

Niederschrift

(RevA/002/2025)

über die 2. Sitzung des Revisionsausschusses am Mittwoch, dem 09.07.2025, 16:00 - 18:41 Uhr, Kleiner Sitzungssaal, Rathaus

Die Vorsitzende eröffnet um 16:00 Uhr die Sitzung und stellt die ordnungsgemäße Ladung der Mitglieder und die Beschlussfähigkeit fest.

Der Revisionsausschuss genehmigt nach erfolgten Änderungen und Ergänzungen die nachstehende Tagesordnung:

Öffentliche Tagesordnung - 16:00 Uhr

- | | | |
|------|--|------------------------------|
| 1. | Mitteilungen zur Kenntnis | |
| 1.1. | Sachstand zur Prüfung in Amt 63 - Gebührenerhebung und allgemeine Genehmigungspraxis; Einführung Toleranzgrenze und Überarbeitung Kostenrichtlinie | 14/230/2025
Kenntnisnahme |
| 1.2. | Sachstand zu Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2023 der Stadt Erlangen; Erfolgsaussicht Klage Herausgabeanspruch der Versorgungsrücklage | 14/231/2025
Kenntnisnahme |
| 1.3. | Sachstand zur Prüfung in Amt 66 - Ausgewählte Projekte aus dem Fachbereich Konstruktiver Ingenieurbau (FB 663-1); Zeitpunkt Überarbeitung DA-Bau | 14/232/2025
Kenntnisnahme |
| 1.4. | Sachstand zur Prüfung in Referat II - Wirtschaftsförderung; Evaluation im Revisionsausschuss und Berichterstattung im HFPa | 14/233/2025
Kenntnisnahme |
| 1.5. | Sachstand zur Ämterübergreifenden Prüfung beim EB 77, EBE und Amt 66 - Lagerhaltung und Lagerverwaltung im Bauhof in der Stintzingstr. 46; Implementierung von Digitalisierungsprojekten | 14/234/2025
Kenntnisnahme |
| 1.6. | Prüfung des Jahresabschlusses des Vereins für Naherholung und Landschaftspflege um Erlangen e. V. für das Geschäftsjahr 2024 | 14/235/2025
Kenntnisnahme |
| 2. | Vorprüfung der Schlussrechnung 2024 des Eigenbetriebes Erlanger Jobcenter (EJC) für das Bundesministerium für Arbeit und Soziales | 14/243/2025
Beschluss |
| 3. | Prüfung in Amt 41 - Stabsstelle Freizeitorte - | 14/236/2025 |

- | | | |
|----|---|-------------|
| | | Beschluss |
| 4. | Prüfung in Amt 23 - Grundstücksverkehr - | 14/237/2025 |
| | | Beschluss |
| 5. | Ausgewählte Aspekte zu Retouren, Stornierungen und ähnlichen Sachverhalten bei der Stadt Erlangen | 14/238/2025 |
| | | Beschluss |
| 6. | Betätigungsprüfung bei KommunalBIT AöR - Wirtschaftsjahre 2020 bis 2023 - | 14/240/2025 |
| | | Beschluss |
| 7. | Betätigungsprüfung bei der Medical Valley Center GmbH (MVC) - Geschäftsjahre 2021 bis 2023 - | 14/241/2025 |
| | | Beschluss |
| 8. | Anfragen | |

Nicht öffentliche Tagesordnung - 18:33 Uhr

– siehe Anlage –

TOP 1

Mitteilungen zur Kenntnis

TOP 1.1

14/230/2025

Sachstand zur Prüfung in Amt 63 - Gebührenerhebung und allgemeine Genehmigungspraxis; Einführung Toleranzgrenze und Überarbeitung Kostenrichtlinie

Sachbericht:

Auf Anfrage teilte Fr. Kreilein von Amt 63 am 12.05.2025 Folgendes mit:

Zu 1.

