



STADTRECHNUNGSHOF WIEN

Landesgerichtsstraße 10

A-1082 Wien

Tel.: 01 4000 82829 FAX: 01 4000 99 82810

E-Mail: post@stadtrechnungshof.wien.at

www.stadtrechnungshof.wien.at

DVR: 0000191

Tätigkeitsbericht 2016

VORWORT

Mit dem vorliegenden Tätigkeitsbericht kommt der Stadtrechnungshof Wien nicht nur der Berichtslegung im Sinn der Verfassung der Bundeshauptstadt Wien nach, sondern macht deutlich, dass die Wiener Kontrolleinrichtung laufend bestrebt ist, Transparenz sowie den nationalen wie internationalen Wissensaustausch zu fördern.

Wenn es um Transparenz geht, keimt immer wieder die Frage auf "Wer prüft eigentlich den Stadtrechnungshof Wien?". Darauf lässt sich seit dem Verwaltungsjahr 2016 eine konkrete Antwort geben, da sich der Stadtrechnungshof Wien im Rahmen eines "Peer-Review"-Prozesses einer freiwilligen Überprüfung durch den Landesrechnungshof Oberösterreich und den Sächsischen Rechnungshof unterziehen lässt. Ziel dieses Prozesses, der unter Einbeziehung wissenschaftlicher Einrichtungen erfolgt, ist die Beurteilung des Iststandes und das Aufzeigen von Verbesserungspotenzialen für die weitere Organisationsentwicklung des Stadtrechnungshofes Wien. Unserem Selbstverständnis entsprechend, möglichst transparent zu sein, werden die Ergebnisse, die im Jahr 2018 vorliegen, in weiterer Folge der Öffentlichkeit zugänglich gemacht.

Geht es darum, Verbesserungspotenziale zu erkennen, lohnt sich auch der "Blick über den Tellerrand", und so steht der nationale und internationale Wissensaustausch ganz oben auf der Agenda des Stadtrechnungshofes Wien, zumal Erfahrungsaustausch zwischen Kontrolleinrichtungen nicht nur die Sicht auf die eigene Arbeit schärft, sondern die öffentliche Finanzkontrolle in ihrer Gesamtheit stärkt.

In diesem Zusammenhang stellt vor allem der regelmäßige Austausch mit den Direktorinnen bzw. Direktoren der Landesrechnungshöfe sowie der Präsidentin des Bundesrechnungshofes einen wichtigen Beitrag dar.

Wie in den Jahren zuvor bietet der Tätigkeitsbericht 2016 einen Überblick über die Prüfungsberichte, Berichte über die von den geprüften Stellen abgegebenen Stellungnah-

men betreffend die Umsetzung der Empfehlungen sowie Kennzahlen und Informationen zu den Aktivitäten des Stadtrechnungshofes Wien.

Darüber hinaus finden sich der Tätigkeitsbericht sowie sämtliche Prüfungsberichte in Vollversion auf der Homepage des Stadtrechnungshofes Wien (www.stadtrechnungshof.wien.at).

Abschließend möchte ich mich bei den Mitarbeitenden des Stadtrechnungshofes Wien für ihre hervorragende Arbeit im abgelaufenen Verwaltungsjahr sowie bei den Mitgliedern des Stadtrechnungshofausschusses - allen voran bei Frau Gemeinderätin Mag.^a Beate Meini-Reisinger, MES, die 2016 den Vorsitz innehatte - und nicht zuletzt bei den geprüften Einrichtungen für die gedeihliche Zusammenarbeit bedanken.

Dr. Peter Pollak, MBA

INHALTSVERZEICHNIS

| | |
|---|----|
| 1. Prüfungsplanung | 10 |
| 2. Berichtslegung | 10 |
| 2.1 Prüfungsverteilung | 11 |
| 2.1.1 Prüfungsberichte | 11 |
| 2.1.2 Verteilung der Berichte und Maßnahmenbekanntgaben auf die Prüfungsbefugnisse | 20 |
| 2.1.3 Prüfungsaufträge und Prüfungsersuchen | 21 |
| 2.2 Umsetzungsstand der Empfehlungen des Stadtrechnungshofes Wien | 23 |
| 2.2.1 Übersicht | 23 |
| 2.2.2 Umsetzung der Empfehlungen | 37 |
| 2.2.2.1 Umsetzungsstand | 37 |
| 2.2.2.2 Geschäftsgruppe Kultur, Wissenschaft und Sport | 38 |
| 2.2.2.3 Geschäftsgruppe Frauen, Bildung, Integration, Jugend und Personal | 39 |
| 2.2.2.4 Geschäftsgruppe Finanzen, Wirtschaft und Internationales | 39 |
| 2.2.2.5 Geschäftsgruppe Gesundheit, Soziales und Generationen | 40 |
| 2.2.2.6 Geschäftsgruppe Wohnen, Wohnbau und Stadterneuerung | 40 |
| 2.2.2.7 Geschäftsgruppe Stadtentwicklung, Verkehr, Klimaschutz, Energie- planung und BürgerInnenbeteiligung | 40 |
| 2.2.2.8 Geschäftsgruppe Umwelt und Wiener Stadtwerke | 41 |
| 2.3 Nachprüfungen | 41 |
| 2.4 Prüfungen der Maßnahmenbekanntgaben | 43 |
| 2.5 Stellungnahmen der geprüften Stellen gem. § 73f Abs 1 der Wiener Stadtverfassung zu einer Prüfung der Maßnahmenbekanntgabe | 44 |
| 2.6 Berichte aufgrund von Anliegen von Bürgerinnen bzw. Bürgern sowie von anonymen Eingaben | 45 |
| 2.7 Sonderaufgaben | 46 |
| 2.7.1 Begutachtungsverfahren | 46 |
| 2.7.2 Jahresabschluss der Krankenfürsorgeanstalt der Bediensteten der Stadt Wien | 46 |

| | |
|---|----|
| 2.7.3 Rechnungsabschluss der Stadt Wien | 47 |
| 3. Personalstruktur und Personalentwicklung | 49 |
| 3.1 Personalstruktur | 49 |
| 3.2 Verteilung nach Geschlechtern | 49 |
| 3.3 Fluktuation | 50 |
| 3.4 Personalentwicklung | 50 |
| 3.4.1 Fachtagung der Bauprüferinnen und Bauprüfer österreichischer Kontrolleinrichtungen | 51 |
| 3.4.2 Erfahrungsaustausch betreffend Vergaben | 51 |
| 4. Peer Review | 52 |
| 5. Nationaler und internationaler Erfahrungsaustausch | 54 |
| 5.1 Nationale Aktivitäten | 54 |
| 5.1.1 Fachausschuss für Kontrollamtsangelegenheiten | 54 |
| 5.1.2 Wiener Symposium | 55 |
| 5.1.3 Konferenz der Direktorinnen bzw. Direktoren der Landesrechnungshöfe und des Stadtrechnungshofes Wien | 55 |
| 5.2 Internationale Aktivitäten | 56 |
| 5.2.1 Frühjahrstagung des Arbeitskreises der Rechnungsprüfungsämter in Düsseldorf | 56 |
| 5.2.2 EURORAI-Seminar 2016: Präsentation gemeinsamer Leitlinien | 57 |
| 5.2.3 Internationales Treffen von Kontrolleinrichtungen 2016 in Wien | 57 |
| 5.2.4 Delegation der Republik Korea zu Besuch im Stadtrechnungshof Wien | 57 |
| 5.2.5 Erfahrungsaustausch zwischen der Slowakei und Österreich | 57 |
| 5.2.6 Symposium "Nachhaltige öffentliche Finanzwirtschaft" in Dresden | 58 |
| 5.2.7 Rechnungsprüfertag des Institutes der Rechnungsprüfer e.V. in Bad Lauterberg | 58 |
| 5.2.8 Herbsttagung des Arbeitskreises der Rechnungsprüfungsämter in München | 59 |
| 5.2.9 Arbeitsbesuch des Stadtrechnungshofes Wien in der Republika Srpska | 59 |
| 6. Der Stadtrechnungshof Wien in den Medien | 59 |
| 6.1 Interne Kommunikation | 60 |
| 6.2 Externe Kommunikation | 60 |
| 7. Risiko- und Prozessmanagement | 60 |

| | |
|--|----|
| 8. Zielsetzungen | 61 |
| 8.1 Erledigung von Prüfungsersuchen..... | 61 |
| 8.2 Nachprüfungen | 61 |
| 8.3 Gleichbehandlung..... | 62 |
| 9. Schlussbemerkung | 62 |

TABELLENVERZEICHNIS

| | |
|---|----|
| Tabelle 1: Geschäftsgruppen und Prüfungsgegenstand | 11 |
| Tabelle 2: Berichte nach Prüfungsstellen | 17 |
| Tabelle 3: Berichte - Verteilung auf die Prüfungsgebiete nach § 73b und § 73c der Wiener Stadtverfassung (Mehrfachnennungen möglich)..... | 21 |
| Tabelle 4: Berichte - Zuordnung zu den Prüfungsgruppen | 21 |
| Tabelle 5: Prüfungsersuchen..... | 22 |
| Tabelle 6: Maßnahmenbekanntgaben nach Ausschüssen | 23 |
| Tabelle 7: Umsetzungsstand der Empfehlungen | 38 |
| Tabelle 8: Umsetzung der Empfehlungen - Geschäftsgruppe Kultur, Wissenschaft und Sport | 38 |
| Tabelle 9: Umsetzung der Empfehlungen - Geschäftsgruppe Frauen, Bildung, Integration, Jugend und Personal..... | 39 |
| Tabelle 10: Umsetzung der Empfehlungen - Geschäftsgruppe Finanzen, Wirtschaft und Internationales | 39 |
| Tabelle 11: Umsetzung der Empfehlungen - Geschäftsgruppe Gesundheit, Soziales und Generationen | 40 |
| Tabelle 12: Umsetzung der Empfehlungen - Geschäftsgruppe Wohnen, Wohnbau und Stadterneuerung | 40 |
| Tabelle 13: Umsetzung der Empfehlungen - Geschäftsgruppe Stadtentwicklung, Verkehr, Klimaschutz, Energieplanung und BürgerInnenbeteiligung | 40 |
| Tabelle 14: Umsetzung der Empfehlungen - Geschäftsgruppe Umwelt und Wiener Stadtwerke | 41 |
| Tabelle 15: Nachprüfungen nach Ausschüssen | 41 |
| Tabelle 16: Geprüfte Maßnahmenbekanntgaben..... | 43 |
| Tabelle 17: Ergebnisse der Prüfungen der Maßnahmenbekanntgaben | 44 |
| Tabelle 18: Stellungnahmen zu Prüfungen der Maßnahmenbekanntgaben..... | 45 |
| Tabelle 19: Übersicht der Prüfungen aufgrund von Eingaben beim Stadtrechnungshof Wien..... | 46 |
| Tabelle 20: Prüfungen aufgrund der Rechnungsabschlussprüfung | 49 |
| Tabelle 21: Frauen- und Männeranteil je Personalgruppe | 50 |

ABKÜRZUNGSVERZEICHNIS

| | |
|--------------------------|---|
| Abs | Absatz |
| AG | Aktiengesellschaft |
| bfi Wien..... | Berufsförderungsinstitut Wien |
| bzw. | beziehungsweise |
| Co | Compagnie |
| COSO..... | Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission |
| e.V. | eingetragener Verein |
| EDV | Elektronische Datenverarbeitung |
| etc..... | et cetera |
| EUR..... | Euro |
| EURORAI | European Organization of Regional Audit Institutions |
| Friedhöfe Wien GmbH..... | FRIEDHÖFE WIEN GmbH |
| gem..... | gemäß |
| GmbH & Co KG | Gesellschaft mit beschränkter Haftung & Compagnie Kommanditgesellschaft |
| GmbH, Ges.m.b.H. | Gesellschaft mit beschränkter Haftung |
| Gr. | Gruppe |
| IKS..... | Internes Kontrollsystem |
| IKT | Informations- und Kommunikationstechnologie |
| INTOSAI | Internationale Organisation der Obersten Rech- nungskontrollbehörden |
| ISSAI | Internationale Normen und Richtlinien für die staatli- che Finanzkontrolle |
| IT | Informationstechnologie |
| iVm | in Verbindung mit |
| KA..... | Kontrollamt |

| | |
|-------------------------------------|---|
| Kfz | Kraftfahrzeug |
| Krematorium Wien GmbH..... | KREMATORIUM WIEN GmbH |
| lt..... | laut |
| m.b.H..... | mit beschränkter Haftung |
| m.b.H. & Co KG..... | mit beschränkter Haftung & Compagnie Kommandit- gesellschaft |
| MA | Magistratsabteilung |
| MB | Maßnahmenbekanntgabe |
| Mio. EUR | Millionen Euro |
| Mrd. EUR..... | Milliarden Euro |
| Nfg KG..... | Nachfolge Kommanditgesellschaft |
| Nr..... | Nummer |
| OG..... | Offene Gesellschaft |
| Pkt. | Punkt |
| RA | Rechnungsabschluss |
| rd. | rund |
| s..... | siehe |
| StRH..... | Stadtrechnungshof |
| StRH-A | Stadtrechnungshofausschuss |
| Tab. | Tabelle |
| u.a. | unter anderem |
| u.ä. | und ähnlich |
| U-Bahn | Untergrundbahn |
| VA..... | Voranschlag |
| Verw.Gruppe | Verwendungsgruppe |
| VRV 1997 | Voranschlags- und Rechnungsabschlussverordnung 1997 |
| W-GBG..... | Wiener Gleichbehandlungsgesetz |
| Wien Energie GmbH..... | WIEN ENERGIE GmbH |
| Wiencom Werbeberatungs GmbH..... | WIENCOM Werbeberatungs GmbH |
| Wiener Linien GmbH | WIENER LINIEN GmbH |

Wiener Netze GmbH WIENER NETZE GmbH
Wiener Stadtwerke Holding AG WIENER STADTWERKE Holding AG
Wiseg Wiener Substanz-
erhaltungsg.m.b.H. & Co KG WISEG Wiener Substanzerhaltungsg.m.b.H. & Co
KG
WStV Wiener Stadtverfassung
www..... World Wide Web
z.B. zum Beispiel

1. Prüfungsplanung

Der Stadtrechnungshof Wien erstellt sein jährliches Prüfungsprogramm weisungsfrei und unabhängig. Um seine verfügbaren Ressourcen bestmöglich einzusetzen, verfolgt er bei der Auswahl der Prüfungsthemen einen risikoorientierten Ansatz und stimmt sich in seiner Planung zur Vermeidung von Doppelprüfungen hinsichtlich der Themenfelder mit dem österreichischen Rechnungshof sowie den maßgeblichen Innenrevisionen der Stadt Wien ab.

Entsprechend den Bestimmungen der Wiener Stadtverfassung ist der Stadtrechnungshof Wien darüber hinaus auch verpflichtet, Prüfungsersuchen bzw. Prüfungsaufträge der Politik abzuarbeiten (s. Pkt. 2.1.3). Diese oftmals sehr umfangreichen Ersuchen werden in vielen Fällen erst gegen Ende eines Geschäftsjahres an den Stadtrechnungshof Wien gerichtet und wirken sich auf die zu diesem Zeitpunkt bereits abgeschlossene Prüfungsplanung des Stadtrechnungshofes Wien für das Folgejahr sowohl in inhaltlicher als auch in organisatorischer Hinsicht aus. In der Berichtsperiode 2016 entfielen rd. 9,4 % der gesamten Prüfungskapazitäten auf derartige Ersuchen.

Wenngleich der Stadtrechnungshof Wien bemüht ist, diese Geschäftsstücke möglichst zeitnah abzuarbeiten, kann aufgrund der Komplexität mancher dieser Ersuchen und der damit verbundenen organisatorischen Änderungen im laufenden Prüfungsbetrieb jedoch nicht garantiert werden, dass der Abschluss der Bearbeitung von Prüfungsersuchen bzw. Prüfungsaufträgen, die nach dem 31. Oktober und somit nach Abschluss der abgestimmten Prüfungsplanung im Stadtrechnungshof Wien einlangen, schon im nächsten Kalenderjahr erfolgen kann.

2. Berichtslegung

Im Sinn der Verfassung der Bundeshauptstadt Wien wird im Folgenden der Tätigkeitsbericht über das Verwaltungsjahr 2016 vorgelegt. Er enthält 148 Prüfungsberichte, 174 Berichte über die von den geprüften Stellen abgegebenen Stellungnahmen betreffend die Umsetzung der Empfehlungen des Stadtrechnungshofes Wien, 13 Berichte über Prüfungen von Maßnahmenbekanntgaben sowie 3 Stellungnahmen von geprüften Einrichtungen zu Prüfungen von Maßnahmenbekanntgaben. Die insgesamt 338 Berichte wurden vom Stadtrechnungshofausschuss in dessen Sitzungen vom 22. Jänner 2016,

18. Februar 2016, 14. April 2016, 19. Mai 2016, 14. Oktober 2016 und 2. Dezember 2016 behandelt. Weiters enthält der Tätigkeitsbericht eine Darstellung, inwieweit den Empfehlungen des Stadtrechnungshofes Wien nachgekommen wurde.

