



Stadtrechnungshof Wels

Tätigkeitsbericht 2023

GZ.: StRH-420-03-1-2023

Wels, 19. Februar 2024

STADT WELS

Stadtrechnungshof

Rainerstraße 2, 4600 Wels

Tel.: +43 7242 235 5250

E-Mail: StRH@wels.gv.at

UID-Nr.: ATU23478804

wels.at

Foto: Stadt Wels

HINWEIS:

Gemäß § 39 Abs 3 StW 1992, Novelle 34/2014 hat der Stadtrechnungshof innerhalb einer angemessenen Frist nach Ablauf des Kalenderjahres dem Gemeinderat einen zusammenfassenden Bericht über die erfolgte Prüfungstätigkeit vorzulegen.

Der Jahresbericht 2023 des Stadtrechnungshofes gibt einen zusammenfassenden Überblick über die Tätigkeiten des Stadtrechnungshofes und die erstellten, vom Kontrollausschuss behandelten, Prüfberichte.

Stadtrechnungshofdirektorin

Mag. Manuela HOFER

INHALTSVERZEICHNIS

1.	Vorwort.....	4
2.	Kontrollämtertagungen, Wissensgemeinschaften, Symposien.....	6
3.	Prüfungstätigkeit.....	7
4.	Prüfungen.....	7
5.	Sitzungen des Kontrollausschusses.....	10
6.	Prüfberichte und Empfehlungen.....	10
7.	Follow-Up Prüfungen, Nachfrageverfahren und Vollzugsberichte.....	18
8.	Sonderthemen.....	28
9.	Laufende Prüfberichte – Ausblick.....	29
10.	Stellungnahmen zu Tarifordnungen.....	30
11.	Schlussbemerkung.....	30

1. VORWORT



Foto: Stadt Wels

Seit 60 Jahren ein wichtiges Kontrollorgan!

Im Jahr 2024 jährt sich zum 60. Mal die Erhebung von Wels zu einer Stadt mit eigenem Statut (= Verfassung). Damit verbunden ist, dass auch der Stadtrechnungshof selbiges Jubiläum im heurigen Jahr feiert. Dazu gratuliere ich an dieser Stelle recht herzlich. Im Statut der Stadt Wels ist geregelt, dass der Stadtrechnungshof dem Gemeinderat jeweils nach Ablauf des Kalenderjahres einen zusammenfassenden Jahresbericht über die erfolgte Prüfungstätigkeit vorzulegen hat. Für das Jahr 2023 ist das nun erfolgt. Der vorliegende Bericht veranschaulicht deutlich das sowohl breite als auch vielfältige Spektrum der Prüfungstätigkeit in der Stadt Wels.

Auch 2023 haben die Mitarbeiter des Stadtrechnungshofes wieder einen wichtigen Beitrag zum effektiven und effizienten Einsatz der öffentlichen Mittel der Stadt Wels geleistet. Eines ist klar: Wenn die Grundsätze der Sparsamkeit, Wirtschaftlichkeit, Rechtmäßigkeit und Zweckmäßigkeit eingehalten werden, profitieren im Endeffekt sowohl die geprüften Stellen und die Stadtpolitik, als auch die steuerzahlenden Bürger.

Mein besonderer Dank gilt den Mitgliedern des Kontrollausschusses für ihre engagierte Tätigkeit sowie den Mitarbeitern des Stadtrechnungshofes unter der Leitung von Mag. Manuela Hofer für ihre geleistete Arbeit sowie für die Erstellung dieses Berichtes.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Rabl'.

Dr. Andreas RABL
Bürgermeister der Stadt Wels

ABKÜRZUNGSVERZEICHNIS

Abs	Absatz
Abt.	Abteilung
AG	Amtsgebäude
BKF.....	Betriebswirtschaftliches, kameralistisches Finanzsystem
DA	Dienstanweisung
dgl.....	dergleichen
Dst.	Dienststelle
ERP	Enterprise Resource Planning
EU	Europäische Union
FAB.....	Verein zur Förderung von Arbeit und Beschäftigung
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GR	Gemeinderat
GOGR.....	Geschäftsordnung des Gemeinderates der Stadt Wels
GZ	Geschäftszahl
i.d.g.F.....	in der gültigen Fassung
IKS.....	Internes Kontrollsystem
IT	Informationstechnologie
inkl	inklusive
Mag.....	Magister
ÖBB	Österreichische Bundesbahnen
OE	Organisationseinheit
StRH.....	Stadtrechnungshof der Stadt Wels
StW.....	Statut für die Stadt Wels
Tel.	Telefon
UID-Nr.	Umsatzsteuer-Identifikationsnummer
VRV	Voranschlags- und Rechnungsabschluss Verordnung
VStV	Kooperationsprojekt Verwaltungsstrafen
ZBG	Zentrales Betriebsgebäude

2. KONTROLLÄMTERTAGUNGEN, WISSENSGEMEINSCHAFTEN, SYMPOSIEN

Gemäß den Statuten des Österreichischen Städtebundes ist ein Fachausschuss für Kontrollamtsangelegenheiten eingerichtet.

Die Stadt Wels stellt gemeinsam mit der Stadt Wien und Villach den Vorsitz.

Dieser Fachausschuss hat neben der Vermittlung von Fachwissen auch beratende Funktion und gibt in Fragen der Gebarungsprüfung des Gemeindehaushaltes, der kommunalen Betriebe und Unternehmungen sowie der geförderten Institutionen Empfehlungen und Anregungen an die Organe des Städtebundes ab.

Im Rahmen des Fachausschusses wird ein intensiver Informations- und Gedankenaustausch sämtlicher Kontrolleinrichtungen Österreichs (auf Bundes-, Landes- und Gemeindeebene) durch Vorträge, Referate und Diskussionen betrieben. Er stellt daher sowohl für kleinere als auch für große Kontrolleinrichtungen einen beachtlichen Nutzen dar.

135. Tagung des Fachausschusses für Kontrollamtstätigkeiten vom 18.04.2023 und 19.04.2023 in Schwechat

Generalthema: Der Mensch/Mitarbeitende in Zeiten der digitalen Transformation

Tagesordnung:

- Theoretischer Input: Stadt Wien Talentlink-Software
- Praktischer Input: Die Stadt Villach als Best Recruiter
- Praktischer Input: BRISE VIENNA – Verwaltung der Zukunft
- Theoretischer Input: Verwaltungsverfahren 4.0 – Der neue Weg der Zusammenarbeit

136. Tagung des Fachausschusses für Kontrollamtstätigkeiten vom 19.09.2023 und 20.09.2023 in Dornbirn

Generalthema: Risikomanagement und Interne Kontrollsysteme (IKS)

Tagesordnung:

- IKS im Finanz- und Personalwesen in kleinen Gemeinden
- Grundlagen zum Risikomanagement und zu internen Kontrollsystemen sowie daraus abzuleitende Prüfungshandlungen
- Causa Stadtkassa St. Pölten
- IKS in den Gemeinden Brunn am Gebirge und Gänserndorf – ausgewählte Themenbereiche

Wiener Symposium am 06.06.2023

Generalthema: Versorgungssicherheit in Krisenzeiten

Tagesordnung:

- Die Katastrophenhilfegesetze der österreichischen Bundesländer
- Grundlagen der Versorgungssicherheitsgesetze
- Resilienz im urbanen Bereich
- Versorgungssicherheit – Wie viel Feuerwehr braucht eine Gemeinde?
- Versorgungssicherheit in turbulenten Zeiten: Wie ein Energieversorger Krisen bewältigt
- Europäische Instrumente in Reaktion auf Krisen

3. PRÜFUNGSTÄTIGKEIT

Der Stadtrechnungshofdirektor erstellt einen jährlichen Prüfungsplan unter Heranziehung eines risikoorientierten Prüfansatzes.

