



**Stadt Erlangen**

# Einladung

## Rechnungsprüfungsausschuss

2. Sitzung • Dienstag, 28.06.2011 • 16:00 Uhr • Kleiner Sitzungssaal, Rathaus

### Öffentliche Tagesordnung - 16:00 Uhr

Inhaltsverzeichnis  
siehe letzte Seite(n)

- |      |   |                              |
|------|---|------------------------------|
| 1.   | Mitteilungen zur Kenntnis   |                              |
| 1.1. | Personelles   |                              |
| 1.2. | Novellierung der Rechnungsprüfungsordnung der Stadt Erlangen  | 14/060/2011<br>Kenntnisnahme |
| 1.3. | Künftige Behandlung der verschiedenen Prüfungsberichte  | 14/064/2011<br>Kenntnisnahme |
| 1.4. | Prüfung des Vereins für Naherholung und Landschaftspflege um Erlangen e. V.   | 14/051/2011<br>Kenntnisnahme |
| 1.5. | Prüfung der Eröffnungsbilanz der Stadt Erlangen durch die örtliche und überörtliche Rechnungsprüfung; Start der Prüfungshandlungen zum 02. Mai 2011 | 14/045/2011<br>Kenntnisnahme |
| 2.   | Bestellung der Amtsleitung des Rechnungsprüfungsamtes zum/zur Anti-Korruptionsbeauftragten  | 11/054/2011<br>Gutachten     |
| 3.   | Übertragung und Verwendung des Budgetergebnisses 2010 des Rechnungsprüfungsamtes (Amt 14)   | 14/054/2011<br>Beschluss     |
| 4.   | Prüfung in der Gleichstellungsstelle für Frauenfragen   | 14/043/2011<br>Beschluss     |
| 5.   | Prüfung im Personalrat  | 14/046/2011<br>Beschluss     |
| 6.   | Prüfung in der Stadtbibliothek, Aspekte der wirtschaftlichen Handlungsweise   | 14/048/2011<br>Beschluss     |
| 7.   | Prüfung des Stiftungswesens   | 14/047/2011<br>Beschluss     |

- |     |   |                          |
|-----|---|--------------------------|
| 8.  | Prüfung im EB77 - Abteilung Stadtgrün, Sachgebiet Planung / Neubau; Baumaßnahme Skateanlage im BP 405 | 14/049/2011<br>Beschluss |
| 9.  | Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses des Entwässerungsbetriebes (EBE) für das Wirtschaftsjahr 2010  | 14/057/2011<br>Beschluss |
| 10. | Betätigungsprüfung bei der Erlanger Schlachthof GmbH  | 14/059/2011<br>Beschluss |
| 11. | Betätigungsprüfung bei der Erlangen AG  | 14/058/2011<br>Beschluss |
| 12. | Anfragen  |                          |

### **Nicht öffentliche Tagesordnung**

- siehe Anlage -

Ich darf Sie hiermit zu dieser Sitzung einladen.

Erlangen, den 16. Juni 2011

**STADT ERLANGEN**

gez. Robert Thaler

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses

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/SKA-2816

Verantwortliche/r:  
Herr Thorsten Liebetruh

Vorlagennummer:  
14/060/2011

### Novellierung der Rechnungsprüfungsordnung der Stadt Erlangen

Beratungsfolge	Termin	N/Ö	Vorlagenart	Abstimmung
----------------	--------	-----	-------------	------------

Rechnungsprüfungsausschuss	28.06.2011	Ö	Kenntnisnahme	
----------------------------	------------	---	---------------	--

#### Beteiligte Dienststellen

OBM

#### I. Kenntnisnahme

Der Bericht der Verwaltung dient zur Kenntnis.

#### II. Sachbericht

Im Arbeitsprogramm des Rechnungsprüfungsamtes ist für das Jahr 2011 vorgesehen, die städtische Rechnungsprüfungsordnung (RPO) grundlegend zu überarbeiten. Die derzeit gültige RPO stammt vom 24.11.1982 und bedarf inhaltlich wie redaktionell einer Novellierung.

Neben der Gemeindeordnung und der KommHV-Doppik sind dabei auch Regelungen der Kommunalwirtschaftlichen Prüfungsverordnung (KommPrV) zu beachten. Die KommPrV befindet sich derzeit ihrerseits in der Überarbeitung durch das Staatsministerium des Innern.

Nicht ausgeschlossen wäre daher, dass eine novellierte RPO im Lichte einer neuen KommPrV erneut überarbeitet werden müsste.

In Abweichung zum Arbeitsprogramm 2011 wird mit der Novellierung der städtischen Rechnungsprüfungsordnung erst dann begonnen, sobald die überarbeitete KommPrV vorliegt. Nach derzeitigem Stand ist damit im Jahr 2012 zu rechnen.

III. Zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift

IV. Zum Vorgang

## Mitteilung zur Kenntnis

Geschäftszeichen:  
OBM/14/SKA-2816

Verantwortliche/r:  
Herr Thorsten Liebetruh

Vorlagennummer:  
14/064/2011

### Künftige Behandlung der verschiedenen Prüfungsberichte zu den

1. **Betätigungsprüfungen bei Unternehmen des privaten Rechts**
2. **Betätigungsprüfungen bei Unternehmen des öffentlichen Rechts**
3. **Beteiligungsprüfungen**
4. **Prüfungen von Zweckverbänden**
5. **Prüfungen von Vereinen**
6. **Prüfungen von städtischen Eigenbetrieben**

Beratungsfolge	Termin	N/Ö	Vorlagenart	Abstimmung
Rechnungsprüfungsausschuss	28.06.2011	Ö	Kenntnisnahme	

### Beteiligte Dienststellen

#### I. Kenntnisnahme

Der Bericht der Verwaltung dient zur Kenntnis.

