

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 2021 konnte eine Leitungsstelle der Organisationseinheit nach viermonatiger Vakanz nachbesetzt werden, daneben erfolgte Anfang 2021 im Zuge einer Nachfolgeregelung eine überlappende Nachbesetzung der technischen Prüferstelle. Hingegen ist die Stelle der Personalprüfung seit Sommer 2021 vakant.

Die Rahmenbedingungen der Coronapandemie haben dazu geführt, dass im Laufe des Jahres 2021 eingeschränkt 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. Daneben erfolgte die Teilhabe und Beratung in den Arbeitskreisen „Bürgerschaftliches Engagement“.

Im Vorgriff auf den nächsten städtischen Jahresabschluss wurden umfangreiche begleitende Prüfungen der bilanziellen Rückstellungen, die z.T. wesentlich überarbeitet wurden, durchgeführt.

Prüfung Jahresabschlüsse

Im Jahr 2021 wurden im Rahmen des Prüfauftrags folgende Jahresabschlüsse geprüft:

- René-Camille-Meier-Stiftung 2020
- Kulturstiftung mit Gretel-Haas-Gerber-Stiftung 2020
- Eigenbetrieb Stadtentwässerung 2020
- Eigenbetrieb TBO 2019
- Aenne-Burda-Stiftung 2020
- Georg-Maria-Dietrich-Stiftung 2020

- Zweckverband AZV 2020
- Wasserverband Offenb. Mühlkanal 2020
- Kassenbericht Aktionsgem. Stegermatt 2020
- Förderverein „Archiv, Museum, Galerie“ 2020

Einige Berichte werden/wurden aus internen Abstimmungsgründen erst im Jahr 2022 in die politischen Gremien eingebracht.

Die städtischen Jahresabschlüsse der Jahre 2018, 2019 und 2020 lagen der Revision noch nicht zur Prüfung vor.

Prüfungen der technischen Revision

Die Prüfungstätigkeit der technischen Revision war im Jahr 2021 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.

Statistik:

21 Vergaben an Freiberufler	2,6 Mio. €
29 öffentliche Ausschreibungen	8,2 Mio. €
17 EU-weite Ausschreibungen	9,1 Mio. €
98 beschränkte Ausschreibungen	9,6 Mio. €
34 freihändige Vergaben	4,0 Mio. €
(davon 40 % Inhouse an TBO)	
56 Nachtragsvereinbarungen	1,6 Mio. €

Vergaberechtliche Änderungen 2021

Zum 01.01.2021 trat die neue HOAI in Kraft. Die Änderungen betreffen in erster Linie die im EuGH-Urteil festgestellten Rechtswidrigkeiten.

Unterjährige Prüfungsthemen

Zu folgenden Themenfeldern wurden Prüfungsberichte erstellt:

- Hallenentgeltabrechnung
- Verwendungsnachweise Mehrgenerationenhaus, E-Mobilität
- Abwicklung der Rückerstattung von Veranstaltungen (Reservix)
- Abrechnung Verkehrsleistungen ÖPNV
- Inventurprüfung TBO

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.