Basierend auf der Geschäftsordnung des Stadtrechnungshofes wurden abermals die Instrumente - Follow-Up-Prüfungen und Nachfrageverfahren - zur Überprüfung der Umsetzung der Empfehlungen aus den Prüfungsberichten angewandt. Eine effiziente Wirkungskontrolle wird dadurch gewährleistet.

4. PRÜFUNGEN

4.1 AMTSWEGIGE PRÜFUNGEN (NACH PRÜFUNGSPLAN)

Verwaltung
Bescheiderstellungsprozesse und Abläufe im Zusammenhang mit der COVID-19-Pandemie; Abt. Bezirksverwaltung
Prüfungen der Stadtkasse; Abt. Finanzdirektion, Dst. Finanzmanagement
Rechnungsabschluss 2022; Abt. Finanzdirektion, Dst. Stadtbuchhaltung
Anlagenverzeichnis 2021 der Stadt Wels – Ausgewählte Stichproben; Abt. Finanzdirektion, Dst. Stadtbuchhaltung
Kassenprüfung Minoriten-Shop (Museumsshop); Abt. Bildung und Kultur, Dst. Kulturservice, Produktgruppe Museen
Personal- und Lohnverrechnung – Internes Kontrollsystem; Abt. Direktion, Dst. Personal
Doppelzahlungen 2021 und 2022; Abt. Finanzdirektion, Dst. Stadtbuchhaltung

Essen auf Rädern; Abt. Soziales, Dst. Seniorenbetreuung

Logopädischer Dienst der Stadt Wels; Abt. Bildung und Kultur, Dst. Kinderbetreuung

Subventionen

Förderungen an den Verein Freiwilligenzentrum Wels 2019 – 2021; Abt. Soziales, Dst. Sozialservice und Frauen

HG Consulting GmbH – Wirtschaftsförderung 2016; Abt. Finanzdirektion, Dst. Finanzmanagement

Verein „Freiwilligenzentrum Wels“ - Förderungen 2019 – 2022 – Fortsetzung; Abt. Soziales, Dst. Sozialservice und Frauen

4.2 AUFTRAGSPRÜFUNGEN:

Auftrag des Gemeinderates gemäß § 39 (4) Statut für die Stadt Wels 1992 i.d.g.F.:

Verwaltung

Elektro – Dienstwägen der Stadt Wels; Anmietung und Nutzung; Büro des Bürgermeisters
Abt. Städtische Dienstleistungen

Auftrag des Bürgermeisters gemäß § 39 (2) Statut für die Stadt Wels 1992 i.d.g.F.:

Verwaltung

Kulturzentrum Alter Schlachthof Wels – Vermietung / Geldflüsse 2021-2022; Abt. Bildung und Kultur, Dst. Schule, Sport und Zukunft

4.3 FOLLOW-UP PRÜFUNGEN, NACHFRAGEVERFAHREN UND VOLLZUGSBERICHTE

Verwaltung

Nachfrageverfahren zu Prüfbericht

„Überprüfung der Ablauforganisation in der Dst. Verwaltungspolizei im Hinblick auf allfällige Verjährungen; Abt. Bezirksverwaltung, Dst. Verwaltungspolizei“

Nachfrageverfahren zu Prüfbericht

„Organisationseinheiten der Abt. Städtische Betriebe im Standort ZBG; Abt. Städtische Dienstleistungen; Abt. Baudirektion; Dst. Tiefbau“

Nachfrageverfahren zu Prüfbericht

"Schadensfälle bei Dienstkraftfahrzeugen; Abt. Städtische Dienstleistungen, Dst. Kommunale Dienste“

Nachfrageverfahren zu Prüfbericht

„Verwahrgelder in Zusammenhang mit dem Strafverfahren nach dem Bundesstraßen-mautgesetz; Abt. Bezirksverwaltung, Dst. Bau-, Gewerbe- und Verkehrsangelegenheiten“

Nachfrageverfahren zu Prüfbericht

"Stadtbücherei – Kassenprozesse inkl. Kassensystemprüfung; Abt. Bildung und Kultur, Dst. Kulturservice“

Vollzugsbericht zu Prüfbericht „Stadtarchiv einschl. Kassensystemprüfung; Abt. Bildung und Kultur, Dst. Kulturservice“
Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Kassenprüfung Kassa Info Point 2 AG Greif; Abt. Bildung und Kultur, Dst. Veranstaltungsservice und Volkshochschule“
Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Angelegenheiten der Bewirtschaftung der zur Verfügung stehenden Mittel des städtischen Tiergartens; Abt. Städtische Dienstleistungen, Dst. Stadtgärtnerei“
Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Infoscreens, Stabstelle Öffentlichkeitsarbeit“
Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Beschaffungen der Stadt Wels durch die Dst. Zentraler Einkauf – Einhaltung der innerdienstlichen und vergaberechtlichen Grundlagen; Abt. Städtische Dienstleistungen, Dst. Zentraler Einkauf“
Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Arche Wels – Finanzielle Gebarung und organisatorische Abläufe; Abt. Städtische Dienstleistungen, Dst. Stadtgärtnerei“
Vollzugsbericht zu Prüfbericht „Drogenberatung CIRCLE und niederschwellige Einrichtung NIKADO / Drogenstreetwork; Abt. Soziales, Dst. Sozialservice und Frauen“
Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Ablauforganisation bei Altenehrungen in Bezug auf Wels Cards; Abt. Soziales, Dst. Seniorenbetreuung“
Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „IT-Berechtigungen am Magistrat Schwerpunkt Dienstzuteilungen / Versetzungen; Abt. Direktion, Dst. Informationstechnologie“
Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Pausenregelung; Abt. Direktion, Dst. Personal“
Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Adressdatenbestände und deren Verwendung – Querschnittsprüfung“

Subventionen

Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Subventionen an den Verein zur Förderung von Arbeit und Beschäftigung (FAB) 2018 – 2020; Abt. Soziales, Dst. Sozialservice und Frauen“
Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Umweltticket für WelserInnen; Abt. Baudirektion, Dst. Stadtentwicklung“
Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Unterstützung der Neugestaltung und Umstrukturierung des Welser Bauernmarktes – Subvention; Abt. Bezirksverwaltung, Dst. Bezirks-, Gewerbe und Verkehrsangelegenheiten“

5. SITZUNGEN DES KONTROLLAUSSCHUSSES

Die Prüfberichte wurden nach Abschluss der Prüfungstätigkeit den Mitgliedern des Kontrollausschusses zur Kenntnis gebracht und in drei Sitzungen zur Beratung und Kenntnisnahme vorgelegt.

5. Sitzung des Kontrollausschusses	07. März 2023
6. Sitzung des Kontrollausschusses	13. Juni 2023
7. Sitzung des Kontrollausschusses	05. Dezember 2023

Die Beratung und Kenntnisnahme über diese Berichte erfolgt gemäß § 32 Abs 2 des Statutes für die Stadt Wels 1992 i.d.g.F. in nicht öffentlichen und vertraulichen Sitzungen. Der Vorsitzende und die Mitglieder des Kontrollausschusses unterliegen der Verschwiegenheitspflicht im Sinne der §§ 13 Abs 4 und 47 Abs 7 des Statutes für die Stadt Wels 1992 i.d.g.F. Für sonstige Mitglieder des Gemeinderates und Stadtsenatsmitglieder gilt die Verschwiegenheit gemäß § 14 der Geschäftsordnung des Gemeinderates der Stadt Wels und seiner Ausschüsse (GOGR).