#### II. Sachbericht

Die Behandlung der im Betreff genannten Prüfungsberichte wird wie folgt (teilweise neu) geregelt:

- a. Künftig wird das Rechnungsprüfungsamt auch die Prüfungsberichte zu den Betätigungsprüfungen in den Rechnungsprüfungsausschuss einbringen (siehe nachfolgende **Ziffern 1 und 2**). Im Gegenzug entfallen die diesbezüglichen Mitteilungen zur Kenntnis und der bisher erstellte Gesamtbetätigungsbericht. Für die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses hat dies den Vorteil, dass sie sich wesentlich früher als bisher und darüber hinaus vollständig über die Prüfungsergebnisse informieren können.
- b. Etwaige Prüfungsberichte zu Beteiligungsprüfungen werden in den Rechnungsprüfungsausschuss eingebracht (siehe nachfolgende **Ziffer 3**).
- c. Hinsichtlich der nicht im Rechnungsprüfungsausschuss zu behandelnden Berichte zur Prüfung von Zweckverbänden und Vereinen erfolgt wie bisher eine standardisierte Mitteilung zur Kenntnis (siehe nachfolgende **Ziffern 4 und 5**).
- d. Die Behandlung der Prüfungsberichte zu den städtischen Eigenbetrieben erfolgt auch künftig im unveränderten Umfang im Rechnungsprüfungsausschuss (siehe nachfolgende **Ziffer 6**). Die Feststellung des Jahresabschlusses und die Erteilung der Entlastung wird wie bisher im zuständigen Werkausschuss und im Stadtrat vorgenommen.

Mit der umseitigen Darstellung möchte das Rechnungsprüfungsamt zudem einen Überblick über die verschiedenen - und nicht immer ganz einfach auseinander zu haltenden - Prüfungsarten und Prüfungsmodalitäten geben.

## 1. Betätigungsprüfung bei Unternehmen privaten Rechts:

Im Rahmen der Betätigungsprüfung wird die Betätigung der Stadt bei den Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts, an denen die Stadt unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, geprüft. Es handelt sich nicht um eine Prüfung des Unternehmens selbst. Fragen der Betätigungsprüfung können etwa sein, ob die Chancen und Risiken zwischen der Stadt und dem Unternehmen angemessen verteilt sind. Bezüge zur Betätigungsprüfung (vgl. Ziffer 3) sind in der Praxis gegeben.

Rechtsgrundlage:	Art. 106 Abs. 4 Satz 1 GO (Pflichtprüfung)
Prüfungszeitraum:	In der Regel zwei oder drei Wirtschaftsjahre
Zuständiges Gremium für die Behandlung des Prüfungsberichts:	Rechnungsprüfungsausschuss ( <b>neu</b> )
Kostenerstattung:	Nein
Empfehlung zur Entlastung:	Erfolgt nicht (sondern durch Wirtschaftsprüfer)
Zuständiger Prüfer im RPA:	Ulrich Weiß
Betroffene Unternehmen:	ESTW AG, GEWOBAU mbH, Erlangen AG, ESG GmbH, IZMP GmbH, IGZ GmbH, EKM GmbH

## 2. Betätigungsprüfung bei Anstalten öffentlichen Rechts (Kommunalunternehmen - AöR):

Im Rahmen der Betätigungsprüfung wird die Betätigung der Stadt bei Kommunalunternehmen, an denen die Stadt unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, geprüft. Es handelt sich nicht um eine Prüfung des Unternehmens selbst. Fragen der Betätigungsprüfung können etwa sein, ob die Vertreter der Stadt in den Gremien weisungsgemäß gehandelt haben. Bezüge zur Betätigungsprüfung (vgl. Ziffer 3) sind in der Praxis gegeben.

Rechtsgrundlage:	Art. 106 Abs. 4 Satz 2 GO (Pflichtprüfung)
Prüfungszeitraum:	In der Regel zwei oder drei Wirtschaftsjahre
Zuständiges Gremium für die Behandlung des Prüfungsberichts:	Rechnungsprüfungsausschuss ( <b>neu</b> )
Kostenerstattung:	Nein
Empfehlung zur Entlastung:	Erfolgt nicht (sondern durch Wirtschaftsprüfer)
Zuständiger Prüfer im RPA:	Ulrich Weiß
Betroffene Unternehmen:	GGFA AöR, KommunalBIT AöR

### 3. Beteiligungsprüfung:

Im Rahmen der Beteiligungsprüfung werden die unter Ziffern 1 und 2 genannten Unternehmen des privaten oder des öffentlichen Rechts an sich geprüft. Dies setzt die entsprechenden Prüfungsrechte in der Unternehmenssatzung voraus, die dem Rechnungsprüfungsamt jedoch nicht bei allen Beteiligungen eingeräumt wurden.

Beteiligungsprüfungen ergänzen die Prüfungen der jeweiligen Wirtschaftsprüfer. Während sich die Prüfungen der Wirtschaftsprüfer ausschließlich auf die rechtliche und rechnerische Richtigkeit des Jahresabschlusses beziehen, haben Beteiligungsprüfungen zum Ziel, die Handlungsweise auf Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit zu untersuchen. Doppelprüfungen finden somit nicht statt.

In der Vergangenheit wurden im Zusammenhang mit den Betätigungsprüfungen (vgl. Ziffern 1 und 2) einzelne Aspekte bei den Beteiligungen betrachtet. Routinemäßige reine Beteiligungsprüfungen wurden vom Rechnungsprüfungsamt bisher nicht durchgeführt. Sie sind zeitaufwändig und erfordern erhebliche personelle Ressourcen, die nicht zur Verfügung stehen.

