# I. Anmeldung

**Rechnungsprüfungsausschuss**

**Sitzungsdatum 28.06.2012**

**öffentlich**

**Betreff:**

Prüfung und Begutachtung zur Feststellung und Entlastung

Jahresabschluss 2010 der Stadt Nürnberg
Jahresabschlüsse 2010 der rechtsfähigen kommunalen Stiftungen
Jahresabschluss 2010 des Eigenbetriebs NürnbergBad

**Anlagen:**

Gutachtensvorschläge (1.1 – 1.3)

Sachverständigenbericht II des Rechnungsprüfungsamtes zum Jahresabschluss 2010

**Bisherige Beratungsfolge:**

| Gremium | Sitzungsdatum | Bericht | Abstimmungsergebnis | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | angenommen | abgelehnt | vertagt/verwiesen |
| WerkA NüBad | 03.02.2012 | ☐ | ☒ | ☐ | ☐ |
| RPA | 20.01.2012 | ☒ | ☐ | ☐ | ☐ |

**Sachverhalt:**

Für den Rechnungsprüfungsausschuss hat das Rechnungsprüfungsamt wiederum zwei Sachverständigenberichte im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2010 erstellt (Art. 103 ff GO). Der Rpr-Sachverständigenbericht I vom 16.12.2011 mit den – insgesamt das Bild ordnungsgemäßer Wirtschaftsführung widerspiegelnden – Ergebnissen der Prüfungen in städtischen Dienststellen und Unternehmen sowie der Auftragsprüfungen ist im Rechnungsprüfungsausschuss am 20.01.2012 behandelt worden. Diese Behandlung schloss die Begutachtung der Jahresabschlüsse 2010 der Eigenbetriebe SUN, ASN, NüSt und FSN sowie der Sondervermögen Klinikum und Herpersdorf ein, worauf im Stadtrat am 15.02.2012 die Feststellung und Entlastung zu diesen Jahresabschlüssen erfolgte.

Der vorliegende Sachverständigenbericht II zum Jahresabschluss 2010 beinhaltet die Prüfung des doppischen Jahresabschlusses 2010 der Stadt Nürnberg selbst, der Jahresabschlüsse 2010 der rechtsfähigen, von der Stadt verwalteten kommunalen Stiftungen und des Jahresabschlusses 2010 von NüBad. Die Rpr-Prüfung der Rechnungslegung der Stadt und der kommunalen Stiftungen ergab, dass die Jahresabschlüsse 2010 insgesamt ordnungsgemäß aufgestellt worden sind, innerhalb des städtischen Abschlusses aber einzelne Maßnahmen, wie insbesondere die Inventur der Kunstgegenstände, noch nicht vollständig durchgeführt werden konnten. Die vorgeschriebene externe Abschlussprüfung des Jahresabschlusses 2010 von NüBad ist abgeschlossen worden mit der Erteilung des Bestätigungsvermerks. Zum SÖR-Abschluss 2010 liegt noch kein Bericht des externen Abschlussprüfers vor, Prüfung/Begutachtung durch den Rechnungsprüfungsausschuss müssen daher nachgeholt werden.

**Gutachtensvorschlag:**

Das Rechnungsprüfungsamt empfiehlt dem Rechnungsprüfungsausschuss die Begutachtung der o. g. Jahresabschlüsse für die Feststellung und die Entlastung durch den Stadtrat (Art. 102 Abs. 3 GO).

**1a. Finanzielle Auswirkungen:**

| | |
|---|---|
| ☒ **Nein** | ☐ **Noch offen, weil** |
| ☐ **Ja** | |

**Kosten:**

☐ noch nicht bezifferbar

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Gesamtkosten | € | Folgekosten pro Jahr | | davon pro Jahr | |
| davon investiv | € | ☐ | begrenzter Zeitraum | Sachkosten | € |
| davon konsumtiv | € | ☐ | dauerhaft | Personalkosten | € |

**1b. Haushaltsmittel/Verpflichtungsermächtigungen sind bereitgestellt:**

☐ **Nein** Abstimmung mit Stk (siehe Punkt 4) erforderlich

☐ **Ja** Betrag: € Profitcenter/Investitionsauftrag:

**2a. Auswirkungen auf den Stellenplan:**

☒ **Nein**

☐ **Ja** im Umfang von Vollkraftstellen (weiter bei 2b)

**2b. Deckung vorhanden:**

☐ **Nein** Abstimmung mit OrgA (siehe Punkt 4) erforderlich

☐ **Ja** Stellen-Nr.

**3.a Prüfung der Genderrelevanz durchgeführt:**

☐ **Nein**

☒ **Ja**

**3.b Geschlechterrelevante Auswirkungen:**

☒ **Nein**

☐ **Ja** siehe Anlagen

**4. Abstimmung ist erfolgt mit:**

☐ **Ref. I / OrgA**

☐ Deckungsvorschlag akzeptiert

☐ keine Stellendeckung vorhanden

☐ Einbringung in das Stellenschaffungsverfahren

☐ **Ref. II / Stk**

☐ Deckungsvorschlag akzeptiert

☐ keine Haushaltsmittel vorhanden

☐ Ein Finanzierungsvorschlag ist noch zu erarbeiten

☐ **RA** (verpflichtend bei Satzungen und Verordnungen)

☐

☐

☐

II. **Herrn OBM** K.g. 29. MAI 2012 OBM

III. **Rechnungsprüfungsausschuss**

Nürnberg, 24.05.2012
Rechnungsprüfungsamt

(59 60)

STADT NÜRNBERG
Rechnungsprüfungsamt
Eing. 15. Juni 2012

| z.w.V. | | z.K. | | b.R. | |
|---|---|---|---|---|---|
| D | | 1 | 2 | 4 | |