6. PRÜFBERICHTE UND EMPFEHLUNGEN

Gemäß § 26 der Geschäftsordnung des Stadtrechnungshofes wird zum Vollzug der Empfehlungen, welche in den Prüfungsberichten enthalten waren, Nachfolgendes festgehalten:

„(1) Empfehlungen des Stadtrechnungshofes richten sich an die geprüfte Stelle. Der jeweils zuständige Referent ist in die Umsetzung dieser Empfehlungen mit einzubeziehen. Die Empfehlungen des Stadtrechnungshofes sind umzusetzen, sofern nicht von den zuständigen Organen, das sind der Bürgermeister, der jeweilige fachlich zuständige politische Referent (Mitglied des Stadtsenates) und der Magistratsdirektor (in Abstimmung mit dem Bürgermeister), anders verfügt wird.

(2) Die geprüften Organisationseinheiten und städtischen Betriebe, Beteiligungsunternehmen und sonstige Einrichtungen gemäß § 39 StW sind verpflichtet, dem Stadtrechnungshof binnen einem Jahr nach Kenntnisnahme des Berichtes durch das zuständige Organ über den Vollzug der Empfehlungen zu berichten. Der Stadtrechnungshof berichtet am Ende des Kalenderjahres dem Kontrollausschuss über die eingelangten Vollzugsmeldungen (Vollzugsbericht).

(3) Erforderlichenfalls ist ein vereinfachtes Nachfrageverfahren oder eine Follow-Up-Prüfung über die Umsetzung der empfohlenen Maßnahmen durchzuführen. Eine

Möglichkeit zur Stellungnahme und Schlussbesprechung ist jedenfalls bei der Follow-Up-Prüfung vorzusehen.“

Aufgrund der Geschäftsordnung des Stadtrechnungshofes wird, wenn notwendig, das Instrument des Nachfrageverfahrens angewandt. Dieses Verfahren dient der Erhebung der Umsetzung von Empfehlungen und entspricht dem System der Wirkungskontrolle. In diesem Zusammenhang wird entschieden, welche Form der Nachfrage durchgeführt wird (Follow-Up Prüfung, Nachfrageverfahren, Vollzugsbericht).

6.1 BESCHEIDERSTELLUNGSPROZESSE UND ABLÄUFE IM ZUSAMMENHANG MIT DER COVID-19-PANDEMIE

STRH-384-33-2022

Geprüfte Organisationseinheit:

Bezirksverwaltung

Gemäß dem Prüfungsplan für das Jahr 2022 wurden die Bescheiderstellungsprozesse und Abläufe in Zusammenhang mit der COVID-19-Pandemie einer Einschau unterzogen.

Inhalte der Prüfung waren rechtliche und organisatorische Grundlagen, allgemeine Informationen zum Katastrophenschutz und Zuständigkeiten, Darstellung der Bescheiderstellungsprozesse und Abläufe in Verwaltungsstrafverfahren, Fristen und Anzahl der jeweiligen Bescheide sowie der Personaleinsatz.

Zusammenfassung der Empfehlungen:

- Festlegung der Rolle eines Standardbenutzers für befristete IT-Berechtigungen.
- Evaluierung (Vereinfachung) von Verfahren zur Beantragung von IT-Berechtigungen in diesem Kontext.

6.2 LAUFENDE PRÜFUNGEN DER STADTKASSE

STRH-384-38-2022, STRH-384-10-2023, STRH-384-19-2023, STRH-384-28-2023 UND STRH-384-35-2023

Geprüfte Organisationseinheit:

Finanzdirektion, Finanzmanagement

Gemäß gesetzlichen und innerdienstlichen Vorschriften hat der Stadtrechnungshof die Stadtkasse jährlich viermal zu prüfen.

Im Jahr 2023 wurden den Mitgliedern des Kontrollausschusses die Berichte vom 4. Quartal 2022 sowie 1. – 4. Quartal 2023 zur Beschlussfassung vorgelegt.

Aufgrund der ordnungsgemäßen Führung der Stadtkasse erübrigte sich die Abgabe von Empfehlungen.

6.3 RECHNUNGSABSCHLUSS 2022 STRH-384-3-2023

Geprüfte Organisationseinheit:

Finanzdirektion, Stadtbuchhaltung

Im Rahmen der Gebarungsprüfung des Stadtrechnungshofes gemäß § 39 Abs 1 Statut für die Stadt Wels 1992 i.d.g.F. wird jährlich der Rechnungsabschluss von Amts wegen geprüft.

Inhalte der Prüfung waren die Überprüfung der Einhaltung der gesetzlichen Vorgaben der VRV 2015, eine detaillierte Darstellung des 3-Komponenten-Haushalts, der Rechnungsquerschnitt sowie die Angabe und Erläuterung von Kennzahlen.

Ergebnis der Prüfung war, dass der Rechnungsabschluss 2022 grundsätzlich ordnungsgemäß und vollständig erstellt wurde.

6.4 ANLAGENVERZEICHNIS 2021 DER STADT WELS – AUSGEWÄHLTE STICHPROBEN STRH-384-48-2022

Geprüfte Organisationseinheit:

Finanzdirektion, Stadtbuchhaltung

Gemäß dem Prüfungsplan für das Jahr 2022 wurde das Anlagevermögen 2021 der Stadt Wels einer Einschau unterzogen.

Inhalte der Prüfung waren Stichprobenprüfungen von langfristigen beweglichen Anlagegütern des Sachanlagevermögens aus den Bereichen Technische Anlagen, Fahrzeuge und Maschinen, Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kulturgüter.

Zusammenfassung der Empfehlungen:

- Dst. Stadtbuchhaltung: Zuordnung von Sachanlagen und Erfassung.
- ERP-System: Evaluierung der Zuordnung von Rechnungen zum Anlagevermögen und Einhaltung der VRV 2015.
- Dst. Zentraler Einkauf: Inventarisierung und Erfassung der Sachanlagen.

6.5 KASSENPRÜFUNG MINORITEN-SHOP (MUSEUMSSHOP) STRH-384-30-2022

Geprüfte Organisationseinheit:

Bildung und Kultur, Kulturservice, Produktgruppe Museen

Gemäß dem Prüfungsplan 2022 wurde in der Abt. Bildung und Kultur, Dst. Kulturservice, Produktgruppe Museen eine Kassenprüfung durchgeführt.

Inhalte der Prüfung waren die Kontrolle des Kassenbestandes, die Einhaltung der DA 158/2015 und der Sollarbeitsprozess.

Zusammenfassung der Empfehlungen:

- Elektronisches Kassenbuch, Inventur der streng verrechenbaren Drucksorten, Sollarbeitsprozess und Einhaltung der DA 158/2015.
- Tarifordnung der städtischen Museen.

6.6 PERSONAL- UND LOHNVERRECHNUNG – INTERNES KONTROLLSYSTEM STRH-384-29-2022

Geprüfte Organisationseinheit:

Direktion, Personal

Gemäß dem Prüfungsplan für das Jahr 2022 wurde das interne Kontrollsystem bei der Personal- und Lohnverrechnung einer Einschau unterzogen.

Inhalte der Prüfung waren die organisatorischen Grundlagen, die allgemeinen Informationen zum Internen Kontrollsystem und die Prüfung des IKS in der Personal- und Lohnverrechnung.

Zusammenfassung der Empfehlungen:

- Erstellung von detaillierten Prozessbeschreibungen – z.B. Lohnabrechnung.
- Erstellung von Risikoanalysen inklusive der Kontrollen.
- Ausrollung des IKS auf weitere Prozesse der Lohn- und Gehaltsabrechnung.

6.7 DOPPELZAHLUNGEN 2021 UND 2022

STRH-384-24-2023

Geprüfte Organisationseinheit:

Finanzdirektion, Stadtbuchhaltung

Gemäß dem Prüfungsplan 2023 wurde eine Prüfung betreffend Doppelzahlungen im Bereich der Eingangsrechnungen für die Jahre 2021 und 2022 vorgenommen.

