

I. Anmeldung

TOP: 1.0

Rechnungsprüfungsausschuss

Sitzungsdatum 28.11.2014

öffentlich

Betreff:

Prüfung des Haushalts- und Wirtschaftsjahres 2013

Anlagen:

Bericht über die Prüfung des Haushalts- und Wirtschaftsjahres 2013 (liegt gesondert bei)

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 (kurz):

Wie seit Umstellung auf die Doppik praktiziert, erstellt das Rechnungsprüfungsamt wieder zwei Berichte zum Jahresabschluss 2013 und nimmt damit seine originäre Aufgabe als Sachverständiger für den Rechnungsprüfungsausschuss bei der örtlichen Prüfung wahr (Art. 103 Bayerische Gemeindeordnung (GO)).

Der vorliegende Bericht über die Prüfung des Haushalts- und Wirtschaftsjahres 2013 beinhaltet die Prüfungsgebiete und -ergebnisse der bis zum 10.11.2014 abgeschlossenen Prüfungen. Sie beziehen sich grundsätzlich auf das Haushaltsjahr 2013 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 2013 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 2013 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 2013 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-/Gutachtenvorschlag:

entfällt, da Bericht

1a. Finanzielle Auswirkungen:

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

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.

3a. Prüfung der Genderrelevanz durchgeführt:

- Nein**
- Ja**

3b. Geschlechterrelevante Auswirkungen:

- Nein**
- Ja:**

4. Abstimmung ist erfolgt mit:

- | | |
|---|---|
| <input type="checkbox"/> Ref. I / OrgA | <input type="checkbox"/> Deckungsvorschlag akzeptiert
<input type="checkbox"/> keine Stellendeckung vorhanden
<input type="checkbox"/> Einbringung in das Stellenschaffungsverfahren |
| <input type="checkbox"/> Ref. II / Stk | <input type="checkbox"/> Deckungsvorschlag akzeptiert
<input type="checkbox"/> keine Haushaltsmittel vorhanden
<input type="checkbox"/> Ein Finanzierungsvorschlag ist noch zu erarbeiten |

RA (verpflichtend bei Satzungen und Verordnungen)

II. Herrn OBM

K.g. 10. NOV. 2014 OBM *fm*

III. Rechnungsprüfungsausschuss

Nürnberg, 10.11.2014
Rechnungsprüfungsamt

A. Stiller

(59 60)