

Vorlage Federführende Dienststelle: Fachbereich Rechnungsprüfung Beteiligte Dienststelle/n:	Vorlage-Nr: FB 14/0228/WP17 Status: öffentlich AZ: Datum: 25.02.2019 Verfasser: Herr Schumacher, FB14						
Genehmigung der Niederschrift der Sondersitzung vom 18.12.2018 - öffentlicher Teil							
Beratungsfolge: <table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="188 674 379 701">Datum</th> <th data-bbox="387 674 954 701">Gremium</th> <th data-bbox="962 674 1374 701">Zuständigkeit</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="188 712 379 739">04.04.2019</td> <td data-bbox="387 712 954 739">Rechnungsprüfungsausschuss</td> <td data-bbox="962 712 1374 739">Entscheidung</td> </tr> </tbody> </table>		Datum	Gremium	Zuständigkeit	04.04.2019	Rechnungsprüfungsausschuss	Entscheidung
Datum	Gremium	Zuständigkeit					
04.04.2019	Rechnungsprüfungsausschuss	Entscheidung					

Beschlussvorschlag:

Der Rechnungsprüfungsausschuss genehmigt die Niederschrift der Sitzung vom 18.12.2018 – öffentlicher Teil.

Finanzielle Auswirkungen:

keine

Erläuterungen:

Anlage/n:

N i e d e r s c h r i f t
öffentliche/nichtöffentliche Sondersitzung des
Rechnungsprüfungsausschusses

21. Januar 2019

Sitzungstermin:	Dienstag, 18.12.2018
Sitzungsbeginn:	17:00 Uhr
Sitzungsende:	17:25 Uhr
Ort, Raum:	Sitzungssaal des Rates, Rathaus

Anwesende:

Ratsherr Hermann Josef Pilgram

Ratsherr Jürgen Schmitz

Ratsfrau Ellen Begolli

Ratsherr Ralf Demmer

Ratsfrau Eleonore Keller

Ratsherr Rolf Kitt

Ratsherr Christian Krenkel

Ratsherr Harro Mies

Ratsfrau Sigrid Moselage

Ratsfrau Claudia Plum

Ratsherr Michael Rau

Ratsherr Gunter von Hayn

Vertretung für: Ratsherr Marc Teuku

Abwesende:

Ratsherr Boris Linden

entschuldigt - keine Vertretung

Ratsherr Marc Teuku

entschuldigt

von der Verwaltung:

Frau Annekathrin Grehling

Dezernat III

Herr Dirk Emmerich

FB 14

Frau Ines Schnölzer

FB 14

Herr Christoph Kind

FB 20

Herr Jörn Eidams

FB 20

als Schriftführer:

Herr Jürgen Hermanns

FB 14

Tagesordnung:

Öffentlicher Teil

- 1 **Eröffnung der Sitzung**
- 2 **Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2017**
Vorlage: FB 14/0210/WP17

Nichtöffentlicher Teil

- 1 **Anträge:**
- 2 **Verschiedenes:**

Protokoll:

Öffentlicher Teil

zu 1 Eröffnung der Sitzung

Herr Pilgram begrüßt die Anwesenden und eröffnet die Sitzung.

Herr Pilgram informiert darüber, dass Herr Hermanns das Protokoll führt, da sowohl die Schriftführerin als auch ihre beiden Vertreterinnen erkrankt seien. Die Mitglieder des Ausschusses erklären sich hiermit einverstanden.

zu 2 Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2017

Vorlage: FB 14/0210/WP17

Herr Emmerich erläutert die Prüfung anhand einer PowerPoint-Präsentation. Diese wird als Anlage beigelegt.

Hierbei geht er insbesondere auf die Feststellungen zu der Bilanzposition „Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsknotenanlagen“ ein. Im Kern geht es darum, dass aufgrund des auch bei der Prüfung des Jahresabschlusses 2017 festgestellten hohen Fehlerrisikos bei der Erfassung der Zugänge von rd. 85 Mio. € seit der Eröffnungsbilanz eine dringende Prozessüberarbeitung im Zusammenhang mit der Aktivierung von Straßenvermögen notwendig ist. Dies sei inzwischen von FB 14 angestoßen worden und von der Verwaltungsleitung ausdrücklich gewünscht. Herr Emmerich macht deutlich, dass es zu einer Einschränkung der Testate für die Jahresabschlüsse ab 2018 führen kann, sollte dieser Prozess nicht zu einer nachhaltigen Verbesserung im Jahresabschluss 2018 und einer Überarbeitung der Buchungen seit der Inventur 2015 führen.

Frau Grehling erklärt, dass es mit der Vorlage des Jahresabschlussberichtes erstmalig gelungen sei, im Rahmen der aktuellen Haushaltsplanberatungen 2019 auf testierte Jahresabschlusszahlen zurückgreifen zu können. Dies werde auch weiterhin das Ziel bleiben.

Herr Emmerich unterstreicht, dass es wünschenswert und für eine sorgfältige Prüfung notwendig sei, die künftigen Jahresabschlüsse vor den Sommerferien in den Rat einzubringen. Die aufzunehmenden Buchungen aus den dann evtl. noch nicht testierten Jahresabschlüssen der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen seien dann in der Prüfphase unproblematisch zu korrigieren.

Herr Schmitz bedankt sich für die SPD-Fraktion für die geleistete Arbeit des FB 14 und FB 20.

Herr Demmer würde es begrüßen, den geprüften Jahresabschluss demnächst in einer regulären Ausschusssitzung vorgelegt zu bekommen und verweist auf die Sitzung am 12.12.2019. Hierzu merkt Frau Plum nachdrücklich an, dass durch die zeitnahe Vorlage des Berichtes eine verlässliche zahlenmäßige Grundlage für die anstehenden Haushaltsplanberatungen 2019 geschaffen worden sei – unabhängig von der Tatsache einer Sondersitzung. Vor diesem Hintergrund gelte ihr uneingeschränkter Dank der Arbeit des FB 14.

Frau Moselage und Frau Begoli schließen sich dem Dank für ihre jeweiligen Fraktionen an.

Auf Nachfrage von Frau Begoli erläuterte Herr Emmerich die Position „Leibrente für FB 23“ aus dem Anhang (S. 49).

Auch Herrn Pilgram schließt sich dem Dank an die Verwaltung an.

Einstimmiger Beschluss:

Der Rechnungsprüfungsausschuss beschließt den als Anlage beigefügten Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses der Stadt Aachen zum 31.12.2017. Aufgrund der durchgeführten Prüfung wird ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt dem Rat der Stadt, den Jahresabschluss zum 31.12.2017 festzustellen und das Ergebnis mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt dem Rat der Stadt, dem Oberbürgermeister hinsichtlich des Jahresabschlusses zum 31.12.2017 gem. § 96 Abs.1 Gemeindeordnung NRW (GO NRW) Entlastung zu erteilen.