Inhalte der Prüfung waren die Filterung und Prüfung von doppelten und mehrfachen Kreditorenrechnungen und -gutschriften sowie die Ursachenerhebung und Kontrolle der Rückzahlungen.

Zusammenfassung der Empfehlungen:

- Dst. Stadtbuchhaltung: Wahrung der Verwaltungsgrundsätze, Einhaltung des Auftragszwangs, Erfassung von Rechnungen und Anwendung des Bruttoprinzips.
- Dst. Zentraler Einkauf: Kontoauszugskontrolle und Maßnahmenableitung bei ausgewählten Unternehmen.

6.8 ESSEN AUF RÄDERN

STRH-384-27-2023

Geprüfte Organisationseinheit:

Soziales, Seniorenbetreuung

Gemäß dem Prüfungsplan für das Jahr 2023 wurden die Zuschüsse zu Essen auf Rädern 2021 - 2022 einer Einschau unterzogen.

Inhalte der Prüfung waren organisatorische und rechtliche Grundlagen, allgemeine Informationen, der Sollarbeitsprozess und die Prüfung der Zuschüsse 2021 und 2022 sowie eine Einschau in die Unterlagen 1-6/2023.

Zusammenfassung der Empfehlungen:

- Arbeitsorganisation und Hilfsmittel in Bezug auf die Zuschussordnung.
- Prüfung von zusätzlichen Angeboten.
- Preisgestaltung, Kundenbefragung.

6.9 LOGOPÄDISCHER DIENST DER STADT WELS

STRH-384-23-2023

Geprüfte Organisationseinheit:

Bildung und Kultur, Kinderbetreuung

Gemäß dem Prüfungsplan 2023 wurde der Logopädische Dienst der Stadt Wels einer Prüfung unterzogen.

Inhalte der Prüfung waren organisatorische und rechtliche Grundlagen, allgemeine Informationen zur Logopädie, Detailinformationen zum Logopädischen Dienst der Stadt Wels sowie Zahlen und Mengengerüste.

Zusammenfassung der Empfehlungen:

- Kostenübernahme für die jährlichen Screenings, Anforderungen an Therapieräume und Umsetzung.
- Aktualisierung der Homepage.
- Abrechnungsvorgang (Vertretungsregelung) und Darstellung in der Finanzsoftware BKF.

6.10 FÖRDERUNGEN AN DEN VEREIN FREIWILLIGENZENTRUM WELS 2019 - 2021

STRH-384-21-2022

Geprüfte Organisationseinheit:

Soziales, Sozialservice und Frauen

Gemäß dem Prüfungsplan für das Jahr 2022 wurde die Dst. Sozialservice und Frauen in Bezug auf die Förderungen an den Verein Freiwilligenzentrum Wels 2019 - 2021 einer Einschau unterzogen.

Inhalte der Prüfung waren Informationen zur Freiwilligenarbeit, allgemeine Daten zum Verein, die Subventionsvereinbarung und Nutzungsüberlassung der Räumlichkeiten, Analyse der Finanzpläne und Rechnungsabschlüsse des Vereins, Berechnung der Höhe der Natursubvention.

Zusammenfassung der Empfehlungen:

- Künftige Subventionsvereinbarung: Überarbeitung hinsichtlich Rechte und Pflichten, Konsequenzen und Rücklagenbildung.
- Erläuterungen des Vereins zu den Jahresüberschüssen und vollständige Offenlegung von Nachweisen.
- Jetzige Subventionsvereinbarung: Einhaltung der Vereinbarung für alle Beteiligten.

6.11 HG CONSULTING GMBH - WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG 2016
STRH-384-32-2022

Geprüfte Organisationseinheit:

Finanzdirektion, Finanzmanagement

Gemäß dem Prüfungsplan für das Jahr 2022 wurde die Dst. Finanzmanagement in Bezug auf die Wirtschaftsförderung 2016 an die HG Consulting GmbH einer Einschau unterzogen.

Inhalte der Prüfung waren organisatorische und rechtliche Grundlagen, Bestandteile und Inhalte der Förderungsvereinbarung sowie deren Überprüfung, Vorgaben der EU betreffend De-Minimis Förderungen und zusätzliche Erkenntnisse im Zuge der Einschau.

Zusammenfassung der Empfehlungen:

- Zukünftige Förderungsvereinbarungen: Formulierung Investitions- oder Aufwandsförderung, Bruttosubventionsäquivalent.
- Förderung: Verpflichtung des Fördernehmers, Einbindung aller Beteiligten.

6.12 VEREIN „FREIWILLIGENZENTRUM WELS“ - FÖRDERUNGEN 2019 – 2022;
FORTSETZUNG ZU STRH-384-21-2022
STRH-384-13-2023

Geprüfte Organisationseinheit:

Soziales, Sozialservice und Frauen

Die gemäß Prüfungsplan im Jahr 2022 begonnene Prüfung wurde nach der Unterlagenübermittlung fortgesetzt und das Jahr 2022 zusätzlich als Prüfungsinhalt miteinbezogen.

Inhalte der Prüfung waren die Einhaltung der Vereinbarungsverpflichtungen beider Vertragspartner, Aufstellung der nicht gedeckten Ausgaben und die damit verbundene jährliche Subvention.

Zusammenfassung der Empfehlungen:

- Konkretisierung und Legitimierung der überschüssig ausbezahlten Subventionen.
- Rechtliche Abklärung über die Abwicklung des Übergenusses.

6.13 ELEKTRO – DIENSTWÄGEN DER STADT WELS; ANMIETUNG UND NUTZUNG STRH-384-12-2023

Geprüfte Organisationseinheiten:

Büro des Bürgermeisters
Städtische Dienstleistungen

In der Sitzung des Gemeinderates am 07.03.2023 wurde basierend auf dem § 39 Abs. 4 Statut für die Stadt Wels 1992 i.d.g.F. ein Prüfauftrag eingebracht, welcher von einem Drittel der Gemeinderäte unterstützt wurde.

Inhalte der Prüfung waren die Auswahl der Anbieter, die entstandenen Kosten, die Nutzung und die rechtlichen Rahmenbedingungen zu den angemieteten E-Kraftfahrzeugen.

Die Gemeinderäte gaben im Prüfauftrag sechs Fragestellungen bekannt, welche der Stadtrechnungshof zu beantworten hatte.

6.14 KULTURZENTRUM ALTER SCHLACHTHOF WELS – VERMIETUNG / GELDFLÜSSE 2021-2022 STRH-384-2-2023

Geprüfte Organisationseinheit:

Bildung und Kultur, Schule, Sport und Zukunft

Gemäß Auftrag des Bürgermeisters wurde das Kulturzentrum „Alter Schlachthof Wels“ in Bezug auf die Vermietungen und daraus resultierenden Geldflüsse in den Jahren 2021 und 2022 einer Einschau unterzogen.

Inhalte der Prüfung waren die Verträge der Stadt Wels im Zusammenhang mit dem Areal „Alter Schlachthof“, die Nutzungsvereinbarungen des Betriebsvereins „Alter Schlachthof Wels“ und die jeweils resultierenden Geldflüsse.

Zusammenfassung der Empfehlungen:

- Anpassung Mietvertrag und Betriebsführungsübereinkommen.
- Klärung des Energiekostenzuschusses.

7. FOLLOW-UP PRÜFUNGEN, NACHFRAGEVERFAHREN UND VOLLZUGSBERICHTE

Gemäß der Geschäftsordnung des Stadtrechnungshofes der Stadt Wels sind die geprüften Organisationseinheiten und städtische Betriebe, Beteiligungsunternehmen und sonstige Einrichtungen verpflichtet, binnen einem Jahr nach Kenntnisnahme des Berichts durch das zuständige Organ über den Vollzug der Empfehlungen zu berichten. Erforderlichenfalls kann eine Follow-Up Prüfung oder ein Nachfrageverfahren durchgeführt werden.

