

# Beschlussvorlage



Landeshauptstadt  
Mainz

öffentlich		Drucksache Nr. 0389/2024
Amt/Aktenzeichen 14/14 00 95	Datum 19.02.2024	TOP

Behandlung im Stadtvorstand gem. § 58 (3) S. 2 i. V. m. 47 (1) S. 2 Nr. 1 GemO am 19. März 2024

Beratungsfolge Gremium	Zuständigkeit	Datum	Status
Rechnungsprüfungsausschuss	Kenntnisnahme	09.04.2024	Ö
Stadtrat	Kenntnisnahme	15.05.2024	Ö

**Betreff:**  
Schluss- und Tätigkeitsbericht 2023 des Revisionsamtes

Dem Oberbürgermeister und dem Stadtvorstand vorzulegen

Mainz, 22.02.24

gez.  
Karsten Lange  
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses

Mainz, 28.03.24

gez.  
Nino Haase  
Oberbürgermeister

## Beschlussvorschlag:

Der Rechnungsprüfungsausschuss und der Stadtrat nehmen den Schluss- und Tätigkeitsbericht 2023 des Revisionsamtes zur Kenntnis. Er schildert die wesentlichen positiven und negativen Feststellungen und schafft Transparenz über die Arbeit des Revisionsamtes in der Landeshauptstadt Mainz.

## Sachverhalt:

Die Pflicht zur Erstellung des Schlussberichtes und zur Vorlage an den Stadtrat ergibt sich aus § 112 VII 1 GemO.

Der Schlussbericht beschreibt in komprimierter Form die wesentlichen Ergebnisse der vom Revisionsamt bei der Landeshauptstadt Mainz für das Jahr 2023 unterjährig durchgeführten Prüfungen. Er beginnt wie immer mit einer kurzen Darstellung der Aufgaben und Stellung des Revisionsamtes der Stadt Mainz sowie der personellen Ausstattung.

Die Aufgaben umfassen neben der jährlich wiederkehrenden gesetzlich vorgeschriebenen Prüfung des Jahres- und Gesamtabschlusses - bestehend jeweils aus Bilanz, Ergebnis- und Finanz-

rechnung sowie Anhang und Rechenschaftsbericht - auch die Beurteilung der Ordnungs-/Rechtmäßigkeit und der Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns.

Hierzu führt das Revisionsamt, orientiert am risikoorientierten Prüfungsansatz, unterjährig Prüfungen in verschiedenen Verwaltungsbereichen auf Rechtmäßigkeit und Zweckmäßigkeit durch. Ein wichtiger Bestandteil dieser Verwaltungsprüfungen ist die Prüfung der internen Kontrollsysteme (IKS). Ein IKS ist in allen Bereichen der Verwaltung aus Sicht der Revision ein wichtiges und unerlässliches Instrument und Voraussetzung für eine funktionierende Verwaltung. Gleichzeitig dient es auch zum Schutz vor Korruption und dolosen Handlungen.

Darüber hinaus werden vom Revisionsamt Prüfungen für Dritte aufgrund satzungsrechtlicher Regelungen, wie z.B. die Prüfung der Volkshochschule Mainz e.V. oder aufgrund öffentlich-rechtlicher Vereinbarungen mit externen Organisationseinheiten (gGmbH, Stiftungen, Zweckverbände, Vereine u.ä.) durchgeführt.

Die wesentlichen Ergebnisse der unterjährigen Prüfungen sind in diesem Schlussbericht zusammengefasst und umfassen ab dem Jahr 2022, über die gesetzlich vorgeschriebenen Inhalte hinaus in einem Teil II einen Überblick über die sonstigen Tätigkeiten und weitere Aktivitäten des Revisionsamtes.

Die Prüfungsfeststellungen sind für den Einzelfall von Bedeutung, sie wirken sich aber auf das Ergebnis nicht so aus, dass sie einer Feststellung des Jahresabschlusses 2023 entgegenstehen.