Prüfungszeitraum:	Sinnvoll wären maximal drei Wirtschaftsjahre
Zuständiges Gremium für die Behandlung des Prüfungsberichts:	Rechnungsprüfungsausschuss
Unternehmen <u>mit</u> Prüfungsrechten für das Rechnungsprüfungsamt hinsichtlich Beteiligungsprüfungen:	GEWOBAU mbH, Erlangen AG, IZMP GmbH, EKM GmbH, GGFA AöR
Unternehmen <u>ohne</u> Prüfungsrechte für das Rechnungsprüfungsamt hinsichtlich Beteiligungsprüfungen:	ESTW AG, ESG GmbH, IGZ GmbH, KommunalBIT AöR

### 4. Prüfung von Zweckverbänden:

Auch hierbei handelt es sich um eine Prüfung des Zweckverbands an sich. Es wird also untersucht, ob eine ordnungsgemäße sowie eine wirtschaftliche und sparsame Haushaltsführung vorliegt. Oftmals wechseln sich die Verbandsmitglieder mit den Prüfungen ab oder beauftragen das Rechnungsprüfungsamt eines Verbandsmitglieds damit. Ein Wirtschaftsprüfer wird hier nicht tätig.

Rechtsgrundlage:	Bestimmungen in der Satzung und / oder Stadtratsbeschluss (Auftragsprüfung)
Prüfungszeitraum:	Haushaltsjahr (jährliche Prüfung)
Zuständiges Gremium für die Behandlung des Prüfungsberichts:	Verbandsversammlung
Kostenerstattung:	Ja (in den meisten Fällen)
Empfehlung zur Entlastung:	Ja
Zuständige Prüferin im RPA:	Margit Klein (bei kameralen Abschlüssen)
Betroffene Zweckverbände:	ZV Abfallwirtschaft, ZV KVÜ, ZV VGN, ZV Sondermüllentsorgung Mfr. und viele andere

## 5. Prüfung von Vereinen:

Eine gesetzliche Verpflichtung zur Prüfung von Vereinen durch das Rechnungsprüfungsamt besteht nicht, es handelt sich um Auftragsprüfungen. Prüfungsgegenstand ist auch hier die Wirtschaftsführung auf Ordnungsmäßigkeit, Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit. Eine Prüfung von Vereinen erscheint dann sinnvoll, wenn regelmäßig nennenswerte städtische Mittel (z. B. in Form von Zuschüssen) an die Vereine fließen.

Rechtsgrundlage:	Bestimmungen in der Vereinssatzung und / oder Stadtratsbeschluss (Auftragsprüfung)
Prüfungszeitraum:	Wirtschaftsjahr (jährliche Prüfung)
Zuständiges Gremium für die Behandlung des Prüfungsberichts:	Mitgliederversammlung
Kostenerstattung:	Leider nur teilweise (jedoch zu empfehlen)
Empfehlung zur Entlastung:	Ja
Zuständige/r Prüfer/in im RPA:	Ulrich Weiß, Karin Schornbaum
Betroffene Vereine:	ETM e. V., Dreycedern e. V., Naherholungsverein Erlangen e. V.

## 6. Prüfung von städtischen Eigenbetrieben:

Das Prüfungswesen hinsichtlich der städtischen Eigenbetriebe erfolgt zweigeteilt. Während die Prüfung des reinen Jahresabschlusses (z. B. dessen rechtliche und rechnerische Richtigkeit) gemäß Art. 107 GO von einem Wirtschaftsprüfer zu übernehmen ist, so besteht die gesetzliche Aufgabe des Rechnungsprüfungsamtes darin, die Handlungsweise auf Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit zu untersuchen. Doppelprüfungen finden somit nicht statt.

Rechtsgrundlage:	Art. 106 Abs. 3 GO (Pflichtprüfung)
Prüfungszeitraum:	Haushaltsjahr (jährliche Prüfung)
Zuständiges Gremium für die Behandlung des Prüfungsberichts:	Rechnungsprüfungsausschuss
Kostenerstattung:	Ja
Empfehlung zur Entlastung:	Ja
Zuständiger Prüfer im RPA:	Ulrich Weiß
Betroffene Eigenbetriebe:	EBE, EB77

III. Zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift  
IV. Zum Vorgang

## Mitteilung zur Kenntnis

Geschäftszeichen:  
OBM/14/SKA-2816

Verantwortliche/r:  
Frau Karin Schornbaum

Vorlagennummer:  
14/051/2011

### Prüfung des Vereins für Naherholung und Landschaftspflege um Erlangen e. V.

Beratungsfolge	Termin	N/Ö	Vorlagenart	Abstimmung
----------------	--------	-----	-------------	------------

Rechnungsprüfungsausschuss	28.06.2011	Ö	Kenntnisnahme	
----------------------------	------------	---	---------------	--

#### Beteiligte Dienststellen

#### I. Kenntnisnahme

Der Bericht der Verwaltung dient zur Kenntnis.

#### II. Sachbericht

Durch das Rechnungsprüfungsamt wurde die vorgenannte Prüfung durchgeführt. Der Prüfungsbericht vom 29.04.2011 wurde dem Verein zugeleitet und ist nicht im Rechnungsprüfungsausschuss zu behandeln. Die Rahmendaten der Prüfung stellen sich wie folgt dar:

Prüfungsanlass:	Stadtratsbeschluss vom 21.05.1980 aufgrund § 12 der Vereinssatzung
Prüfungszeitraum:	04.02. bis 04.03.2011 (mit großen Unterbrechungen)
Prüfer/in:	Karin Schornbaum
Zuständiges Gremium für die Behandlung des Prüfungsberichts:	Mitgliederversammlung
Datum der Behandlung:	16.06.2011
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.

III. Zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift

IV. Zum Vorgang



## Mitteilung zur Kenntnis

Geschäftszeichen:  
OBM/14/SKA-2816

Verantwortliche/r:  
Herr Thorsten Liebetruh

Vorlagennummer:  
14/045/2011

### Prüfung der Eröffnungsbilanz der Stadt Erlangen durch die örtliche und überörtliche Rechnungsprüfung; Start der Prüfungshandlungen zum 02. Mai 2011

Beratungsfolge	Termin	N/Ö	Vorlagenart	Abstimmung
----------------	--------	-----	-------------	------------

Rechnungsprüfungsausschuss	28.06.2011	Ö	Kenntnisnahme	
----------------------------	------------	---	---------------	--

#### Beteiligte Dienststellen

#### I. Kenntnisnahme

Der Bericht der Verwaltung dient zur Kenntnis.