Sofern im Ergebnis der Prüfung die Empfehlungen noch nicht zur Gänze umgesetzt wurden, wird deren Realisierung in weiterer Folge überprüft.

7.1 NACHFRAGEVERFAHREN 2022 ZU PRÜFBERICHT „ÜBERPRÜFUNG DER ABLAUFORGANISATION IN DST. VERWALTUNGSPOLIZEI IM HINBLICK AUF ALLFÄLLIGE VERJÄHRUNGEN; ABT. BEZIRKSVERWALTUNG, DST. VERWALTUNGSPOLIZEI (STRH-384-7-2021)“ STRH-384-12-2022

Geprüfte Organisationseinheit:

Bezirksverwaltung, Verwaltungspolizei

Bezugnehmend auf das Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Überprüfung der Ablauforganisation in der Dst. Verwaltungspolizei im Hinblick auf allfällige Verjährungen, Abt. Bezirksverwaltung, Dst. Verwaltungspolizei (StRH-384-7-2021)“ vom 28. Mai 2021 (Kontrollausschuss: 17. Juni 2021) wurde abermals in einem Nachfrageverfahren der Umsetzungsstand der offenen gebliebenen Empfehlungen überprüft.

Die **offenen Empfehlungen** betrafen die Gliederung im elektronischen Akt und die Erstellung eines Fristenkalenders.

Ergebnis:

- Umstellung der Abwicklung sämtlicher Strafverfahren mittels zentraler Plattform VStV mit Beginn April 2023.
- Realisierungshorizont: kurzfristige Umsetzung.

7.2 NACHFRAGEVERFAHREN 2022 ZU PRÜFBERICHT „ORGANISATIONSEINHEITEN DER ABT. STÄDTISCHE BETRIEBE IM STANDORT ZBG (STRH-384-18-2021)“
STRH-384-43-2022

Geprüfte Organisationseinheiten:

Städtische Dienstleistungen
Baudirektion, Tiefbau

Bezugnehmend auf das Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Organisationseinheiten der Abt. Städtische Betriebe am Standort ZBG (StRH-384-18-2021)“ vom 29. November 2021 (Kontrollausschuss: 13. Dezember 2021) wurde abermals in einem Nachfrageverfahren der Umsetzungsstand der offenen gebliebenen Empfehlungen überprüft.

Die **offenen Empfehlungen** betrafen folgende Bereiche: Dienstzeiten, Zutrittsmöglichkeiten, Fahrzeuge, Software für Lagerhaltung und Fuhrpark, Abläufe sowie einheitliche Leistungsverrechnung.

Ergebnisse:

- Ein weiterer Teil der Empfehlungen wurde umgesetzt. An der Umsetzung der noch verbleibenden Empfehlungen wird gearbeitet.
- Realisierungshorizont: mittel- bis langfristige Umsetzung.

7.3 NACHFRAGEVERFAHREN 2022 ZU PRÜFBERICHT „SCHADENSFÄLLE BEI DIENSTKRAFTFAHRZEUGEN; ABT. STÄDTISCHE DIENSTLEISTUNGEN, DST. KOMMUNALE DIENSTE (STRH-384-10-2021)“
STRH-384-22-2022

Geprüfte Organisationseinheit:

Städtische Dienstleistungen, Kommunale Dienste

Bezugnehmend auf das Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Schadensfälle bei Dienstkraftfahrzeugen, Abt. Städtische Dienstleistungen, Dst. Kommunale Dienste (StRH-384-10-2021)“ vom 22. November 2021 (Kontrollausschuss: 13. Dezember 2021) wurde abermals in einem Nachfrageverfahren der Umsetzungsstand der offenen gebliebenen Empfehlungen überprüft.

Die **offenen Empfehlungen** betrafen die elektronische Fahrzeugdatenbank, die Integration des Fuhrparkleiters in den Sollarbeitsprozess sowie die Evaluation der DA 162/2015.

Ergebnisse:

- Eine Empfehlung wurde umgesetzt, die Verbleibenden befinden sich in Umsetzung.
- Realisierungshorizont: kurzfristige Umsetzung.

7.4 NACHFRAGEVERFAHREN 2022 ZU PRÜFBERICHT „VERWAHRGELDER IM ZUSAMMENHANG MIT STRAFVERFAHREN NACH DEM BUNDESSTRAßENMAUTGESETZ; ABT. BEZIRKSVERWALTUNG, DST. BAU-, GEWERBE- UND VERKEHRSANGELEGENHEITEN (STRH-384-21-2021)“
STRH-384-36-2022

Geprüfte Organisationseinheit:

Bezirksverwaltung, Bau-, Gewerbe- und Verkehrsangelegenheiten

Bezugnehmend auf das Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Verwahrgelder im Zusammenhang mit Strafverfahren nach dem Bundesstraßenmautgesetz; Abt. Bezirksverwaltung, Dst. Bau-, Gewerbe- und Verkehrsangelegenheiten (StRH-384-21-2021)“ vom 29. November 2021 (Kontrollausschuss: 13. Dezember 2021) wurde abermals in einem Nachfrageverfahren der Umsetzungsstand der offenen gebliebenen Empfehlungen überprüft.

Die **offenen Empfehlungen** betrafen die Erarbeitung einer einheitlichen Datenbasis, den Sollarbeitsprozess, ein internes Kontrollsystem, die Datenschutzklausel, die Sendungsdokumentation, Entscheidungen des Landesverwaltungsgerichts Oberösterreich, die Berechnung der Ersatzfreiheitsstrafe, ein standardisiertes Formular für Teilzahlungen und dgl., die Einholung von Vollmachten von Dritten, Evaluierung der Aktenführung und Aktenstruktur, Formalerfordernisse von Aktenvermerken, Zeitpunkt von Exekutionen und interne Überprüfungen der Akten.

Ergebnisse:

- Mit der Umsetzung der Empfehlungen wurde begonnen. Der überwiegende Teil steht in Zusammenhang mit der Umstellung der Abwicklung des Strafverfahrens mittels zentraler Plattform VStV.
- Realisierungshorizont: kurz- bis mittelfristige Umsetzung.

7.5 NACHFRAGEVERFAHREN 2022 ZU PRÜFBERICHT „STADTBÜCHEREI – KASSENPROZESSE INKL. KASSENSYSTEMPRÜFUNG; ABT. BILDUNG UND KULTUR, DST. KULTURSERVICE (STRH-384-17-2021)“
StRH-384-42-2022

Geprüfte Organisationseinheit:

Bildung und Kultur, Kulturservice

Bezugnehmend auf das Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Stadtbücherei - Kassenprozesse inkl. Kassensystemprüfung; Abt. Bildung und Kultur, Dst. Kulturservice (StRH-384-17-2021)“ vom 24. November 2021 (Kontrollausschuss: 13. Dezember 2021) wurde abermals in einem Nachfrageverfahren der Umsetzungsstand der offenen gebliebenen Empfehlungen überprüft.

Die **offenen Empfehlungen** betrafen ein Update der Büchereiverwaltungssoftware, die Erstellung von Sollarbeitsprozessen, die Ergänzung der Mediathek-Tarifordnung und die Umrüstung der Selbstbedienungsterminals mit Bargeldloszahlung. In Zusammenhang mit den Kunden betrafen die Empfehlungen die Belege, die Zahlungsarten, die Kundenkartei und die Aussendungen.

Ergebnisse:

- Die Umsetzung der noch offenen Empfehlungen wurde fortgesetzt.
- Realisierungshorizont: mittelfristige Umsetzung.