2.1 Prüfungsverteilung

2.1.1 Prüfungsberichte

Aus den folgenden Tabellen sind der Prüfungsgegenstand und die Aufteilung der Prüfungsberichte auf die einzelnen Prüfungsgebiete und Geschäftsgruppen ersichtlich:

Tabelle 1: Geschäftsgruppen und Prüfungsgegenstand

| Post.Nr. | Protokollzahl | Prüfungsberichte |
|---|--------------------|--|
| Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 Geschäftsgruppe Kultur, Wissenschaft und Sport | | |
| 1 | StRH I - 7-1/15 | MA 7, Prüfung des Theatervereines Wiener Klassenzimmertheater; Subventionsprüfung |
| 2 | StRH I - 7-3/15 | MA 7, Prüfung des Vereines "Hunger auf Kunst und Kultur", Aktion für den freien Zugang zu Kunst und kulturellen Aktivitäten für von Armut bedrohte Menschen; Subventionsprüfung |
| 3 | StRH I - 7-4/15 | MA 7, Verein theatercombinat-theaterverein, Prüfung der Gebahrung; Subventionsprüfung |
| 4 | StRH I - 7-5/15 | MA 7, Prüfung des Vereines Freie Bühne Wieden; Subventionsprüfung |
| 5 | StRH I - 7-8/15 | MA 7, Prüfung der Förderungsverwaltung; Nachprüfung |
| 6 | StRH I - 7-9/15 | MA 7, Wiener Konzerthausgesellschaft, Nachprüfung; Subventionsprüfung |
| 7 | StRH I - 51-1/15 | MA 51, Prüfung des Österreichischen Frauenlaufs; Subventionsprüfung |
| 8 | StRH III - 51-1/14 | MA 51, Prüfung der Errichtung einer Ersatzsportanlage in 1210 Wien, Kammelmweg - Überfuhrstraße durch den Stadtrechnungshof Wien Prüfersuchen gem. § 73e Abs 1 WStV vom 19. Dezember 2014 |
| 9 | StRH SWB - 51-1/15 | MA 51, Prüfung des Wassersportzentrums Neue Donau |
| Geschäftsgruppe Frauen, Bildung, Integration, Jugend und Personal | | |
| 27 | StRH II - 10-1/14 | MA 10, Prüfung der laufenden Zuschüsse an private Kindergärten |
| 28 | StRH II - 10-1/15 | MA 10, Subventionen für die Errichtung von Kinderbetreuungsplätzen an private Einrichtungen |
| 29 | StRH VI - 10-1/15 | MA 10, Sicherheitstechnische Prüfung von Kindertagesheimen, Schwerpunkt Kindersicherheit; Nachprüfung |
| 30 | StRH I - 13-1/15 | MA 56, IKT-Endbericht des Wiener Bildungsnetzes |
| 31 | StRH I - 13-3/15 | MA 13, Prüfung des Vereines Kiddy & Co, Verein für kreatives Spiel und Kommunikation; Subventionsprüfung |
| 32 | StRH I - 13-4/15 | MA 13, Verein zur Förderung der Skatekultur, Subventionsprüfung; Nachprüfung |
| 33 | StRH I - 13-5/15 | MA 13, Johann Sebastian Bach Musikschule POP Akademie, Prüfung der POP Akademie; Subventionsprüfung |
| 34 | StRH VI - 44-1/15 | MA 44, Bassinaufsichtspersonal; Anforderungen, Ausbildung, Überwachung und Einsatz |

| Post Nr. | Protokollzahl | Prüfungsberichte |
|--|----------------------|--|
| 35 | StRH III - 56-1/15 | MA 56, Vergleich der Regelfahrendienste der Magistratsabteilung 56 und des Fonds Soziales Wien |
| Geschäftsgruppe Finanzen, Wirtschaft und Internationales | | |
| 49 | StRH IV - 5-1/15 | MA 5, Prüfung des Beteiligungsmanagements |
| 50 | StRH SFR - 5-2/15 | MA 5, MA 6 und MA 28, Prüfung des Entgelts für Aufwendungen bei digitalen und planlichen Auskünften aus dem digitalen Zentralen Leitungskataster |
| 51 | StRH SFR - 5-4/15 | MA 5, Prüfung der Einholung von Bankbriefen |
| 52 | StRH SFR - 5-10/15 | MA 5, Prüfung des Mengeninventars der Stadt Wien (Grundstücke, Liegenschaften und Gebäude) Prüfersuchen gem. § 73e Abs 1 WStV vom 19. Dezember 2014 (Allgemeiner Teil, MA 5, MA 6) |
| 53 | StRH SFR - 5-11/15 | MA 5, Prüfung des Mengeninventars der Stadt Wien (Grundstücke, Liegenschaften und Gebäude) Prüfersuchen gem. § 73e Abs 1 WStV vom 19. Dezember 2014 (Amts- und Schulgebäude, MA 5, MA 6, MA 34 und MA 56) |
| 54 | StRH SFR - 5-12/15 | MA 5, Prüfung des Mengeninventars der Stadt Wien (Grundstücke, Liegenschaften und Gebäude) Prüfersuchen gem. § 73e Abs 1 WStV vom 19. Dezember 2014 (Liegenschaften, MA 5, MA 6, MA 40 und MA 69) |
| 55 | StRH SFR - 5-13/15 | MA 5, Prüfung des Mengeninventars der Stadt Wien (Grundstücke, Liegenschaften und Gebäude) Prüfersuchen gem. § 73e Abs 1 WStV vom 19. Dezember 2014 (Wälder und Grünland, MA 5, MA 6, MA 31 und MA 49) |
| 56 | StRH SFR - 6-1/15 | MA 6, Prüfung des Personalmanagements im Kassenbereich sowie Prüfung einer Stadtkasse |
| 57 | StRH IV - 23-1/15 | MA 23, Prüfung der Gebarung |
| 58 | StRH IV - GU 9-2/15 | Vereinigte Bühnen Wien Ges.m.b.H., Prüfung der Musicalproduktion "Der Besuch der alten Dame" |
| 59 | StRH IV - GU 49-8/14 | WH Medien GmbH, Prüfung der Gebarung |
| 60 | StRH IV - GU 61-1/15 | Rechenzentrum der Stadt Wien GmbH, Prüfung der Errichtung und der Erfüllung des Gesellschaftszweckes |
| 61 | StRH IV - GU 77-3/15 | Wiener Sportstätten Betriebsgesellschaft m.b.H., Prüfung der Gebarung |
| 62 | StRH IV - GU 89-2/15 | Base - homes for students GmbH, Prüfung der wirtschaftlichen Entwicklung |
| Stadtrechnungshofausschuss vom 18. Februar 2016 Geschäftsgruppe Gesundheit, Soziales und Generationen | | |
| 1 | StRH II - 11-2/14 | MA 11, Fremdunterbringung in Einzelvertragseinrichtungen; Nachprüfung |
| 2 | StRH II - 11-1/15 | MA 11, Prüfung der Umsetzung der arbeitszeitrechtlichen Regelungen in den Regionalstellen der Rechtsvertretung; Nachprüfung |
| 3 | StRH II - 11-2/15 | MA 11, Prüfung der Krisenzentren |
| 4 | StRH V - 15-1/15 | MA 15, Fahrzeugsicherheit und Verwendung des Fuhrparks |
| 5 | StRH II - 70-1/15 | MA 70, Prüfung der Verrechnung von Gebühren für Rettungseinsätze |
| 6 | StRH SWB - 70-1/15 | MA 70, Prüfung der Vergabeverfahren hinsichtlich der Umbauten von Fahrzeugen |
| 7 | StRH II - KAV-6/14 | Prüfung der Flächenwidmungs- und Baubewilligungsverfahren sowie Liegenschaftstransaktionen in Bezug auf das Otto Wagner-Spital-Areal Prüfersuchen gem. § 73e Abs 1 WStV vom 19. Dezember 2014 |

| Post Nr. | Protokollzahl | Prüfungsberichte |
|---|------------------------|--|
| 8 | StRH II - KAV-7/14 | Unternehmung Wiener Krankenanstaltenverbund, Prüfung der Umsetzung des Fehlzeitenmanagements im Bereich des Gesundheits- und Krankenpflegepersonals |
| 9 | StRH II - KAV-1/15 | Unternehmung Wiener Krankenanstaltenverbund, Prüfung der Anstaltsgärten |
| 10 | StRH II - KAV-2/15 | Unternehmung Wiener Krankenanstaltenverbund, Prüfung des Einsatzes von Krankenpflegepersonal; Nachprüfung |
| 11 | StRH II - KAV-3/15 | Unternehmung Wiener Krankenanstaltenverbund, Prüfung der Wäschegebarung |
| 12 | StRH II - KAV-4/15 | Unternehmung Wiener Krankenanstaltenverbund, Prüfung der Aufwendungen für Fremdreinigung in ausgewählten Einrichtungen |
| 13 | StRH II - KAV-6/15 | Unternehmung Wiener Krankenanstaltenverbund, Prüfung der Einhaltung der Kassen- und Verlagsvorschrift in der Krankenanstalt Rudolfstiftung |
| 14 | StRH V - KAV-1/15 | Unternehmung Wiener Krankenanstaltenverbund, Sicherheitstechnische Prüfung von Gasanlagen in Krankenanstalten der Stadt Wien |
| 15 | StRH V - KAV-2/15 | Unternehmung Wiener Krankenanstaltenverbund, Prüfung des Psychiatriedokumentationssystems |
| 16 | StRH SWB - KAV-1/15 | Unternehmung Wiener Krankenanstaltenverbund, Prüfung der Vergabe von EDV-Leistungen im Allgemeinen Krankenhaus; Nachprüfung |
| 17 | StRH II - Allg-1/15 | Prüfung der Bezüge von Führungskräften im Personal- und Finanzbereich von Einrichtungen der Stadt Wien |
| 18 | StRH V - FSW-1/15 | Fonds Soziales Wien, Fahrzeugsicherheit, Instandhaltung und Verwendung des Fuhrparks |
| 19 | StRH II - FSW-WPB-1/15 | FSW - Wiener Pflege- und Betreuungsdienste GmbH, Prüfung von Teilbereichen des IKS |
| 20 | StRH II - WS-1/15 | Verein Wiener Sozialdienste, Prüfung des ergotherapeutischen Angebotes |
| 21 | StRH II - PSD-1/15 | Kuratorium für Psychosoziale Dienste in Wien, Prüfung des Bereiches Arbeit und Beschäftigung/Tagesstruktur |
| 22 | StRH II - KWP-1/15 | Kuratorium Wiener Pensionisten-Wohnhäuser, Prüfung der Pensionistenklubs |
| 23 | StRH VI - JaW-1/15 | Verein Jugend am Werk - Berufsbildung für Jugendliche, Begleitung behinderter Menschen; Überprüfung von Werkstätten |
| Stadtrechnungshofausschuss vom 14. April 2016 Geschäftsgruppe Wohnen, Wohnbau und Stadterneuerung | | |
| 1 | StRH III - 34-2/15 | MA 34, Prüfung der Heiz- und Kühlungskosten in städtischen Amtshäusern; Nachprüfung |
| 2 | StRH V - 34-3/15 | MA 34, Prüfung der Fensterinstandsetzung in der Hauptfeuerwache Mariahilf |
| 3 | StRH V - 34-4/15 | MA 34, Prüfung der Vorgangsweise bei der Archivierung und Evidenzhaltung von bauwerksrelevanten Unterlagen über städtische Objekte; Nachprüfung |
| 4 | StRH III - 37-1/15 | MA 37, Prüfung der Nutzung des Internets und Intranets |
| 5 | StRH VI - 1/16 | MA 37, Behördenvorgangsweise bei einer konsenslosen Bauführung; Nachprüfung |
| 6 | StRH - K-4/14 | MA 51 und MA 69, Prüfung der "Optimierung" der Sportanlage Kirschenallee 2 - 4 durch den Stadtrechnungshof Wien Prüfersuchen gem. § 73e Abs 1 WStV vom 25. September 2014 |
| 7 | StRH III - StW-WW-3/15 | Unternehmung Stadt Wien - Wiener Wohnen, Prüfung der Montage von Satellitenempfangsanlagen; Nachprüfung |

| Post Nr. | Protokollzahl | Prüfungsberichte |
|--|------------------------|---|
| 8 | StRH III - StW-WW-4/15 | Unternehmung Stadt Wien - Wiener Wohnen, Zahlungen an den Wiener Tierschutzverein; Nachprüfung |
| 9 | StRH V - StW-WW-4/15 | Unternehmung Stadt Wien - Wiener Wohnen, Sicherheitstechnische Prüfung von Außenbeleuchtungsanlagen in städtischen Wohnhauseanlagen |
| 10 | StRH V - WISEG-1/15 | Wiseg Wiener Substanzerhaltungsg.m.b.H. & Co KG, Sicherheitstechnische Prüfung von Gasanlagen in Wohnhäusern |
| 11 | StRH V - 29-2/15 | MA 34, Prüfung der Errichtung des Stützpunktes der Magistratsabteilung 29 in Grinzing; Nachprüfung |
| Geschäftsgruppe Stadtentwicklung, Verkehr, Klimaschutz, Energieplanung und BürgerInnenbeteiligung | | |
| 36 | StRH SWB - 21-1/15 | MA 21, Verdacht von Anlass- und Gefälligkeitswidmungen, Vorbereitung und Abwicklung von Änderungsverfahren zum Flächenwidmungs- und Bebauungsplan Prüfersuchen gem. § 73e WStV vom 19. Dezember 2014 |
| 37 | StRH III - 28-1/15 | MA 28, Prüfung des Gender Budgetings |
| 38 | StRH V - 28-1/15 | MA 28, Prüfung der Abläufe bei der Behandlung von Zusatzangeboten (Mehrkostenforderungen); Nachprüfung |
| 39 | StRH V - 28-2/15 | MA 28, Sicherheitstechnische Prüfung von Passagen; Nachprüfung |
| 40 | StRH III - 18-1/14 | Geschäftsgruppe "Stadtentwicklung, Verkehr, Klimaschutz, Energieplanung und BürgerInnenbeteiligung" (MA 18, MA 19, MA 20, MA 21, MA 28, MA 29, MA 33, MA 41, MA 46 und MA 67); Prüfung der Beratung und Leistungserbringung durch Dritte Prüfersuchen gem. §73e Abs 1 WStV vom 19. Dezember 2014 |
| 41 | StRH V - 29-3/15 | MA 29, Maßnahmen zur Überwachung und Erhaltung der Reichsbrücke |
| 42 | StRH III - 33-1/15 | MA 33, Prüfung des Prozesses bei Störungsmeldungen von elektro- bzw. lichttechnischen Anlagen |
| 43 | StRH III - 33-2/15 | MA 33, Prüfung der Frauenförderung und Gender-Aspekte bei der Vergabe öffentlicher Aufträge |
| 44 | StRH VI - 33-1/15 | MA 33, Meldungen für Koordinationsmaßnahmen von Bauvorhaben auf öffentlichen Verkehrsflächen |
| 45 | StRH VI - 33-2/15 | MA 33, Maßnahmen zur Gewährleistung der Standsicherheit von Licht- und Spannmasten |
| Stadtrechnungshofausschuss vom 19. Mai 2016 Geschäftsgruppe Umwelt und Wiener Stadtwerke | | |
| 1 | StRH V - 31-1/15 | MA 31, Fahrzeugsicherheit, Instandhaltung und Verwendung des Fuhrparks |
| 2 | StRH III - 36-1/15 | MA 36, Prüfung der Organisation |
| 3 | StRH III - 42-2/15 | MA 42, Prüfung der Hundezonen und Hundeauslaufplätze in öffentlich zugänglichen Parkanlagen; Nachprüfung |
| 4 | StRH III - 42-3/15 | MA 42, Skartierung von Spielgeräten; Nachprüfung |
| 5 | StRH V - 42-1/15 | MA 42, Elektrische Anlagen in den Blumengärten Hirschstetten; Nachprüfung |
| 6 | StRH V - 7/16 | MA 42, Sicherheit beim Einsatz von Maschinen in Parkanlagen |
| 7 | StRH VI - 4/16 | MA 45, Prüfung der sicherheitstechnischen Einrichtungen des Wienfluss-Bedienungsweges von Hadersdorf bis Rampe Kennedybrücke |
| 8 | StRH III - 48-3/15 | MA 48, Prüfung der betriebswirtschaftlichen Maßnahmen im Rahmen der Neuorganisation der Kompostierung |
| 9 | StRH VI - 48-2/15 | MA 48, Prüfung des Abfalllogistikzentrums Pfaffenau |
| 10 | StRH SWB - 48-1/15 | MA 48, Prüfung externer Beratungsleistungen |
| 11 | StRH V - 49-1/15 | MA 49, Einsatz von Maschinen in Wasserschutz- und Schongebieten der Stadt Wien |

| Post Nr. | Protokollzahl | Prüfungsberichte |
|---|------------------------|---|
| 12 | StRH VI - 59-1/15 | MA 59, Bauliche Maßnahmen an Marktständen |
| 13 | StRH III - WK-1/15 | Unternehmung Wien Kanal, Prüfung zweier ausgewählter Bereiche der Öffentlichkeitsarbeit ("Dritte-Mann-Tour" und Umwelterziehung und Umweltbildung) |
| 14 | KA - K-6/12 | Wiener Stadtwerke Holding AG, Vergabepraxis der Fernwärme Wien und der Wiener Stadtwerke Holding an Rohrleitungsbaufirmen Prüfersuchen gem. § 73 Abs 6a WStV vom 21. Juni 2012 |
| 15 | StRH IV - GU 200-5/15 | Wiener Stadtwerke Holding AG, Prüfung des Lehrlingswesens im Wiener Stadtwerke-Konzern |
| 16 | StRH IV - GU 200-6/15 | Wiener Stadtwerke Holding AG, Prüfung der Fremdfinanzierungsinstrumente Schuldscheindarlehen und Namensschuldverschreibungen 2013 |
| 17 | StRH IV - GU 201-1/15 | Wiencom Werbeberatungs GmbH, Prüfung der Gebarung |
| 18 | StRH V - GU 205-2/15 | Wien Energie GmbH, Sicherheitstechnische Prüfung von Gasanlagen; Nachprüfung |
| 19 | StRH V - GU 205-3/15 | Wien Energie GmbH, Betrieblicher Brandschutz in den Kraftwerken Simmering, Donaustadt und Leopoldau; Nachprüfung |
| 20 | StRH V - GU 219-1/15 | Wiener Netze GmbH, Prüfung der Betriebssicherheit des Mittel- und Niederspannungsnetzes im Versorgungsgebiet der Wiener Netze GmbH |
| 21 | StRH V - GU 219-2/15 | Wiener Netze GmbH, Fahrzeugsicherheit, Instandhaltung und Verwendung des Fuhrparks der ehemaligen Wien Energie Gasnetz GmbH |
| 22 | StRH SWB - GU 219-1/15 | Wiener Netze GmbH, Smart Campus, Prüfung des 1. Bauabschnittes |
| 23 | StRH III - GU 230-1/13 | Wiener Linien GmbH & Co KG, Prüfung der Mülltrennung in den U-Bahn-Stationen |
| 24 | StRH IV - GU 230-2/14 | Wiener Linien GmbH & Co KG, Prüfung von Mehrgebühren |
| 25 | StRH IV - GU 230-2/15 | Wiener Linien GmbH & Co KG, Prüfung der Forschungsförderungen und Forschungskooperationen |
| 26 | StRH V - GU 230-2/15 | Wiener Linien GmbH & Co KG, Auslastung der Kfz-Prüfstelle in der Hauptwerkstätte; Nachprüfung |
| 27 | StRH V - GU 1-2/15 | Aktiengesellschaft der Wiener Lokalbahnen, Sicherheit bei Eisenbahnkreuzungen |
| 28 | StRH IV - GU 2-1/15 | Wiener Lokalbahnen Verkehrsdienste GmbH, Prüfung der wirtschaftlichen Entwicklung |
| 29 | StRH IV - GU 7-1/15 | Wiener Lokalbahnen Cargo GmbH, Prüfung der Gebarung |
| 30 | StRH IV - GU 16-1/15 | ebswien tierservice Ges.m.b.H. Nfg KG, Prüfung der Gebarung |
| 31 | StRH IV - GU 37-2/15 | ebswien hauptkläranlage Ges.m.b.H., Prüfung des Beteiligungsmanagements |
| 32 | StRH IV - GU 241-6/14 | B&F Wien - Bestattung und Friedhöfe GmbH, Bestattung Wien GmbH, Friedhöfe Wien GmbH; Prüfung der Gebarung mit Ausleihungen in der Bestattungs- und Friedhofsgruppe |
| 33 | StRH IV - GU 243-1/15 | Tierfriedhof Wien GmbH, Prüfung der Gebarung |
| 34 | StRH IV - 48/16 | Good for Vienna gemeinnützige GmbH, Prüfung der Gebarung |
| Stadtrechnungshofausschuss vom 14. Oktober 2016 Geschäftsgruppe Frauen, Bildung, Integration, Jugend und Personal | | |
| 1 | StRH I - 9/16 | MA 2, Nebenbeschäftigungen der Bediensteten der Stadt Wien |
| 2 | StRH VI - 3-1/15 | MA 3, Prüfung von Maßnahmen zur Gesundheitsüberwachung am Arbeitsplatz |
| 3 | StRH I - 3/16 | MA 10, Prüfung der Gebarung von Geldmitteln aufgrund der Rechnungsabschlussprüfungen für die Jahre 2014 und 2015 |