#### II. Sachbericht

Am 02. Mai 2011 wurde durch die örtliche und überörtliche Rechnungsprüfung mit Prüfungshandlungen zur Eröffnungsbilanz der Stadt Erlangen begonnen (Stichtag 01.01.2009).

Ziel dieser ersten Prüfungshandlungen war es, eine Aussage zur Prüffähigkeit der Eröffnungsbilanz abzugeben. Im Ergebnis ist festzustellen, dass nach vorliegenden Erkenntnissen die Prüffähigkeit der Eröffnungsbilanz als gegeben anzusehen ist. Mit der eigentlichen Prüfung wird nach Übergabe der Eröffnungsbilanz nebst Dokumentation und Anlagen durch die Kämmerei ab 01. August 2011 begonnen werden (vgl. MzK der Kämmerei im HFPA am 29. Juni 2011 und im Stadtrat am 30. Juni 2011).

Die Bestätigung der Prüffähigkeit der Eröffnungsbilanz lässt keine Rückschlüsse auf das Prüfungsergebnis zu. Die Erfahrungen anderer Städte haben gezeigt, dass im Rahmen der Prüfung mit Veränderungen bei den Bilanzpositionen oder auch mit Nacherfassungen zu rechnen ist.

Im Vorgriff auf die Prüfung der Eröffnungsbilanz ist bereits die Prüfung des Stiftungswesens mit Schwerpunkt Erfassung und Bewertung des Stiftungsvermögens erfolgt. Hierbei handelt es sich zwar betragsmäßig um eher nachrangige Bilanzpositionen, aufgrund der vielfältigen Anforderungen der Doppik jedoch um eine überaus komplexe und schwierige Thematik. Dieser Teil der Prüfung der Eröffnungsbilanz konnte somit bereits weitgehend abgeschlossen werden. Der Prüfungsbericht wird am 28. Juni 2011 im Rechnungsprüfungsausschuss behandelt.

Um den Aufwand für alle Beteiligten auf ein notwendiges Minimum zu reduzieren, um Doppelprüfungen zu vermeiden sowie um baldmöglichst ein abschließendes Prüfungsergebnis zu erhalten, erfolgen die örtliche und die überörtliche Rechnungsprüfung zeitgleich und in enger Abstimmung. Nach derzeitigem Zeitplan ist beabsichtigt, die Prüfungshandlungen bis Ende 2011 abzuschließen. Es handelt sich hierbei um eine ehrgeizige Planung.

III. Zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift

IV. Zum Vorgang

## Beschlussvorlage

Geschäftszeichen:  
OBM/ZV/11

Verantwortliche/r:  
Personal- und Organisationsamt

Vorlagennummer:  
11/054/2011

### Bestellung der Amtsleitung des Rechnungsprüfungsamtes zum/zur Anti-Korruptionsbeauftragten

Beratungsfolge	Termin	Ö/N	Vorlagenart	Abstimmung
Rechnungsprüfungsausschuss	28.06.2011	Ö	Gutachten	
Haupt-, Finanz- und Personalaus-schuss	29.06.2011	Ö	Gutachten	
Stadtrat	30.06.2011	Ö	Beschluss	

#### Beteiligte Dienststellen

Amt 14

#### I. Antrag

1. Für die Verwaltung wird die Funktion „Anti-Korruptionsbeauftragte/r“ eingerichtet.
2. Diese Funktion wird generell der jeweiligen Amtsleitung des Rechnungsprüfungsamtes übertragen.

#### II. Begründung

##### 1. Ergebnis/Wirkungen

(Welche Ergebnisse bzw. Wirkungen sollen erzielt werden?)

Die Aktivitäten der Verwaltung im Hinblick auf die Korruptionsprävention sollen unter einer einheitlichen Verantwortung stehen und als Funktion einer Mitarbeiterin/einem Mitarbeiter übertragen werden.

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

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

Übertragung der Funktion: „Anti-Korruptionsbeauftragte/r“ auf die jeweilige Amtsleitung des Rechnungsprüfungsamtes

##### 3. Prozesse und Strukturen

(Wie sollen die Programme / Leistungsangebote erbracht werden?)

Die Funktion „Anti-Korruptionsbeauftragte/r“ wird Bestandteil der Arbeitsplatzbeschreibung der Amtsleitung des Rechnungsprüfungsamtes. Dies ist in mehreren bayerischen Städten ebenso geregelt.

Die Arbeitsschwerpunkte des Antikorruptionsbeauftragten sind:

Korruptionsprävention:

- Ansprechpartner für Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter
- Aufklärung und Sensibilisierung der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (z. B. mittels Intranet)
- Herausgabe von Informationsmaterial in regelmäßigen Abständen
- Regelmäßige Analyse des Gefährdungspotenzials bei der Stadt Erlangen

Korruptionsbekämpfung:

- Achten auf Korruptionsanzeichen
- Durchführung von Untersuchungen in Verdachtsfällen

#### 4. Ressourcen

(Welche Ressourcen sind zur Realisierung des Leistungsangebotes erforderlich?)

Keine zusätzlichen Ressourcen erforderlich.

##### Haushaltsmittel

- werden nicht benötigt
- sind vorhanden auf IvP-Nr.  
bzw. im Budget auf Kst/KTr/Sk
- sind nicht vorhanden

III. Abstimmung  
*siehe Anlage*

IV. Beschlusskontrolle

V. Zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift

VI. Zum Vorgang

**Anlage Abstimmung zur Vorlage: 11/054/2011**

Referat Amt  
OBM/ZV 11 BDF

Tel. Nr.:  
09131/86- 2809

**Bestellung der Amtsleitung des Rechnungsprüfungsamtes zum/zur Anti-Korruptionsbeauftragten**

Abstimmung:

Gutachten Rechnungsprüfungsausschuss am 28.06.2011

mit ..... gegen ..... Stimmen.