**7.6 VOLLZUGSBERICHT ZU PRÜFBERICHT „STADTARCHIV EINSCHL. KASSENSYSTEMPRÜFUNG; ABT. BILDUNG UND KULTUR, DST. KULTURSERVICE (StRH-384-23-2021)“
StRH-384-44-2022**

Geprüfte Organisationseinheit:

Bildung und Kultur, Kulturservice

Bezugnehmend auf das Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Stadtarchiv einschl. Kassensystemprüfung; Abt. Bildung und Kultur, Dst. Kulturservice (StRH-384-23-2021)“ vom 16. November 2021 (Kontrollausschuss: 13. Dezember 2021) wurde der Vollzug der offen gebliebenen Empfehlung überprüft.

Die **offene Empfehlung** betraf die Skartierungsmodalitäten.

Ergebnis:

- Die Empfehlung wurde umgesetzt.

**7.7 NACHFRAGEVERFAHREN 2023 ZU PRÜFBERICHT „KASSENPRÜFUNG KASSA INFO POINT 2 AG GREIF; ABT. BILDUNG UND KULTUR, DST. VERANSTALTUNGSSERVICE UND VOLKSHOCHSCHULE (StRH-384-15-2021)“
StRH-384-11-2023**

Geprüfte Organisationseinheit:

Bildung und Kultur, Veranstaltungsservice und Volkshochschule

Bezugnehmend auf den Prüfbericht „Kassenprüfung Kassa Info Point 2 AG Greif; Abt. Bildung und Kultur, Dst. Veranstaltungsservice und Volkshochschule (StRH-384-15-2021)“ vom 8. November 2021 (Kontrollausschuss: 13. Dezember 2021) wurde in einem Nachfrageverfahren der Umsetzungsstand der Empfehlungen überprüft.

Die **ursprünglichen Empfehlungen** betrafen die Einschulung bezüglich DA 158/2015, den Sollarbeitsprozess und das IKS.

Ergebnis:

- Die Empfehlungen wurden umgesetzt.

7.8 NACHFRAGEVERFAHREN 2023 ZU PRÜFBERICHT „ANGELEGENHEITEN DER BEWIRTSCHAFTUNG DER ZUR VERFÜGUNG STEHENDEN MITTEL DES STÄDTISCHEN TIERGARTENS (StRH-384-2-2021)“
StRH-384-9-2023

Geprüfte Organisationseinheit:

Städtische Dienstleistungen, Stadtgärtnerei

Bezugnehmend auf die Follow-Up Prüfung zu Prüfbericht „Angelegenheiten der Bewirtschaftung der zur Verfügung stehenden Mittel des städtischen Tiergartens (StRH-384-2-2021)“ vom 17. Februar 2022 (Kontrollausschuss: 3. März 2022) wurde abermals in einem Nachfrageverfahren der Umsetzungsstand der Empfehlungen überprüft.

Die **offenen Empfehlungen** betrafen die Tarifordnung (Aktualisierung und Einhaltung), die Dienstplangestaltung, die Sollarbeitsprozesse Spendenbox und Futterautomaten, die Vereinbarungen / Vertragsbedingungen, die Anschaffungen, Betriebsaufwände, Spendenbox und Alarm- und Sicherheitseinrichtungen.

Ergebnisse:

- Ein Großteil der Empfehlungen wurde umgesetzt, die Verbleibenden befinden sich in Umsetzung.
- Realisierungshorizont: kurz- bis mittelfristige Umsetzung.

7.9 NACHFRAGEVERFAHREN 2023 ZU PRÜFBERICHT „INFOSCREENS, STABSTELLE ÖFFENTLICHKEITSARBEIT (StRH-384-47-2020)“
StRH-384-7-2023

Geprüfte Organisationseinheit:

Öffentlichkeitsarbeit

Bezugnehmend auf die Follow-Up Prüfung zu Prüfbericht „Infoscreens, Stabstelle Öffentlichkeitsarbeit (StRH-384-47-2020)“ vom 17. Februar 2022 (Kontrollausschuss: 3. März 2022) wurde abermals in einem Nachfrageverfahren der Umsetzungsstand der Empfehlungen überprüft.

Die **offenen Empfehlungen** betrafen das Inventarverzeichnis, die Lokalisierung aller Gerätschaften und Evaluierung, die Sollarbeitsprozesse, die innerdienstlichen Vorschriften und die Verbuchung, die Funktionsprüfung, die Ersatzbeschaffungen (Durchführung, Garantien, Tarifordnung und die Themeninhalte.

Ergebnis:

- Die offenen Empfehlungen wurden umgesetzt.

7.10 NACHFRAGEVERFAHREN 2023 ZU PRÜFBERICHT „BESCHAFFUNGEN DER STADT WELS DURCH DIE DST. ZENTRALER EINKAUF – EINHALTUNG DER INNERDIENSTLICHEN UND VERGABERECHTLICHEN GRUNDLAGEN; ABT. STÄDTISCHE DIENSTLEISTUNGEN, DST. ZENTRALER EINKAUF (STRH-384-19-2021)“
StRH-384-16-2023

Geprüfte Organisationseinheit:

Städtische Dienstleistungen, Zentraler Einkauf

Bezugnehmend auf den Prüfbericht „Beschaffungen der Stadt Wels durch die Dst. Zentraler Einkauf – Einhaltung der innerdienstlichen und vergaberechtlichen Grundlagen (StRH-384-19-2021)“ vom 16. Mai 2022 (Kontrollausschuss: 14. Juni 2022) wurde in einem Nachfrageverfahren der Umsetzungsstand der Empfehlungen überprüft.

Die **ursprünglichen Empfehlungen** betrafen die Überarbeitung der DA 152/2011, die Schnittstellendefinition zwischen der Dst. Zentraler Einkauf und den bedarfsanfordernden Organisationseinheiten und die verpflichtende Abwicklung von Beschaffungen durch die Dst. Zentraler Einkauf ab einer festgelegten Bruttosumme.

Ergebnis:

- Die Empfehlungen wurden umgesetzt.

7.11 NACHFRAGEVERFAHREN 2023 ZU PRÜFBERICHT „ARCHE WELS – FINANZIELLE GEBÄRUNG UND ORGANISATORISCHE ABLÄUFE; ABT. STÄDTISCHE DIENSTLEISTUNGEN, DST. STADTGÄRTNEREI (STRH-384-20-2021)“
StRH-384-18-2023

Geprüfte Organisationseinheit:

Städtische Dienstleistungen, Stadtgärtnerei

Bezugnehmend auf den Prüfbericht „Arche Wels - Finanzielle Gebärung und organisatorischen Abläufe; Abt. Städtische Dienstleistungen, Dst. Stadtgärtnerei (StRH-384-20-2021)“

vom 02. Juni 2022 (Kontrollausschuss: 14. Juni 2022) wurde in einem Nachfrageverfahren der Umsetzungsstand der Empfehlungen überprüft.

Die **ursprünglichen Empfehlungen** betrafen die Betriebsbewilligung, die Kostenübernahme bei behördlichen Abnahmen, die Tarifordnung, die Formulare und Verträge, die bargeldlose Zahlung, die DA 158/2015 und die Vertragsvereinbarungen für tierärztliche Leistungen, die Evaluation des Tierarztbuches und seine Schnittstellen, die Beschaffungen über die Dst. Zentraler Einkauf, die Ausgangsrechnungen und die Voranschlagstellen.

Ergebnisse:

- Ein Großteil der Empfehlungen wurde umgesetzt, die Verbleibenden befinden sich in Umsetzung.
- Realisierungshorizont: kurz- bis mittelfristige Umsetzung.

