für 2025 gestellt wurden:

Anträge wurden nicht gestellt.

## DMS-Einführung

Die DMS-Einführung wurde bereits im Jahr 2014 abgeschlossen.

## Beschlussvorlage

Geschäftszeichen:  
OBM/14

Verantwortliche/r:  
Revisionsamt

Vorlagennummer:  
**14/198/2024**

### **Vorprüfung der Schlussrechnung 2023 des Eigenbetriebes Erlanger Jobcenter (EJC) für das Bundesministerium für Arbeit und Soziales**

| Beratungsfolge     | Termin     | Ö/N | Vorlagenart | Abstimmung |
|--------------------|------------|-----|-------------|------------|
| Revisionsausschuss | 20.11.2024 | Ö   | Beschluss   |            |

#### Beteiligte Dienststellen

#### I. Antrag

Der Bericht des Revisionsamtes vom 12.07.2024 über die Vorprüfung der Schlussrechnung 2023 des Eigenbetriebes Erlanger Jobcenter (EJC) für das Bundesministerium für Arbeit und Soziales (Nr. 08/2024) 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 12.07.2024 (Anlage 2 des Prüfungsberichtes).

##### 3. Prozesse und Strukturen

(Wie sollen die Programme / Leistungsangebote erbracht werden?)

---

III. Abstimmung  
*siehe Anlage*

IV. Beschlusskontrolle

V. Zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift

VI. Zum Vorgang

## Beschlussvorlage

Geschäftszeichen:  
OBM/14

Verantwortliche/r:  
Revisionsamt

Vorlagennummer:  
14/195/2024

### Prüfung in Amt 63 - Gebührenerhebung und allgemeine Genehmigungspraxis

| Beratungsfolge     | Termin     | Ö/N | Vorlagenart | Abstimmung |
|--------------------|------------|-----|-------------|------------|
| Revisionsausschuss | 20.11.2024 | Ö   | Beschluss   |            |

#### Beteiligte Dienststellen

#### I. Antrag

Der Bericht des Revisionsamtes vom 19.09.2024 über die Prüfung in Amt 63 - Gebührenerhebung und allgemeine Genehmigungspraxis (Nr. 09/2024) 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. Das Amt 63 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 63 umzusetzen und zu beachten.

##### 3. Prozesse und Strukturen

(Wie sollen die Programme / Leistungsangebote erbracht werden?)

Steht im pflichtgemäßen Ermessen des Amtes 63.

III. Abstimmung  
*siehe Anlage*

IV. Beschlusskontrolle

V. Zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift

VI. Zum Vorgang

## Beschlussvorlage

Geschäftszeichen:  
OBM/14

Verantwortliche/r:  
Revisionsamt

Vorlagennummer:  
14/197/2024

### Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses des Entwässerungsbetriebes (EBE) für das Wirtschaftsjahr 2023

| Beratungsfolge     | Termin     | Ö/N | Vorlagenart | Abstimmung |
|--------------------|------------|-----|-------------|------------|
| Revisionsausschuss | 20.11.2024 | Ö   | Beschluss   |            |

#### Beteiligte Dienststellen

#### I. Antrag

Der Bericht des Revisionsamtes vom 16.10.2024 über die Prüfung des Jahresabschlusses des Entwässerungsbetriebes (EBE) für das Wirtschaftsjahr 2023 (Nr. 06/2024) wird zur Kenntnis genommen.

Dem Stadtrat wird vorgeschlagen,

- den Jahresabschluss 2023 gemäß Art. 102 Abs. 3 GO festzustellen und
- der Werkleitung für das Wirtschaftsjahr 2023 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 16.10.2024 über die örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2023 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?)

III. Abstimmung  
*siehe Anlage*

IV. Beschlusskontrolle

V. Zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift

VI. Zum Vorgang



## Beschlussvorlage

Geschäftszeichen:  
OBM/14

Verantwortliche/r:  
Revisionsamt

Vorlagennummer:  
14/196/2024

### Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses des EB77 für das Wirtschaftsjahr 2023

| Beratungsfolge     | Termin     | Ö/N Vorlagenart | Abstimmung |
|--------------------|------------|-----------------|------------|
| Revisionsausschuss | 20.11.2024 | Ö Beschluss     |            |

Beteiligte Dienststellen  
Amt 30, Referat I, EB77

#### I. Antrag

Der Bericht des Revisionsamtes vom 10.10.2024 über die Prüfung des Jahresabschlusses des EB77 für das Wirtschaftsjahr 2023 (Nr. 05/2024) wird zur Kenntnis genommen. Die Stellungnahme des EB77 vom 16.10.2024 wurde zur Kenntnis gebracht.

Dem Stadtrat wird vorgeschlagen,

- den Jahresabschluss 2023 gemäß Art. 102 Abs. 3 GO festzustellen und
- der Werkleitung für das Wirtschaftsjahr 2023 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.

##### 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 10.10.2024 über die örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2023 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.

##### Wichtiger Hinweis:

Die Beschlussfassung zur Feststellung des Jahresabschlusses 2023 sowie zur Entlastung der Werkleitung wurde irrtümlich bereits in der Sitzung des Stadtrates am 26.09.2024 vorgenommen. Damit wurde die gesetzliche Festlegung, dass eine Behandlung im Revisionsausschuss zeitlich zuvor erfolgen muss, nicht eingehalten (Art. 102 Abs. 3 GO).

In Zusammenarbeit zwischen Ref. I, Amt 30, EB77 und Amt 14 wurde vereinbart, nach der Sit-

zung des Revisionsausschusses den Stadtrat erneut mit der Sache zu befassen. Der ursprünglich gefasste Beschluss soll aufgrund der Vorgaben des Art. 102 Abs. 3 GO und § 25 Abs. 3 Satz 2 der Eigenbetriebsverordnung nach erfolgter Behandlung im Revisionsausschuss wiederholt werden, um den rechtlichen Bestimmungen zu genügen.

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

(Wie sollen die Programme / Leistungsangebote erbracht werden?)

III. Abstimmung  
*siehe Anlage*

IV. Beschlusskontrolle

V. Zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift

VI. Zum Vorgang