.....  
Vorsitzender Berichterstatter

Gutachten Haupt-, Finanz- und Personalausschuss am 29.06.2011

mit ..... gegen ..... Stimmen.

.....  
Vorsitzender Berichterstatter

Beschluss Stadtrat am 30.06.2011

mit ..... gegen ..... Stimmen.

.....  
Vorsitzender Berichterstatter

## Beschlussvorlage

Geschäftszeichen:  
OBM/14/SKA-2816

Verantwortliche/r:  
Herr Thorsten Liebetruth  
Herr Reinhold Vorstoffel

Vorlagennummer:  
**14/054/2011**

### Übertragung und Verwendung des Budgetergebnisses 2010 des Rechnungsprüfungsamtes (Amt 14)

Beratungsfolge	Termin	Ö/N	Vorlagenart	Abstimmung
Rechnungsprüfungsausschuss	28.06.2011	Ö	Beschluss	

#### Beteiligte Dienststellen

#### I. Antrag

Dem bereinigten Gesamtbudgetergebnis 2010 des Amtes 14 i. H. v. 104.461,04 EUR und dem vorgesehenen Übertrag von 20.892,21 EUR wird zugestimmt.

Mit dem Vorschlag zur Verwendung des Budgetübertrages 2010 i. H. v. 20.892,21 EUR und der Restmittel in der Budgetrücklage des Amtes i. H. v. 28.133,10 EUR besteht, vorbehaltlich der Beschlussfassung über die Übertragung der Budgetergebnisse durch den Stadtrat, Einverständnis.

Eine endgültige Beratung und Beschlussfassung über den Übertrag erfolgt in Haupt-, Finanz- und Personalausschuss und Stadtrat.

#### II. Begründung

##### 1. Ergebnis/Wirkungen

(Welche Ergebnisse bzw. Wirkungen sollen erzielt werden?)

Mit der Möglichkeit, 20 % des positiven Budgetergebnisses für sinnvolle Aufgaben des nächsten Jahres verwenden zu können, soll das verantwortungsvolle Wirtschaften des Fachamtes unterstützt und anerkannt werden.

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

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

2.1 Das bereinigte Sachkostenbudgetergebnis 2010 des Amtes 14 beträgt -12.403,48 EUR (2009: -1.933,48 EUR, 2008: -2.660,55 EUR, 2007: -3.419,94 EUR).

Es ist zurückzuführen auf erhöhte Aufwendungen für Aus- und Fortbildungsmaßnahmen im Zuge von Stellenneubesetzungen und einen zu niedrigen Haushaltsansatz (wie jedes Jahr).

In den Investitionshaushalt erfolgte kein Übertrag (2009: 0,00 EUR, 2008: 0,00 EUR).

2.2 Das bereinigte Personalkostenbudgetergebnis 2010 des Amtes 14 beträgt 116.864,52 EUR (2009: 20.216,07 EUR, 2008: 18.316,74 EUR).

Es ist darauf zurückzuführen, dass die Wiederbesetzung mehrerer frei gewordener Planstellen mit erheblichen zeitlichen Verzögerungen erfolgte. Eine halbe Planstelle war zum Teil durchgängig vakant.

- 2.3 Das Arbeitsprogramm 2010 konnte wie geplant erfüllt werden. Die Prüfung der Eröffnungsbilanz musste jedoch in Ermangelung derselben auf das Jahr 2011 verschoben werden.
- 2.4 Der vorgesehene Übertragungsvorschlag ist der beiliegenden Budgetabrechnung des Amtes 20 zu entnehmen.
- 2.5 Folgende Verwendung des Budgetübertrages ist geplant:  
Siehe 2.6.1 und 2.6.2
- 2.6 Entwicklung der Budgetergebnisrücklage des Amtes 14 in 2010

	Betrag in EUR
Stand am 01.01.2010	28.133,10
geplante Entnahmen 2010 aufgrund Fachausschussbeschluss vom 10.11.2010	
für die Durchführung von Fortbildungsveranstaltungen	10.000,00 EUR
für Leistungsprämien	2.500,00 EUR
für Fachliteratur	1.500,00 EUR
für Ausgleich eines etwaigen Sachkostendefizits	14.100,00 EUR
./. der tatsächlichen Entnahmen aufgrund Fachausschussbeschluss	0,00
./. Rücklagenentnahme zur Reduzierung des Verlustausgleichs	0,00
= Rücklagenstand 31.12.2010	28.133,10
Folgende Verwendung des gegenwärtigen Rücklagenstandes ist geplant:	
2.6.1 Bauliche Maßnahmen im Besprechungsraum der Ämter 31 und 14	1.000,00
2.6.2 Ausgleich eines Defizits in den Jahren ab 2011 aufgrund der 3 %-igen Kürzung des Personalkostenbudgets (bedeutet für Amt 14 rd. 15.000,00 EUR p. a. weniger Mittel) sowie des ohnehin unzureichenden Sachkostenbudgets. Das Sachkostenbudget beträgt im Jahr 2011 nicht einmal 10.000,00 EUR. Amt 14 strebt an, bei der anstehenden Haushaltsaufstellung 2012 mit Amt 20 eine Erhöhung des Sachkostenbudgets zu vereinbaren. Im Gegenzug kann die Rücklage dann teilweise zurückgegeben werden.	48.000,00

### 3. Prozesse und Strukturen

(Wie sollen die Programme / Leistungsangebote erbracht werden?)

--

### 4. Ressourcen

(Welche Ressourcen sind zur Realisierung des Leistungsangebotes erforderlich?)

