

Geschäftsbericht der OE Revision

Die Produktgruppe „Rechnungsprüfung“ der OE Revision umfasst sowohl die gesetzlich vorgeschriebenen als auch die durch den Gemeinderat übertragenen Prüfungen.

Die Organisationseinheit Revision ist verantwortlich für die laufende Prüfung der Rechtmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns in der gesamten Verwaltung und der Eigenbetriebe. Darüber hinaus nimmt der Anteil der Beratung der Fachbereiche einen dauerhaft höheren Stellenwert ein. Durch die Neufassung der Gemeindeprüfungsordnung erfolgt eine Aufgabenausweitung der Tätigkeiten der OE Revision.

Allgemeines

Das Jahr 2019 war erneut durch Personalveränderungen geprägt.

Zum 01.04.2019 konnten zwei vakante Stellen in der Verwaltungs- und Finanzprüfung – verbunden mit einer intensiven Einarbeitung der neuen Mitarbeitenden - wiederbesetzt werden.

Beratende Tätigkeit der Revision

Die konzeptionelle Neuausrichtung der Revisi-onstätigkeit wurde im Jahr 2019 fortgeführt und weiterentwickelt. Die Fachbereiche bezogen die Revision zunehmend auch beratend mit ein. Alle Mitarbeitenden der Finanzprüfung wurden durch Inhouse-Schulungen zu den Grundlagen der Rechnungsprüfung und zur Prüfung des Jahresabschlusses weiterqualifiziert.

Beratungstätigkeiten der Revision erfolgten u.a. zu den Förderrichtlinien der Heimattage, Regelungen im Zusammenhang mit dem Mobilitätsnetzwerk, Erstellung der Dienstanzweisung Vergabe, Anschaffung eines Kassensystems und vielen anderen mehr.

Prüfung Jahresabschlüsse

Im Jahr 2019 wurden i.R. des Prüfauftrags folgende Jahresabschlüsse geprüft:

- Städtischer Jahresabschluss 2016 sowie René-Camille-Meier-Stiftung 2016 und 2017
- Kulturstiftung mit Gretel-Haas-Gerber-Stiftung 2016 - 2018
- Eigenbetrieb Stadtentwässerung 2018
- Eigenbetrieb TBO 2016 und 2017
- Anne-Burda-Stiftung 2018
- Georg-Maria-Dietrich-Stiftung 2018
- Zweckverband AZV 2018
- Zweckverband GRO 2017 und 2018
- Wasserverband Off. Mühlkanal 2018
- Kassenbericht Aktionsgem. Stegermatt 2018
- Förderverein „Archiv, Museum, Galerie“ 2018

Einige Berichte werden/wurden aus internen Abstimmungsgründen erst im Jahr 2020 in die politischen Gremien eingebracht.

Die städtischen Jahresabschlüsse der Jahre 2017 und 2018 liegen der Revision noch nicht zur Prüfung vor.

Die krankheitsbedingten Rückstände der Revision konnten insgesamt reduziert werden.

Prüfungen der technischen Revision

Die Prüfungstätigkeit der technischen Revision war im Jahr 2019 durch die Umbauten der Georg-Monsch-Schule, des Schiller-Gymnasiums und der Eichendorffschule geprägt.

Die seit vielen Jahren kontinuierlich besetzte technische Revision nimmt umfangreiche Beratungstätigkeiten der technischen Fachbereiche wahr, vor allem in den Bereichen Vergabe, bautechnische Abwicklung und Nachträge. Nicht-technische Fachbereiche werden darüber hinaus bei Vergaben von Lieferungen und Dienstleistungen beraten.

Statistik:

63 Vergaben an Freiberufler	2,4 Mio. €
57 öffentliche Ausschreibungen	8,7 Mio. €
30 EU-weite Ausschreibungen	10,5 Mio. €
59 beschränkte Ausschreibungen	4,9 Mio. €
114 freihändige Vergaben	5,5 Mio. €
(davon 28% Inhouse an TBO)	
40 Nachtragsvereinbarungen	1,0 Mio. €

Vergaberechtliche Änderungen 2019

2019 trat die Unterschwellenvergabeordnung in Kraft, die die bisherige VOL (Vergabeordnung für Lieferungen und Leistungen) ersetzt. Darüber hinaus wurde durch EuGH-Urteil die Honorarordnung für Architekten und Ingenieure (HOAI) teilweise für rechtswidrig erklärt (betrifft die Mindest- und Höchstsätze).

Prüfungen im Eigenbetrieb TBO

Seit der Wiederbesetzung der Stelle bei der TBO wurde die Prüftätigkeit im Eigenbetrieb wieder aufgenommen. Folgende Themen wurden schwerpunktmäßig geprüft:

- Unvermutete Kassenprüfung und Zahlstellenprüfungen
- Tankstelle bei der TBO – Interne Kontrollsysteme
- Liquiditätssituation und Vermögensplan der TBO
- Nebentätigkeiten

Unterjährige Prüfungsthemen Stadt

Zu folgenden Themenfeldern wurden Prüfungsberichte erstellt:

- Prüfungsberichte zu den erfolgten unvermuteten Kassenprüfungen und 42 Zahlstellenprüfungen
- Buchungsvorgänge im Stadtmarketing
- Verwendungsnachweis Mehrgenerationenhaus

Die Prüfungen erfolgten im guten Einvernehmen mit den Fachbereichen. In den meisten Fällen konnten Prüfungsfeststellungen zeitnah ausgeräumt, Korrekturen herbeigeführt oder Prozessoptimierungen in die Wege geleitet werden.