| Post Nr. | Protokollzahl | Prüfungsberichte |
|--|----------------------|---|
| 4 | StRH I - 13-6/15 | MA 13, Wiener Bildungsserver - Verein zur Förderung von Medienaktivitäten im schulischen und außerschulischen Bereich, Prüfung der Organisation und Gebarung; Subventionsprüfung |
| 5 | StRH I - 17-1/15 | MA 17, Beratungszentrum für Migranten und Migrantinnen, Prüfung der Gebarung in den Jahren 2012 bis 2014; Subventionsprüfung |
| 6 | StRH I - 2/16 | MA 17, Verein ZARA - Zivilcourage und Anti-Rassismus-Arbeit, Nachprüfung; Subventionsprüfung |
| 7 | StRH V - 4/16 | MA 44, Sicherheitstechnische Prüfung von Gasanlagen in städtischen Bädern; Nachprüfung |
| 8 | StRH III - 54-1/15 | MA 54, Prüfung der Mülltrennung im Logistik Center der Magistratsabteilung 54 |
| 9 | StRH SWB - 54-1/15 | MA 54, Prüfung von Vergaben |
| 10 | StRH VI - 56-1/15 | MA 56, Umbau und Betrieb von Küchen und Speisesälen in den Pflichtschulen |
| 11 | StRH SFR - 5-6/15 | MA 5, MA 6 und MA 56, Prüfung des Ausweises von Euroguthaben auf Schulgirokonten der Magistratsabteilung 56 aufgrund der Rechnungsabschlussprüfung für das Jahr 2014 |
| 12 | StRH II - KFA-2/15 | Krankenfürsorgeanstalt der Bediensteten der Stadt Wien, Prüfung des Institutes für Zahn-, Mund- und Kieferheilkunde im Sanatorium HERA |
| 13 | StRH V - KFA-1/15 | Krankenfürsorgeanstalt der Bediensteten der Stadt Wien, Prüfung der Betriebssicherheit der Brandmeldeanlage und der Notbeleuchtungsanlagen in der Privatkrankenanstalt Sanatorium Hera |
| Geschäftsgruppe Kultur, Wissenschaft und Sport | | |
| 32 | StRH I - 7-6/15 | MA 7, Prüfung des Vereines Jazz & Musicclub Porgy & Bess; Subventionsprüfung |
| 33 | StRH I - 7-7/15 | MA 7, Prüfung des Theatervereines Theater Foxfire; Subventionsprüfung |
| 34 | StRH I - 1/16 | MA 7, Verein Vereinigung bildender KünstlerInnen Wiener Secession, Prüfung der Gebarung; Subventionsprüfung |
| 35 | StRH I - 5/16 | MA 7, Verein zur Förderung der Stadtbenutzung, Prüfung der Gebarung; Subventionsprüfung |
| 36 | StRH I - 9-1/15 | MA 9, Prüfung der Wienbibliothek |
| 37 | StRH I - 51-2/15 | MA 51, American Football Bund Österreich (AFBÖ), Prüfung der Gebarung; Subventionsprüfung |
| 38 | StRH VI - 51-2/15 | MA 51, Sicherheitstechnische Prüfung von Jugendsportanlagen |
| 39 | StRH I - 53-2/15 | MA 53, Prüfung der Dolmetschleistungen |
| 40 | StRH I - 53-3/15 | MA 53, Prüfung von Sozialen Medien |
| 41 | StRH IV - GU 42-1/15 | Stadt Wien Marketing GmbH, Prüfung der Aktivitäten im Zusammenhang mit dem Eurovision Song Contest 2015 |
| Stadtrechnungshofausschuss vom 2. Dezember 2016 Geschäftsgruppe Finanzen, Wirtschaft und Internationales | | |
| 1 | StRH SFR - 5-3/15 | Prüfung der Zuordnung des haftungsrechtlichen Prüfungsberichtes der Privatstiftung "Anteilsverwaltung-Zentralsparkasse (AVZ)" Prüfungersuchen gem. § 73e Abs 1 WStV vom 24. April 2015 |
| 2 | StRH SFR - 5-5/15 | MA 5, Prüfung des Ausweises von Drucksorten als Kassenbestand im Geldinventar aufgrund der Rechnungsabschlussprüfung für das Jahr 2014 |

| Post Nr. | Protokollzahl | Prüfungsberichte |
|----------|-----------------------|---|
| 3 | StRH SFR - 4/16 | MA 5, Prüfung des Abzugs von Passivsaldo beim Kassenabschluss aufgrund der Rechnungsabschlussprüfungen für die Jahre 2013 bis 2015 |
| 4 | StRH SWB - 4/16 | MA 5, Prüfung des PPP-Modells "Bildungscampus Nordbahnhof"; Folgeprüfung |
| 5 | StRH V- 6-1/15 | MA 6, Fahrzeugsicherheit, Instandhaltung und Verwendung des Fuhrparks |
| 6 | StRH SFR- 3/16 | MA 6, Unvermutete Kassenprüfung aufgrund der Rechnungsabschlussprüfung für das Jahr 2015 |
| 7 | StRH II - 8/16 | MA 68, Prüfung der Lagerverwaltung von Betriebsmitteln der Hauptfeuerwache Mariahilf in den Jahren 2009 bis 2011; Nachprüfung |
| 8 | StRH IV - GU 15-2/15 | Wien Holding GmbH, Prüfung der Fremdfinanzierungsinstrumente Anleihe 2013 und der Namensschuldverschreibungen |
| 9 | StRH IV - GU 15-3/15 | Wien Holding GmbH, Prüfung des Immobilienmanagements im Wien Holding Konzern |
| 10 | StRH IV - GU 46-9/15 | Wiener Stadthalle Betriebs- und Veranstaltungsgesellschaft m.b.H., Prüfung der Finanztermingeschäfte; Nachprüfung zum Bericht aus dem Jahr 2011 |
| 11 | StRH IV - GU 70-1/15 | DDSG- Blue Danube Schifffahrt GmbH, Prüfung der Gebarung |
| 12 | StRH IV - GU 106-2/15 | Jüdisches Museum der Stadt Wien Gesellschaft m.b.H., Prüfung der Etablierung der neuen Dauerausstellung |
| 13 | StRH V - 15/16 | Wiencont Container Terminal Gesellschaft m.b.H., Sicherheit beim Containerumschlag im Hafen Wien Freudenu |
| 14 | StRH II - KWJ-1/15 | Kuratorium Wiener Jugendwohnhäuser, Prüfung des Personalmanagements |
| 15 | StRH SWB- KWJ-1/15 | Kuratorium Wiener Jugendwohnhäuser, Prüfung von Leistungsbeschaffungen im Zusammenhang mit dem Jugendwohnhaus Ober St. Veit; Bauteil 5 |

Quelle: Stadtrechnungshof Wien

Tabelle 2: Berichte nach Prüfungsstellen

| Prüfungsbereich | Berichte | Nachprüfungen | MB 1 | MB 2 | Prüfung der MB | Stellungnahme der geprüften Stellen zu einer Prüfung der MB |
|---|----------|---------------|------|------|----------------|---|
| "Die Wiener Volkshochschulen GmbH" | | | | 1 | | |
| Aktiengesellschaft der Wiener Lokalbahnen | 1 | | | | | |
| Base-homes for students GmbH | 1 | | 1 | | | |
| B&F Wien - Bestattung und Friedhöfe GmbH | 1 | | | | | |
| DDSG-Blue Danube Schifffahrt GmbH | 1 | | | | | |
| ebswien hauptkläranlage Ges.m.b.H. | 1 | | | | | |

| Prüfungsbereich | Berichte | Nachprüfungen | MB 1 | MB 2 | Prüfung der MB | Stellungnahme der geprüften Stellen zu einer Prüfung der MB |
|---|----------|---------------|------|------|----------------|---|
| ebswien tierservice Ges.m.b.H. Nfg KG | 1 | | | | | |
| Fonds Soziales Wien | 3 | | 2 | 1 | | |
| Friedhöfe Wien GmbH | | | 2 | | | |
| Good for Vienna gemeinnützige GmbH | 1 | | | | | |
| Jüdisches Museum der Stadt Wien Gesellschaft m.b.H., Prüfung der Etablierung der neuen Dauerausstellung | 1 | | | | | |
| Krankenfürsorgeanstalt der Bediensteten der Stadt Wien | 2 | | | | | |
| Krematorium Wien GmbH | | | 1 | | | |
| Kuratorium für Psychosoziale Dienste | 1 | | | | | |
| Kuratorium Wiener Jugendwohnhäuser | 2 | | 1 | | | |
| Kuratorium Wiener Pensionisten-Wohnhäuser | 2 | | | 2 | | |
| Magistratsabteilung 2 | 1 | | | | | |
| Magistratsabteilung 3 | 1 | | | | | |
| Magistratsabteilung 5 | 12 | | 6 | 4 | | |
| Magistratsabteilung 6 | 5 | | 1 | 5 | | |
| Magistratsabteilung 7 | 8 | 2 | 5 | 18 | 1 | 1 |
| Magistratsabteilung 8 | | | | | 1 | |
| Magistratsabteilung 9 | 1 | | | | | |
| Magistratsabteilung 10 | 3 | 1 | 3 | | | |
| Magistratsabteilung 11 | 1 | 2 | 2 | | | |
| Magistratsabteilung 13 | 3 | 1 | 3 | 11 | 1 | 1 |
| Magistratsabteilung 14 | | | 1 | 3 | | |
| Magistratsabteilung 15 | 1 | | | | | |
| Magistratsabteilung 17 | 1 | 1 | 1 | 1 | | |
| Magistratsabteilung 18 | 1 | | | 5 | | |
| Magistratsabteilung 19 | 1 | | | 5 | | |
| Magistratsabteilung 20 | 1 | | 1 | | | |
| Magistratsabteilung 21 | 2 | | | 5 | | |
| Magistratsabteilung 23 | 1 | | 1 | | | |
| Magistratsabteilung 28 | 3 | 2 | 2 | 8 | 1 | |
| Magistratsabteilung 29 | 2 | 1 | | | 1 | |
| Magistratsabteilung 31 | 1 | | | | 1 | |
| Magistratsabteilung 33 | 5 | | 1 | | | |
| Magistratsabteilung 34 | 1 | 2 | 4 | 1 | 1 | |
| Magistratsabteilung 35 | | | 2 | 1 | | |
| Magistratsabteilung 36 | 1 | | 1 | 1 | | |
| Magistratsabteilung 37 | 1 | 1 | 1 | 1 | | |
| Magistratsabteilung 38 | | | 1 | | | |
| Magistratsabteilung 40 | | | | 1 | | |
| Magistratsabteilung 41 | 1 | | 1 | | | |

| Prüfungsbereich | Berichte | Nachprüfungen | MB 1 | MB 2 | Prüfung der MB | Stellungnahme der geprüften Stellen zu einer Prüfung der MB |
|--|----------|---------------|------|------|----------------|---|
| Magistratsabteilung 42 | 1 | 3 | 1 | 2 | 1 | |
| Magistratsabteilung 44 | 1 | 1 | 2 | 1 | | |
| Magistratsabteilung 45 | 1 | | | | | |
| Magistratsabteilung 46 | 1 | | | | | |
| Magistratsabteilung 48 | 3 | | 4 | | | |
| Magistratsabteilung 49 | 1 | | 4 | 3 | | |
| Magistratsabteilung 51 | 6 | | 4 | 3 | | |
| Magistratsabteilung 53 | 2 | | | | 1 | 1 |
| Magistratsabteilung 54 | 2 | | 1 | | | |
| Magistratsabteilung 56 | 4 | | 3 | 2 | 1 | |
| Magistratsabteilung 57 | | | 2 | 1 | | |
| Magistratsabteilung 59 | 1 | | 2 | | | |
| Magistratsabteilung 60 | | | 1 | 1 | | |
| Magistratsabteilung 64 | | | 1 | | | |
| Magistratsabteilung 67 | 1 | | | | | |
| Magistratsabteilung 68 | | 1 | | | | |
| Magistratsabteilung 69 | 1 | 1 | 2 | 1 | | |
| Magistratsabteilung 70 | 2 | | 1 | 1 | | |
| Oberlaa Standortmarketing GmbH | | | 1 | | | |
| Parkraum Wien Management GmbH | | | 1 | 1 | | |
| Rechenzentrum der Stadt Wien | 1 | | 1 | | | |
| REINTEGRA Berufliche Reintegration psychisch kranker Menschen gemeinnützige GmbH | | | 1 | | | |
| Stadt Wien Marketing GmbH | 1 | | | | | |
| Stadt Wien - Wiener Wohnen Kundenservice GmbH | | | 2 | 1 | | |
| Tierfriedhof Wien GmbH | 1 | | | | | |
| TerminalSped Speditionsgesellschaft m.b.H. | | | 1 | | | |
| Unternehmung Stadt Wien - Wiener Wohnen | 1 | 2 | 6 | 1 | | |
| Unternehmung Wien Kanal | 1 | | 1 | | | |
| Unternehmung Wiener Krankenanstaltenverbund | 9 | 2 | 7 | 2 | | |
| Verein Jugend am Werk | 1 | | | | | |
| Verein Wiener Jugenderholung | | | 1 | | | |
| Verein Wiener Sozialdienste | 1 | | | | | |
| Vereinigte Bühnen Wien Ges.m.b.H. | 1 | | 1 | | | |
| WH Medien GmbH | 1 | | 1 | | | |
| Wien Energie GmbH | | 2 | | | | |
| Wien Energie GmbH und Wiener Netze GmbH | | | | | 1 | |

| Prüfungsbereich | Berichte | Nachprüfungen | MB 1 | MB 2 | Prüfung der MB | Stellungnahme der geprüften Stellen zu einer Prüfung der MB |
|--|----------|---------------|------|------|----------------|---|
| Wiener Netze GmbH | 3 | | | | | |
| Wien Holding GmbH | 2 | | 1 | | 1 | |
| Wiencom Werbeberatungs GmbH | 1 | | | | | |
| Wiencont Container Terminal Gesellschaft m.b.H. | 1 | | 1 | | | |
| Wiener ArbeitnehmerInnen-Förderungsfonds | 1 | | | 1 | | |
| Wiener Donauraum Länden und Ufer Betriebs- und Entwicklungs GmbH | | | 1 | | | |
| Wiener Linien GmbH & Co KG | 3 | 1 | 3 | 2 | | |
| Wiener Lokalbahnen Cargo GmbH | 1 | | 1 | | | |
| Wiener Lokalbahnen Verkehrsdienste GmbH | 1 | | | | | |
| Wiener Sozialdienste Alten- und Pflegedienste GmbH | | | 1 | | | |
| Wiener Sportstätten Betriebsgesellschaft m.b.H. | 1 | | 2 | 1 | 1 | |
| Wiener Stadtwerke Holding AG | 3 | | 1 | | | |
| Wiener Stadtwerke Holding AG und Wien Holding GmbH | | | | 2 | | |
| Wirtschaftsagentur Wien | 1 | | 1 | 1 | | |
| Wiseg Wiener Substanzerhaltungsg.m.b.H. & Co KG | 1 | | | | | |
| wohnfonds_wien fonds für wohnbau und stadterneuerung | 1 | | 1 | 1 | | |
| Wohnservice Wien Ges.m.b.H. | | | 1 | | | |
| Legende: MB 1: Maßnahmenbekanntgabe der geprüften Einrichtung MB 2: Maßnahmenbekanntgabe einer im Prüfungskontext thematisch mitbehandelten Einrichtung, die nicht Hauptgegenstand der Prüfung war | | | | | | |

Quelle: Stadtrechnungshof Wien

2.1.2 Verteilung der Berichte und Maßnahmenbekanntgaben auf die Prüfungsbefugnisse

Die folgenden Übersichten geben Auskunft über die Verteilung der Berichte und Maßnahmenbekanntgaben über die in § 73b und § 73c der Wiener Stadtverfassung erfassten Prüfungszuständigkeiten (Tab. 3) sowie hinsichtlich ihrer Zuordnung auf die beiden Gruppen Gebarungs- und Sicherheitskontrolle (Tab. 4):

Tabelle 3: Berichte - Verteilung auf die Prüfungsgebiete nach § 73b und § 73c der Wiener Stadtverfassung (Mehrfachnennungen möglich)

| Prüfungshandlungen des Stadtrechnungshofes Wien | | | | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|---|---------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|--|
| Prüfung gem. | | | | | | | | |
| (StRH-A) | § 73b (1) WStV | § 73b (2) WStV | § 73b (3) WStV - Subven- tionsprü- fungen | § 73b (3) WStV - Sonsti- ges | § 73b (4) WStV | § 73b (5) WStV | § 73c WStV | § 73c WStV - iVm § 73b Abs 2 WStV |
| 1. StRH-A | 49 | 11 | 23 | 0 | 0 | 0 | 4 | 2 |
| 2. StRH-A | 27 | 5 | 1 | 0 | 0 | 0 | 6 | 3 |
| 3. StRH-A | 34 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 | 2 |
| 4. StRH-A | 17 | 24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 | 11 |
| 5. StRH-A | 46 | 1 | 17 | 0 | 0 | 0 | 7 | 0 |
| 6. StRH-A | 23 | 11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 2 |
| Summe | 196 | 56 | 41 | 0 | 0 | 0 | 55 | 20 |

Hinweis: Die Prüfungshandlungen des Stadtrechnungshofes Wien umfassen sämtliche im Jahr 2016 in den Ausschusssitzungen behandelte Prüfungsberichte, Stellungnahmen der geprüften Stellen gem. § 73f Abs 1 der Wiener Stadtverfassung, Prüfungen der Maßnahmenbekanntgaben sowie Stellungnahmen der geprüften Stellen gem. § 73f Abs 1 der Wiener Stadtverfassung zu einer Prüfung der Maßnahmenbekanntgabe.