7.12 VOLLZUGSBERICHT ZU PRÜFBERICHT „DROGENBERATUNG CIRCLE UND NIEDERSCHWELIGE EINRICHTUNG NIKADO / DROGENSTREETWORK; ABT. SOZIALES, DST. SOZIALSERVICE UND FRAUEN (StRH-384-21-2020)“
StRH-384-39-2023

Geprüfte Organisationseinheit:

Soziales, Sozialservice und Frauen

Bezugnehmend auf den Prüfbericht „Drogenberatung CIRCLE und niederschwellige Einrichtung NIKADO / Drogenstreetwork; Abt. Soziales, Dst. Sozialservice und Frauen (StRH-384-21-2020)“ vom 5. Oktober 2020 (Kontrollausschuss: 17. November 2020) wurde abermals der Umsetzungsstand der offenen Empfehlung überprüft.

Die **offene Empfehlung** betraf die Schaffung von Grundlagen für den An- und Verkauf von Konsumutensilien.

Ergebnis:

- Die Empfehlung wurde umgesetzt.

7.13 NACHFRAGEVERFAHREN 2023 ZU PRÜFBERICHT „ABLAUFORGANISATION BEI ALTENEHRUNGEN IN BEZUG AUF WELS CARDS; ABT. SOZIALES, DST. SENIORENBETREUUNG (StRH-384-42-2021)“
StRH-384-17-2023

Geprüfte Organisationseinheit:

Soziales, Seniorenbetreuung

Bezugnehmend auf den Prüfbericht "Ablauforganisation bei Altenehrungen in Bezug auf Wels Cards; Abt. Soziales, Dst. Seniorenbetreuung (StRH-384-42-2021)" vom 25. Mai 2022 (Kontrollausschuss: 14. Juni 2022) wurde abermals in einem Nachfrageverfahren der Umsetzungsstand der offenen Empfehlungen überprüft.

Die **offenen Empfehlungen** betrafen die Formulare und DA 158/2015 (Dokumentationspflichten, Versicherungsschutz, Prüfungen).

Ergebnis:

- Die offenen Empfehlungen wurden umgesetzt.

7.14 NACHFRAGEVERFAHREN 2023 ZU PRÜFBERICHT „IT-BERECHTIGUNGEN AM MAGISTRAT SCHWERPUNKT DIENSTZUTEILUNGEN/ VERTSETZUNGEN; ABT. DIREKTION, DST. INFORMATIONSTECHNOLOGIE (StRH-384-36-2021)“
StRH-384-21-2023

Geprüfte Organisationseinheit:

Direktion, Informationstechnologie

Bezugnehmend auf den Prüfbericht „IT-Berechtigungen am Magistrat Schwerpunkt Dienstzuteilungen/ Versetzungen; Abt. Direktion, Dst. Personal und Dst. Informationstechnologie (StRH-384-36-2021)" vom 27. Mai 2022 (Kontrollausschuss: 14. Juni 2022) wurde abermals in einem Nachfrageverfahren der Umsetzungsstand der offenen Empfehlungen überprüft.

Die **offenen Empfehlungen** betrafen Allgemeines (Berechtigungen, Abläufe bei Arbeitsplatzwechsel bzw. bei Änderung des Aufgabengebietes), Definierung der Standardapplikationen und Sicherheitsklassen, Sollarbeitsprozesse, DA 136/2015, magistratsweite Überprüfung sowie standardisierte Schriftstücke.

Ergebnis:

- Die offenen Empfehlungen wurden umgesetzt.

7.15 NACHFRAGEVERFAHREN 2022 ZU PRÜFBERICHT „PAUSENREGELUNG; ABT. DIREKTION, DST. PERSONAL (StRH-384-33-2020)“
StRH-384-14-2022

Geprüfte Organisationseinheit:

Direktion, Personal

Bezugnehmend auf den Prüfbericht „Pausenregelung; Abt. Direktion, Dst. Personal (StRH-384-33-2020)“ vom 15. Februar 2021 (Kontrollausschuss: 25. Februar 2021) wurde in einem Nachfrageverfahren der Umsetzungsstand der Empfehlungen überprüft.

Die **ursprünglichen Empfehlungen** betrafen die Kurzpausenregelung, ggf. die Anpassung der DA 170/2015 und die Dienstaufsicht.

Ergebnis:

- Mit der Neuauflage der DA 170/2023 wurden diese Empfehlungen obsolet.

7.16 NACHFRAGEVERFAHREN ZU PRÜFBERICHT „ADRESSDATENBESTÄNDE UND DEREN VERWENDUNG; QUERSCHNITTSPRÜFUNG (StRH-384-24-2021)“
StRH-384-6-2023

Geprüfte Organisationseinheit:

Querschnittsprüfung

Bezugnehmend auf den Prüfbericht „Adressdatenbestände und deren Verwendung; Querschnittsprüfung (StRH-384-24-2021)“ vom 15. Februar 2022 (Kontrollausschuss: 03. März 2022) wurde in einem Nachfrageverfahren der Umsetzungsstand der Empfehlungen überprüft.

Die **ursprünglichen Empfehlungen** betrafen die ausgehende Post (Prüfung der Adressdatenbestände auf Aktualität, korrekte Schreibweise, Bereinigungen, Aussendungsart), den Datenschutz (Evaluierungen in definierten Organisationseinheiten) und die eingehende Post (Veranlassung der Korrektur von falsch adressierter Eingangspost).

Ergebnisse:

- Eine Empfehlung wurde aufgrund der Beendigung dieser Informationsaussendung zwischenzeitlich obsolet. Alle anderen wurden umgesetzt.

7.17 NACHFRAGEVERFAHREN ZU PRÜFBERICHT „SUBVENTIONEN AN DEN VEREIN ZUR FÖRDERUNG VON ARBEIT UND BESCHÄFTIGUNG (FAB) 2018 – 2020; ABT. SOZIALES, DST. SOZIALSERVICE UND FRAUEN (STRH-384-13-2021)“
STRH-384-40-2022

Geprüfte Organisationseinheit:

Soziales, Sozialservice und Frauen

Bezugnehmend auf den Prüfbericht „Subventionen an den Verein zur Förderung von Arbeit und Beschäftigung (FAB); Abt. Soziales, Dst. Sozialservice und Frauen (StRH-384-13-2021)“ vom 8. November 2021 (Kontrollausschuss: 13. Dezember 2021) wurde in einem Nachfrageverfahren der Umsetzungsstand der Empfehlungen überprüft.

Die **ursprünglichen Empfehlungen** betrafen die Dst. Sozialservice und Frauen in Bezug auf Eingangsstücke, Anerkennungsschreiben, Informationen an den Verein und Nachweise sowie den Verein FAB hinsichtlich der Anwendung des aktuellen Logos der Stadt Wels.

Ergebnis:

- Die Empfehlungen wurden umgesetzt.

7.18 NACHFRAGEVERFAHREN 2023 ZU PRÜFBERICHT „UMWELTTICKET FÜR WELSERINNEN; ABT. BAUDIREKTION, DST. STADTENTWICKLUNG (STRH-384-34-2021)“
STRH-384-5-2023

Geprüfte Organisationseinheit:

Baudirektion, Stadtentwicklung

Bezugnehmend auf das Nachfrageverfahren 2021 zu Prüfbericht „Umweltticket für WelsnerInnen, Abt. Baudirektion, Dst. Stadtentwicklung (StRH-384-34-2021)“ vom 14. Februar 2022 (Kontrollausschuss: 3. März 2022) wurde abermals in einem Nachfrageverfahren der Umsetzungsstand der Empfehlungen überprüft.

Die **offenen Empfehlungen** betrafen die Dst. Stadtentwicklung (Abrechnungen, Abrechnungsbestandteile, Vertragsbestandteile) und die Wels Linien GmbH (Abrechnungstabelle, Abrechnungsmodalitäten in zukünftigen Vereinbarungen).