„Hier müsste, um flächendeckend eine Einnahmenmehrung zu generieren, bei allen Sonderbauten durch die Sachbearbeitenden eine Nachberechnung erzeugt werden. Durchschnittlich sind dies 63 Anträge pro Jahr. H.E. stellt das einen unverhältnismäßigen Mehraufwand für die Sachbearbeitenden dar. Ob dieser gerechtfertigt ist (bei 74,80 € die Stunde) ist hier nicht erkennbar und wird daher als unverhältnismäßig abgelehnt.“

Zu 2.

„Die amtsinterne Kostenrichtlinie ist überarbeitet und tritt zum 15.05.2025 in Kraft.“

Ergebnis/Beschluss:

Der Bericht der Verwaltung dient zur Kenntnis.

Abstimmung:

zur Kenntnis genommen

TOP 1.2

14/231/2025

Sachstand zu Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2023 der Stadt Erlangen; Erfolgsaussicht Klage Herausgabeanspruch der Versorgungsrücklage

Sachbericht:

Das Rechtsamt (Amt 30) hat am 14.05.2025 wie gewünscht eine nochmalige Stellungnahme abgegeben (siehe Anlage).

Ergebnis/Beschluss:

Der Bericht der Verwaltung dient zur Kenntnis.

Abstimmung:

zur Kenntnis genommen

TOP 1.3

14/232/2025

Sachstand zur Prüfung in Amt 66 - Ausgewählte Projekte aus dem Fachbereich Konstruktiver Ingenieurbau (FB 663-1); Zeitpunkt Überarbeitung DA-Bau

Sachbericht:

Auf Anfrage teilte Fr. Batari von Amt 11 am 13.05.2025 Folgendes mit:

„Die DA-Bau ist eine unserer komplexeren Dienstanweisungen, da neben mehreren städtischen Dienststellen auch in den Verweisen diverse andere Dienstanweisungen betroffen sind. Abteilung 112 plant die Aktualisierung der DA-Bau im Herbst 2025 zu beginnen, indem interkommunal Dienstanweisungen im Bereich Planen und Bauen bei anderen Kommunen angefragt werden. Die Arbeitsphase mit den Dienststellen streben wir ab Beginn des kommenden Jahres an.“

Protokollvermerk:

Die Ausschussmitglieder bitten darum, über das Projekt Überarbeitung der DA-Bau in der Sitzung im März 2026 erneut zu berichten.

Ergebnis/Beschluss:

Der Bericht der Verwaltung dient zur Kenntnis.

Abstimmung:

zur Kenntnis genommen

TOP 1.4

14/233/2025

Sachstand zur Prüfung in Referat II - Wirtschaftsförderung; Evaluation im Revisionsausschuss und Berichterstattung im HFPa

Sachbericht:

Auf Anfrage teilte Hr. Schuch von Wirtschaftsförderung und Arbeit am 27.05.2025 Folgendes mit:

„Zu dem Thema hat nach meinem Wissen ein solcher TOP im HFPa noch nicht stattgefunden. Das Sportmarketing ist zwischenzeitlich „Opfer“ der Einsparungen geworden, so dass dies inhaltlich für die Zukunft nicht mehr relevant ist (da nicht mehr im Budget).“

Ergebnis/Beschluss:

Der Bericht der Verwaltung dient zur Kenntnis.

Abstimmung:

zur Kenntnis genommen

TOP 1.5

14/234/2025

Sachstand zur Ämterübergreifenden Prüfung beim EB 77, EBE und Amt 66 - Lagerhaltung und Lagerverwaltung im Bauhof in der Stintzingstr. 46; Implementierung von Digitalisierungsprojekten

Sachbericht:

Von Hr. Weiß von EB77 wurde am 28.05.2025 die in der Anlage beigefügte Sachstandsmitteilung zu den Protokollvermerken abgegeben.

Protokollvermerk:

Die Ausschussmitglieder bitten darum, hinsichtlich der Implementierung einer elektronischen Lagerverwaltung bei EB 77 eine Wirtschaftlichkeitsberechnung zu erstellen, um darzulegen, dass die Umstellung für EB 77 wirtschaftlich vorteilhaft ist.