Quelle: Stadtrechnungshof Wien

Tabelle 4: Berichte - Zuordnung zu den Prüfungsgruppen

| Prüfungshandlungen des Stadtrechnungshofes Wien | durchgeführt von | | |
|--|--------------------|----------------------|--------------------------|
| | Gruppe Gebarung | Gruppe Sicherheit | gruppen- übergreifend |
| Prüfungsberichte | 99 | 45 | 4 |
| Stellungnahmen der geprüften Stellen gem. § 73f Abs 1 der Wiener Stadtverfassung | 122 | 51 | 1 |
| Prüfung der Maßnahmenbekanntgaben | 6 | 7 | 0 |
| Stellungnahmen der geprüften Stellen gem. § 73f Abs 1 der Wiener Stadtverfassung zu einer Prüfung der Maßnahmenbekanntgabe | 3 | 0 | 0 |
| Summe | 230 | 103 | 5 |

Quelle: Stadtrechnungshof Wien

2.1.3 Prüfungsaufträge und Prüfungersuchen

Der Stadtrechnungshof Wien hat gem. § 73 Abs 6 der Wiener Stadtverfassung auf Beschluss des Gemeinderates oder des Stadtrechnungshofausschusses, auf Ersuchen des Bürgermeisters sowie für den Bereich seiner Geschäftsgruppe auf Ersuchen einer amtsführenden Stadträtin bzw. eines amtsführenden Stadtrates besondere Akte der

Gebarungs- und Sicherheitskontrolle durchzuführen und das Ergebnis dem ersuchenden Organ mitzuteilen (Prüfungsauftrag).

Der Stadtrechnungshof Wien hat gem. § 73e Abs 1 der Wiener Stadtverfassung auf Ersuchen von mindestens 13 Mitgliedern des Gemeinderates besondere Akte der Gebarungs- und Sicherheitskontrolle durchzuführen und das Ergebnis dem Gemeinderat mitzuteilen. Jedes Gemeinderatsmitglied darf pro Kalenderjahr nicht mehr als zwei Ersuchen unterstützen. Darüber hinaus kann jede wahlwerbende Partei, die über so viele Gemeinderatsmitglieder verfügt, wie für die Bildung eines Klubs notwendig sind, einmal pro Kalenderjahr ein entsprechendes Ersuchen stellen, wobei dieses Ersuchen von mehr als der Hälfte der Gemeinderatsmitglieder dieser wahlwerbenden Partei unterzeichnet sein muss (Prüfungersuchen).

In den Berichtszeitraum fallen folgende Berichte aufgrund von Prüfungersuchen:

Tabelle 5: Prüfungersuchen

| Prüfungersuchen | |
|---|--|
| MA 51, Prüfung der Errichtung einer Ersatzsportanlage in 1210 Wien, Kammelmweg - Überfuhrstraße durch den Stadtrechnungshof Wien | Prüfungersuchen gem. § 73e Abs 1 WStV vom 19. Dezember 2014 |
| MA 5, Prüfung des Mengeninventars der Stadt Wien (Grundstücke, Liegenschaften und Gebäude); Allgemeiner Teil, MA 5, MA 6 | Prüfungersuchen gem. § 73e Abs 1 WStV vom 19. Dezember 2014 |
| MA 5, Prüfung des Mengeninventars der Stadt Wien (Grundstücke, Liegenschaften und Gebäude); Amts- und Schulgebäude, MA 5, MA 6, MA 34 und MA 56 | Prüfungersuchen gem. § 73e Abs 1 WStV vom 19. Dezember 2014 |
| MA 5, Prüfung des Mengeninventars der Stadt Wien (Grundstücke, Liegenschaften und Gebäude); Liegenschaften, MA 5, MA 6, MA 40 und MA 69 | Prüfungersuchen gem. § 73e Abs 1 WStV vom 19. Dezember 2014 |
| MA 5, Prüfung des Mengeninventars der Stadt Wien (Grundstücke, Liegenschaften und Gebäude); Wälder und Grünland, MA 5, MA 6, MA 31 und MA 49 | Prüfungersuchen gem. § 73e Abs 1 WStV vom 19. Dezember 2014 |
| Prüfung der Flächenwidmungs- und Baubewilligungsverfahren sowie Liegenschaftstransaktionen in Bezug auf das Otto Wagner-Spital-Areal | Prüfungersuchen gem. § 73e Abs 1 WStV vom 19. Dezember 2014 |
| MA 51 und MA 69, Prüfung der "Optimierung" der Sportanlage Kirschenallee 2 - 4 durch den Stadtrechnungshof Wien | Prüfungersuchen gem. § 73e Abs 1 WStV vom 25. September 2014 |
| MA 21, Verdacht von Anlass- und Gefälligkeitswidmungen, Vorbereitung und Abwicklung von Änderungsverfahren zum Flächenwidmungs- und Bebauungsplan | Prüfungersuchen gem. § 73e WStV vom 19. Dezember 2014 |

| Prüfungersuchen | |
|--|--|
| Geschäftsgruppe "Stadtentwicklung, Verkehr, Klimaschutz, Energieplanung und BürgerInnenbeteiligung" (MA 18, MA 19, MA 20, MA 21, MA 28, MA 29, MA 33, MA 41, MA 46 und MA 67); Prüfung der Beratung und Leistungserbringung durch Dritte | Prüfungersuchen gem. §73e Abs 1 WStV vom 19. Dezember 2014 |
| Wiener Stadtwerke Holding AG, Vergabepraxis der Fernwärme Wien und der Wiener Stadtwerke Holding an Rohrleitungsbaufirmen | Prüfungersuchen gem. § 73 Abs 6a WStV vom 21. Juni 2012 |

Quelle: Stadtrechnungshof Wien

Darüber hinaus entfielen im Berichtszeitraum 14 der in Tab. 6 verzeichneten Stellungnahmen der geprüften Stellen gem. § 73f Abs 1 der Wiener Stadtverfassung (Maßnahmenbekanntgaben) auf Prüfungersuchen.

2.2 Umsetzungsstand der Empfehlungen des Stadtrechnungshofes Wien

2.2.1 Übersicht

Die Berichte des Stadtrechnungshofes Wien haben eine Zusammenfassung der Empfehlungen zu enthalten und sind nach deren Behandlung im Stadtrechnungshofausschuss den geprüften Stellen mit einer Frist, die nicht kürzer als drei Monate und nicht länger als neun Monate sein darf, zur Stellungnahme zu übermitteln. Die geprüften Stellen haben in der Stellungnahme auszuführen, ob sie den Empfehlungen nachgekommen sind bzw. aus welchen Gründen dies nicht geschehen ist.

Demgemäß haben die geprüften Einrichtungen ihre Maßnahmen zu insgesamt 1.211 in vorangegangenen Prüfungsberichten ausgesprochenen Empfehlungen bekannt gegeben, die in Berichten zusammengefasst und dem Stadtrechnungshofausschuss zur Behandlung vorgelegt wurden.

Tabelle 6: Maßnahmenbekanntgaben nach Ausschüssen

| Post Nr. | Protokollzahl | Stellungnahmen der geprüften Stellen gem. § 73f Abs 1 der Wiener Stadtverfassung |
|---|---------------|---|
| Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 Geschäftsgruppe Kultur, Wissenschaft und Sport | | |
| 10 | KA - K-10/13 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 51, Um- und Ausbau der Albert-Schultz-Halle Prüfersuchen gem. § 73 Abs 6a WStV vom 13. Dezember 2013 Stadtrechnungshofausschuss vom 1. Oktober 2014 |

| Post Nr. | Protokollzahl | Stellungnahmen der geprüften Stellen gem. § 73f Abs 1 der Wiener Stadtverfassung |
|----------|--------------------|--|
| 11 | StRH I - 51-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 51, Prüfung der Sportförderungen; Nachprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 1. Oktober 2014 |
| 12 | StRH I - 7-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 7, Prüfung der Gebarung des Vereines sirene - Podium für neues Musiktheater; Subventionsprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 1. Oktober 2014 |
| 13 | StRH I - 7-1/14 | Verein sirene - Podium für neues Musiktheater, Maßnahmen- bekanntgabe zu MA 7, Prüfung der Gebarung des Vereines sirene - Podium für neues Musiktheater; Subventionsprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 1. Oktober 2014 |
| 14 | StRH I - 7-2/14 | MA 7, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 7, After Image Productions Verein zur Förderung von Frei- luftkino und Kulturveranstaltungen, Prüfung der Gebarung von "Kino unter Sternen" in den Jahren 2010 bis 2012; Subventions- prüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 1. Oktober 2014 |
| 15 | StRH I - 7-2/14 | After Image Productions Verein zur Förderung von Freiluftkino und Kulturveranstaltungen, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 7, After Image Productions Verein zur Förderung von Frei- luftkino und Kulturveranstaltungen, Prüfung der Gebarung von "Kino unter Sternen" in den Jahren 2010 bis 2012; Subventions- prüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 1. Oktober 2014 |
| 16 | StRH I - 7-3/14 | MA 7, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 7 und Filmfonds Wien, Prüfung der Kinodigitalisierung; Subventionsprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 1. Oktober 2014 |
| 17 | StRH I - 7-3/14 | Filmfonds Wien, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 7 und Filmfonds Wien, Prüfung der Kinodigitalisierung; Subventionsprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 1. Oktober 2014 |
| 18 | StRH I - 7-4/14 | MA 7, Maßnahmenbekanntgabe zu "Theater Lilarum", Kossatz & Mitges. OG, Prüfung der Geba- rung in den Jahren 2010 bis 2012; Subventionsprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 1. Oktober 2014 |
| 19 | StRH I - 7-4/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu "Theater Lilarum", Kossatz & Mitges. OG, Prüfung der Geba- rung in den Jahren 2010 bis 2012; Subventionsprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 1. Oktober 2014 |
| 20 | StRH I - 7-5/14 | MA 7, Maßnahmenbekanntgabe zu Verein Filmarchiv Austria, Prüfung der Gebarung in den Jahren 2010 bis 2012; Subventionsprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 1. Oktober 2014 |
| 21 | StRH I - 7-5/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu Verein Filmarchiv Austria, Prüfung der Gebarung in den Jahren 2010 bis 2012; Subventionsprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 1. Oktober 2014 |
| 22 | StRH VI - 7/1-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu "Theater in der Josefstadt" Betriebsgesellschaft m.b.H., Sicher- heitstechnische Prüfung der Umbaumaßnahmen Stadtrechnungshofausschuss vom 1. Oktober 2014 |

| Post Nr. | Protokollzahl | Stellungnahmen der geprüften Stellen gem. § 73f Abs 1 der Wiener Stadtverfassung |
|--|----------------------|---|
| 23 | StRH SFR - 5-5/14 | MA 14, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 5, MA 6 und MA 14, Erstellung des Rechnungsabschlusses auf SAP-Basis Stadtrechnungshofausschuss vom 12. Dezember 2014 |
| 24 | StRH VI - GU 77-1/14 | MA 51, Maßnahmenbekanntgabe zu Wiener Sportstätten Betriebsgesellschaft m.b.H., Querschnittsprüfung der Maßnahmen zur Erhaltung der Standsicherheit und der Gebrauchstauglichkeit von Bauwerken, Stadionbad; Nachprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 12. Dezember 2014 |
| Geschäftsgruppe Frauen, Bildung, Integration, Jugend und Personal | | |
| 36 | StRH I - 13-1/14 | MA 13, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 13, Verein der Freunde der Musikschule Hietzing, Prüfung der Gebarung in den Jahren 2010 bis 2012; Subventionsprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 1. Oktober 2014 |
| 37 | StRH I - 13-1/14 | Verein der Freunde der Musikschule Hietzing, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 13, Verein der Freunde der Musikschule Hietzing, Prüfung der Gebarung in den Jahren 2010 bis 2012; Subventionsprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 1. Oktober 2014 |
| 38 | StRH I - 13-2/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 13, Prüfung der Förderungsverwaltung Stadtrechnungshofausschuss vom 1. Oktober 2014 |
| 39 | KA VI - 13-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 13, Sicherheitstechnische Prüfung der Modeschule Wien im Schloss Hetzendorf Stadtrechnungshofausschuss vom 1. Oktober 2014 |
| 40 | StRH III - 44-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 44, Prüfung der geringwertigen Wirtschaftsgüter Stadtrechnungshofausschuss vom 1. Oktober 2014 |
| 41 | StRH I - 56-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 56, Prüfung des Wiener Bildungsnetzes Stadtrechnungshofausschuss vom 1. Oktober 2014 |
| 42 | StRH III - 56-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 56, Prüfung von Beschaffungsprozessen Stadtrechnungshofausschuss vom 1. Oktober 2014 |
| 43 | StRH SWB - 56-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 56, Prüfung der Beschaffungsvorgänge im Zusammenhang mit der Speiserversorgung bei Wiener Pflichtschulen Stadtrechnungshofausschuss vom 1. Oktober 2014 |
| 44 | StRH I - 17-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 17, Prüfung der Gebarung des Projektes Sowieso Mehr! in den Jahren 2010 bis 2012; Subventionsprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 12. Dezember 2014 |
| 45 | StRH I - 17-1/14 | Interface Wien GmbH, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 17, Prüfung der Gebarung des Projektes Sowieso Mehr! in den Jahren 2010 bis 2012; Subventionsprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 12. Dezember 2014 |
| 46 | StRH I - 57-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 57, Prüfung des Vereines Tamar, Beratungsstelle für misshandelte und sexuell missbrauchte Frauen, Mädchen und Kinder; Subventionsprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 12. Dezember 2014 |

| Post Nr. | Protokollzahl | Stellungnahmen der geprüften Stellen gem. § 73f Abs 1 der Wiener Stadtverfassung |
|--|-----------------------|--|
| 47 | StRH I - 57-1/14 | Verein Tamar, Beratungsstelle für misshandelte und sexuell missbrauchte Frauen, Mädchen und Kinder, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 57, Prüfung des Vereines Tamar, Beratungsstelle für misshandelte und sexuell missbrauchte Frauen, Mädchen und Kinder; Subventionsprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 12. Dezember 2014 |
| Geschäftsgruppe Finanzen, Wirtschaft und Internationales | | |
| 63 | StRH SFR - 5-5/14 | MA 5, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 5, MA 6 und MA 14, Erstellung des Rechnungsabschlusses auf SAP-Basis Stadtrechnungshofausschuss vom 12. Dezember 2014 |
| 64 | StRH SFR - 5-5/14 | MA 6, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 5, MA 6 und MA 14, Erstellung des Rechnungsabschlusses auf SAP-Basis Stadtrechnungshofausschuss vom 12. Dezember 2014 |
| 65 | KA IV - GU 200-8/13 | Wien Holding GmbH, Maßnahmenbekanntgabe zu Wiener Stadtwerke Holding AG und Wien Holding GmbH, Prüfung der Konzernrevisionen Stadtrechnungshofausschuss vom 12. Dezember 2014 |
| 66 | KA - K-13/13 | Maßnahmenbekanntgabe zu Wien Holding GmbH, Prämienzahlungen im Wien Holding-Konzern Prüfersuchen gem. § 73 Abs 6a WStV vom 18. Dezember 2013 Stadtrechnungshofausschuss vom 12. Dezember 2014 |
| 67 | StRH IV - GU 4-2/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu Wiener Donauraum Länden und Ufer Betriebs- und Entwicklungs GmbH, Prüfung der Gebarung Stadtrechnungshofausschuss vom 12. Dezember 2014 |
| 68 | StRH IV - GU 31-12/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu Wirtschaftsagentur Wien. Ein Fonds der Stadt Wien, Prüfung des Projektes "WienWin" Stadtrechnungshofausschuss vom 12. Dezember 2014 |
| 69 | StRH IV - GU 58-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu Oberlaa Standortmarketing GmbH, Prüfung der Gebarung Stadtrechnungshofausschuss vom 12. Dezember 2014 |
| 70 | StRH VI - GU 77-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu Wiener Sportstätten Betriebsgesellschaft m.b.H., Querschnittsprüfung der Maßnahmen zur Erhaltung der Standsicherheit und der Gebrauchstauglichkeit von Bauwerken, Stadionbad; Nachprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 12. Dezember 2014 |
| 71 | StRH IV - GU 95-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu Wiencont Container Terminal Gesellschaft m.b.H., Prüfung der Gebarung Stadtrechnungshofausschuss vom 12. Dezember 2014 |
| 72 | StRH IV - GU 97-2/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu TerminalSped Speditionsgesellschaft m.b.H., Prüfung der Gebarung Stadtrechnungshofausschuss vom 12. Dezember 2014 |

| Post Nr. | Protokollzahl | Stellungnahmen der geprüften Stellen gem. § 73f Abs 1 der Wiener Stadtverfassung |
|---|---------------------|--|
| 73 | KA - K-12/13 | MA 5, Maßnahmenbekanntgabe zu Unternehmung Wiener Krankenanstaltenverbund, Prüfung der ordnungsgemäßen Gebarung bei der Errichtung des Krankenhauses Nord Prüfersuchen gem. § 73 Abs 6a WStV in der Fassung bis 31. Dezember 2013 vom 13. Dezember 2013 Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Jänner 2015 |
| 74 | StRH SWB - 28-1/14 | MA 6, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 18, MA 19, MA 21 und MA 28, Prüfung der Einhaltung von Zahlungsfristen Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Jänner 2015 |
| Stadtrechnungshofausschuss vom 18. Februar 2016 Geschäftsgruppe Gesundheit, Soziales und Generationen | | |
| 24 | StRH II - 11-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 11, Prüfung der Mobilen Arbeit mit Familien Stadtrechnungshofausschuss vom 1. Oktober 2014 |
| 25 | StRH VI - 11-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 11, Wahrnehmung der behördlichen Tätigkeit betreffend Kindertagesheime, Schwerpunkt Kindersicherheit; Nachprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 1. Oktober 2014 |
| 26 | StRH II - WJE-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu Verein "Wiener Jugenderholung", Prüfung der Tätigkeit in den Jahren 2009 bis 2013 Stadtrechnungshofausschuss vom 1. Oktober 2014 |
| 27 | StRH II - Allg-1/14 | MA 40, Maßnahmenbekanntgabe zu Prüfung der Vorgehensweisen der Stadt Wien im Zusammenhang mit Mobilpässen Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Jänner 2015 |
| 28 | StRH II - 70-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 70, Prüfung des Fuhrparks Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Jänner 2015 |
| 29 | StRH II - KAV-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu Unternehmung Wiener Krankenanstaltenverbund, Prüfung der Aufnahme von Begleitpersonen in Krankenanstalten der Stadt Wien Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Jänner 2015 |
| 30 | StRH II - KAV-2/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu Unternehmung Wiener Krankenanstaltenverbund, Prüfung der Suchtmittelgebarung Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Jänner 2015 |
| 31 | StRH II - KAV-4/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu Unternehmung Wiener Krankenanstaltenverbund, Prüfung der Verwaltung von Personalwohnhäusern Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Jänner 2015 |
| 32 | StRH II - KAV-5/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu Unternehmung Wiener Krankenanstaltenverbund, Prüfung des Einsatzes von privatem Sicherheitspersonal Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Jänner 2015 |
| 33 | StRH V - KAV-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu Unternehmung Wiener Krankenanstaltenverbund, Prüfung des Unit-Dose-Systems für das Sozialmedizinische Zentrum Süd, Kaiser-Franz-Josef-Spital mit Gottfried von Preyer'schem Kinderspital Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Jänner 2015 |