Budgetrücklagenzuführung i. H. v. 20.892,21 EUR

(wird gebucht im Rahmen der Abschlussarbeiten zum Haushalt 2010)

**Anlage:** 1 Budgetabrechnung

III. Abstimmung  
*siehe Anlage*

IV. Beschlusskontrolle

V. Zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift

VI. Zum Vorgang

Amt		14		<b>Haushaltsjahr 2010</b>	
				Überschuss- Budget oder Zuschuss-Budget (negativer Betrag)	
	Erträge	Aufwendungen			
Zeile 4	112.800,00	21.600,00	91.200,00	<b>beschlossenes Sachmittelbudget (Kontenschema SKO+TF, Mittelherkunftsfilter lfd. HH)</b>	
				Entwicklung des HH-Entwurfs 2010 (Kämmereivorgabe):	
		-12.000,00			
		-228,00			
		28,00			
Zeile 16	112.800,00	9.400,00	103.400,00	<b>Kämmereientwurf für 2010</b>	
				Änderungsanträge	
		100.000,00		HFPA: mehr für überörtliche Prüfung d. Eröffnungsbilanz (Arb.-programm 2.1. Nr. 1.)	
	1.000,00			HFPA: Prüfung des Jahresabschlusses Verein Naherholung (KGSt-Gutachten) (Umsetzung gem. Mail vom 02.09.2010)	
	1.000,00			HFPA: Generierung von Zusatzerlösen (KGSt-Gutachten)	
Zeile 31	114.800,00	109.400,00	5.400,00	<b>Verwaltungsentwurf zum Haushalt 2010</b>	
				Änderungsanträge Stadtrat/Fraktionen	
Zeile 49	114.800,00	109.400,00	5.400,00	<b>neues Finanzvolumen Kontenschema SKO+TF (wie HH-Plan 2010, kein Mittelherkunftsfilter)</b>	

15/25

Amt

**Budgetrelevante Änderungen im Laufe des Jahres 2010**

Erträge	Aufwendungen
114.800,00	109.400,00

Überschuss-  
Budget oder  
Zuschuss-Budget  
(negativer Betrag)

**beschlossenes Sachmittelbudget**  
Veränderungen im Laufe des Abrechnungszeitraums (Mittelherkunftsfiler APL/ÜPL/Sperre)

	-100.000,00

Mittel der überörtl. Prüfung im Budet sollen außerhalb Budget abgerechnet werden. Daher sind die zweckgebundenen Mittel i.H.v. 100.000 (StR-Beschluß vom 25.02.2010) herauszunehmen. Daher Umbuchung der Mittel auf KTR 11142014.

Zeile 65

Summe der Veränderungen im Abrechnungszeitraum (Mittelherkunftsfiler APL/ÜPL/Sperre)

**Budgetabrechnung 2010**

Zeile 68

Fortgeschriebenes Sachmittelbudget (s. "Gesamtansatz" in nsk-Kontenschema XX\_BUDGET, Spaltenlayout DRUCK5)

Zeile 70

erwirtschaftetes Überschuss-/verbrauchtes Zuschussbudget = Rechnungsergebnis (s. "Bewegung" in nsk-Kontenschema XX\_BUDGET, Spaltenlayout DRUCK5)

-2.019,47	
	10.384,01

Mehrerträge (+) / Mindererträge (-)  
Mehraufwendungen (+) / Minderaufwendungen (-)

Zeile 74

**Ergebnis Sachmittelbudget**  
Bereinigungen Sachmittelbudget:

Zeile 79

**Bereinigtes Ergebnis Sachmittelbudget = Teilergebnis I**

Zeile 81

**Ergebnis Personalmittelbudget (Wert kommt von Amt 11)**  
Bereinigungen Personalmittelbudget:

Zeile 86

**Bereinigtes Ergebnis Personalmittelbudget = Teilergebnis II**

Zeile 88

**Bereinigtes Gesamtergebnis Personal- und Sachmittelbudget (Teilergebnis I + Teilergebnis II)**

Zeile 90

abzüglich 80 % Rückgabe an den Haushalt gemäß Budgetierungsregel (Rückgabe = Betrag mit Minuszeichen)

Zeile 92

abzüglich freiwillige Rückgabe des Fachamtes (Rückgabe = Betrag mit Minuszeichen)  
plus Entnahme aus der Sonderrücklage des Fachamtes zur Reduzierung des negativen Ergebnisses (kein Vorzeichen)

Zeile 94

**Übertragungsvorschlag der Kämmerei für den Fachausschuss/HFPA/Stadtrat**



## Beschlussvorlage

Geschäftszeichen:  
OBM/14/SKA-2816

Verantwortliche/r:  
Herr Thorsten Liebetruth

Vorlagennummer:  
14/043/2011

### Prüfung in der Gleichstellungsstelle für Frauenfragen

Beratungsfolge	Termin	Ö/N	Vorlagenart	Abstimmung
Rechnungsprüfungsausschuss	28.06.2011	Ö	Beschluss	

#### Beteiligte Dienststellen

#### I. Antrag

Der Bericht des Rechnungsprüfungsamtes vom 28.04.2011 über die Prüfung in der Gleichstellungsstelle für Frauenfragen wird zustimmend zur Kenntnis genommen.

#### II. Begründung

##### 1. Ergebnis/Wirkungen

(Welche Ergebnisse bzw. Wirkungen sollen erzielt werden?)

Mit der Beratung und Beschlussfassung im Rechnungsprüfungsausschuss wird der Prüfungsbericht verbindlich. Eine schriftliche Stellungnahme wurde nicht abgegeben.

##### 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 der Gleichstellungsstelle umzusetzen und zu beachten.

##### 3. Prozesse und Strukturen

(Wie sollen die Programme / Leistungsangebote erbracht werden?)

Steht im pflichtgemäßen Ermessen der Gleichstellungsstelle.