Die Wirtschaftlichkeitsbetrachtung sollte anschließend bei der Regierung von Mittelfranken für die Freigabe eventueller Haushalts-/Kreditmittel eingereicht werden.

Ergebnis/Beschluss:

Der Bericht der Verwaltung dient zur Kenntnis.

Abstimmung:

zur Kenntnis genommen

TOP 1.6

14/235/2025

Prüfung des Jahresabschlusses des Vereins für Naherholung und Landschaftspflege um Erlangen e. V. für das Geschäftsjahr 2024

Sachbericht:

Durch das Revisionsamt wurde die vorgenannte Prüfung (Nr. 05/2025) durchgeführt. Der Prüfungsbericht wurde dem Verein zugeleitet und ist nicht im Revisionsausschuss zu behandeln.

Die Rahmendaten der Prüfung stellen sich wie folgt dar:

Prüfungsanlass:	Stadtratsbeschluss vom 04.07.1973 aufgrund § 9 Abs. 3 der Vereinssatzung
Prüfungszeitraum:	4. bis 24.03.2025 (mit Unterbrechungen)
Prüfer:	Hr. Hamm
Zuständiges Gremium für die Behandlung des Prüfungsberichts:	Mitgliederversammlung
Datum der Behandlung:	07.05.2025
Kostenerstattung:	Ja, gemäß Stadtratsbeschluss vom 25.02.2010
Prüfungsergebnis bzgl. Entlastung:	Es ergaben sich keine Anhaltspunkte, die einer Feststellung des Jahresabschlusses und einer Entlastung entgegenstehen.

Ergebnis/Beschluss:

Der Bericht der Verwaltung dient zur Kenntnis.

Abstimmung:

zur Kenntnis genommen

TOP 2

14/243/2025

Vorprüfung der Schlussrechnung 2024 des Eigenbetriebes Erlanger Jobcenter (EJC) für das Bundesministerium für Arbeit und Soziales

Sachbericht:

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 01.07.2025 (Anlage 2 des Prüfungsberichtes).

3. Prozesse und Strukturen

(Wie sollen die Programme / Leistungsangebote erbracht werden?)

Ergebnis/Beschluss:

Der Bericht des Revisionsamtes vom 17.06.2025 über die Vorprüfung der Schlussrechnung 2024 des Eigenbetriebes Erlanger Jobcenter (EJC) für das Bundesministerium für Arbeit und Soziales (Nr. 09/2025) wird zur Kenntnis genommen.

Abstimmung:

einstimmig angenommen

mit 5 gegen 0

TOP 3

14/236/2025

Prüfung in Amt 41 - Stabsstelle Freizeitorte -

Sachbericht:

1. Ergebnis/Wirkungen

(Welche Ergebnisse bzw. Wirkungen sollen erzielt werden?)

Mit der Beratung und Beschlussfassung im Revisionsausschuss wird der Prüfungsbericht verbindlich. Amt 41 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 41 umzusetzen und zu beachten.

3. Prozesse und Strukturen

(Wie sollen die Programme / Leistungsangebote erbracht werden?)

Steht im pflichtgemäßen Ermessen von Amt 41.

4. Ressourcen

(Welche Ressourcen sind zur Realisierung des Leistungsangebotes erforderlich?)

Ergebnis/Beschluss:

Der Bericht des Revisionsamtes vom 22.05.2025 über die Prüfung in Amt 41 - Stabsstelle Freizeitorte - (Nr. 01/2025) wird zur Kenntnis genommen.

Abstimmung:

einstimmig angenommen

mit 6 gegen 0

TOP 4

14/237/2025

Prüfung in Amt 23 - Grundstücksverkehr -

Sachbericht:

1. Ergebnis/Wirkungen

(Welche Ergebnisse bzw. Wirkungen sollen erzielt werden?)

