

Geschäftsbericht der OE Revision

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

Die OE Revision ist verantwortlich für die laufende Prüfung der Rechtmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns. 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 2018 war durch Personalveränderungen und die grundlegende rechtliche Änderung der Gemeindeprüfungsordnung, die für die Arbeit der OE Revision maßgeblich ist, geprägt.

Zum 01.12.2017 konnte die Stelle der TBO-Prüfung nach rd. 16monatiger Vakanz sowie die Leitung der OE Revision ab 01.04.2018 nach fast einjährigem krankheitsbedingten Ausfall wiederbesetzt werden. Zeitgleich mit dem Inkrafttreten der neuen Gemeindeprüfungsordnung (GemPrO) erfolgte eine strategische Neuausrichtung der Revisionstätigkeit auf dieser Grundlage.

Inhaltliche Änderungen durch die GemPrO

- zukunftsorientierte Ausrichtung der Revision mit höheren Beratungsanteilen
- Risikoorientierte Ausrichtung der Prüfungsvorgänge
- Aufzeigen von Verbesserungspotenzialen und Risiken im Rahmen von Beratung und Prüfung
- Prüfung auf der Grundlage von mehrjährigen Prüfungsplänen
- Prüfung von Internen Kontrollsystemen und Verwaltungsprozessen

Die konzeptionelle Neuausrichtung der Revisionstätigkeit wurde im Jahr 2018 begonnen und wird sukzessive in den Folgejahren fortgeführt und weiterentwickelt.

Formal übertragene Prüfungen auf die OE Revision

Mit Gemeinderatsbeschluss vom 19.11.2018 wurden die bereits seit Jahren vorgenommenen Jahresabschlussprüfungen von zwei Zweckverbänden, einem Wasserverband, zwei Stiftungen bürgerlichen Rechts und zwei weiteren Verbänden auch formal auf die OE Revision übertragen. Außerdem prüft die OE Revision kraft Gesetz neben den städtischen Prüfungen auch die Eigenbetriebe TBO und Stadtentwässerung sowie die Kulturstiftung mit Gretel-Haas-Gerber-Stiftung und die René-Camille-Meier-Stiftung als städtische Stiftungen des öffentlichen Rechts.

Prüfungen der technischen Revision

Die Prüfungstätigkeit der technischen Revision war insbesondere im 1. Halbjahr 2018 durch den Neubau des Freizeitbads geprägt. Darüber hinaus nimmt die technische Revision umfangreiche Beratungstätigkeiten der technischen Fachbereiche, vor allem in den Bereichen Vergabe, bautechnische Abwicklung und Nachträgen wahr.

Statistik:

42 Vergaben an Freiberufler	4,4 Mio. €
70 öffentliche Ausschreibungen	14,1 Mio. €
21 EU-weite Ausschreibungen	20,8 Mio. €
43 beschränkte Ausschreibungen	5,2 Mio. €
74 freihändige Vergaben	3,5 Mio. €
(davon 48% Inhouse an TBO)	
24 Nachtragsvereinbarungen	0,7 Mio. €

Vergaberechtliche Änderungen 2018

Die EU-Vorgaben zur Umsetzung der E-Vergabe bei EU-weiten Ausschreibungen wurden zum 18.10.2018 verbindlich. Seitdem ist dieses komplette Vergabeverfahren ausschließlich elektronisch abzuwickeln.

GPA-Prüfung 2018

Der GPA-Prüfbericht für die Jahre 2011-2014 wurde mit Datum vom 29.03.2018 der Stadt Ofenbourg zur Verfügung gestellt. Die Beantwortung und Kenntnissgabe an den Gemeinderat erfolgte im Sommer 2018.

Prüfungen Eigenbetrieb TBO

Seit Wiederbesetzung der Stelle bei der TBO wurde die Prüftätigkeit im Eigenbetrieb zum 01.12.2017 wieder aufgenommen und die Einarbeitung der Kollegin in die Geschäftsbereiche der TBO veranlasst.

Prüfung Jahresabschlüsse

Im Jahr 2018 wurden folgende Jahresabschlüsse geprüft und den zuständigen Gremien zur Feststellung vorgelegt:

- Städtischer Jahresabschluss 2015 sowie René-Camille-Meier-Stiftung 2015
- Eigenbetrieb Stadtentwässerung 2017
- Aenne-Burda-Stiftung 2017
- Georg-Maria-Dietrich-Stiftung 2017
- Zweckverband AZV 2017
- Zweckverband GRO 2016
- Wasserverband Off. Mühlkanal 2017
- Kassenbericht Aktionsgem. Stegermatt 2017
- Förderverein „Archiv, Museum, Galerie“ 2017

Unterjährige Prüfungsthemen

Zu folgenden Themenfeldern wurden Prüfungsberichte erstellt:

- Prüfungsberichte zu den erfolgten unvermuteten Kassenprüfungen und Zahlstellenprüfungen
- Stundung von Friedhofsgebühren TBO
- Investitionszuschüsse Abteilung Sport