

### Niederschrift

Gremium	Sitzung - RPB/048(IV)/08			
	Wochentag, Datum	Ort	Beginn	Ende
Ausschuss für Rechnungsprüfung und Beteiligungscontrolling	Dienstag, 25.11.2008	Julius-Bremer-Str. 8/10 Beratungsraum Zi.: 44/46	17:00Uhr	19:00Uhr

### Tagesordnung:

#### Öffentliche Sitzung

- 1 Eröffnung der Sitzung und Feststellung der Beschlussfähigkeit
- 2 Bestätigung der Tagesordnung
- 3 Genehmigung Niederschrift
- 4 Beschlussvorlagen
  - 4.1 Jahresabschluss 2007 des Städtischen Abfallwirtschaftsbetriebes DS0454/08
  - 4.2 Jahresabschluss 2007 des Eigenbetriebes Kommunales Gebäudemanagement (Eb KGm) DS0461/08
  - 4.3 Stellungnahme des Oberbürgermeisters zum Prüfbericht 2007 DS0467/08
- 5 Anträge
- 6 Informationen
- 7 Verschiedenes

#### Nichtöffentliche Sitzung

- 8 Beschlussvorlagen
  - 8.1 Stellungnahme zum Bericht des Landesrechnungshofes (vorbehaltlich Genehmigung Oberbürgermeister) DS0417/08

Anwesend:

**Vorsitzende**

Frömert, Regina entschuldigt

**Mitglieder des Gremiums**

Reichel, Gerhard Dr. Vertretung Ausschussvorsitz für Fr. Frömert.

Heinemann, Klaus

Schoenberner, Hilmar

Ansorge, Jens verlässt vorzeitig die Sitzung

Siedentopf, Uta verlässt die Sitzung 18:58 Uhr

Szydzick, Claudia entschuldigt

**Vertreter**

Heendorf, Michael Vertretung für Fr. Szydzick

**Sachkundige Einwohner/innen**

Schacht, Thomas

Elschner, Helga abwesend

Meister, Olaf abwesend

**Geschäftsführung**

Köhls, Henriette

**Verwaltung/Gäste**

Herr Krafczyk AL 14

Herr Klapperstück Amt 14

Frau Drechsel Amt 14

Herr Bertram FB 02

Frau König EBL SAB

Herr Rätze BDO-Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Herr Ulrich EBL KGm

Frau Kobow EB KGm

Herr Biskup DOMUS-Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

**Öffentliche Sitzung**

**1. Eröffnung der Sitzung und Feststellung der Beschlussfähigkeit**

---

Der stellvertretende Ausschussvorsitzende, **SR Dr. Reichel**, eröffnet die Sitzung und begrüßt die Anwesenden. Die Beschlussfähigkeit wird mit 6 anwesenden Ausschussmitgliedern festgestellt. **SRin Frömert** und **SRin Szydzick** sind für die heutige Sitzung entschuldigt.

**2. Bestätigung der Tagesordnung**

---

TOP 8.1 – DS0417/08 wird von der TO genommen. Die neue Beratungsfolge sieht eine Behandlung der Drucksache im RPB erst am 13.01.09 vor. Die Tagesordnung der heutigen Ausschusssitzung wird somit geändert bestätigt.

**Abstimmungsergebnis: 6 / 0 / 0**

### 3. Genehmigung Niederschrift

---

**SR Heendorf** ist mit der Niederschrift der Sondersitzung vom 16.10.08 nicht einverstanden und merkt an, dass diese zu allgemein gefasst ist und wesentliche Aussagen von den Stadträten zur Thematik nicht dargestellt wurden.

Die Niederschrift der gemeinsamen nichtöffentlichen Sondersitzung vom 16.10.08 wird genehmigt.

**Abstimmungsergebnis: 3 / 2 / 1**

### 4. Beschlussvorlagen

---

#### 4.1. Jahresabschluss 2007 des Städtischen Abfallwirtschaftsbetriebes DS0454/08

---

**SR Dr. Reichel** begrüßt Fr. König, Betriebsleiterin EB SAB, und bittet um Einführung in die Drucksache.

**Frau König** gibt Hinweise zum Jahresabschluss 2007 des EB SAB und bittet den Wirtschaftsprüfer der BDO, Herrn Rätze, um Vorstellung des Jahresabschlusses.

**Herr Rätze** präsentiert den Jahresabschluss 2007 und geht dabei auf folgende Themenbereiche ein:

- Prüfungsdurchführung (Prüfungszeitraum, Grundlagen...)
- Prüfungsschwerpunkte
- Kernaussagen Lagebericht
- Zusammengefasste Bilanz
- Finanzlage
- Ertragslage

Seitens der Ausschussmitglieder gibt es zu nachstehenden Punkten Klärungsbedarf gegenüber Fr. König und Hr. Rätze.