##### 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/SKA-2816

Verantwortliche/r:  
Herr Thorsten Liebetruh

Vorlagennummer:  
**14/046/2011**

### Prüfung im Personalrat

Beratungsfolge	Termin	Ö/N	Vorlagenart	Abstimmung
Rechnungsprüfungsausschuss	28.06.2011	Ö	Beschluss	

### Beteiligte Dienststellen

#### I. Antrag

Der Bericht des Rechnungsprüfungsamtes vom 12.05.2011 über die Prüfung im Personalrat wird zustimmend zur Kenntnis genommen.

#### II. Begründung

##### 1. Ergebnis/Wirkungen

(Welche Ergebnisse bzw. Wirkungen sollen erzielt werden?)

Mit der Beratung und Beschlussfassung im Rechnungsprüfungsausschuss wird der Prüfungsbericht verbindlich. Die Stellungnahme des Personalrates vom 03.06.2011 wurde zur Kenntnis gebracht.

##### 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 Personalrat umzusetzen und zu beachten.

##### 3. Prozesse und Strukturen

(Wie sollen die Programme / Leistungsangebote erbracht werden?)

Steht im pflichtgemäßen Ermessen des Personalrats.

##### 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/SKA-2816

Verantwortliche/r:  
Herr Thorsten Liebetruth

Vorlagennummer:  
**14/048/2011**

### Prüfung in der Stadtbibliothek, Aspekte der wirtschaftlichen Handlungsweise

Beratungsfolge	Termin	Ö/N	Vorlagenart	Abstimmung
Rechnungsprüfungsausschuss	28.06.2011	Ö	Beschluss	

#### Beteiligte Dienststellen

#### I. Antrag

Der Bericht des Rechnungsprüfungsamtes vom 27.05.2011 über die Prüfung der Stadtbibliothek, Aspekte der wirtschaftlichen Handlungsweise, wird zustimmend zur Kenntnis genommen.

#### II. Begründung

##### 1. Ergebnis/Wirkungen

(Welche Ergebnisse bzw. Wirkungen sollen erzielt werden?)

Mit der Beratung und Beschlussfassung im Rechnungsprüfungsausschuss wird der Prüfungsbericht verbindlich. Die Stellungnahme der Stadtbibliothek vom 31.05.2011 wurde zur Kenntnis gebracht.

##### 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 der Stadtbibliothek umzusetzen und zu beachten.

##### 3. Prozesse und Strukturen

(Wie sollen die Programme / Leistungsangebote erbracht werden?)

Steht im pflichtgemäßen Ermessen der Stadtbibliothek.

##### 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/SKA-2816

Verantwortliche/r:  
Herr Thorsten Liebetruth

Vorlagennummer:  
14/047/2011

### Prüfung des Stiftungswesens

Beratungsfolge	Termin	Ö/N	Vorlagenart	Abstimmung
Rechnungsprüfungsausschuss	28.06.2011	Ö	Beschluss	

### Beteiligte Dienststellen

#### I. Antrag

Der Bericht des Rechnungsprüfungsamtes vom 25.05.2011 über die Prüfung des Stiftungswesens wird zustimmend zur Kenntnis genommen.

#### II. Begründung

##### 1. Ergebnis/Wirkungen

(Welche Ergebnisse bzw. Wirkungen sollen erzielt werden?)

Mit der Beratung und Beschlussfassung im Rechnungsprüfungsausschuss wird der Prüfungsbericht verbindlich. Die Stellungnahmen der Stadtkämmerei und des Amtes für Soziales, Arbeit und Wohnen vom 10.06.2011 wurden zur Kenntnis gebracht.

##### 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 der Stadtkämmerei umzusetzen und zu beachten.

##### 3. Prozesse und Strukturen

(Wie sollen die Programme / Leistungsangebote erbracht werden?)

Steht im pflichtgemäßen Ermessen der Stadtkämmerei.

##### 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:  
ÓBM/14/SKA-2816

Verantwortliche/r:  
Herr Thorsten Liebetruth

Vorlagennummer:  
14/049/2011

### Prüfung im EB77 - Abteilung Stadtgrün, Sachgebiet Planung / Neubau; Baumaßnahme Skateanlage im BP 405

Beratungsfolge	Termin	Ö/N	Vorlagenart	Abstimmung
Rechnungsprüfungsausschuss	28.06.2011	Ö	Beschluss	

#### Beteiligte Dienststellen

#### I. Antrag

Der Bericht des Rechnungsprüfungsamtes vom 18.05.2011 über die Prüfung im EB77 – Abteilung Stadtgrün, Sachgebiet Planung / Neubau; Baumaßnahme Skateanlage im BP 405 wird zustimmend zur Kenntnis genommen.

#### II. Begründung

##### 1. Ergebnis/Wirkungen

(Welche Ergebnisse bzw. Wirkungen sollen erzielt werden?)

Mit der Beratung und Beschlussfassung im Rechnungsprüfungsausschuss wird der Prüfungsbericht verbindlich. Eine schriftliche Stellungnahme wurde nicht abgegeben.

##### 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 EB77 umzusetzen und zu beachten.

##### 3. Prozesse und Strukturen

(Wie sollen die Programme / Leistungsangebote erbracht werden?)

Steht im pflichtgemäßen Ermessen des EB77.

##### 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/SKA-2816

Verantwortliche/r:  
Herr Thorsten Liebetruth

Vorlagennummer:  
14/057/2011

### Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses des Entwässerungsbetriebes (EBE) für das Wirtschaftsjahr 2010

Beratungsfolge	Termin	Ö/N	Vorlagenart	Abstimmung
Rechnungsprüfungsausschuss	28.06.2011	Ö	Beschluss	

#### Beteiligte Dienststellen

#### I. Antrag

Der Bericht des Rechnungsprüfungsamtes vom 20.06.2011 über die Prüfung des Jahresabschlusses des Entwässerungsbetriebes (EBE) für das Wirtschaftsjahr 2010 wird zustimmend zur Kenntnis genommen.