Ergebnis:

- Alle offenen Empfehlungen wurden umgesetzt.

7.19 NACHFRAGEVERFAHREN 2022 ZU PRÜFBERICHT „UNTERSTÜTZUNG DER NEUGESTALTUNG UND UMSTRUKTURIERUNG DES WELSER BAUERNMARKTES – SUBVENTION; ABT. BEZIRKSVERWALTUNG, DST. BAU-, GEWERBE- UND VERKEHRSANGELEGENHEITEN (STRH-384-3-2021)“
STRH-384-20-2022

Geprüfte Organisationseinheit:

Bezirksverwaltung, Bau-, Gewerbe- und Verkehrsangelegenheiten

Bezugnehmend auf das Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Unterstützung der Neugestaltung und Umstrukturierung des Welser Bauernmarktes – Subvention, Abt. Bezirksverwaltung, Dst. Bau-, Gewerbe- und Verkehrsangelegenheiten (StRH-384-3-2021)“ vom 4. Juni 2021 (Kontrollausschuss: 17. Juni 2021) wurde abermals in einem Nachfrageverfahren der Umsetzungsstand der offenen gebliebenen Empfehlungen überprüft.

Die **offenen Empfehlungen** betrafen Vertragsbedingungen, Rückforderung von Übergehens, Förderziele, Formalerfordernisse bei Auszahlungsanordnungen, Verwendung Logo und Subventions-Checker.

Ergebnisse:

- Bis auf eine Empfehlung (Rückforderung) sind alle Weiteren umgesetzt.
- Realisierungshorizont: kurzfristige Umsetzung.

8. SONDERTHEMEN

Leitbild

Im Sommer 2023 wurde in gemeinsamen Arbeits- bzw. Teamsitzungen ein Leitbild für den Stadtrechnungshof der Stadt Wels entwickelt. Die zusammen erarbeitete schriftliche Erklärung beinhaltet die Vision, den Zweck und die Werte dieser Organisationseinheit. Sie soll sowohl den Mitarbeitern Identität, als auch den Kunden des Stadtrechnungshofes Orientierung geben.

Vorbereitungen zum Jubiläum 60 Jahre Kontrolle in der Stadt Wels

Am 1.1.1964 wurde vom Oö Landtag ein vorläufiges Gemeindestatut für die Stadt Wels erlassen. Im Zuge dieser gesetzlichen Basis wurde eine Einrichtung in Leben gerufen, die sich mit Kontrolle befasst. Im Rahmen der 137. Fachtagung für Kontrollamtsangelegenheiten des Städtebundes im Frühjahr 2024 in Wels soll das 60. Jubiläum gewürdigt werden. Die Vorbereitungsarbeiten dazu sind bereits angelaufen.

9. LAUFENDE PRÜFBERICHTE – AUSBLICK

Nachstehende laufende Prüfungen wurden bis 31.12.2023 angekündigt:

Verwaltung
Welldorado; Einhaltung ausgewählter rechtlicher Grundlagen, Abt. Bildung und Kultur, Dst. Schule, Sport und Zukunft
ÖBB Parkdeck; Einhaltung der vertraglichen Grundlagen; Abt. Städtische Dienstleistungen, Dst. Facility Management
Volkshochschule Gebarung 2019-2022; Abt. Bildung und Kultur, Dst. Veranstaltungsservice und Volkshochschule
Zentralküche Wimpassing und Küche Haus Neustadt; Abt. Bildung und Kultur, Dst. Kinderbetreuung und Abt. Soziales, Dst. Seniorenbetreuung
Kassenprüfung Markt; Abt. Bezirksverwaltung, Dst. Bau-, Gewerbe- und Verkehrsangelegenheiten, Produktgruppe Märkte
Behördlich veranlasste KFZ-Entfernungen; Abt. Bezirksverwaltung, Dst. Bau- Gewerbe- und Verkehrsangelegenheiten
Betankung von Dienstkraftfahrzeugen mit Schwerpunkt im ZBG-Gelände; Abt. Städtische Dienstleistungen, Dst. Kommunale Dienste

Beteiligungsunternehmen und sonstige Einrichtungen
Medienkulturhaus und Galerie der Stadt Wels - Subventionen, finanzielle Gebarung, Abläufe und Schnittstellen

Follow-Up Prüfungen, Nachfrageverfahren und Vollzugsberichte
Follow-Up Prüfung zu Prüfbericht "Parkraumbewirtschaftung; Abt. Finanzdirektion, Dst. Steuerverwaltung"
Nachfrageverfahren 2023 zu Prüfbericht "Haftungsfragen im Zusammenhang mit dem Betrieb von öffentlich zugänglichen Anlagen und Freizeiteinrichtungen im Eigentum der Stadt Wels; Querschnittsprüfung"
Nachfrageverfahren 2023 zu Prüfbericht "Landesmusikschule Wels; Einhaltung der rechtlichen und vertraglichen Grundlagen; Abt Bildung und Kultur, Dst. Veranstaltungsservice und Volkshochschule"
Nachfrageverfahren zu Prüfbericht "Gebarung 2019 – 2021; Welios Betriebs-GmbH"
Nachfrageverfahren 2023 zu Prüfbericht "Zuschuss für auswärtig studierende WelserInnen 2018 - 2020; Abt. Bildung und Kultur, Dst. Schule, Sport und Zukunft"
Nachfrageverfahren 2023 zu Prüfbericht "Sachverständigentätigkeiten der Stadt Wels; Querschnittsprüfung"

10. STELLUNGNAHMEN ZU TARIFORDNUNGEN

Neben der Erstellung von Prüfberichten ist es Aufgabe des Stadtrechnungshofes, Stellungnahmen zu Tarifordnungen, welche dem Gemeinderat zur Beschlussfassung vorgelegt werden, abzugeben.

Im Berichtsjahr 2023 wurden zu folgenden Tarifordnungen Stellungnahmen erarbeitet:

- 4. Novelle zur Friedhof-Tarifordnung 2005/ Beschlossen im Gemeinderat vom 30.01.2023
- 1. Novelle zur Gebrauchsabgaben-Verordnung der Stadt Wels 2020 / GR vom 06.03.2023
- Sommerferienaktion-Tarifordnung 2022 / GR vom 22.05.2023
- 13. Novelle zur Abfallgebühren-Verordnung 2011 / GR vom 11.12.2023
- Erhaltungsbeitrags-Verordnung der Stadt Wels 2023 / GR vom 11.12.2023

11. SCHLUSSBEMERKUNG

Die Berichte des Stadtrechnungshofes dienen als Unterstützung der Verwaltung, Verbesserungspotentiale zu erkennen, Fehlentwicklungen zu verhindern, Optimierungen für die Zukunft anzuregen und damit einen Beitrag zur Weiterentwicklung zu leisten. Der Blick von außen durch die Prüforgane macht nicht nur Problemfelder sichtbar, sondern gibt Impulse zu deren Lösung.

In diesem Zusammenhang möchten wir ergänzen, dass im Rahmen der Prüfungen ebenso festgestellt wurde, dass die Stadtverwaltung ihre Aufgaben mit großem Einsatz im Interesse der Bevölkerung wahrnimmt.

Generell hat eine unabhängige und objektive Kontrolle damit einen entscheidenden Mehrwert: Sie schafft Vertrauen in die Verwaltung!

Der Stadtrechnungshof schließt nunmehr diesen Tätigkeitsbericht mit einem Dank für die konstruktive Zusammenarbeit, die vertrauensvolle Unterstützung und Flexibilität durch die Kollegialorgane und Entscheidungsträgern der Stadt Wels und das Bemühen der geprüften Organisationseinheiten bei der Prüfungstätigkeit sowie bei der Umsetzung abgegebener Empfehlungen.