

### 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 hohen Stellenwert ein. Durch die Neufassung der Gemeindeprüfungsordnung erfolgt eine Aufgabenausweitung der Tätigkeiten der OE Revision.

#### Allgemeines

Im Jahr 2020 konnte eine Prüferstelle in der Verwaltungsprüfung nach neunmonatiger Vakanz nachbesetzt werden.

Die Rahmenbedingungen der Coronapandemie haben dazu geführt, dass im Laufe des Jahres 2020 keine Zahlstellenprüfungen vor Ort durchgeführt werden konnten. Die vorgeschriebenen jährlichen Kassenprüfungen der städtischen Kasse, der Kassen der TBO und des AZV konnten in den Sommermonaten vorgenommen werden.

#### Beratende Tätigkeit der Revision

Die Fachbereiche beziehen die Revision auf Grundlage der eigenen Neuausrichtung zunehmend beratend mit ein.

Beratungstätigkeiten der Revision erfolgten u.a. zu den Förderrichtlinien und zum Sponsoring der Heimattage, Beratung zur Ausgestaltung von Rechtsformen, Abrechnung ÖPNV u.v.m.

Ein Schwerpunkt bildete die Mitwirkung im IKO-Prozess als Mitglied der Koordinierungsgruppe sowie der Geschäftsführung im Dezernat 1. Darüber hinaus erfolgte eine intensive Einbindung in die vertraglichen und finanziellen Angelegenheiten des Zentralen Impfzentrums.

Im Vorgriff auf den nächsten städtischen Jahresabschluss wurden umfangreiche begleitende Prüfungen der bilanziellen Rückstellungen, die z.T. wesentlich überarbeitet wurden, durchgeführt. Beim Zweckverband GRO war auf Grundlage einer Prüfung die Ergänzung von wirksamen Ablösevereinbarungen bei diversen Kaufverträgen sowie die buchhalterische Abwicklung der Erschließungskosten für den 2. Bauabschnitt Prüfungs- und Beratungsgegenstand.

#### Prüfung Jahresabschlüsse

Im Jahr 2020 wurden im Rahmen des Prüfauftrags folgende Jahresabschlüsse geprüft:

- René-Camille-Meier-Stiftung 2018 und 2019
- Kulturstiftung mit Gretel-Haas-Gerber-Stiftung 2018 und 2019
- Eigenbetrieb Stadtentwässerung 2019
- Eigenbetrieb TBO 2017 und 2018
- Aenne-Burda-Stiftung 2019
- Georg-Maria-Dietrich-Stiftung 2019

- Zweckverband AZV 2019
- Wasserverband Offenb. Mühlkanal 2019
- Kassenbericht Aktionsgem. Stegermatt 2019
- Förderverein „Archiv, Museum, Galerie“ 2019

Einige Berichte werden/wurden aus internen Abstimmungsgründen erst im Jahr 2021 in die politischen Gremien eingebracht.

Die städtischen Jahresabschlüsse der Jahre 2018 und 2019 lagen der Revision noch nicht zur Prüfung vor.

Die krankheitsbedingten Rückstände der Revision konnten insgesamt aufgearbeitet werden.

#### Prüfungen der technischen Revision

Die Prüfungstätigkeit der technischen Revision war im Jahr 2020 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. Nichttechnische Fachbereiche werden darüber hinaus bei Vergaben von Lieferungen und Dienstleistungen beraten. Ab Anfang 2021 wird die Stelle der technischen Prüfung im Zuge einer Nachfolgeregelung nachbesetzt.

#### Statistik:

39 Vergaben an Freiberufler	2,9 Mio. €
41 öffentliche Ausschreibungen	7,6 Mio. €
16 EU-weite Ausschreibungen	12,5 Mio. €
54 beschränkte Ausschreibungen	4,2 Mio. €
41 freihändige Vergaben	5,6 Mio. €
(davon 66 % Inhouse an TBO)	
21 Nachtragsvereinbarungen	1,1 Mio. €

#### Vergaberechtliche Änderungen 2019

Zum 01.01.2020 trat die städtische Dienstanweisung Vergabe (für Bau-, Dienst- und Lieferleistungen sowie freiberufliche Leistungen) in Kraft, die intensiv durch die Revision mit begleitet wurde.

#### Unterjährige Prüfungsthemen

Zu folgenden Themenfeldern wurden Prüfungsberichte erstellt:

- Buchungsabwicklung im Stadtmarketing
- Hallenentgeltabrechnung
- Verwendungsnachweis Mehrgenerationenhaus
- Abwicklung der Rückerstattung von Veranstaltungen (Reservix)
- Prozessbegleitung Oststadtschulen

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