| Post Nr. | Protokollzahl | Stellungnahmen der geprüften Stellen gem. § 73f Abs 1 der Wiener Stadtverfassung |
|---|-------------------------|---|
| 34 | StRH V - KAV-2/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu Unternehmung Wiener Krankenanstaltenverbund, Prüfung von EDV-Applikationen hinsichtlich Funktionsstörungen Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Jänner 2015 |
| 35 | KA - K-12/13 | Maßnahmenbekanntgabe zu Unternehmung Wiener Krankenanstaltenverbund, Prüfung der ordnungsgemäßen Gebarung bei der Errichtung des Krankenhauses Nord Prüfersuchen gem. § 73 Abs 6a WStV in der Fassung bis 31. Dezember 2013 vom 13. Dezember 2013 Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Jänner 2015 |
| 36 | StRH II - PSD-ReiN-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu REINTEGRA Berufliche Reintegration psychisch kranker Menschen gemeinnützige GmbH, Prüfung der Organisation Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Jänner 2015 |
| 37 | StRH II - WS-Apfl-2/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu Wiener Sozialdienste Alten- und Pflegedienste GmbH, Prüfung von Teilbereichen des IKS Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Jänner 2015 |
| 38 | StRH II - FSW-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu Fonds Soziales Wien, Prüfung des Beratungszentrums Pflege und Betreuung Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Jänner 2015 |
| 39 | StRH V - FSW-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu Fonds Soziales Wien, Beförderung von Personen mit Behinderung Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Jänner 2015 |
| Stadtrechnungshofausschuss vom 14. April 2016 Geschäftsgruppe Wohnen, Wohnbau und Stadterneuerung | | |
| 12 | StRH I - 34-1/15 | MA 34, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 34, WUK - Verein zur Schaffung offener Kultur- und Werkstättenhäuser; Nachprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 26. März 2015 |
| 13 | StRH V - 34-3/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 34, Sicherheitstechnische Überprüfung von Gebäuden der Magistratsabteilung 42 Stadtrechnungshofausschuss vom 26. März 2015 |
| 14 | StRH V - 34-4/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 34, Fahrzeugsicherheit, Instandhaltung und Verwendung des Fuhrparks Stadtrechnungshofausschuss vom 26. März 2015 |
| 15 | StRH V - 34-1/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 34, Sicherheits- und bautechnische Überprüfung eines städtischen Amtshauses; Nachprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 26. März 2015 |
| 16 | StRH V - 34-2/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 34, Bauwirtschaftliche Prüfung von Instandsetzungsarbeiten in einer städtischen Schule Stadtrechnungshofausschuss vom 26. März 2015 |
| 17 | StRH VI - 37-2/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 37, Aufbewahrung und Skartierung bautechnisch relevanter Unterlagen der Behörde Stadtrechnungshofausschuss vom 26. März 2015 |

| Post Nr. | Protokollzahl | Stellungnahmen der geprüften Stellen gem. § 73f Abs 1 der Wiener Stadtverfassung |
|----------|------------------------------|---|
| 18 | StRH V - 64-1/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 64, Aufsichtsbehördliche Maßnahmen nach Vorfällen bei Straßenbahnen Stadtrechnungshofausschuss vom 26. März 2015 |
| 19 | StRH III - 69-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 69, Prüfung von Optionsverträgen Stadtrechnungshofausschuss vom 26. März 2015 |
| 20 | StRH III - 69-1/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 69, Prüfung von Internetzugriffen Stadtrechnungshofausschuss vom 26. März 2015 |
| 21 | StRH III - StW-WW-2/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu Unternehmung "Stadt Wien - Wiener Wohnen", Prüfung der gerichtlichen Aufkündigungen in den Jahren 2009 bis 2014 Stadtrechnungshofausschuss vom 26. März 2015 |
| 22 | StRH V - StW-WW-2/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu Unternehmung "Stadt Wien - Wiener Wohnen", Überprüfung von Gasanlagen in städtischen Wohnhausanlagen; Nachprü- fung Stadtrechnungshofausschuss vom 26. März 2015 |
| 23 | StRH V - StW-WW-3/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu Unternehmung "Stadt Wien - Wiener Wohnen", Prüfung von Gasleitungsinstandsetzungen in städtischen Wohnhausanlagen Stadtrechnungshofausschuss vom 26. März 2015 |
| 24 | StRH V - StW-WW-1/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu Unternehmung "Stadt Wien - Wiener Wohnen", Sicherheits- technische Prüfung von Spielplätzen Stadtrechnungshofausschuss vom 26. März 2015 |
| 25 | StRH V - StW-WW-2/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu Unternehmung "Stadt Wien - Wiener Wohnen", Sicherheits- technische Prüfung von Garagen; Nachprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 26. März 2015 |
| 26 | StRH V - StW-WW-2/15 | Wiseg Wiener Substanzerhaltungsg.m.b.H. & Co KG, Maßnahmenbekanntgabe zu Unternehmung "Stadt Wien - Wiener Wohnen", Sicherheits- technische Prüfung von Garagen; Nachprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 26. März 2015 |
| 27 | StRH SWB - StW-WW- 1/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu Unternehmung "Stadt Wien - Wiener Wohnen", Vergabepaxis für Glaserarbeiten bei Wiener Wohnen Stadtrechnungshofausschuss vom 26. März 2015 |
| 28 | StRH III - StW-WW-K- 1/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu Stadt Wien - Wiener Wohnen Kundenservice GmbH, Prüfung des Willkommensservices Stadtrechnungshofausschuss vom 26. März 2015 |
| 29 | StRH III - StW-WW-K- 1/15 | Unternehmung "Stadt Wien - Wiener Wohnen", Maßnahmen- bekanntgabe zu Stadt Wien - Wiener Wohnen Kundenservice GmbH, Prüfung des Willkommensservices Stadtrechnungshofausschuss vom 26. März 2015 |
| 30 | StRH III - StW-WW-K- 2/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu Stadt Wien - Wiener Wohnen Kundenservice GmbH, Prüfung der Kreditaufnahmen Stadtrechnungshofausschuss vom 26. März 2015 |

| Post Nr. | Protokollzahl | Stellungnahmen der geprüften Stellen gem. § 73f Abs 1 der Wiener Stadtverfassung |
|---|----------------------|---|
| 31 | StRH III - WSW-1/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu Wohnservice Wien Ges.m.b.H., Prüfung der Geschäftsbeziehungen mit Dienststellen der Stadt Wien Stadtrechnungshofausschuss vom 26. März 2015 |
| 32 | StRH V - WFW-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu Wohnfonds Wien Fonds für Wohnbau und Stadterneuerung, Maßnahmen zur Sicherstellung der Einhaltung von Förderungsbedingungen und den wirtschaftlichen Einsatz der Förderungsmittel Stadtrechnungshofausschuss vom 26. März 2015 |
| 33 | StRH VI - 49-2/15 | MA 34, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 49, Querschnittsprüfung der Maßnahmen zur Erhaltung der Standsicherheit und Gebrauchstauglichkeit von Bauwerken, Museen Teil 3 (Hermesvilla); Nachprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Mai 2015 |
| 34 | StRH V - GU 230-1/14 | MA 39, Maßnahmenbekanntgabe zu Wiener Linien GmbH & Co KG, Prüfung von Brandrauchabsauganlagen im Bereich der Wiener U-Bahn; Nachprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 12. Dezember 2014 |
| Geschäftsgruppe Stadtentwicklung, Verkehr, Klimaschutz, Energieplanung und BürgerInnenbeteiligung | | |
| 46 | StRH SWB - 28-1/14 | MA 28, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 18, MA 19, MA 21 und MA 28, Prüfung der Einhaltung von Zahlungsfristen Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Jänner 2015 |
| 47 | StRH SWB - 28-1/14 | MA 18, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 18, MA 19, MA 21 und MA 28, Prüfung der Einhaltung von Zahlungsfristen Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Jänner 2015 |
| 48 | StRH SWB - 28-1/14 | MA 19, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 18, MA 19, MA 21 und MA 28, Prüfung der Einhaltung von Zahlungsfristen Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Jänner 2015 |
| 49 | StRH SWB - 28-1/14 | MA 21, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 18, MA 19, MA 21 und MA 28, Prüfung der Einhaltung von Zahlungsfristen Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Jänner 2015 |
| 50 | StRH IV - 20-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 20, Prüfung der Gebarung hinsichtlich des Ökostromfonds sowie der Ökostrom- und Energieeffizienzmaßnahmenförderung Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Jänner 2015 |
| 51 | KA - K-8/13 | Mobilitätsagentur Wien GmbH, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 28, Mobilitätsagentur Wien GmbH; Prüfung der Gebarung der Mobilitätsagentur Wien GmbH durch den Stadtrechnungshof Wien Prüfersuchen gem. § 73 Abs 6a WStV in der Fassung bis 31. Dezember 2013 vom 20. November 2013 Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Jänner 2015 |
| 52 | KA - K-8/13 | MA 28, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 28, Mobilitätsagentur Wien GmbH; Prüfung der Gebarung der Mobilitätsagentur Wien GmbH durch den Stadtrechnungshof Wien Prüfersuchen gem. § 73 Abs 6a WStV in der Fassung bis 31. Dezember 2013 vom 20. November 2013 Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Jänner 2015 |

| Post Nr. | Protokollzahl | Stellungnahmen der geprüften Stellen gem. § 73f Abs 1 der Wiener Stadtverfassung |
|--|-----------------------|---|
| 53 | StRH - K-3/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 28, Umgestaltung der Mariahilfer Straße - bauliche Maßnahmen Prüfersuchen gem. § 73e Abs 1 WStV vom 24. März 2014 Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Jänner 2015 |
| 54 | StRH V - 28-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 28, Prüfung von Bodenmarkierungsarbeiten; Nachprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Jänner 2015 |
| 55 | StRH SWB - 33-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 33, Prüfung der Beschaffung von Verkehrslichtsignalanlagen Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Jänner 2015 |
| 56 | StRH SWB - 41-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 41, Prüfung externer Leistungen Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Jänner 2015 |
| Stadtrechnungshofausschuss vom 19. Mai 2016 Geschäftsgruppe Umwelt und Wiener Stadtwerke | | |
| 35 | KA IV - GU 200-8/13 | Wiener Stadtwerke Holding AG, Maßnahmenbekanntgabe zu Wiener Stadtwerke Holding AG und Wien Holding GmbH, Prüfung der Konzernrevisionen Stadtrechnungshofausschuss vom 12. Dezember 2014 |
| 36 | StRH IV - GU 200-4/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu Wiener Stadtwerke Holding AG, Prüfung der wirtschaftlichen Entwicklung Stadtrechnungshofausschuss vom 12. Dezember 2014 |
| 37 | StRH V - GU 230-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu Wiener Linien GmbH & Co KG, Prüfung von Brandrauchabsauganlagen im Bereich der Wiener U-Bahn; Nachprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 12. Dezember 2014 |
| 38 | StRH V - GU 230-2/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu Wiener Linien GmbH & Co KG, Sanierung der U-Bahn-Station Josefstädter Straße Stadtrechnungshofausschuss vom 12. Dezember 2014 |
| 39 | StRH V - GU 230-3/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu Wiener Linien GmbH & Co KG, Sicherheitstechnische Prüfung der Erhaltung des Oberleitungsbaus der Wiener Straßenbahn; Nachprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 12. Dezember 2014 |
| 40 | StRH V - GU 7-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu Wiener Lokalbahnen Cargo GmbH, Sicherheit im Güterverkehr Stadtrechnungshofausschuss vom 12. Dezember 2014 |
| 41 | StRH IV - GU 258-2/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu Parkraum Wien Management GmbH, Prüfung der Gebarung Stadtrechnungshofausschuss vom 12. Dezember 2014 |
| 42 | StRH IV - GU 258-2/14 | Wiener Stadtwerke Holding AG, Maßnahmenbekanntgabe zu Parkraum Wien Management GmbH, Prüfung der Gebarung Stadtrechnungshofausschuss vom 12. Dezember 2014 |
| 43 | StRH IV - GU 244-5/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu Friedhöfe Wien GmbH, Prüfung der Entgelte Stadtrechnungshofausschuss vom 12. Dezember 2014 |
| 44 | StRH V - GU 244-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu Friedhöfe Wien GmbH, Prüfung von EDV-Applikationen für sicherheitstechnische Überprüfungen Stadtrechnungshofausschuss vom 12. Dezember 2014 |

| Post Nr. | Protokollzahl | Stellungnahmen der geprüften Stellen gem. § 73f Abs 1 der Wiener Stadtverfassung |
|----------|-----------------------|--|
| 45 | StRH IV - GU 245-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu Krematorium Wien GmbH, Prüfung der wirtschaftlichen Entwicklung Stadtrechnungshofausschuss vom 12. Dezember 2014 |
| 46 | StRH III - 38-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 38, Anwendung des Labordaten-Informations-Management-Systems Stadtrechnungshofausschuss vom 12. Dezember 2014 |
| 47 | StRH VI - 59-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 59, Prüfung des Anlassmarktes Neubaugasse Stadtrechnungshofausschuss vom 12. Dezember 2014 |
| 48 | StRH III - 59-1/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 59, Mobilität der Bediensteten Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Mai 2015 |
| 49 | StRH III - 42-1/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 42, Schnittstellen in den Aufgabenbereichen der Magistratsabteilung 42 und Magistratsabteilung 45 Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Mai 2015 |
| 50 | StRH III - 48-1/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 48, Prüfung der Tätigkeiten im "48er Basar" Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Mai 2015 |
| 51 | StRH III - 48-2/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 48, Marketingaktivitäten auf Mistplätzen Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Mai 2015 |
| 52 | StRH V - 48-2/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 48, Einhaltung von Beladungsbestimmungen bei Transporten Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Mai 2015 |
| 53 | StRH VI - 48-1/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 48, Sicherheitsbestimmungen auf den Mistplätzen Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Mai 2015 |
| 54 | StRH III - 49-1/15 | MA 49, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 42 und MA 49, Prüfung der wirtschaftlichen Nutzung von Fischereieigen- und Fischereipachtrevieren der Stadt Wien Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Mai 2015 |
| 55 | StRH III - 49-1/15 | MA 42, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 42 und MA 49, Prüfung der wirtschaftlichen Nutzung von Fischereieigen- und Fischereipachtrevieren der Stadt Wien Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Mai 2015 |
| 56 | StRH III - 49-2/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 49, Aufforstungen zur Erweiterung des Wald- und Wiesengürtels und von Windschutzanlagen Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Mai 2015 |
| 57 | StRH III - 49-3/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 49, Direktvermarktung von forstwirtschaftlichen Produkten Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Mai 2015 |
| 58 | StRH VI - 49-1/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 49, Sicherheitstechnische Prüfung des Landwirtschaftsbetriebes Stadtgut Laxenburg-Wallhof Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Mai 2015 |
| 59 | StRH VI - 49-2/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 49, Querschnittsprüfung der Maßnahmen zur Erhaltung der Standsicherheit und Gebrauchstauglichkeit von Bauwerken, Museen Teil 3 (Hermesvilla); Nachprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Mai 2015 |

| Post Nr. | Protokollzahl | Stellungnahmen der geprüften Stellen gem. § 73f Abs 1 der Wiener Stadtverfassung |
|---|--------------------|---|
| 60 | StRH III - 60-1/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 60, Organisation und Durchführung der Hundeführscheinprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Mai 2015 |
| 61 | StRH III - 60-1/15 | Tierschutzombudsfrau, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 60, Organisation und Durchführung der Hundeführscheinprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Mai 2015 |
| 62 | StRH VI - WK-1/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu Unternehmung Wien Kanal, Nutzung des Wiener Kanalnetzes für Lichtwellenleitertrassen, CableRunner Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Mai 2015 |
| 63 | StRH VI - 36-2/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 36, Tätigkeit der Theaterkommission Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Mai 2015 |
| 64 | StRH VI - 36-2/15 | Theaterkommission für Wien, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 36, Tätigkeit der Theaterkommission Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Mai 2015 |
| Stadtrechnungshofausschuss vom 14. Oktober 2016 Geschäftsgruppe Frauen, Bildung, Integration, Jugend und Personal | | |
| 14 | StRH III - 54-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 54, Prüfung des Formularwesens bei Skartierungen Stadtrechnungshofausschuss vom 12. Dezember 2014 |
| 15 | StRH III - 57-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 57, Gender Budgeting in den Magistratsabteilungen der Geschäftsgruppe Integration, Frauenfragen, KonsumentInnen-schutz und Personal Stadtrechnungshofausschuss vom 12. Dezember 2014 |
| 16 | KA - K-11/13 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 35, Vollzug des Staatsbürgerschaftsrechtes sowie des Fremdenrechtes Prüfersuchen gem. § 73 Abs 6a WStV vom 13. Dezember 2013 Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Mai 2015 |
| 17 | StRH I - 35-1/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 35, Prüfung der Biometrie im Aufenthaltstitel Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Mai 2015 |
| 18 | StRH II - 10-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 10, Prüfung der laufenden Zuschüsse an private Kindergärten Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 19 | StRH II - 10-1/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 10, Subventionen für die Errichtung von Kinderbetreuungsplätzen an private Einrichtungen Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 20 | StRH VI - 10-1/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 10, Sicherheitstechnische Prüfung von Kindertagesheimen, Schwerpunkt Kindersicherheit; Nachprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 21 | StRH I - 13-1/15 | MA 56, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 56, IKT-Endgeräte des Wiener Bildungsnetzes Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 22 | StRH I - 13-3/15 | MA 13, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 13, Prüfung des Vereines Kiddy & Co, Verein für kreatives Spiel und Kommunikation; Subventionsprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |

| Post Nr. | Protokollzahl | Stellungnahmen der geprüften Stellen gem. § 73f Abs 1 der Wiener Stadtverfassung |
|--|--------------------|--|
| 23 | StRH I - 13-3/15 | Verein Kiddy & Co, Verein für kreatives Spiel und Kommunikation, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 13, Prüfung des Vereines Kiddy & Co, Verein für kreatives Spiel und Kommunikation; Subventionsprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 24 | StRH I - 13-4/15 | MA 13, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 13, Verein zur Förderung der Skatekultur, Subventionsprüfung; Nachprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 25 | StRH I - 13-4/15 | Verein zur Förderung der Skatekultur, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 13, Verein zur Förderung der Skatekultur, Subventionsprüfung; Nachprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 26 | StRH I - 13-5/15 | MA 13, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 13, Johann Sebastian Bach Musikschule POP Akademie, Prüfung der POP Akademie; Subventionsprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 27 | StRH I - 13-5/15 | Diakonie-Bildung gemeinnützige GmbH, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 13, Johann Sebastian Bach Musikschule POP Akademie, Prüfung der POP Akademie; Subventionsprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 28 | StRH VI - 44-1/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 44, Bassinaufsichtspersonal; Anforderungen, Ausbildung, Überwachung und Einsatz Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 29 | StRH III - 56-1/15 | MA 56, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 56, Vergleich der Regelfahrendienste der Magistratsabteilung 56 und des Fonds Soziales Wien Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| Geschäftsgruppe Kultur, Wissenschaft und Sport | | |
| 42 | StRH I - 56-1/14 | MA 14, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 56, Prüfung des Wiener Bildungsnetzes Stadtrechnungshofausschuss vom 1. Oktober 2014 |
| 43 | StRH I - 14-1/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 14, Prüfung der IKT-Sicherheit von ausgelagerten Bereichen Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Mai 2015 |
| 44 | StRH I - 7-1/15 | MA 7, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 7, Prüfung des Theatervereines Wiener Klassenzimmertheater; Subventionsprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 45 | StRH I - 7-1/15 | Theaterverein Wiener Klassenzimmertheater, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 7, Prüfung des Theatervereines Wiener Klassenzimmertheater; Subventionsprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 46 | StRH I - 7-3/15 | MA 7, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 7, Prüfung des Vereines "Hunger auf Kunst und Kultur", Aktion für den freien Zugang zu Kunst und kulturellen Aktivitäten für von Armut bedrohte Menschen; Subventionsprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |

| Post Nr. | Protokollzahl | Stellungnahmen der geprüften Stellen gem. § 73f Abs 1 der Wiener Stadtverfassung |
|----------|--------------------|--|
| 47 | StRH I - 7-3/15 | Verein "Hunger auf Kunst und Kultur", Maßnahmenbekanntgabe zu MA 7, Prüfung des Vereines "Hunger auf Kunst und Kultur", Aktion für den freien Zugang zu Kunst und kulturellen Aktivitäten für von Armut bedrohte Menschen; Subventionsprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 48 | StRH I - 7-4/15 | MA 7, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 7, Verein theatercombinat-theaterverein, Prüfung der Gebahrung; Subventionsprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 49 | StRH I - 7-4/15 | Verein theatercombinat-theaterverein, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 7, Verein theatercombinat-theaterverein, Prüfung der Gebahrung; Subventionsprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 50 | StRH I - 7-5/15 | MA 7, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 7, Prüfung des Vereines "Freie Bühne Wieden"; Subventionsprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 51 | StRH I - 7-5/15 | Verein "Freie Bühne Wieden", Maßnahmenbekanntgabe zu MA 7, Prüfung des Vereines "Freie Bühne Wieden"; Subventionsprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 52 | StRH I - 7-8/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 7, Prüfung der Förderungsverwaltung; Nachprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 53 | StRH I - 7-9/15 | MA 7, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 7, Wiener Konzerthausgesellschaft, Nachprüfung; Subventionsprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 54 | StRH I - 7-9/15 | Wiener Konzerthausgesellschaft, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 7, Wiener Konzerthausgesellschaft, Nachprüfung; Subventionsprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 55 | StRH I - 51-1/15 | MA 51, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 51, Prüfung des Österreichischen Frauenlaufes; Subventionsprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 56 | StRH I - 51-1/15 | Österreichischer Frauenlauf GmbH, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 51, Prüfung des Österreichischen Frauenlaufes; Subventionsprüfung Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 57 | StRH III - 51-1/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 51, Prüfung der Errichtung einer Ersatzsportanlage in 1210 Wien, Kammelmweg - Überfuhrstraße durch den Stadtrechnungshof Wien Prüfersuchen gem. § 73e Abs 1 WStV vom 19. Dezember 2014 Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 58 | StRH SWB - 51-1/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 51, Prüfung des Wassersportzentrums Neue Donau Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 59 | StRH I - 13-1/15 | MA 14, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 56, IKT-Endgeräte des Wiener Bildungsnetzes Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |

| Post Nr. | Protokollzahl | Stellungnahmen der geprüften Stellen gem. § 73f Abs 1 der Wiener Stadtverfassung |
|--|--------------------|---|
| 60 | StRH III - 37-1/15 | MA 14, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 37, Prüfung der Nutzung des Internets und Intranets Stadtrechnungshofausschuss vom 14. April 2016 |
| 61 | KA - K-4/14 | MA 51, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 51 und MA 69, Prüfung der "Optimierung" der Sportanlage Kirschenallee 2 - 4 durch den Stadtrechnungshof Wien Prüfersuchen gem. § 73e Abs 1 WStV vom 25. September 2014 Stadtrechnungshofausschuss vom 14. April 2016 |
| Stadtrechnungshofausschuss vom 2. Dezember 2016 Geschäftsgruppe Finanzen, Wirtschaft und Internationales | | |
| 16 | KA II - KWJ-2/13 | Maßnahmenbekanntgabe zu Kuratorium Wiener Jugendwohnhäuser, Feststellungen anlässlich der Prüfung der Jahresabschlüsse 2009 bis 2011 (Aufwandsbereich) Stadtrechnungshofausschuss vom 1. Oktober 2014 |
| 17 | StRH I - 35-1/15 | MA 6, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 35, Prüfung der Biometrie im Aufenthaltstitel Stadtrechnungshofausschuss vom 21. Mai 2015 |
| 18 | StRH I - 13-1/15 | MA 6, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 56, IKT-Endgeräte des Wiener Bildungsnetzes Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 19 | StRH IV - 5-1/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 5, Prüfung des Teilnehmendenmanagements Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 20 | StRH SFR - 5-2/15 | MA 5, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 5, MA 6 und MA 28, Prüfung des Entgelts für Aufwendungen bei digitalen und planliehen Auskünften aus dem digitalen Zentralen Leitungskataster Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 21 | StRH SFR - 5-4/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 5, Prüfung der Einholung von Bankbriefen Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 22 | StRH SFR - 5-10/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 5, Prüfung des Mengeninventars der Stadt Wien (Grundstücke, Liegenschaften und Gebäude) Prüfersuchen gem. § 73e Abs 1 WStV vom 19. Dezember 2014 (Allgemeiner Teil, MA 5, MA 6) Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 23 | StRH SFR - 5-11/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 5, Prüfung des Mengeninventars der Stadt Wien (Grundstücke, Liegenschaften und Gebäude) Prüfersuchen gem. § 73e Abs 1 WStV vom 19. Dezember 2014 (Amts- und Schulgebäude, MA 5, MA 6, MA 34 und MA 56) Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 24 | StRH SFR - 5-12/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 5, Prüfung des Mengeninventars der Stadt Wien (Grundstücke, Liegenschaften und Gebäude) Prüfersuchen gem. § 73e Abs 1 WStV vom 19. Dezember 2014 (Liegenschaften, MA 5, MA 6, MA 40 und MA 69) Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |

| Post Nr. | Protokollzahl | Stellungnahmen der geprüften Stellen gem. § 73f Abs 1 der Wiener Stadtverfassung |
|----------|----------------------|--|
| 25 | StRH SFR - 5-13/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 5, Prüfung des Mengeninventars der Stadt Wien (Grundstücke, Liegenschaften und Gebäude) Prüfersuchen gem. § 73e Abs 1 WStV vom 19. Dezember 2014 (Wälder und Grünland, MA 5, MA 6, MA 31 und MA 49) Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 26 | StRH SFR - 6-1/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 6, Prüfung des Personalmanagements im Kassenbereich sowie Prüfung einer Stadtkasse Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 27 | StRH IV - 23-1/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 23, Prüfung der Gebarung Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 28 | StRH IV - GU 9-2/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu Vereinigte Bühnen Wien Ges.m.b.H., Prüfung der Musicalproduktion "Der Besuch der alten Dame" Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 29 | StRH IV - GU 49-8/14 | Maßnahmenbekanntgabe zu WH Medien GmbH, Prüfung der Gebarung Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 30 | StRH IV - GU 61-1/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu Rechenzentrum der Stadt Wien GmbH, Prüfung der Errichtung und der Erfüllung des Gesellschaftszweckes Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 31 | StRH IV - GU 77-3/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu Wiener Sportstätten Betriebsgesellschaft m.b.H., Prüfung der Gebarung Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 32 | StRH IV - GU 89-2/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu Base - homes for students GmbH, Prüfung der wirtschaftlichen Entwicklung Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 33 | StRH II - 70-1/15 | MA 6, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 70, Prüfung der Verrechnung von Gebühren für Rettungseinsätze Stadtrechnungshofausschuss vom 18. Februar 2016 |
| 34 | StRH II- Allg-1/15 | Wirtschaftsagentur Wien. Ein Fond der Stadt Wien., Maßnahmenbekanntgabe zu Prüfung der Bezüge von Führungskräften im Personal- und Finanzbereich von Einrichtungen der Stadt Wien Stadtrechnungshofausschuss vom 18. Februar 2016 |

Quelle: Stadtrechnungshof Wien

2.2.2 Umsetzung der Empfehlungen

2.2.2.1 Umsetzungsstand

Die nachfolgenden Übersichten zeigen den von den geprüften Einrichtungen bekannt gegebenen Umsetzungsstand der Empfehlungen sowohl insgesamt als auch bezogen auf die einzelnen Geschäftsgruppen.

Hieraus ergibt sich auch eine Darstellung, inwieweit den Empfehlungen des Stadtrechnungshofes Wien nachgekommen wurde.

Wie diese Darstellungen zeigen, haben die geprüften Einrichtungen von den 1.211 ausgesprochenen Empfehlungen des Stadtrechnungshofes Wien 866 Empfehlungen als umgesetzt bekannt gegeben. Weitere 264 Empfehlungen befanden sich lt. Stellungnahmen in der Umsetzungsphase, in 53 Fällen ist deren Umsetzung geplant. Auf Basis der abgegebenen Stellungnahmen der geprüften Einrichtungen sind die vom Stadtrechnungshof Wien ausgesprochenen Empfehlungen in 28 Fällen (rd. 2 %) als nicht umgesetzt einzustufen bzw. ist deren Umsetzung auch nicht geplant.

Tabelle 7: Umsetzungsstand der Empfehlungen

| Empfehlungen | StRH-Ausschuss 22. Jänner 2016 | StRH-Ausschuss 18. Februar 2016 | StRH-Ausschuss 14. April 2016 | StRH-Ausschuss 19. Mai 2016 | StRH-Ausschuss 14. Oktober 2016 | StRH-Ausschuss 2. Dezember 2016 | Summe | Umsetzungs- grad in % |
|---------------|--------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------|-----------------------------|
| gesamt | 326 | 126 | 207 | 170 | 280 | 102 | 1.211 | 100,0 |
| umgesetzt | 238 | 91 | 158 | 109 | 205 | 65 | 866 | 71,5 |
| in Umsetzung | 65 | 23 | 44 | 47 | 61 | 24 | 264 | 21,8 |
| geplant | 12 | 8 | 5 | 8 | 14 | 6 | 53 | 4,4 |
| nicht geplant | 11 | 4 | 0 | 6 | 0 | 7 | 28 | 2,3 |

Quelle: Stadtrechnungshof Wien

2.2.2.2 Geschäftsgruppe Kultur, Wissenschaft und Sport

Tabelle 8: Umsetzung der Empfehlungen - Geschäftsgruppe Kultur, Wissenschaft und Sport

| StRH-Ausschuss 22. Jänner 2016 | Post Nr. | | | | | | | | | | | | | | | Summe | Umsetzungs- grad in % |
|-----------------------------------|----------|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|-------|-----------------------------|
| | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | | |
| Empfehlungen gesamt | 8 | 7 | 2 | 24 | 3 | 20 | 7 | 10 | 4 | 24 | 3 | 27 | 19 | 7 | 1 | 166 | |
| umgesetzt | 7 | 6 | 1 | 17 | 3 | 17 | 7 | 8 | 2 | 19 | 3 | 24 | 9 | 3 | 0 | 126 | 76,0 |
| in Umsetzung | 1 | 1 | 1 | 7 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 0 | 3 | 7 | 3 | 1 | 34 | 20,0 |
| geplant | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 3 | 1 | 0 | 5 | 3,0 |
| nicht geplant | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 |

| StRH-Ausschuss 14. Oktober 2016 | Post Nr. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Summe | Umsetzungs- grad in % | |
|------------------------------------|----------|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|-------|-----------------------------|------|
| | 42 | 43 | 44 | 45 | 46 | 47 | 48 | 49 | 50 | 51 | 52 | 53 | 54 | 55 | 56 | 57 | 58 | 59 | 60 | | | 61 |
| Empfehlungen gesamt | 4 | 12 | 1 | 9 | 1 | 3 | 3 | 39 | 1 | 18 | 3 | 1 | 7 | 6 | 2 | 2 | 12 | 1 | 1 | 2 | 128 | |
| umgesetzt | 2 | 7 | 1 | 9 | 1 | 2 | 3 | 38 | 1 | 17 | 1 | 0 | 6 | 5 | 0 | 2 | 9 | 1 | 1 | 1 | 107 | 84,0 |
| in Umsetzung | 2 | 5 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 | 1 | 2 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 | 1 | 19 | 15,0 |
| geplant | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 2,0 |
| nicht geplant | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Quelle: Stadtrechnungshof Wien

2.2.2.3 Geschäftsgruppe Frauen, Bildung, Integration, Jugend und Personal

Tabelle 9: Umsetzung der Empfehlungen - Geschäftsgruppe Frauen, Bildung, Integration, Jugend und Personal

| StRH-Ausschuss 22. Jänner 2016 | Post Nr. | | | | | | | | | | | | Summe | Umsetzungs- grad in % |
|-----------------------------------|----------|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|-------|-----------------------------|
| | 36 | 37 | 38 | 39 | 40 | 41 | 42 | 43 | 44 | 45 | 46 | 47 | | |
| Empfehlungen gesamt | 2 | 10 | 20 | 10 | 3 | 15 | 2 | 1 | 1 | 5 | 5 | 16 | 90 | |
| umgesetzt | 1 | 8 | 12 | 7 | 3 | 11 | 0 | 1 | 1 | 5 | 5 | 11 | 65 | 72,0 |
| in Umsetzung | 1 | 2 | 3 | 2 | 0 | 4 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 18 | 20,0 |
| geplant | 0 | 0 | 5 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 7,0 |
| nicht geplant | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1,0 |

| StRH-Ausschuss 14. Oktober 2016 | Post Nr. | | | | | | | | | | | | | | Summe | Umsetzungs- grad in % | | |
|------------------------------------|----------|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|-------|-----------------------------|-----|------|
| | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | | | 28 | 29 |
| Empfehlungen gesamt | 1 | 1 | 38 | 4 | 14 | 11 | 14 | 10 | 4 | 25 | 1 | 5 | 9 | 8 | 4 | 3 | 152 | |
| umgesetzt | 1 | 1 | 25 | 1 | 9 | 10 | 8 | 10 | 1 | 11 | 1 | 4 | 5 | 7 | 4 | 0 | 98 | 64,0 |
| in Umsetzung | 0 | 0 | 10 | 2 | 5 | 1 | 5 | 0 | 0 | 12 | 0 | 1 | 4 | 1 | 0 | 1 | 42 | 28,0 |
| geplant | 0 | 0 | 3 | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 3 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 12 | 8,0 |
| Nicht geplant | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Quelle: Stadtrechnungshof Wien

2.2.2.4 Geschäftsgruppe Finanzen, Wirtschaft und Internationales

Tabelle 10: Umsetzung der Empfehlungen - Geschäftsgruppe Finanzen, Wirtschaft und Internationales

| StRH-Ausschuss 22. Jänner 2016 | Post Nr. | | | | | | | | | | | | | Summe | Umsetzungs- grad in % |
|-----------------------------------|----------|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|-------|-----------------------------|
| | 63 | 64 | 65 | 66 | 67 | 68 | 69 | 70 | 71 | 72 | 73 | 74 | | | |
| Empfehlungen gesamt | 3 | 15 | 3 | 10 | 13 | 2 | 6 | 4 | 6 | 6 | 1 | 1 | 70 | | |
| umgesetzt | 2 | 7 | 1 | 9 | 12 | 0 | 5 | 2 | 5 | 3 | 0 | 1 | 47 | 67,0 | |
| in Umsetzung | 0 | 5 | 1 | 1 | 1 | 0 | 1 | 2 | 0 | 1 | 1 | 0 | 13 | 19,0 | |
| geplant | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1,0 | |
| nicht geplant | 1 | 3 | 1 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 9 | 13,0 | |

| StRH-Ausschuss 2. Dezember 2016 | Post Nr. | | | | | | | | | | | | | | | | Summe | Umsetzungs- grad in % | | | |
|------------------------------------|----------|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|-------|-----------------------------|----|-----|------|
| | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | 31 | | | 32 | 33 | 34 |
| Empfehlungen gesamt | 10 | 1 | 1 | 5 | 5 | 5 | 1 | 1 | 4 | 1 | 11 | 8 | 7 | 14 | 3 | 6 | 13 | 5 | 1 | 102 | |
| umgesetzt | 4 | 1 | 1 | 1 | 3 | 5 | 0 | 1 | 4 | 0 | 9 | 5 | 4 | 11 | 0 | 3 | 10 | 2 | 1 | 65 | 64,0 |
| in Umsetzung | 2 | 0 | 0 | 3 | 2 | 0 | 1 | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 | 2 | 3 | 1 | 1 | 3 | 3 | 0 | 24 | 24,0 |
| geplant | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 6,0 |
| nicht geplant | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | 7 | 6,0 |

Quelle: Stadtrechnungshof Wien

2.2.2.5 Geschäftsgruppe Gesundheit, Soziales und Generationen

Tabelle 11: Umsetzung der Empfehlungen - Geschäftsgruppe Gesundheit, Soziales und Generationen

| StRH-Ausschuss 18. Februar 2016 | Post Nr. | | | | | | | | | | | | | | | | | Summe | Umsetzungsgrad in % |
|------------------------------------|----------|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|-----|-------|------------------------|
| | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | 31 | 32 | 33 | 34 | 35 | 36 | 37 | 38 | 39 | | | |
| Empfehlungen gesamt | 11 | 7 | 6 | 2 | 10 | 11 | 6 | 8 | 10 | 4 | 1 | 3 | 18 | 14 | 12 | 3 | 126 | | |
| umgesetzt | 11 | 7 | 5 | 2 | 8 | 4 | 6 | 7 | 7 | 4 | 0 | 2 | 11 | 8 | 7 | 2 | 91 | 72,0 | |
| in Umsetzung | 0 | 0 | 1 | 0 | 2 | 4 | 0 | 1 | 3 | 0 | 1 | 1 | 2 | 5 | 3 | 0 | 23 | 18,0 | |
| geplant | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 2 | 1 | 8 | 6,0 | |
| nicht geplant | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | 4 | 3,0 | |

Quelle: Stadtrechnungshof Wien

2.2.2.6 Geschäftsgruppe Wohnen, Wohnbau und Stadterneuerung

Tabelle 12: Umsetzung der Empfehlungen - Geschäftsgruppe Wohnen, Wohnbau und Stadterneuerung

| StRH-Ausschuss 14. April 2016 | Post Nr. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Summe | Umsetzungsgrad in % | | | |
|----------------------------------|----------|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|-------|------------------------|----|-----|------|
| | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | 31 | | | 32 | 33 | 34 |
| Empfehlungen gesamt | 1 | 4 | 6 | 3 | 11 | 9 | 4 | 5 | 3 | 5 | 2 | 12 | 17 | 21 | 8 | 2 | 4 | 2 | 3 | 7 | 9 | 1 | 3 | 142 | |
| umgesetzt | 0 | 4 | 5 | 0 | 11 | 7 | 2 | 5 | 2 | 5 | 2 | 11 | 6 | 9 | 7 | 1 | 4 | 2 | 3 | 3 | 6 | 1 | 3 | 99 | 70,0 |
| in Umsetzung | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 2 | 2 | 0 | 1 | 0 | 0 | 1 | 11 | 12 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 4 | 3 | 0 | 0 | 39 | 27,0 |
| geplant | 0 | 0 | 1 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 3,0 |
| nicht geplant | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Quelle: Stadtrechnungshof Wien

2.2.2.7 Geschäftsgruppe Stadtentwicklung, Verkehr, Klimaschutz, Energieplanung und BürgerInnenbeteiligung

Tabelle 13: Umsetzung der Empfehlungen - Geschäftsgruppe Stadtentwicklung, Verkehr, Klimaschutz, Energieplanung und BürgerInnenbeteiligung

| StRH-Ausschuss 14. April 2016 | Post Nr. | | | | | | | | | | | Summe | Umsetzungsgrad in % |
|----------------------------------|----------|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|-------|------------------------|
| | 46 | 47 | 48 | 49 | 50 | 51 | 52 | 53 | 54 | 55 | 56 | | |
| Empfehlungen gesamt | 2 | 2 | 2 | 2 | 21 | 8 | 1 | 3 | 4 | 8 | 12 | 65 | |
| umgesetzt | 2 | 2 | 2 | 2 | 21 | 8 | 0 | 3 | 2 | 8 | 9 | 59 | 91,0 |
| in Umsetzung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 2 | 0 | 2 | 5 | 8,0 |
| geplant | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 1,0 |
| nicht geplant | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Quelle: Stadtrechnungshof Wien

2.2.2.8 Geschäftsgruppe Umwelt und Wiener Stadtwerke

Tabelle 14: Umsetzung der Empfehlungen - Geschäftsgruppe Umwelt und Wiener Stadtwerke

| StRH-Ausschuss 19. Mai 2016 | Post Nr. | | | | | | | | | | | | | | | | Summe | Umsetzungsgrad in % |
|--------------------------------|----------|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|------|-------|------------------------|
| | 35 | 36 | 37 | 38 | 39 | 40 | 41 | 42 | 43 | 44 | 45 | 46 | 47 | 48 | 49 | 50 | | |
| Empfehlungen gesamt | 2 | 7 | 7 | 10 | 7 | 3 | 7 | 3 | 13 | 7 | 8 | 8 | 4 | 7 | 4 | 5 | 102 | |
| umgesetzt | 2 | 3 | 5 | 6 | 6 | 3 | 3 | 2 | 6 | 2 | 7 | 3 | 4 | 4 | 0 | 3 | 59 | 58,0 |
| in Umsetzung | 0 | 4 | 2 | 3 | 1 | 0 | 4 | 1 | 4 | 5 | 1 | 4 | 0 | 3 | 3 | 2 | 37 | 36,0 |
| geplant | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 5,0 |
| nicht geplant | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | 1,0 |
| | 51 | 52 | 53 | 54 | 55 | 56 | 57 | 58 | 59 | 60 | 61 | 62 | 63 | 64 | | | | |
| Empfehlungen gesamt | 2 | 2 | 15 | 2 | 3 | 5 | 7 | 11 | 3 | 4 | 5 | 1 | 3 | 5 | 68 | | | |
| umgesetzt | 1 | 2 | 11 | 2 | 3 | 3 | 4 | 11 | 2 | 2 | 5 | 1 | 3 | 0 | 50 | 74,0 | | |
| in Umsetzung | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 | 2 | 3 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 15,0 | | |
| geplant | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 4,0 | | |
| nicht geplant | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 5 | 7,0 | | |

Quelle: Stadtrechnungshof Wien

2.3 Nachprüfungen

Der Stadtrechnungshof Wien führt in jenen Fällen, in denen es die vorangegangene Berichtslage erforderlich macht bzw. wo es aus Gründen der Wirtschaftlichkeit und der Gebarungssicherheit auch notwendig erscheint, regelmäßig Nachprüfungen durch. Weiters ist der Stadtrechnungshof Wien in jenen Fällen, in denen eine geprüfte Stelle innerhalb von neun Monaten zu ausgesprochenen Empfehlungen des Stadtrechnungshofes Wien keine Stellungnahme abgegeben hat, verpflichtet, eine neuerliche Prüfung dieser Dienststelle durchzuführen. Eine derartige verpflichtende Nachprüfung war im Berichtszeitraum nicht geboten. In die aktuelle Berichtsperiode fallen 26 durchgeführte Nachprüfungen, die in der folgenden Tabelle dargestellt sind:

Tabelle 15: Nachprüfungen nach Ausschüssen

| Post Nr. | Nachprüfungen |
|---|---|
| Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 Geschäftsgruppe Kultur, Wissenschaft und Sport | |
| 5 | MA 7, Prüfung der Förderungsverwaltung; Nachprüfung |
| 6 | MA 7, Wiener Konzerthausgesellschaft, Nachprüfung; Subventionsprüfung |
| Geschäftsgruppe Frauen, Bildung, Integration, Jugend und Personal | |
| 29 | MA 10, Sicherheitstechnische Prüfung von Kindertagesheimen, Schwerpunkt Kindersicherheit; Nachprüfung |
| 32 | MA 13, Verein zur Förderung der Skatekultur, Subventionsprüfung; Nachprüfung |

| Post Nr. | Nachprüfungen |
|---|---|
| Stadtrechnungshofausschuss vom 18. Februar 2016 Geschäftsgruppe Gesundheit, Soziales und Generationen | |
| 1 | MA 11, Fremdunterbringung in Einzelvertragseinrichtungen; Nachprüfung |
| 2 | MA 11, Prüfung der Umsetzung der arbeitszeitrechtlichen Regelungen in den Regionalstellen der Rechtsvertretung; Nachprüfung |
| 10 | Unternehmung Wiener Krankenanstaltenverbund, Prüfung des Einsatzes von Krankenpflegepersonal; Nachprüfung |
| 16 | Unternehmung Wiener Krankenanstaltenverbund, Prüfung der Vergabe von EDV-Leistungen im Allgemeinen Krankenhaus; Nachprüfung |
| Stadtrechnungshofausschuss vom 14. April 2016 Geschäftsgruppe Wohnen, Wohnbau und Stadterneuerung | |
| 1 | MA 34, Prüfung der Heiz- und Kühlungskosten in städtischen Amtshäusern; Nachprüfung |
| 3 | MA 34, Prüfung der Vorgangsweise bei der Archivierung und Evidenthaltung von bauwerksrelevanten Unterlagen über städtische Objekte; Nachprüfung |
| 5 | MA 37, Behördenvorgangsweise bei einer konsenslosen Bauführung; Nachprüfung |
| 7 | Unternehmung Stadt Wien - Wiener Wohnen, Prüfung der Montage von Satellitenempfangsanlagen; Nachprüfung |
| 8 | Unternehmung Stadt Wien - Wiener Wohnen, Zahlungen an den Wiener Tierschutzverein; Nachprüfung |
| 11 | MA 34, Prüfung der Errichtung des Stützpunktes der Magistratsabteilung 29 in Grinzing; Nachprüfung |
| Geschäftsgruppe Stadtentwicklung, Verkehr, Klimaschutz, Energieplanung und BürgerInnenbeteiligung | |
| 38 | MA 28, Prüfung der Abläufe bei der Behandlung von Zusatzangeboten (Mehrkostenforderungen); Nachprüfung |
| 39 | MA 28, Sicherheitstechnische Prüfung von Passagen; Nachprüfung |
| Stadtrechnungshofausschuss vom 19. Mai 2016 Geschäftsgruppe Umwelt und Wiener Stadtwerke | |
| 3 | MA 42, Prüfung der Hundezonen und Hundeauslaufplätze in öffentlich zugänglichen Parkanlagen; Nachprüfung |
| 4 | MA 42, Skartierung von Spielgeräten; Nachprüfung |
| 5 | MA 42, Elektrische Anlagen in den Blumengärten Hirschstetten; Nachprüfung |
| 18 | Wien Energie GmbH, Sicherheitstechnische Prüfung von Gasanlagen; Nachprüfung |
| 19 | Wien Energie GmbH, Betrieblicher Brandschutz in den Kraftwerken Simmering, Donaustadt und Leopoldau; Nachprüfung |
| 26 | Wiener Linien GmbH & Co KG, Auslastung der Kfz-Prüfstelle in der Hauptwerkstätte; Nachprüfung |
| Stadtrechnungshofausschuss vom 14. Oktober 2016 Geschäftsgruppe Frauen, Bildung, Integration, Jugend und Personal | |
| 6 | MA 17, Verein ZARA - Zivilcourage und Anti-Rassismus-Arbeit, Nachprüfung; Subventionsprüfung |
| 7 | MA 44, Sicherheitstechnische Prüfung von Gasanlagen in städtischen Bädern; Nachprüfung |
| Stadtrechnungshofausschuss vom 2. Dezember 2016 Geschäftsgruppe Finanzen, Wirtschaft und Internationales | |
| 7 | MA 68, Prüfung der Lagerverwaltung von Betriebsmitteln der Hauptfeuerwache Mariahilf in den Jahren 2009 bis 2011; Nachprüfung |
| 10 | Wiener Stadthalle Betriebs- und Veranstaltungsgesellschaft m.b.H., Prüfung der Finanztermingeschäfte; Nachprüfung zum Bericht aus dem Jahr 2011 |

Quelle: Stadtrechnungshof Wien

Darüber hinaus entfielen im Berichtszeitraum 21 Stellungnahmen der geprüften Stellen gem. § 73f Abs 1 der Wiener Stadtverfassung bzw. eine Prüfung der Maßnahmenbekanntgabe auf Nachprüfungen.

2.4 Prüfungen der Maßnahmenbekanntgaben

Der Stadtrechnungshof Wien hat im Berichtsjahr in 13 Fällen die Maßnahmenbekanntgabe der geprüften Einrichtung zum Anlass einer Prüfung der tatsächlichen Umsetzung genommen und im Stadtrechnungshofausschuss darüber berichtet.

Tabelle 16: Geprüfte Maßnahmenbekanntgaben

| Post Nr. | Protokollzahl | Prüfung der Maßnahmenbekanntgaben |
|---|----------------------|---|
| Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 Geschäftsgruppe Kultur, Wissenschaft und Sport | | |
| 25 | StRH I - 7-2/15 | LINK.* Verein für weiblichen Spielraum, Prüfung der Gebarung in den Jahren 2007 bis 2009; Subventionsprüfung Prüfung der Maßnahmenbekanntgabe |
| 26 | StRH I - 53-1/15 | MA 53, Prüfung der Gebarung des Amtsblattes der Stadt Wien Prüfung der Maßnahmenbekanntgabe |
| Geschäftsgruppe Frauen, Bildung, Integration, Jugend und Personal | | |
| 48 | StRH I - 13-2/15 | MA 13, Verein ZEIT!RAUM - Verein für soziokulturelle Arbeit, Wien, Prüfung der Gebarung in den Jahren 2007 bis 2009; Subventionsprüfung Prüfung der Maßnahmenbekanntgabe |
| Stadtrechnungshofausschuss vom 14. April 2016 Geschäftsgruppe Wohnen, Wohnbau und Stadterneuerung | | |
| 35 | StRH SWB - 34-1/15 | MA 34, Prüfung der Kosten von Vergabeverfahren Prüfung der Maßnahmenbekanntgabe |
| Geschäftsgruppe Stadtentwicklung, Verkehr, Klimaschutz, Energieplanung und BürgerInnenbeteiligung | | |
| 57 | StRH V - 28-3/15 | MA 28, Prüfung einer Gehsteigerneuerung in Wien 10, An der Ostbahn Prüfung der Maßnahmenbekanntgabe |
| 58 | StRH V - 29-1/15 | MA 29, Sicherheitstechnische Prüfung von Brücken in den Quellschutzgebieten Wildalpen und Weichselboden Prüfung der Maßnahmenbekanntgabe |
| Stadtrechnungshofausschuss vom 19. Mai 2016 Geschäftsgruppe Umwelt und Wiener Stadtwerke | | |
| 65 | StRH V - 31-2/15 | MA 31, Sicherheitstechnische Prüfung von Wasserspielflächen Prüfung der Maßnahmenbekanntgabe |
| 66 | StRH V - 42-2/15 | MA 42, Sicherheitstechnische Prüfung von Wasserspielflächen Prüfung der Maßnahmenbekanntgabe |
| 67 | StRH V - GU 205-1/15 | Wien Energie GmbH und Wiener Netze GmbH, Bautechnische Prüfung im Kraftwerk Simmering Prüfung der Maßnahmenbekanntgabe der Wiener Netze GmbH |
| Stadtrechnungshofausschuss vom 14. Oktober 2016 Geschäftsgruppe Frauen, Bildung, Integration, Jugend und Personal | | |
| 30 | StRH I - 4/16 | MA 56, Prüfung von Beschaffungsprozessen Prüfung der Maßnahmenbekanntgabe |

| Post Nr. | Protokollzahl | Prüfung der Maßnahmenbekanntgaben |
|--|------------------|---|
| Geschäftsgruppe Kultur, Wissenschaft und Sport | | |
| 62 | StRH I - 8-1/15 | MA 8, Prüfung der Informationsdatenbank des Wiener Landtages und Wiener Gemeinderates (Informationsdatenbank Wien bzw. Gemeindedatenbank) Prüfung der Maßnahmenbekanntgabe |
| Stadtrechnungshofausschuss vom 2. Dezember 2016 Geschäftsgruppe Finanzen, Wirtschaft und Internationales | | |
| 35 | StRH IV - 107/16 | Wien Holding GmbH, Gründungen von Tochter- und (Ur-)Enkelgesellschaften im Wien Holding-Konzern Prüfung der Maßnahmenbekanntgabe |
| 36 | StRH VI - 8/16 | Wiener Sportstätten Betriebsgesellschaft m.b.H., Querschnittsprüfung der Maßnahmen zur Erhaltung der Standsicherheit und der Gebrauchstauglichkeit von Bauwerken, Stadionbad; Nachprüfung Prüfung der Maßnahmenbekanntgabe |

Quelle: Stadtrechnungshof Wien

Die durchgeführten Prüfungen zeigten statistisch folgendes Bild:

Tabelle 17: Ergebnisse der Prüfungen der Maßnahmenbekanntgaben

| | Geprüfte Einrichtung | Stadtrechnungshof Wien |
|---------------------|----------------------|------------------------|
| Empfehlungen gesamt | 102 | |
| umgesetzt | 64 | 75 |
| in Umsetzung | 32 | 22 |
| geplant | 3 | 4 |
| nicht geplant | 3 | 1 |

Quelle: Stadtrechnungshof Wien

Insgesamt umfassten die Prüfungen ursprünglich 102 Empfehlungen. Die Dienststellen gaben seinerzeit bekannt, dass davon 64 bereits umgesetzt, 32 in Umsetzung befindlich und 3 in Planung waren. Bei drei Empfehlungen war eine Umsetzung nicht geplant. Die neuerliche Einschau des Stadtrechnungshofes Wien ergab, dass in der Zwischenzeit 75 Empfehlungen umgesetzt, 22 in Umsetzung und 4 geplant waren. Aus Sicht des Stadtrechnungshofes Wien war lediglich die Umsetzung einer Empfehlung nicht mehr vorgesehen.

2.5 Stellungnahmen der geprüften Stellen gem. § 73f Abs 1 der Wiener Stadtverfassung zu einer Prüfung der Maßnahmenbekanntgabe

Darüber hinaus waren vom Stadtrechnungshof Wien aufgrund von Prüfungen der Maßnahmenbekanntgaben in drei Fällen neuerlich Empfehlungen auszusprechen. In weite-

rer Folge wurden die diesbezüglichen Stellungnahmen der geprüften Einrichtungen im Stadtrechnungshofausschuss behandelt:

Tabelle 18: Stellungnahmen zu Prüfungen der Maßnahmenbekanntgaben

| Post Nr. | Protokollzahl | Stellungnahmen der geprüften Stellen gem. § 73f Abs 1 der Wiener Stadtverfassung zu einer Prüfung der Maßnahmenbekanntgabe |
|---|------------------|---|
| Stadtrechnungshofausschuss vom 14. Oktober 2016 Geschäftsgruppe Frauen, Bildung, Integration, Jugend und Personal | | |
| 31 | StRH I - 13-2/15 | Verein ZEIT!RAUM - Verein für soziokulturelle Arbeit, Wien, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 13, Verein ZEIT!RAUM - Verein für soziokulturelle Arbeit, Wien, Prüfung der Gebarung in den Jahren 2007 bis 2009; Subventionsprüfung Prüfung der Maßnahmenbekanntgabe Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| Geschäftsgruppe Kultur, Wissenschaft und Sport | | |
| 63 | StRH I - 7-2/15 | LINK.* Verein für weiblichen Spielraum, Maßnahmenbekanntgabe zu MA 7, LINK.* Verein für weiblichen Spielraum, Prüfung der Gebarung in den Jahren 2007 bis 2009; Subventionsprüfung Prüfung der Maßnahmenbekanntgabe Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |
| 64 | StRH I - 53-1/15 | Maßnahmenbekanntgabe zu MA 53, Prüfung der Gebarung des Amtsblattes der Stadt Wien Prüfung der Maßnahmenbekanntgabe Stadtrechnungshofausschuss vom 22. Jänner 2016 |

Quelle: Stadtrechnungshof Wien

2.6 Berichte aufgrund von Anliegen von Bürgerinnen bzw. Bürgern sowie von anonymen Eingaben

Im Stadtrechnungshof Wien langten in der Berichtsperiode 59 Anliegen von Bürgerinnen bzw. Bürgern sowie 16 anonyme Eingaben ein.

Zumeist handelte es sich um Anliegen oder Beschwerden, die in den Kompetenzbereich einzelner Dienststellen fielen und demzufolge auch an diese zur Bearbeitung weitergeleitet wurden. Von den aufgrund von derartigen Anliegen erfolgten Prüfungen wurden im Berichtszeitraum vier Prüfungen im Stadtrechnungshofausschuss behandelt und die zugehörigen Berichte veröffentlicht.

Tabelle 19: Übersicht der Prüfungen aufgrund von Eingaben beim Stadtrechnungshof Wien

| StRH-Ausschuss vom | Post Nr. | Protokollzahl | Prüfung |
|--|----------|--------------------|--|
| Übersicht über Prüfungsberichte im Zusammenhang mit Bürgeranliegen | | | |
| 18. Februar 2016 | 9 | StRH II - KAV-1/15 | Unternehmung Wiener Krankenanstaltenverbund, Prüfung der Anstaltsgärten |
| 18. Februar 2016 | 15 | StRH V - KAV-2/15 | Unternehmung Wiener Krankenanstaltenverbund, Prüfung des Psychiatriedokumentationssystems |
| 14. April 2016 | 5 | StRH VI - 1/16 | MA 37, Behördenvorgangsweise bei einer konsenslosen Bauführung; Nachprüfung |
| 14. Oktober 2016 | 4 | StRH I - 13-6/15 | MA 13, Wiener Bildungsserver - Verein zur Förderung von Medienaktivitäten im schulischen und außerschulischen Bereich, Prüfung der Organisation und Gebarung; Subventionsprüfung |

Quelle: Stadtrechnungshof Wien

2.7 Sonderaufgaben

2.7.1 Begutachtungsverfahren

Infolge eines Beschlusses der Konferenz der Direktorinnen und Direktoren der Landesrechnungshöfe und des Stadtrechnungshofes Wien vom 10. Juni 2016 werden seit November 2016 die Landesrechnungshöfe und der Stadtrechnungshof Wien in legistische Begutachtungsverfahren einbezogen. Diese Begutachtungen sollen Vorschriften betreffen, die für das Haushalts- und Rechnungswesen, für die Gebarung bzw. für die Rechnungs- und Gebarungskontrolle der Länder und Gemeinden von Bedeutung sind. Umfasst davon sind Entwürfe von Bundes- und Landesgesetzen sowie von Verordnungen des Bundes, der Länder und öffentlich-rechtlicher Körperschaften wie beispielsweise der Ärztekammer. Im Rahmen dieses Aufgabenbereiches wurden im Berichtsjahr vom Stadtrechnungshof Wien 24 Entwürfe geprüft.

2.7.2 Jahresabschluss der Krankenfürsorgeanstalt der Bediensteten der Stadt Wien

Im April 2016 unterzog der Stadtrechnungshof Wien den Jahresabschluss 2015 der Krankenfürsorgeanstalt der Bediensteten der Stadt Wien der satzungsgemäß vorgesehenen Überprüfung. Neben der Prüfung des Jahresabschlusses auf Vollständigkeit und Richtigkeit stellte einen weiteren Schwerpunkt die nähere Betrachtung der Erfolgs-, Vermögens- und Kapitalentwicklung dar. Im Ergebnis gab die Einschau zu keinen Be-

anstandungen Anlass, die eine Änderung des Jahresabschlusses 2015 erforderlich erscheinen ließen.

2.7.3 Rechnungsabschluss der Stadt Wien

Die Prüfung des Rechnungsabschlusses 2015 der Bundeshauptstadt Wien wurde auch im abgelaufenen Jahr von der Stabsstelle "Öffentliches Finanz- und Rechnungswesen" vorgenommen. Sie erfolgte unter Berücksichtigung des "Leitfadens für die Prüfung von Rechnungsabschlüssen", der von den österreichischen Landesrechnungshöfen, dem Stadtrechnungshof Wien und dem Städtebund in Anlehnung an internationale Standards (insbesondere der INTOSAI) erstellt und im Herbst 2015 im Rahmen einer Konferenz der Direktorinnen bzw. Direktoren der Landesrechnungshöfe und des Stadtrechnungshofes Wien beschlossen wurde.

Das wesentliche Regelwerk für die Prüfung des Rechnungsabschlusses der Bundeshauptstadt Wien ist die Wiener Stadtverfassung, welche in § 87 Abs 2 vorsieht, dass "der Magistrat die Rechnungen nach Prüfung durch den Stadtrechnungshof Wien längstens sechs Monate nach Ablauf des Verwaltungsjahres dem Finanzausschuss und dem Stadtsenat vorzulegen" hat. Die Prüfung betraf die Feststellung der Vollständigkeit, der formalen und rechnerischen Richtigkeit sowie die Einhaltung der haushaltsrechtlichen Vorschriften. Letztere umfassten angesichts des Fehlens expliziter landesgesetzlicher Bestimmungen lediglich die Verordnung des Bundesministers für Finanzen, mit der Form und Gliederung der Voranschläge und Rechnungsabschlüsse der Länder, der Gemeinden und von Gemeindeverbänden geregelt werden (VRV 1997).

Die Prüfung des Rechnungsabschlusses beinhaltete die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen hinsichtlich der Beträge und sonstigen Angaben im Rechnungsabschluss. Die Auswahl der Prüfungshandlungen erfolgte im pflichtgemäßen Ermessen des Stadtrechnungshofes Wien unter Berücksichtigung seiner Einschätzung des Risikos eines Auftretens wesentlicher falscher Darstellungen, sei es aufgrund von beabsichtigten oder unbeabsichtigten Fehlern. Da eine Vollprüfung im Rahmen der Rechnungsabschlussprüfung aufgrund der einzelnen gesetzlichen Zeitvorgaben nicht realisierbar und aus prüfungsökonomischen Gründen nicht zweckmäßig

war, wurde eine risikoorientierte, stichprobenweise Prüfung der Rechnungen durchgeführt. Aufgabe der Prüfung war es auch, festzustellen, dass die Haushaltsrechnung 2015 korrekt und vollständig aus der Buchhaltung abgeleitet wurde. Über die Vollständigkeit des Rechnungsabschlusses wurden von den Dienststellenleiterinnen bzw. Dienststellenleitern Vollständigkeitserklärungen abgegeben; eine gemeinsame Vollständigkeitserklärung von den Magistratsabteilungen 5, 6 und 14 lag ebenfalls vor.

Das Ergebnis dieser Prüfung diente als Grundlage für die Unterfertigung der Stellungnahme gem. § 87 Abs 2 der Wiener Stadtverfassung, die im Wesentlichen zur Aussage gelangte, dass keine Hinweise auf wesentliche Mängel, die die finanzielle Lage der Bundeshauptstadt Wien unrichtig darstellen würden, vorgefunden wurden.

Neben der Prüfung des Kassenabschlusses erfolgte eine vertiefte Prüfung des Geldinventars. Weiters wurde eine Prüfung der Haushaltsrechnung vorgenommen, wobei neun ausgewählte Ansätze auf ihre Ordnungsmäßigkeit überprüft wurden. Die Auswahl erfolgte in einem kombinierten risikoorientierten Verfahren und auf Grundlage der Auswertung der Überschreitungen bei der Vollziehung des Voranschlages 2015. Grundlage der Prüfungshandlungen für die Haushaltsrechnung war eine auf die Prüfungskriterien abzielende Checkliste. Die übrigen im Anhang zum Rechnungsabschluss 2015 zusätzlich veröffentlichten Angaben (wie z.B. Finanzschuldenbericht, Gender Budgeting u.ä.) waren jedoch nicht Gegenstand der Prüfung.

Gegenüber den Vorjahren wurde eine Änderung der Berichterstattung vorgenommen, wobei eine Unterscheidung zwischen "quantitativen Mängeln" (nach einer Stichprobenauswahl erfolgte die Prüfung, ob die Werte des Rechnungsabschlusses "richtig" sind) und "qualitativen Mängeln" (Organisationsverbesserungen bzw. Organisationsfeststellungen) vorgenommen wurde. Weiters werden auf Grundlage der Rechnungsabschlussprüfung vertiefte Folgeprüfungen durchgeführt, welche veröffentlicht und im entsprechenden Stadtrechnungshofausschuss behandelt werden.

Tabelle 20: Prüfungen aufgrund der Rechnungsabschlussprüfung

| Stadtrechnungshofausschuss vom 14. Oktober 2016 Geschäftsgruppe Frauen, Bildung, Integration, Jugend und Personal | | |
|---|-------------------|---|
| 3 | StRH I - 3/16 | MA 10, Prüfung der Gebarung von Geldmitteln aufgrund der Rechnungsabschlussprüfungen für die Jahre 2014 und 2015 |
| 11 | StRH SFR - 5-6/15 | MA 5, MA 6 und MA 56, Prüfung des Ausweises von Euro Guthaben auf Schulgirokonten der Magistratsabteilung 56 aufgrund der Rechnungsabschlussprüfung für das Jahr 2014 |
| Stadtrechnungshofausschuss vom 2. Dezember 2016 Geschäftsgruppe Finanzen, Wirtschaft und Internationales | | |
| 2 | StRH SFR - 5-5/15 | MA 5, Prüfung des Ausweises von Drucksorten als Kassenbestand im Geldinventar aufgrund der Rechnungsabschlussprüfung für das Jahr 2014 |
| 3 | StRH SFR - 4/16 | MA 5, Prüfung des Abzugs von Passivsaldo beim Kassenabschluss aufgrund der Rechnungsabschlussprüfungen für die Jahre 2013 bis 2015 |
| 6 | StRH SFR- 3/16 | MA 6, Unvermutete Kassenprüfung aufgrund der Rechnungsabschlussprüfung für das Jahr 2015 |

Quelle: Stadtrechnungshof Wien

3. Personalstruktur und Personalentwicklung

Der Dienstpostenplan des Stadtrechnungshofes Wien wies im Berichtsjahr 92 Dienstposten aus. Tatsächlich standen zur Erfüllung der verfassungsgemäßen Aufgaben ohne Berücksichtigung der Leitung in der Berichtsperiode durchschnittlich rd. 85 Vollzeitäquivalente zur Verfügung. Die Differenz war auf Karenzurlaube und teilweise vakante Dienstposten zurückzuführen.

3.1 Personalstruktur

Den Hauptanteil des Personals stellte die Bedienstetengruppe der Prüferinnen bzw. Prüfer dar. In Köpfen bemessen entfielen auf diese Gruppe zum Stichtag 31. Dezember 2016 insgesamt 61 Personen. 15 Personen waren dem Kanzlei- und Unterstützungspersonal zuzurechnen, auf das übrige Personal entfielen zum gleichen Stichtag 8 Personen.

3.2 Verteilung nach Geschlechtern

Die folgende Übersicht zeigt die prozentuelle Verteilung des Personals zum genannten Stichtag auf weibliche bzw. männliche Bedienstete innerhalb der einzelnen Gruppen sowie auf das gesamte Personal (gerundet in %):

Tabelle 21: Frauen- und Männeranteil je Personalgruppe

| Gruppe | Frauen | Männer |
|--------------------------------------|--------|--------|
| Personal Gruppe Gebarungskontrolle | 38,0 | 62,0 |
| Personal Gruppe Sicherheitskontrolle | 23,0 | 77,0 |
| Kanzlei- und Hilfspersonal | 67,0 | 33,0 |
| Gesamt | 38,0 | 62,0 |

Quelle: Stadtrechnungshof Wien

3.3 Fluktuation

Im Berichtszeitraum wurde eine Prüferin neu in den Personalstand des Stadtrechnungshofes Wien aufgenommen. Zwei Mitarbeiter wurden auf Antrag in den Ruhestand versetzt.

3.4 Personalentwicklung

Im Hinblick auf die vielfältigen und komplexen Prüfmaterien sowie zur Gewährleistung einer qualitätsvollen Berichterstattung legt der Stadtrechnungshof Wien wesentliches Augenmerk auf die Aus- und Fortbildung seiner Mitarbeitenden. Zu diesem Zweck werden standardisierte Aus- und Fortbildungslehrgänge angeboten, die durch individuelle Weiterbildungsmöglichkeiten in Form von Seminaren, Kursen oder sonstigen Schulungen ergänzt werden.

Für die grundlegende und vertiefende Ausbildung der Prüferinnen bzw. Prüfer sind in Zusammenarbeit mit dem Rechnungshof, den Landesrechnungshöfen und der Internen Revision der Magistratsdirektion der Stadt Wien derzeit drei standardisierte Lehrgänge eingerichtet:

- Grundausbildung im Revisorenlehrgang der Verwaltungsakademie der Stadt Wien,
- Fachhochschullehrgang zur Akademischen Rechnungshofprüferin bzw. zum Akademischen Rechnungshofprüfer am bfi Wien (Grund- und Aufbaulehrgang),
- Universitärer Post-Graduate-Lehrgang "Professional MBA Public Auditing" an der Wirtschaftsuniversität Wien.

Seit Einführung dieser Ausbildungsangebote haben etwa zwei Drittel der Prüferinnen bzw. Prüfer des Stadtrechnungshofes Wien einen oder mehrere dieser Lehrgänge ab-

solviert. Im Berichtszeitraum besuchten zwei Mitarbeitende entsprechende Ausbildungen.

Die personen- und aufgabenbezogene Weiterbildung wird durch die Teilnahme an Seminaren und Schulungsveranstaltungen externer Anbieterinnen bzw. Anbieter, der Verwaltungsakademie der Stadt Wien sowie fallweise selbst organisierten Inhouse-Veranstaltungen verwirklicht. Angesichts der wesentlichen Bedeutung, die die Weiterbildung für die Qualität der Aufgabenerfüllung hat, wird ein breites Spektrum dieser Veranstaltungen wahrgenommen.

In der dargestellten Periode besuchten 69 Mitarbeitende des Stadtrechnungshofes Wien rd. 47 Weiterbildungsveranstaltungen aus den unterschiedlichsten Fachrichtungen.

3.4.1 Fachtagung der Bauprüferinnen und Bauprüfer österreichischer Kontrolleinrichtungen

Im Rahmen der Wissensgemeinschaft Bauwesen, die sich als Teil des umfassenden Wissensmanagements im Rechnungshof mit der Strukturierung und der Aufbereitung wichtiger Daten sowie mit dem Wissensaustausch und mit der Generierung neuen Wissens in ihrem Fachgebiet befasst, fand vom 27. bis 28. Juni 2016 im Rechnungshof die Fachtagung der Bauprüferinnen und Bauprüfer österreichischer Kontrolleinrichtungen statt.

Zehn Mitarbeitende des Stadtrechnungshofes Wien haben an der Veranstaltung teilgenommen.

3.4.2 Erfahrungsaustausch betreffend Vergaben

Am 10. Juni 2016 fand im Stadtrechnungshof Wien die Arbeitssitzung der Direktorinnen bzw. Direktoren der Landesrechnungshöfe und des Stadtrechnungshofes Wien statt. Im Rahmen dieser Sitzung sagte der Stadtrechnungshof Wien zu, eine Arbeitsgruppe zum Thema "Vergabe" einzurichten. Die erste diesbezügliche Veranstaltung fand am

4. Oktober 2016 statt. Themen waren u.a. vergaberechtliche Prüfungen betreffend mögliche Preisabsprachen, die Kosten von Vergabeverfahren etc.

4. Peer Review

Um seinem Prüfungsauftrag gerecht zu werden, hat der Stadtrechnungshof Wien ein Qualitätssicherungssystem eingeführt. Ein weiteres Instrument der Qualitätskontrolle besteht darin, sich einem Peer Review durch andere Rechnungskontrolleinrichtungen zu unterziehen. Um das in ihn gesetzte Vertrauen sicherzustellen und zu erhöhen, ist es wesentlich, dass der Stadtrechnungshof Wien in Übereinstimmung mit dem geltenden Gesetzesrahmen handelt und anerkannte berufsethische bzw. fachliche Grundsätze beachtet. Aus diesem Grund hat der Stadtrechnungshof Wien zwei externe Kontrolleinrichtungen ersucht, die Qualität und Wirksamkeit seiner Arbeit zu überprüfen und Bereiche aufzuzeigen, in denen Verbesserungspotenzial besteht oder die bisherigen Verfahrensweisen optimiert werden könnten. In Ergänzung zu den Peers sollen auch wissenschaftliche Einrichtungen beigezogen werden.

Der Stadtrechnungshof Wien hat mit dem Oberösterreichischen Landesrechnungshof und dem Sächsischen Rechnungshof im August/September 2016 ein "Memorandum of Understanding" über die Durchführung eines Peer Review-Verfahrens unterzeichnet. Der Grund dafür war die Absicht des Stadtrechnungshofes Wien, dass für dieses Verfahren als internationaler Standard die dafür maßgebliche ISSAI 5600 herangezogen werden soll. Diese sieht vor, dass über Umfang, Ziele, Zeitplan, wesentliche Kriterien des Verfahrens und die für eine erfolgreiche Durchführung notwendigen Ausgangsbedingungen vorweg eine schriftliche Vereinbarung zwischen der geprüften Einrichtung und den Peers abgeschlossen wird (Memorandum of Understanding). