



**WELS**  
INFORMIERT



# Tätigkeitsbericht 2021

**Stadtrechnungshof Wels**

StRH-420-03-1-2021

**GZ.: StRH-420-03-1-2021**

Wels, 16. Februar 2022

**STADT WELS**

**Stadtrechnungshof**

Rainerstraße 2, 4600 Wels

Tel.: +43 7242 235 5250

E-Mail: StRH@wels.gv.at

UID-Nr.: ATU23478804

**wels.at**

Fotos: Thomas MAYRHOFER | Stadt Wels und Privat

## **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 2021 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.....	9
6.	Prüfberichte und Empfehlungen.....	10
7.	Nachfrageverfahren und Follow-Up-Prüfungen.....	17
8.	Sonderthemen.....	28
9.	Laufende Prüfberichte – Ausblick.....	28
10.	Stellungnahmen zu Tarifordnungen .....	29
11.	Schlussbemerkung.....	30

## 1. VORWORT



Foto: Privat

### **Wichtige Kontrolle der Finanzgebarung!**

Wirtschaftliches Handeln ist Grundvoraussetzung für sinnvolle und nachhaltige Investitionen und den maßvollen Umgang mit Steuergeld. Gemäß dem Statut der Stadt Wels legt der Stadtrechnungshof jedes Jahr dem Gemeinderat innerhalb einer angemessenen Frist nach Ablauf des Kalenderjahres einen zusammenfassenden Jahresbericht über die erfolgte Prüftätigkeit vor. Für das Jahr 2021 ist das nun erfolgt. Die Grundlagen dazu werden im Stadtrechnungshof und auch im Kontrollausschuss durch das Engagement der Mitglieder gelegt. Danke für diese wertvolle Arbeit an alle teilnehmenden Personen und auch an die Mitarbeiter des Stadtrechnungshofes.

Die Stadt Wels ist durch gutes Wirtschaften finanziell sehr gut aufgestellt und hat dadurch die Möglichkeit, mit Investitionen in Infrastruktur, Kultur, Sport und Bildung, etc. die Lebensqualität unserer Stadt noch weiter zu erhöhen. Das ist aber nur durch den effizienten Einsatz der Finanzmittel möglich. Den ordnungsgemäßen Umgang und den zielgerichteten Einsatz optimieren wir auch durch die Prüfungen durch den Stadtrechnungshof. Dadurch wissen die Welser Steuerzahler, dass jeder investierte Euro auch optimal und zielgerichtet eingesetzt wird.

In diesem Sinne: Vielen Dank für Ihre geleistete Arbeit!

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

Dr. Andreas RABL  
Bürgermeister der Stadt Wels

## ABKÜRZUNGSVERZEICHNIS

---

Abs.....	Absatz
Abt. ....	Abteilung
AG.....	Amtsgebäude
CI .....	Corporate Identity
DA.....	Dienstanweisung
dgl. ....	dergleichen
Dst. ....	Dienststelle
einschl.....	einschließlich
etc.....	et cetera
EU .....	Europäische Union
ggf.....	gegebenfalls
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
inkl .....	inklusive
OE.....	Organisationseinheit
StRH .....	Stadtrechnungshof der Stadt Wels
StW .....	Statut für die Stadt Wels
Tel.....	Telefon
TOP .....	Tagesordnungspunkt
UID-Nr. ....	Umsatzsteuer-Identifikationsnummer
usw .....	und so weiter
VRV .....	Voranschlags- und Rechnungsabschluss Verordnung
ZBG .....	Zentrales Betriebsgebäude



## 2. KONTROLLÄMTERTAGUNGEN, WISSENGEMEINSCHAFTEN, 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.

### Außerordentliche Tagung des Fachausschusses für Kontrollamtsangelegenheiten am 10.06.2021

Aufgrund der aktuellen Situation und den Bestimmungen der Bundesregierung fand diese außerordentliche Tagung im virtuellen Raum statt.

Tagesordnung:

- Neue Mitglieder im Fachausschuss für Kontrollamtsangelegenheiten
- „Rückblick und Ausblick – Auswirkungen der COVID 19 Krise auf die Prüftätigkeit“ – Erfahrungsberichte

### 133. Tagung des Fachausschusses für Kontrollamtstätigkeiten vom 24.11.2021 und 25.11.2021

Aufgrund der aktuellen Situation und den Bestimmungen der Bundesregierung fand diese Tagung ebenfalls im virtuellen Raum statt.

Tagesordnung:

- Zukunft der Kontrolle auf kommunaler Ebene – aus Sicht der EU
- Das Netzwerk der Finanzkontrolle – welchen Platz hat die kommunale Kontrolle?
- Innovation was ist das – und wofür brauchen wir sie?

### 3. PRÜFUNGSTÄTIGKEIT

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

Basierend auf der Geschäftsordnung des Stadtrechnungshofes wurden abermals die Instrumente - Nachfrageverfahren und Follow-Up-Prüfungen - 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

Barauszahlungen; Querschnittsprüfung
Vermietungen und Verpachtungen von unbeweglichem Vermögen der Stadt Wels; Querschnittsprüfung
Pausenregelung; Abt. Direktion, Dst. Personal
Prüfungen der Stadtkasse; Abt. Finanzdirektion, Dst. Finanzmanagement
Durchführung von Wahlen – Abläufe, Schnittstellen, Kosten; Abt. Bezirksverwaltung, Dst. Bürgeranliegen
Landesmusikschule Wels; Einhaltung der rechtlichen und vertraglichen Grundlagen; Abt. Bildung und Kultur, Dst. Veranstaltungsservice und Volkshochschule
Ausgewählte Kulturveranstaltungen; Abt. Bildung und Kultur, Dst. Veranstaltungsservice und Volkshochschule
Rechnungsabschluss 2020; Abt. Finanzdirektion, Dst. Stadtbuchhaltung
Kassenprüfung Kassa Info Point 2 AG Greif; Abt. Bildung und Kultur, Dst. Veranstaltungsservice und Volkshochschule

##### Beteiligungen

Gebarung 2017-2019; Wels Betriebsansiedelungs GmbH
--

##### Subventionen

Zuschuss für auswärtig studierende WelserInnen 2018 – 2020; Abt. Bildung und Kultur, Dst. Schule, Sport und Zukunft
Subventionen an den Verein zur Förderung von Arbeit und Beschäftigung; Abt. Soziales, Dst. Sozialservice und Frauen

## 4.2 NACHFRAGEVERFAHREN UND FOLLOW-UP-PRÜFUNGEN

Verwaltung
Vollzugsbericht zu Prüfbericht „Rechtliche Grundlagen und Zahlungen; Abt. Soziales, Dst. Kinder- und Jugendhilfe“
Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Neubau Kleinturnhalle sowie Sanierungen im Bestand der Volksschule 7 Wels-Puchberg – Kostenfeststellung; Abt. Bildung und Kultur, Dst. Schule, Sport und Zukunft sowie Abt. Städtische Dienstleistungen, Dst. Facility Management“
Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Neubau Jugendtreff Noitzmühle – Kostenfeststellung; Abt. Bildung und Kultur, Dst. Schule, Sport und Zukunft sowie Abt. Städtische Dienstleistungen, Dst. Facility Management“
Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Nachmittagsbetreuung; Abt. Bildung und Kultur, Dst. Kinderbetreuung und Dst. Schule, Sport und Zukunft“
Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Überprüfung der Ablauforganisation in der Dst. Verwaltungspolizei im Hinblick auf allfällige Verjährungen; Abt. Bezirksverwaltung, Dst. Verwaltungspolizei“
Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Rayonsdienst; Abt. Städtische Dienstleistungen, Dst. Kommunale Dienste“
Follow-Up-Prüfung zu Prüfbericht „Doppelzahlungen 2018 und 2019; Querschnittsprüfung“
Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Überprüfung von Spielplatzgeräten in städtischen Einrichtungen; Abt. Städtische Dienstleistungen; Abt. Soziales, Dst. Seniorenbetreuung; Abt. Bildung und Kultur, Dst. Schule, Sport und Zukunft“
Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Stadtarchiv einschl. Kassensystemprüfung; Abt. Bildung und Kultur, Dst. Kulturservice“
Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Stadtbücherei – Kassenprozesse inkl. Kassensystemprüfung; Abt. Bildung und Kultur, Dst. Kulturservice“
Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Städtische Jugendbüros; Abt. Bildung und Kultur, Dst. Schule, Sport und Zukunft“
Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Verwahrgelder im Zusammenhang mit Strafverfahren nach dem Bundesstraßenmautgesetz 2002; Abt. Bezirksverwaltung, Dst. Bau-, Gewerbe- und Verkehrsangelegenheiten“
Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Organisationseinheiten der Abt. Städtischen Betriebe am Standort ZBG; Abt. Städtische Dienstleistungen; Abt. Baudirektion, Dst. Tiefbau“
Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Schadensfälle bei Dienstkraftfahrzeugen; Abt. Städtische Dienstleistungen, Dst. Kommunale Dienste“
Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Aktivpass; Inanspruchnahme der Leistungen; Abt. Soziales, Dst. Seniorenbetreuung“



### Beteiligungen

Nachfrageverfahren zu Prüfbericht  
 „Gebarung 2016-2018; Bestattung der Stadt Wels GmbH“

### Subventionen

Nachfrageverfahren zu Prüfbericht  
 „Subventionen an den Verein Kinderschutzzentrum Tandem - Hilfszentrum für junge Menschen; Abt. Soziales, Dst. Sozialservice und Frauen“

Nachfrageverfahren zu Prüfbericht  
 „Ausgewählte Kultursubventionen 2015 – 2016; Abt. Bildung und Kultur, Dst. Veranstaltungsservice und VHS; Abt. Baudirektion, Dst. Stadtentwicklung“

Nachfrageverfahren zu Prüfbericht  
 „Unterstützung der Neugestaltung und Umstrukturierung des Welser Bauernmarktes – Subvention; Abt. Bezirksverwaltung, Dst. Bau-, 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.

17. Sitzung des Kontrollausschusses	25. Februar 2021
18. Sitzung des Kontrollausschusses	17. Juni 2021
1. Sitzung des Kontrollausschusses	13. Dezember 2021

Aufgrund der Covid-19 Pandemie und den gesetzlichen Regelungen fanden die Kontrollausschüsse im Februar und im Dezember 2021 mittels Videokonferenz statt. Die Sitzung im Juni 2021 wurde in Form einer Hybridsitzung (Videokonferenz oder persönliche Teilnahme) durchgeführt.

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. Darüber hinaus kann gleichzeitig eine Vorentscheidung getroffen werden, ob eine Follow-Up-Prüfung aufgrund des Umsetzungsgrades von Empfehlungen erforderlich scheint.

### 6.1 BARAUSSAHLUNGEN - QUERSCHNITTSPRÜFUNG STRH-384-26-2020

#### **Geprüfte Organisationseinheit:** Querschnittsprüfung

Gemäß dem Prüfungsplan für das Jahr 2020 wurde mittels Stichprobe die verbuchten Barauszahlungen im Magistrat der Stadt Wels einer Querschnittsprüfung unterzogen.

**Inhalte der Prüfung** waren der Sollarbeitsprozess, eine Beschreibung des Status der Barauszahlungen am Magistrat der Stadt Wels sowie die Feststellungen aus der Prüfung in den einzelnen Abteilungen.

**Zusammenfassung der Empfehlungen:**

- DA 158/2015: Evaluation und ggf. Erweiterung.
- Betroffene OE´s: Delegationen, Vertragsgestaltung (Zahlungskonditionen).

**6.2 VERMIETUNGEN UND VERPACHTUNGEN VON UNBEWEGLICHEM VERMÖGEN DER STADT WELS; QUERSCHNITTSPRÜFUNG (2017-2019)**  
STRH-384-28-2020

**Geprüfte Organisationseinheit:**

Querschnittsprüfung

Gemäß dem Prüfungsplan für das Jahr 2020 wurden die Vermietungen und Verpachtungen von unbeweglichem Vermögen der Stadt Wels einer Querschnittsprüfung unterzogen.

**Inhalte der Prüfung** waren organisatorische und rechtliche Grundlagen, eine Stichprobenprüfung von Verträgen, die ordnungsgemäße und vollständige Abrechnung des Bestandszinses inklusive der Betriebs- und Verwaltungskosten, Einhaltung der Wertsicherungsklauseln.

**Zusammenfassung der Empfehlungen:**

- Vertrag: Wertsicherungsklauseln, Betriebskosten, Verpflichtungen der verantwortlichen OE.
- Mietzinsanpassungen.
- Subzähler (sofern möglich).

### 6.3 PAUSENREGELUNG STRH-384-33-2020

#### **Geprüfte Organisationseinheit:**

Direktion, Personal

Gemäß dem Prüfungsplan für das Jahr 2020 wurde die Pausenregelung für den Magistrat der Stadt Wels einer Einschau unterzogen.

**Inhalte der Prüfung** waren organisatorische und rechtliche Grundlagen, gesetzliche Pausenregelungen, Dienstzeit- und Pausenregelungen in Dienstanweisungen, Kurzpausenregelung aus dem Jahr 1982 (Vorschlag), Pausenregelungen in der Praxis sowie Kontrolle der Pausenerfassung im Zeiterfassungssystem.

#### **Zusammenfassung der Empfehlungen:**

- Einheitliche Kurzpausenregelung und ggf. Anpassung der DA 170/2015.
- Dienstaufsicht der jeweiligen Vorgesetzten.

### 6.4 LAUFENDE PRÜFUNGEN DER STADTKASSE STRH-384-45-2020, STRH-384-6-2021, STRH-384-12-2021 UND STRH-384-28-2021

#### **Geprüfte Organisationseinheit:**

Finanzdirektion, Finanzmanagement

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

Grundsätzlich wurden dabei keine Mängel festgestellt.

### 6.5 DURCHFÜHRUNG VON WAHLEN – ABLÄUFE, SCHNITTSTELLEN UND KOSTEN STRH-384-44-2020

#### **Geprüfte Organisationseinheit:**

Bezirksverwaltung, Bürgeranliegen

Gemäß dem Prüfungsplan 2020 wurde die Dst. Bürgeranliegen in Bezug auf die Durchführung von Wahlen - Abläufe, Schnittstellen und Kosten einer Einschau unterzogen.

**Inhalte der Prüfung** waren organisatorische und rechtliche Grundlagen, Informationen zum Wahlrecht, Arten von Wahlen, usw., Ablauf einer Wahl (von der Wahlausschreibung bis zu den Tätigkeiten nach der Wahl), Personaleinsätze und Kosten.

### **Zusammenfassung der Empfehlungen:**

- Schaffung von Regelungen für die Nutzung von Magistratseigentum und für die Entschädigungen von Ersatzwahlleitern.
- Ermittlung des gesamten Personalaufwandes sowie die Gesamtkosten einer Wahl.
- Kopplung der Aufwandsvergütung für Schulungen an die Entsendung von Wahlbehördenmitgliedern und Hinweis zur widmungsgemäßen Verwendung.

**6.6 LANDESMUSIKSCHULE WELS; EINHALTUNG DER RECHTLICHEN UND VERTRAGLICHEN GRUNDLAGEN**  
STRH-384-8-2021

### **Geprüfte Organisationseinheit:**

Bildung und Kultur, Veranstaltungsservice und Volkshochschule

Gemäß dem Prüfungsplan für das Jahr 2021 wurde die Dst. Veranstaltungsservice und Volkshochschule in Bezug auf die Einhaltung der rechtlichen und vertraglichen Grundlagen in Zusammenhang mit dem Vertrag Landesmusikschule Wels einer Einschau unterzogen.

**Inhalte der Prüfung** waren organisatorische und gesetzliche Grundlagen, der Vertrag von 1980 sowie die Nutzungsvereinbarung aus 2016 im Hinblick auf die Einhaltung der darin enthaltenen Rechte und Verbindlichkeiten.

### **Zusammenfassung der Empfehlungen:**

- Anpassung des Vertrages und Beilagen auf aktuelle, tatsächliche Gegebenheiten und Verschriftlichung von bisher mündlich vereinbarten Inhalten.
- Definierung der Leistungen und verbundenen Kosten durch die Stadt Wels.
- Errichtung einer Tarifordnung für die Überlassung von Räumlichkeiten und Musikinstrumenten der Musikschule durch die Stadt Wels an Dritte.
- Erstellung von Sollarbeitsprozessen sowie Schnittstellendokumentation.
- Konkretisierung des Produktes im Kompetenzenkatalog.
- Evaluation der Nutzungsvereinbarung.

## 6.7 AUSGEWÄHLTE KULTURVERANSTALTUNGEN

STRH-384-29-2020

### **Geprüfte Organisationseinheit:**

Bildung und Kultur, Veranstaltungsservice und Volkshochschule

Gemäß dem Prüfungsplan für das Jahr 2020 wurde die Dst. Veranstaltungsservice und Volkshochschule in Bezug auf ausgewählte Kulturveranstaltungen im Genre Theater einer Einschau unterzogen.

**Inhalte der Prüfung** waren die Grundlagen wie Tarifordnungen und Spielplan etc. für Kulturveranstaltungen des Magistrates Wels sowie ausgewählte Veranstaltungen im Prüfungszeitraum Theaterspielsaison 2019/20.

### **Zusammenfassung der Empfehlungen:**

- Kostenrechnung: Kostendeckungsgrad, Kosten- Leistungsrechnung, Deckungsbeitrag, Einbeziehung der Bonusveranstaltung, Verbuchung von Einnahmen und Ausgaben.
- Tarifordnung: Überarbeitung, Garderobentarife, Einhaltung, Regelung für Freiabonnements und Freikarten, Wertsicherung.
- Verträge: Vertragsgestaltung und Einhaltung.
- Arbeitseinsätze außerhalb des Stadtgebiets: Arbeits- und haftungsrechtliche Faktoren.

## 6.8 RECHNUNGSABSCHLUSS 2020

STRH-384-5-2021

### **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 2020 ordnungsgemäß erstellt wurde.



## 6.9 KASSENPRÜFUNG KASSA INFO POINT 2 AG GREIF

STRH-384-15-2021

### **Geprüfte Organisationseinheit:**

Bildung und Kultur, Veranstaltungsservice und Volkshochschule

Gemäß dem Prüfungsplan für das Jahr 2021 wurde die Dst. Veranstaltungsservice und Volkshochschule in Bezug auf die Kasse Info Point 2 AG Greif einer Prüfung unterzogen.

**Inhalte der Prüfung** waren die Einhaltung der DA 158/2015 sowie der Sollarbeitsprozess.

### **Zusammenfassung der Empfehlungen:**

- DA 158/2015: Schulung, Sollarbeitsprozess, IKS.

## 6.10 GEBARUNG 2017-2019

STRH-385-1-2020

### **Geprüftes Beteiligungsunternehmen:**

Wels Betriebsansiedelungs GmbH

Gemäß dem Prüfungsplan 2020 wurde die Wels Betriebsansiedelungs GmbH in Bezug auf die Gebarung 2017-2019 einer Prüfung unterzogen.

**Inhalte der Prüfung** waren organisatorische Grundlagen, langfristige Verträge, erhaltene Subventionen, eine Analyse der Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung, Kennzahlen und die Sollarbeitsprozesse samt Schnittstellen zum Magistrat der Stadt Wels.

### **Zusammenfassung der Empfehlungen:**

- Vertragsergänzungen (IKS, Service und Dienstleistungspauschale).
- Indexanpassungen.
- Evaluierung des Pachtvertrages.

## 6.11 ZUSCHUSS FÜR AUSWÄRTIG STUDIERENDE WELSERINNEN 2018-2020

STRH-384-43-2020

### **Geprüfte Organisationseinheit:**

Bildung und Kultur, Schule, Sport und Zukunft

Gemäß dem Prüfungsplan 2020 wurde die Dst. Schule, Sport und Zukunft in Bezug auf die Zuschüsse für auswärtig studierende WelserInnen 2018 - 2020 einer Prüfung unterzogen.

**Inhalte der Prüfung** waren die gesetzlichen Regelungen, die beschlossene Richtlinie, der Sollarbeitsprozess und eine Stichprobenprüfung der Anträge inklusive Beilagen sowie deren Auszahlung.

### **Zusammenfassung der Empfehlungen:**

- Aufhebung des Beschlusses des Stadtsenats (Zuschuss für Welser Fachhochschüler).
- Evaluierung des Sollarbeitsprozesses und Ergänzung um IKS-Bestandteile.
- Wiedereinführung der Hauptwohnsitzprüfung.
- Ablage und Transparenz von Antragstellung bis zur Auszahlung.

## 6.12 SUBVENTIONEN AN DEN VEREIN ZUR FÖRDERUNG VON ARBEIT UND BESCHÄFTIGUNG (FAB) 2018-2020

STRH-384-13-2021

### **Geprüfte Organisationseinheit:**

Soziales, Sozialservice und Frauen

Gemäß dem Prüfungsplan 2021 wurde die Dst. Sozialservice und Frauen in Bezug auf die Subventionen an den Verein zur Förderung von Arbeit und Beschäftigung 2018 - 2020 einer Prüfung unterzogen.

**Inhalte der Prüfung** waren die Sollarbeitsprozesse, die Antragstellungen bis zur Nachweiserbringung, Einhaltung der Subventionsbedingungen sowie die erhaltenen Gegenleistungen.

### **Zusammenfassung der abgegebenen Empfehlungen:**

Dst. Sozialservice und Frauen:

- Eingangsstücke, Anerkennungsschreiben
- Informationen an den Verein und Nachweise.

Verein FAB:

- Anwendung des aktuellen Logos der Stadt Wels.

## 7. NACHFRAGEVERFAHREN UND FOLLOW-UP-PRÜFUNGEN

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 ein Nachfrageverfahren oder eine Follow-Up-Prüfung durchgeführt werden.

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

### 7.1 VOLLZUGSBERICHT ZU PRÜFBERICHT „RECHTLICHE GRUNDLAGEN UND ZAHLUNGEN; ABT. SOZIALES, DST. KINDER- UND JUGENDHILFE (STRH-384-20-2019)“ STRH-384-36-2020

#### **Geprüfte Organisationseinheit:**

Soziales, Kinder- und Jugendhilfe

Bezugnehmend auf das Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Rechtliche Grundlagen und Zahlungen, Abt. Soziales, Dst. Kinder- und Jugendhilfe (StRH-384-20-2019)“ vom 18. Oktober 2019 (Kontrollausschuss: 5. November 2019) wurde abermals mittels Vollzugsbericht der Umsetzungsstand der offenen Empfehlung überprüft.

Die **offene Empfehlung** betraf die Implementierung einer Datenbankanwendung.

#### **Ergebnis:**

- Die Empfehlung wurde umgesetzt.

**7.2 NACHFRAGEVERFAHREN 2020 ZU PRÜFBERICHT „NEUBAU KLEINTURNHALLE SOWIE SANIERUNGEN IM BESTAND DER VOLKSSCHULE 7 WELS-PUCHBERG – KOSTENFESTSTELLUNG; ABT. BILDUNG UND KULTUR, DST. SCHULE, SPORT UND ZUKUNFT SOWIE ABT. STÄDTISCHE DIENSTLEISTUNGEN, DST. FACILITY MANAGEMENT (STRH-384-24-2019)“**  
STRH-384-41-2020

**Geprüfte Organisationseinheit:**

Städtische Dienstleistungen, Facility Management

Bezugnehmend auf den Prüfbericht „Neubau Kleinturnhalle sowie Sanierungen im Bestand der Volksschule 7 Wels-Puchberg – Kostenfeststellung; Abt. Bildung und Kultur, Dst. Schule, Sport und Zukunft sowie Abt. Städtische Dienstleistungen, Dst. Facility Management (StRH-384-24-2019)“ vom 23. Oktober 2019 (Kontrollausschuss: 5. November 2019) wurde abermals in einem Nachfrageverfahren der Umsetzungsstand der Empfehlungen überprüft.

Die **offenen Empfehlungen** betrafen die Ausschreibungsunterlagen für laufende und künftige Bauvorhaben, Auftragsvergaben, für künftige Bauvorhaben eine gesamtheitliche Projektierung und Kostenermittlung.

**Ergebnis:**

- Bis auf die Kostenermittlung (interner Aufwand) wurden alle Empfehlungen umgesetzt.
- Realisierungshorizont für den noch offenen Punkt: kurzfristige Umsetzung.

**7.3 NACHFRAGEVERFAHREN 2020 ZU PRÜFBERICHT „NEUBAU JUGENDTREFF NOITZMÜHLE – KOSTENFESTSTELLUNG; ABT. BILDUNG UND KULTUR, DST. SCHULE, SPORT UND ZUKUNFT SOWIE ABT. STÄDTISCHE DIENSTLEISTUNGEN, DST. FACILITY MANAGEMENT (STRH-384-25-2019)“**  
STRH-384-42-2020

**Geprüfte Organisationseinheit:**

Städtische Dienstleistungen, Facility Management

Bezugnehmend auf das Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Neubau Jugendtreff Noitzmühle – Kostenfeststellung; Abt. Bildung und Kultur, Dst. Schule, Sport und Zukunft sowie Abt. Städtische Dienstleistungen, Dst. Facility Management (StRH-384-25-2019)“ vom 23. Oktober 2019 (Kontrollausschuss: 5. November 2019) wurde in einem Nachfrageverfahren der Umsetzungsstand der Empfehlungen überprüft.

Die **ursprünglichen Empfehlungen** betrafen die gesamtheitliche Projektierung und Durchführung ausschließlich durch die Produktgruppe Technisches Facility Management, die Beachtung des Vergabegesetzes in Bezug auf Verfahrensdokumentation und Information, die Abrechnung sämtlicher Leistungen eines Auftragsnehmers in der Schlussrechnung sowie die Erfassung des Zeitaufwandes aller am Bauvorhaben beteiligten Mitarbeiter.

**Ergebnis:**

- Bis auf die Kostenermittlung (interner Aufwand) wurden alle Empfehlungen umgesetzt.
- Realisierungshorizont für den noch offenen Punkt: kurzfristige Umsetzung.

**7.4 NACHFRAGEVERFAHREN 2020 ZU PRÜFBERICHT „NACHMITTAGSBETREUUNG, ABT. BILDUNG UND KULTUR, DST. KINDERBETREUUNG UND DST. SCHULE, SPORT UND ZUKUNFT (STRH-40-2018)“  
STRH-384-11-2020**

**Geprüfte Organisationseinheiten:**

Bildung und Kultur, Kinderbetreuung und Schule, Sport und Zukunft

Bezugnehmend auf das Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Nachmittagsbetreuung, Abt. Bildung und Kultur, Dst. Kinderbetreuung und Schule, Sport und Zukunft (StRH-40-2018)“ vom 10. Jänner 2019 (Kontrollausschuss: 24. Jänner 2019) wurde abermals in einem Nachfrageverfahren der Umsetzungsstand der Empfehlungen überprüft.

Die **offenen Empfehlungen** betrafen die Korrektur, der nicht rechtmäßigen Vorschreibungen aus früheren Jahren, die einheitliche monatliche Vorschreibung sowie Konsequenzen bei Zahlungsrückständen für beide Bereiche (Hort und Schulen).

**Ergebnis:**

- Alle Empfehlungen wurden umgesetzt.

**7.5 NACHFRAGEVERFAHREN 2021 ZU PRÜFBERICHT „ÜBERPRÜFUNG DER ABLAUFORGANISATION IN DER DST. VERWALTUNGSPOLIZEI IM HINBLICK AUF ALLFÄLLIGE VERJÄHRUNGEN (STRH-384-29-2019)“  
StRH-384-7-2021**

**Geprüfte Organisationseinheit:**

Bezirksverwaltung, Verwaltungspolizei

Bezugnehmend auf den Prüfbericht „Überprüfung der Ablauforganisation in der Dst. Verwaltungspolizei im Hinblick auf allfällige Verjährungen (StRH-384-29-2019)“ vom 28. Jänner

2020 (Kontrollausschuss: 10. Februar 2020) wurde in einem Nachfrageverfahren der Umsetzungsstand der Empfehlungen überprüft.

Die **ursprünglichen Empfehlungen** betrafen die Informationen an alle Beteiligten über den aktuellen Verfahrensstand, die Einhaltung des Dienstweges lt. Organisationplan sowie des 4-Augen-Prinzips, die Gliederung im elektronischen Akt, Erstellung eines Fristenkalenders sowie die automatischen Angaben bei Vorlagenanwendung.

**Ergebnis:**

- Mehr als die Hälfte der Empfehlungen wurden umgesetzt.
- Realisierungshorizont für die noch offenen Punkte: mittelfristige Umsetzung.

**7.6 NACHFRAGEVERFAHREN 2021 ZU PRÜFBERICHT „RAYONSDIENST; ABT. STÄDTISCHE DIENSTLEISTUNGEN, DST. KOMMUNALE DIENSTE (STRH-384-30-2019)“**  
 StRH-384-9-2021

**Geprüfte Organisationseinheit:**

Städtische Dienstleistungen, Kommunale Dienste

Bezugnehmend auf den Prüfbericht „Rayonsdienst; Abt. Städtische Dienstleistungen, Dst. Kommunale Dienste (StRH-384-30-2019)“ vom 27. Jänner 2020 (Kontrollausschuss: 10. Februar 2020) wurde in einem Nachfrageverfahren der Umsetzungsstand der Empfehlungen überprüft.

Die **ursprünglichen Empfehlungen** betrafen die Zeiterfassung aller Dienste durch die Rayonsbeauftragten, die Einführung eines Arbeitsbuches sowie die Dienstaufsicht, Diensthandys für Sofortaufträge; Wochenende - Evaluation der Dienste und Dienstaufsicht, Installation einer Kosten- bzw. Leistungsrechnung, Durchführung von Wirtschaftlichkeitsberechnungen, Anpassung der Abfallordnung 2011, Aktualisierung der Homepage sowie des Kompetenzkataloges.

**Ergebnis:**

- Der Großteil der Empfehlungen wurde umgesetzt.
- Realisierungshorizont: kurz- bis mittelfristige Umsetzung.



**7.7 FOLLOW-UP-PRÜFUNG ZU PRÜFBERICHT „DOPPELZAHLUNGEN 2018 UND 2019; QUERSCHNITTSPRÜFUNG (STRH-384-4-2020)“**  
StRH-384-27-2021

**Geprüfte Organisationseinheit:**

Querschnittsprüfung

Bezugnehmend auf den Prüfbericht „Doppelzahlungen 2018 - 2019, Querschnittsprüfung (StRH-384-4-2020)“ vom 16. Oktober 2020 (Kontrollausschuss: 17. November 2020) wurde in einer Follow-Up-Prüfung der Umsetzungsstand der Empfehlungen sowie die damals noch ausstehenden Rückzahlungen überprüft.

Die **ursprünglichen Empfehlungen** betrafen die Einhaltung des Verwaltungsgrundsatzes und des Auftragszwangs, die vollständige, korrekte und eindeutige Eingabe bei der Vorerfassung von Rechnungen, die Evaluierung einer automatisierten Prüfmöglichkeit in der Finanzsoftware und die Abklärung der Abrechnungsmodalitäten von Engagements ausländischer Künstler.

**Ergebnis:**

- Die Empfehlungen wurden umgesetzt.

**7.8 NACHFRAGEVERFAHREN 2021 ZU PRÜFBERICHT „ÜBERPRÜFUNG VON SPIELPLATZGERÄTEN IN STÄDTISCHEN EINRICHTUNGEN; QUERSCHNITTSPRÜFUNG (STRH-384-16-2020)“**  
StRH-384-25-2021

**Geprüfte Organisationseinheiten:**

Städtische Dienstleistungen  
Soziales, Seniorenbetreuung  
Bildung und Kultur, Schule, Sport und Zukunft

Bezugnehmend auf die Follow-Up-Prüfung zu Prüfbericht „Überprüfung von Spielplatzgeräten in städtischen Einrichtungen; Querschnittsprüfung (StRH-384-16-2020)“ vom 1. September 2020 (Kontrollausschuss: 17. November 2020) wurde abermals in einem Nachfrageverfahren der Umsetzungsstand der offenen Empfehlungen überprüft.

Die **offenen Empfehlungen** betraf die Beschilderung und die Leistungsvereinbarungen mit Auftragsnehmern.

**Ergebnisse:**

- Bis auf die Beschilderung wurden alle Empfehlungen umgesetzt.
- Diese Empfehlung befindet sich in Umsetzung und wird kurzfristig erledigt sein.

**7.9 NACHFRAGEVERFAHREN 2021 ZU PRÜFBERICHT „STADTARCHIV EINSCHL. KASSENSYSTEMPRÜFUNG; ABT. BILDUNG UND KULTUR, DST. KULTURSERVICE (StRH-384-17-2020)“  
StRH-384-23-2021**

**Geprüfte Organisationseinheit:**

Bildung und Kultur, Kulturservice

Bezugnehmend auf das Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Stadtarchiv einschl. Kassensystemprüfung; Abt. Bildung und Kultur, Dst. Kulturservice (StRH-384-17-2020)“ vom 2. Oktober 2020 (Kontrollausschuss: 17. November 2020) wurde abermals in einem Nachfrageverfahren der Umsetzungsstand der offenen Empfehlungen überprüft.

Die **offenen Empfehlungen** betrafen regelmäßige Skartierungen, jährliche Inventuren für Handelswaren und die Einhaltung der Dienstanweisung Nr. 158/2015.

**Ergebnis:**

- Bis auf die Skartierung wurden alle Empfehlungen umgesetzt.
- Realisierungshorizont: kurzfristige Umsetzung.

**7.10 NACHFRAGEVERFAHREN 2021 ZU PRÜFBERICHT „STADTBÜCHEREI – KASSENPROZESSE INKL. KASSENSYSTEMPRÜFUNG; ABT. BILDUNG UND KULTUR, DST. KULTURSERVICE (StRH-384-44-2019)“  
StRH-384-17-2021**

**Geprüfte Organisationseinheit:**

Bildung und Kultur, Kulturservice

Bezugnehmend auf den Prüfbericht „Stadtbücherei – Kassenprozesse inkl. Kassensystemprüfung, Abt. Bildung und Kultur, Dst. Kulturservice (StRH-384-44-2019)“ vom 27. April 2020 (Kontrollausschuss: 11. Mai 2020) wurde in einem Nachfrageverfahren der Umsetzungsstand der Empfehlung überprüft.

Die **ursprünglichen Empfehlungen** betrafen ein Update der Büchereiverwaltungssoftware und die Einhaltung der DA Nr. 158/2015, die Erstellung von Sollarbeitsprozessen, die Ergänzung der Mediathek-Tarifordnung, Prüfungen betreffend Anschaffung eines Rückgabeterminals, die Umrüstung der Selbstbedienungsterminals mit Bargeldloszahlung sowie der Notwendigkeit der Installation von Alarmeinrichtungen und Leseausweise nach aktuellem CI. In Zusammenhang mit den Kunden betrafen die Empfehlungen die Belege, die Zahlungsarten, die Kundenkartei und die Aussendungen.

**Ergebnisse:**

- Ein Großteil der Empfehlungen wurde teilweise oder zur Gänze umgesetzt.
- Realisierungshorizont: kurzfristige Umsetzung.

**7.11 NACHFRAGEVERFAHREN 2021 ZU PRÜFBERICHT „STÄDTISCHE JUGENDBÜROS; ABT. BILDUNG UND KULTUR, DST. SCHULE, SPORT UND ZUKUNFT (StRH-27-2018)“**  
StRH-384-29-2021

**Geprüfte Organisationseinheit:**

Bildung und Kultur, Schule, Sport und Zukunft

Bezugnehmend auf das Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Städtische Jugendbüros; Abt. Bildung und Kultur, Dst. Schule, Sport und Zukunft (StRH-27-2018)“ vom 20. Mai 2018 (Kontrollausschuss: 4. Oktober 2018) wurde abermals in einem Nachfrageverfahren der Umsetzungsstand der offenen Empfehlung überprüft.

Die **offene Empfehlung** betraf die Einführung einer Kosten- und Leistungsrechnung.

**Ergebnis:**

- Die offene Empfehlung soll mit Einführung des geplanten ERP-Systems umgesetzt werden. Eine Prüfung der Umsetzung kann erst danach erfolgen.
- Realisierungshorizont: mittel- bis langfristige Umsetzung.

**7.12 NACHFRAGEVERFAHREN ZU PRÜFBERICHT „VERWAHRGELDER IM ZUSAMMENHANG MIT STRAFVERFAHREN NACH DEM BUNDESSTRAßENMAUTGESETZ 2002, ABT. BEZIRKSVERWALTUNG, DST. BAU-, GEWERBE- UND VERKEHRSANGELEGENHEITEN (StRH-384-22-2019)“**  
StRH-384-21-2021

**Geprüfte Organisationseinheit:**

Bezirksverwaltung, Bau-, Gewerbe und Verkehrsangelegenheiten

Bezugnehmend auf den Prüfbericht „Verwahrgelder im Zusammenhang mit dem Strafverfahren nach dem Bundesstraßenmautgesetz 2002; Abt. Bezirksverwaltung, Dst. Bau-, Gewerbe- und Verkehrsangelegenheiten (StRH-384-22-2019)“ vom 27. April 2020 (Kontrollausschuss: 11. Mai 2020) wurde in einem Nachfrageverfahren der Umsetzungsstand der Empfehlungen überprüft.

Die **ursprünglichen 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. sowie die Einholung von Vollmachten seitens Dritter.

### Ergebnisse:

- Ein Teil der Empfehlungen wurde umgesetzt.
- Weitere Empfehlungen wurden abgegeben:  
Evaluierung der Aktenführung und der Aktenstruktur, Formalerfordernisse von Aktenvermerke, Zeitpunkt von Exekutionen, interne Überprüfungen der Akten.
- Realisierungshorizont: mittel- bis langfristige Umsetzung.

**7.13 NACHFRAGEVERFAHREN 2021 ZU PRÜFBERICHT „ORGANISATIONSEINHEITEN DER ABT. STÄDTISCHE BETRIEBE AM STANDORT ZBG (StRH-384-42-2019)“**  
StRH-384-18-2021

### Geprüfte Organisationseinheiten:

Städtische Dienstleistungen  
Baudirektion, Tiefbau

Bezugnehmend auf das Nachfrageverfahren 2020 zu Prüfbericht „Organisationseinheiten der Abt. Städtische Betriebe am Standort ZBG (StRH-384-42-2019)“ vom 1. Oktober 2020 (Kontrollausschuss: 17. November 2020) wurde abermals in einem Nachfrageverfahren der Umsetzungsstand der Empfehlungen überprüft.

Die **offenen Empfehlungen** betrafen Themen wie Dienstzeiten, Zutrittsmöglichkeiten, Fahrzeuge, Software für Lagerhaltung und Fuhrpark, Betriebsmittel, Abläufe sowie einheitliche Leistungsverrechnung.

### Ergebnisse:

- Ein weiterer Teil der Empfehlungen wurde umgesetzt, darüber hinaus wurden Empfehlungen seitens des Stadtrechnungshofes aufgehoben (aufgrund von Daten in definierten Beobachtungszeiträumen).  
An der Umsetzung der noch verbleibenden Empfehlungen wird gearbeitet.
- Realisierungshorizont: mittel- bis langfristige Umsetzung.

**7.14 NACHFRAGEVERFAHREN 2021 ZU PRÜFBERICHT „SCHADENSFÄLLE BEI DIENSTKRAFTFAHRZEUGEN (StRH-384-45-2019)“**  
StRH-384-10-2021

### Geprüfte Organisationseinheit:

Städtische Dienstleistungen, Kommunale Dienste

Bezugnehmend auf den Prüfbericht „Schadensfälle bei Dienstkraftfahrzeugen; Abt. Städtische Dienstleistungen, Dst. Kommunale Dienste (StRH-384-45-2019)“ vom 23. April 2020

(Kontrollausschuss: 11. Mai 2020) wurde in einem Nachfrageverfahren der Umsetzungsstand der Empfehlungen überprüft.

Die **ursprünglichen Empfehlungen** betrafen die elektronische Fahrzeugdatenbank, die Integration des Fuhrparkleiters in den Sollarbeitsprozess, die Bestandteile einer Schadensmeldung im Falle eines Unfalls sowie die Evaluation der DA 162/2015.

**Ergebnisse:**

- Ein Teil der Empfehlungen wurde vollständig umgesetzt, alle weiteren befinden sich in Umsetzung.
- Realisierungshorizont: kurz- bis mittelfristige Umsetzung.

**7.15 NACHFRAGEVERFAHREN 2021 ZU PRÜFBERICHT „AKTIVPASS; INANSPRUCHNAHME DER LEISTUNGEN; ABT. SOZIALES, DST. SENIORENBETREUUNG (StRH-384-2-2020)“**  
StRH-384-32-2021

**Geprüfte Organisationseinheit:**

Soziales, Seniorenbetreuung

Bezugnehmend auf den Prüfbericht „Aktivpass, Inanspruchnahme der Leistungen; Abt. Soziales, Dst. Seniorenbetreuung (StRH-384-2-2020)“ vom 22. Oktober 2020 (Kontrollausschuss: 17. November 2020) wurde in einem Nachfrageverfahren der Umsetzungsstand der Empfehlungen überprüft.

Die **ursprünglichen Empfehlungen** betrafen die Einführung einer unbaren Zahlung, das 4-Augen-Prinzip bei der Abrechnung von Leistungen, die Erweiterung der Datenbankanwendung sowie Einrichtung von Leseberechtigungen zur notwendigen Informationseinholung und die Bedachtnahme bei Angebotserstellung auf die jeweilige Nutzung der Vorjahre.

**Ergebnis:**

- Alle Empfehlungen wurden umgesetzt.

**7.16 NACHFRAGEVERFAHREN ZU PRÜFBERICHT „GEBARUNG 2016 – 2018; BESTATTUNG DER STADT WELS (STRH-385-1-2019)“**  
STRH-385-1-2021

**Geprüftes Beteiligungsunternehmen:**

Bestattung der Stadt Wels

Bezugnehmend auf die Prüfung „Gebahrung 2016 – 2018; Bestattung der Stadt Wels (StRH-385-1-2019)“ vom 10. Jänner 2020 (Kontrollausschuss: 10. Februar 2020) wurde in einem Nachfrageverfahren der Umsetzungsstand der Empfehlungen überprüft.

Die **ursprünglichen Empfehlungen** betrafen die Evaluierung der Vollkaskoversicherung und marktüblicher Pachtzinse, die Anpassung der Versicherungspolizze, die Abklärung der Datenschutzklausel und die Rechtsgrundlagen bei Zuweisung von Dienstwohnungen.

**Ergebnisse:**

- Eine Empfehlung ist nicht umsetzbar, da derzeit keine Neuzuweisung von Dienstwohnungen vorgesehen ist.
- Alle weiteren Empfehlungen wurden umgesetzt.

**7.17 NACHFRAGEVERFAHREN ZU PRÜFBERICHT „SUBVENTIONEN AN DEN VEREIN KINDERSCHUTZZENTRUM TANDEM – HILFSZENTRUM FÜR JUNGE MENSCHEN; ABT. SOZIALES, DST. SOZIALSERVICE UND FRAUEN (STRH-384-19-2019)“**  
STRH-384-37-2020

**Geprüfte Organisationseinheit:**

Soziales, Sozialservice und Frauen

Bezugnehmend auf den Prüfbericht „Subventionen an den Verein Kinderschutzzentrum Tandem – Hilfszentrum für junge Menschen; Abt. Soziales, Dst. Sozialservice und Frauen (StRH-384-19-2019)“ vom 18. Oktober 2019 (Kontrollausschuss: 5. November 2019) wurde in einem Nachfrageverfahren der Umsetzungsstand der Empfehlungen überprüft.

Die **ursprünglichen Empfehlungen** betrafen die Dienststelle mit der Einhaltung der Zahlungsfristen, organisatorische Maßnahmen bei der Bearbeitung und Retournierung der Belege, Veröffentlichung / Subventions-Checker, Beachtung der Erkenntnisse der Prüfung bei gegebenenfalls künftiger Vereinbarung sowie den Verein mit der Einhaltung aller Vertragsvereinbarungen und mögliche Kostenübernahme durch andere Träger.

**Ergebnis:**

- Mit der Umsetzung der Empfehlungen wurde begonnen.
- Realisierungshorizont: kurz- bis mittelfristige Umsetzung.



**7.18 NACHFRAGEVERFAHREN 2020 ZU PRÜFBERICHT „AUSGEWÄHLTE KULTURSUBVENTIONEN 2015 - 2016; ABT. BILDUNG UND KULTUR, DST. VERANSTALTUNGSSERVICE UND VOLKSHOCHSCHULE; ABT. BAUDIREKTION, DST. STADTENTWICKLUNG (STRH-384-21-2019)“  
STRH-384-35-2020**

**Geprüfte Organisationseinheiten:**

Bildung und Kultur, Veranstaltungsservice und Volkshochschule  
Baudirektion, Stadtentwicklung

Bezugnehmend auf das Nachfrageverfahren zu Prüfbericht „Ausgewählte Kultursubventionen 2015 – 2016; Abt. Bildung und Kultur, Dst. Veranstaltungsservice und Volkshochschule; Abt. Baudirektion, Dst. Stadtentwicklung (StRH-384-21-2019)“ vom 17. Oktober 2019 (Kontrollausschuss: 5. November 2019) wurde abermals in einem Nachfrageverfahren der Umsetzungsstand der Empfehlungen überprüft.

Die **offenen Empfehlungen** betrafen organisatorische Abläufe und das interne Kontrollsystem, die Anwendung von Tarifordnungen, die Formalvorgaben für Ermessens- und Pflichtsubventionen sowie die Einzelvereinbarungen.