Mit der Beratung und Beschlussfassung im Revisionsausschuss wird der Prüfungsbericht verbindlich. Amt 23 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 23 umzusetzen und zu beachten.

3. Prozesse und Strukturen

(Wie sollen die Programme / Leistungsangebote erbracht werden?)

Steht im pflichtgemäßen Ermessen von Amt 23.

4. Ressourcen

(Welche Ressourcen sind zur Realisierung des Leistungsangebotes erforderlich?)

Ergebnis/Beschluss:

Der Bericht des Revisionsamtes vom 23.05.2025 über die Prüfung in Amt 23 - Grundstücksverkehr - (Nr. 04/2025) wird zur Kenntnis genommen.

Abstimmung:

einstimmig angenommen

mit 6 gegen 0

TOP 5

14/238/2025

Ausgewählte Aspekte zu Retouren, Stornierungen und ähnlichen Sachverhalten bei der Stadt Erlangen

Sachbericht:

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 von Amt 20.

4. Ressourcen

(Welche Ressourcen sind zur Realisierung des Leistungsangebotes erforderlich?)

Protokollvermerk:

Die Ausschussmitglieder bitten darum, hinsichtlich Ziffer 1.4 (Nutzung eines Hashwertes oder ähnlichem) in der Sitzung im März 2026 erneut zu berichten.

Ergebnis/Beschluss:

Der Bericht des Revisionsamtes vom 15.04.2025 über die Prüfung - Ausgewählte Aspekte zu Retouren, Stornierungen und ähnlichen Sachverhalten bei der Stadt Erlangen - (Nr. 03/2025) wird zur Kenntnis genommen.

Abstimmung:

einstimmig angenommen

mit 6 gegen 0

TOP 6

14/240/2025

Betätigungsprüfung bei KommunalBIT AöR - Wirtschaftsjahre 2020 bis 2023 -

Sachbericht:

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 zur Realisierung des Leistungsangebotes erforderlich?)

Ergebnis/Beschluss:

Der Bericht des Revisionsamtes vom 31.03.2025 über die Betätigungsprüfung bei KommunalBIT AÖR - Wirtschaftsjahre 2020 bis 2023 - (Nr. 15/2024) wird zur Kenntnis genommen.

Abstimmung:

einstimmig angenommen

mit 6 gegen 0

TOP 7

14/241/2025

Betätigungsprüfung bei der Medical Valley Center GmbH (MVC) - Geschäftsjahre 2021 bis 2023 -

Sachbericht:

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 zur Realisierung des Leistungsangebotes erforderlich?)

Protokollvermerk:

Die Ausschussmitglieder zeigen sich überrascht über die Herausnahme der Prüfungsrechte aus dem Gesellschaftsvertrag im Jahr 2022, da keine entsprechenden Erläuterungen in den Sitzungsunterlagen erfolgten. Sie halten es für erforderlich, dem Revisionsamt wieder die umfangreichen Prüfungsrechte nach Art. 103, 106 GO wie vor der Änderung im Jahre 2022 einzuräumen.

Dies soll bei der nächsten Änderung des Gesellschaftsvertrags vorgenommen werden, spätestens jedoch innerhalb der nächsten drei Jahre.

Ergebnis/Beschluss:

Der Bericht des Revisionsamtes vom 15.05.2025 über die Betätigungsprüfung bei der Medical Valley Center GmbH (MVC) - Geschäftsjahre 2021 bis 2023 - (Nr. 16/2024) wird zur Kenntnis genommen.

Abstimmung:

einstimmig angenommen

mit 6 gegen 0

TOP 8

Anfragen

Keine

Sitzungsende

am 09.07.2025, 18:41 Uhr

Die Vorsitzende:

.....
Stadträtin
Linhart

Der Schriftführer:

.....
Hamm

Kenntnis genommen

Für die CSU-Fraktion:

Für die SPD-Fraktion:

Für die Grüne/Grüne Liste-Fraktion:

Für die ödp-Fraktion:

Für die Ausschussgemeinschaft FDP/FWG: