

# I. Anmeldung

## Rechnungsprüfungsausschuss

Sitzungsdatum 19.12.2012

öffentlich

### Betreff:

Prüfungen im Haushalts- und Wirtschaftsjahr 2011

### Anlage:

Bericht über die Prüfungen im Haushalts- und Wirtschaftsjahr 2011 (1.1)

### Bisherige Beratungsfolge:

Gremium	Sitzungsdatum	Bericht	Abstimmungsergebnis		
			angenommen	abgelehnt	vertagt/verwiesen
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

### Sachverhalt:

Wie seit Umstellung auf die Doppik praktiziert, erstellt das Rechnungsprüfungsamt wieder zwei Sachverständigenberichte zum Jahresabschluss 2011 und nimmt damit seine originäre Aufgabe als Sachverständiger für den Rechnungsprüfungsausschuss bei der örtlichen Prüfung wahr (Art. 103 GO).

Der vorliegende Bericht über die Prüfungen im Haushalts- und Wirtschaftsjahr 2011 beinhaltet die Prüfungsgebiete und -ergebnisse der bis zum 30.11.2012 abgeschlossenen Prüfungen. Sie beziehen sich grundsätzlich auf das Haushaltsjahr 2011 und decken die Prüfungen in städtischen Dienststellen, Unternehmen und die Auftragsprüfungen ab. Soweit nicht jährlich wiederkehrende Prüfungen durchzuführen sind, basiert die Auswahl der Prüfungsgebiete auf einer risikoorientierten Prüfungsplanung; gezielt werden Prüfungstechniken aus der Revisionswirtschaft und der Wirtschaftsprüfung eingesetzt.

Die Prüfung des doppischen Abschlusses 2011 der Stadt selbst ist derzeit noch nicht abgeschlossen. Nach vollständiger Durchführung dieser Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt wird der Sachverständigenbericht hierzu dem Rechnungsprüfungsausschuss vorgelegt. Der vorliegende Bericht und der Sachverständigenbericht zum Jahresabschluss 2011 bilden die Grundlage zur dann vorgesehenen Begutachtung durch den Rechnungsprüfungsausschuss für die Feststellung und Entlastung im Stadtrat.

Die Ergebnisse der hingegen bereits vollständig durchgeführten Prüfungen zum Wirtschaftsjahr 2011 des Regiebetriebes Städtebauliche Entwicklungsmaßnahme Herpersdorf und der Eigenbetriebe Stadtentwässerung und Umweltanalytik Nürnberg, Abfallwirtschaftsbetrieb Stadt Nürnberg, NürnbergStift sowie Franken-Stadion Nürnberg sind im vorliegenden Bericht abschließend enthalten und in einem TOP 2 zwecks gesonderter Begutachtung durch den Rechnungsprüfungsausschuss aufgenommen.

### Beschluss-/Gutachtensvorschlag:

entfällt, da Bericht

**1a. Finanzielle Auswirkungen:**

<input checked="" type="checkbox"/> <b>Nein</b>	<input type="checkbox"/> <b>Noch offen, weil</b>
<input type="checkbox"/> <b>Ja</b>	

**Kosten:**

noch nicht bezifferbar

Gesamtkosten	€	Folgekosten pro Jahr	davon pro Jahr	
davon investiv	€	<input type="checkbox"/> begrenzter Zeitraum	Sachkosten	€
davon konsumtiv	€	<input type="checkbox"/> 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)

W. Herrn OBM

K.g. 30. NOV. 2012 OBM *ky*

III. Rechnungsprüfungsausschuss

Nürnberg, 30.11.2012  
Rechnungsprüfungsamt



(59 60)