**Ergebnisse:**

- Der Großteil der Empfehlungen sind umgesetzt, an der Umsetzung der verbleibenden wird gearbeitet.
- Realisierungshorizont: kurz- bis mittelfristige Umsetzung.

**7.19 NACHFRAGEVERFAHREN ZU PRÜFBERICHT „UNTERSTÜTZUNG DER NEUGESTALTUNG UND UMSTRUKTURIERUNG DES WELSER BAUERNMARKTES – SUBVENTION; ABT. BEZIRKSVERWALTUNG, DST. BAU-, GEWERBE- UND VERKEHRSANGELEGENHEITEN (STRH-384-39-2019)“  
STRH-384-3-2021**

**Geprüfte Organisationseinheit:**

Bezirksverwaltung, Bau-, Gewerbe- und Verkehrsangelegenheiten

Bezugnehmend auf den Prüfbericht „Unterstützung der Neugestaltung und Umstrukturierung des Welser Bauernmarktes – Subvention; Abt. Bezirksverwaltung, Dst. Bau-, Gewerbe- und Verkehrsangelegenheiten (StRH-384-39-2019)“ vom 21. Jänner 2020 (Kontrollausschuss: 10. Februar 2020) wurde in einem Nachfrageverfahren der Umsetzungsstand der Empfehlungen überprüft.

Die **ursprünglichen Empfehlungen** betrafen die Vertragsbedingungen; betreffend die Dienststelle: die Aktendokumentation, die Rückforderung des Übergennusses, die Abklärung der Förderziele, die Formalerfordernisse bei Auszahlungsanordnungen; betreffend den Verein: das Logo und den Subventions-Checker.

**Ergebnis:**

- Mit der Umsetzung der Empfehlungen wurde begonnen.
- Realisierungshorizont: kurz- bis mittelfristige Umsetzung.

## 8. SONDERTHEMEN

### COVID-19 Corona Pandemie

Auch während der Corona Lock-Down Phasen im Frühjahr und Herbst/Winter 2021 konnte der Stadtrechnungshof weiterhin unter Rücksichtnahme auf die Auswirkungen der gesetzlichen Regelungen sowie auf die geprüften Stellen seine Arbeitstätigkeit vollständig aufrechterhalten.

### Projekt ERP – Zentrales IT-System

Mit Juni 2021 begannen die ersten Workshops zum Thema ERP (Enterprise Resource Planning) am Magistrat Wels der Stadt Wels an denen sich auch der Stadtrechnungshof beteiligte.

Ab Herbst 2021 wurde mit der Erstellung eines Lastenheftes begonnen, wobei ebenso auch der Stadtrechnungshof mit seinem Wissen und seiner Erfahrung mitwirkte.

## 9. LAUFENDE PRÜFBERICHTE – AUSBLICK

Nachstehende Prüfungen wurden bis 31.12.2021 angekündigt:

Verwaltung
Beschaffungen der Stadt Wels durch die Dst. Zentraler Einkauf – Einhaltung der innerdienstlichen und vergaberechtlichen Grundlagen; Abt. Städtische Dienstleistungen, Dst. Zentraler Einkauf
Arche Wels – Finanzielle Gebarung und organisatorische Abläufe; Abt. Städtische Dienstleistungen, Dst. Stadtgärtnerei
Adressdatenbestände und deren Verwendung - Querschnittsprüfung
Sicherheits- und Alarmeinrichtungen bei Kassen - Querschnittsprüfung
4. Prüfung der Stadtkasse; Abt. Finanzdirektion, Dst. Finanzmanagement
Sachverständigentätigkeiten der Stadt Wels - Querschnittsprüfung
Parkraumbewirtschaftung; Abt. Finanzdirektion, Dst. Steuerverwaltung

Nachfrageverfahren und Follow-Up Prüfungen
Follow-Up-Prüfung zu Prüfbericht „Infoscreens, Stabstelle Öffentlichkeitsarbeit“
Follow-Up-Prüfung zu Prüfbericht „Angelegenheiten der Bewirtschaftung der zur Verfügung stehenden Mittel des städtischen Tiergartens, Abt. Städtische Dienstleistungen, Dst. Stadtgärtnerei“
Anfrage zum Nachfrageverfahren 2020 zu Prüfbericht „Verfahren im Zusammenhang mit der Beantragung einer Baubewilligung; Abt. Bezirksverwaltung, Dst. Bau-, Gewerbe- und Verkehrsangelegenheiten“
Nachfrageverfahren 2021 zu Prüfbericht „Wissenschaftliche Sammlungen der Stadt Wels; Abt. Bildung und Kultur, Dst. Kulturservice“
Nachfrageverfahren 2021 zu Prüfbericht "Entwicklung des Energieaufwandes gesamt sowie in ausgewählten Bereichen; Abt. Städtische Dienstleistungen, Dst. Facility Management“
Nachfrageverfahren 2021 zu Prüfbericht "Geldüberträge der Stadtkasse 2017 -2019; Abt. Finanzdirektion, Dst. Finanzmanagement und Dst. Stadtbuchhaltung“
Nachfrageverfahren 2021 zu Follow-Up-Prüfung „Umweltticket für WelserInnen; Abt. Baudirektion, Dst. Stadtentwicklung“
Follow-Up-Prüfung zu Prüfbericht „IT-Berechtigungen am Magistrat Schwerpunkt Dienstzuteilungen/Versetzungen; Abt. Direktion, Dst. Personal und Dst. Informationstechnologie“

## 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 2021 wurden zu folgenden Tarifordnungen Stellungnahmen erarbeitet:

- Ferienaktion – Tarifordnung 2021 / Beschlossen im Gemeinderat vom 31.05.2021
- Ticketingtarifordnung 2021 / GR vom 05.07.2021
- Ganztägige Schulformen-Tarifordnung 2021 / GR vom 20.12.2021
- 11. Novelle zur Abfallgebühren-Verordnung 2011 / GR vom 20.12.2021

## 11. SCHLUSSBEMERKUNG

Als Stadtrechnungshof sehen wir unsere Verantwortung nicht nur im Aufzeigen von Sachverhalten, die den Zielsetzungen der Zweckmäßigkeit, Wirtschaftlichkeit und gesetzlichen Ordnungsmäßigkeit widersprechen, sondern mit kompetenten Maßnahmenempfehlungen zu einer nachhaltigen Optimierung beizutragen. Wenn Empfehlungen notwendig sind, werden diese wertschätzend und objektiv vorgebracht sowie, hinsichtlich auf das gemeinsame Ziel, auf Augenhöhe mit den geprüften Organisationseinheiten diskutiert.

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 in diesem weiterhin von der Corona Pandemie geprägtem Jahr.