- Abfalltrennung: Störanteile im Biomüll
- Abführung der Verzinsung des Eigenkapitals an die LHM
- Ausschreibung Papierverwertung
- Abfallgebühren
- Qualitätsmanagement
- Offene Forderung aus einer Rechtstreitigkeit SAB/insolvente Baufirma
- Bildung von Rückstellung für 30 Jahre Deponienachsorge

**Abstimmungsergebnis: 5 / 0 / 1**

#### 4.2. Jahresabschluss 2007 des Eigenbetriebes Kommunales Gebäudemanagement (Eb KGm) DS0461/08

---

**Fr. Kobow**, KGm, gibt zum Jahresabschluss 2007 des Eigenbetriebes eine Tischvorlage mit dem zusammengefassten Ergebnis aus.

Eigenbetriebsleiter **Hr. Ulrich** gibt Hinweise zum positiven Jahresergebnis und weist darauf hin, dass die Beschlussvorlage den Betriebsausschuss positiv durchlaufen hat.

Folgende Punkte zum Jahresabschluss 2007 des EB KGm werden durch den Wirtschaftsprüfer **Hr. Biskup** thematisiert:

- Prüfungsdurchführung
- Prüfungsumfang/Schwerpunkte
- Ordnungsmäßigkeit Buchführung/Jahresabschluss/Lagebericht
- Bestätigungsvermerk
- Vorgänge/Geschäftsvorfälle von besonderer Bedeutung (Gründung des EB...)
- wesentliche bilanzpolitische Maßnahmen
- geschäftliche Entwicklung
- wirtschaftliche Lage
- Kurzanalyse des Kerngeschäftes
- Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung
- Zusammengefasstes Prüfergebnis

Nachfolgende Punkte werden hinterfragt und mit Herrn Ulrich und Fr. Kobow abgeklärt.

- Personal/-einsparung: Verbesserung Personalstruktur, Verbesserung organisatorischer Abläufe, 4 Mitarbeiter/innen werden noch für die Kita-Betreuung ganztätig beschäftigt, obwohl alle Kita in freie Trägerschaft übertragen wurden.
- Aufgrund des positiven Betriebsergebnisses wurde der Betriebskostenzuschuss lt. Wirtschaftsplan 2009 um 300.000 EUR gesenkt, die Kompensierung der Tarifsteigerungen erfolgt aus eigenen Mitteln.
- Verwendung des Jahresergebnisses: Einstellung in Rücklagen in Höhe von ca. 71 TEUR für laufende Mietzahlungen für den Sitz des ehemaligen Sozialzentrums 5 (Liebknechtstraße). Der Umzug war aus Gründen des Brandschutzes erforderlich. Weiterhin erfolgt die Erfüllung der Zahlungsverpflichtung (Miete reduziert) bis zum Ablauf des Vertrages.

**Abstimmungsergebnis: 6 / 0 / 0**

#### 4.3. Stellungnahme des Oberbürgermeisters zum Prüfbericht 2007 DS0467/08

Wie in der letzten Ausschusssitzung am 28.10.08 festgelegt, wird die Befassung zur Drucksache auf die Einführung in den Prüfbericht zur Jahresrechnung 2007 durch AL 14 begrenzt.

**AL 14** gibt zunächst Hinweise zum Verfahren zur Prüfung der Jahresrechnung und benennt hierzu näher die gesetzlichen Grundlagen.

Auf einen näheren Bezug auf die einzelnen Prüfergebnisse verzichtet AL 14, weil der Prüfbericht und die Stellungnahme des Oberbürgermeisters jedem Ausschussmitglied bereits vorliegen. Im Vordergrund der Einführung steht die Gesamtbewertung zur Prüfung der Jahresrechnung 2007 und Empfehlungen des RPA zum weiteren Befassungsgang des Ausschusses für Rechnungsprüfung und Beteiligungscontrolling für den Prüfbericht und die Stellungnahme des Oberbürgermeisters.

Die Beratung zur Stellungnahme des OB zum Prüfbericht 2007 wird am 13.01.09 unter der Anwesenheit des FB 02 erfolgen.

**AL 14** hebt als Problem hervor, dass der 13.01.09 als Zwischentermin ausschließlich für die Beratung der DS0467/08 eingeplant wurde und durch den Automatismus der Zuweisung der

Drucksache 0417/08 auf diesen Termin die Behandlung von Prüfbericht und der zugehörigen Stellungnahme des Oberbürgermeisters zu einer Befassungsverzögerung führen dürfte. Diese Situation abzuklären läge in der Zuständigkeit des Ausschusses.

**SR Heendorf** schließt sich der Aussage von AL 14 an.

5. Anträge

---

keine

6. Informationen

---

keine

7. Verschiedenes

---

**SR Heendorf** fragt, ob der PB BauBeCon im RPB noch beraten wird.

**AL 14** erklärt, dass der Bericht nach der Sondersitzung am 16.10.08 dem OB zur Verfügung gestellt wurde. Der OB wurde gebeten eine Stellungnahme zum Bericht abzugeben.

Die Niederschrift erhält ihre endgültige Fassung mit Bestätigung in der darauffolgenden Sitzung.

Dr. Gerhard Reichel  
Stellvertretender Vorsitzender

Henriette Köhls  
Schriftführerin