Dem Stadtrat wird vorgeschlagen,

- den Jahresabschluss 2010 gemäß Art. 102 Abs. 3 GO festzustellen und
- der Werkleitung für das Wirtschaftsjahr 2010 Entlastung zu erteilen.

#### II. Begründung

##### 1. Ergebnis/Wirkungen

(Welche Ergebnisse bzw. Wirkungen sollen erzielt werden?)

Mit der Beratung und Beschlussfassung im Rechnungsprüfungsausschuss wird der Prüfungsbericht verbindlich. Eine schriftliche Stellungnahme wurde nicht abgegeben.

##### 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 20.06.2011 über die örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2010 nahm das Rechnungsprüfungsamt seine Aufgabe nach Art. 103 Abs. 3 GO wahr.

Der Bericht dient dem Rechnungsprüfungsausschuss 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/SKA-2816

Verantwortliche/r:  
Herr Thorsten Liebetruh

Vorlagennummer:  
14/059/2011

### Betätigungsprüfung bei der Erlanger Schlachthof GmbH

Beratungsfolge	Termin	Ö/N	Vorlagenart	Abstimmung
Rechnungsprüfungsausschuss	28.06.2011	Ö	Beschluss	

#### Beteiligte Dienststellen

#### I. Antrag

Der Bericht des Rechnungsprüfungsamtes vom 10.06.2011 über die Betätigungsprüfung bei der Erlanger Schlachthof GmbH - Geschäftsjahre 2008 und 2009 - wird zustimmend zur Kenntnis genommen.

#### II. Begründung

##### 1. Ergebnis/Wirkungen

(Welche Ergebnisse bzw. Wirkungen sollen erzielt werden?)

Mit der Beratung und Beschlussfassung im Rechnungsprüfungsausschuss wird der Prüfungsbericht verbindlich. Eine schriftliche Stellungnahme wurde nicht abgegeben.

##### 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 dem Beteiligungsmanagement umzusetzen und zu beachten.

##### 3. Prozesse und Strukturen

(Wie sollen die Programme / Leistungsangebote erbracht werden?)

Steht im pflichtgemäßen Ermessen des Beteiligungsmanagements.

##### 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/SKA-2816

Verantwortliche/r:  
Herr Thorsten Liebetruth

Vorlagennummer:  
14/058/2011

### Betätigungsprüfung bei der Erlangen AG

Beratungsfolge	Termin	Ö/N	Vorlagenart	Abstimmung
Rechnungsprüfungsausschuss	28.06.2011	Ö	Beschluss	

#### Beteiligte Dienststellen

#### I. Antrag

Der Bericht des Rechnungsprüfungsamtes vom 05.04.2011 über die Betätigungsprüfung bei der Erlangen AG - Geschäftsjahre 2007 und 2009 - wird zustimmend zur Kenntnis genommen.

#### II. Begründung

##### 1. Ergebnis/Wirkungen

(Welche Ergebnisse bzw. Wirkungen sollen erzielt werden?)

Mit der Beratung und Beschlussfassung im Rechnungsprüfungsausschuss wird der Prüfungsbericht verbindlich. Eine schriftliche Stellungnahme wurde nicht abgegeben.

##### 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 dem Beteiligungsmanagement umzusetzen und zu beachten.

##### 3. Prozesse und Strukturen

(Wie sollen die Programme / Leistungsangebote erbracht werden?)

Steht im pflichtgemäßen Ermessen des Beteiligungsmanagements.

##### 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

# Inhaltsverzeichnis

Sitzungsdokumente	
Einladung -öffentlich-	1
Vorlagendokumente	
TOP Ö 1.2 Novellierung der Rechnungsprüfungsordnung der Stadt Erlangen	
Mitteilung zur Kenntnis 14/060/2011	3
TOP Ö 1.3 Künftige Behandlung der verschiedenen Prüfungsberichte	
Mitteilung zur Kenntnis 14/064/2011	4
TOP Ö 1.4 Prüfung des Vereins für Naherholung und Landschaftspflege um Erlangen	
Mitteilung zur Kenntnis 14/051/2011	8
TOP Ö 1.5 Prüfung der Eröffnungsbilanz der Stadt Erlangen durch die örtliche un	
Mitteilung zur Kenntnis 14/045/2011	9
TOP Ö 2 Bestellung der Amtsleitung des Rechnungsprüfungsamtes zum/zur Anti-Kor	
Beschlussvorlage 11/054/2011	10
Anlage Abstimmung 11/054/2011	12
TOP Ö 3 Übertragung und Verwendung des Budgetergebnisses 2010 des Rechnungsprüf	
Beschlussvorlage 14/054/2011	13
Anlage 1: Budgetdokumentation 14/054/2011	15
TOP Ö 4 Prüfung in der Gleichstellungsstelle für Frauenfragen	
Beschlussvorlage 14/043/2011	17
TOP Ö 5 Prüfung im Personalrat	
Beschlussvorlage 14/046/2011	18
TOP Ö 6 Prüfung in der Stadtbibliothek; Aspekte der wirtschaftlichen Handlungsw	
Beschlussvorlage 14/048/2011	19
TOP Ö 7 Prüfung Stiftungswesen	
Beschlussvorlage 14/047/2011	20
TOP Ö 8 Prüfung im EB77 - Abteilung Stadtgrün, Sachgebiet Planung / Neubau; Bau	
Beschlussvorlage 14/049/2011	21
TOP Ö 9 Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses des Entwässerungsbetriebes (EBE)	
Beschlussvorlage 14/057/2011	22
TOP Ö 10 Betätigungsprüfung bei der Erlanger Schlachthof GmbH	
Beschlussvorlage 14/059/2011	24
TOP Ö 11 Betätigungsprüfung bei der Erlangen AG	
Beschlussvorlage 14/058/2011	25
Inhaltsverzeichnis	26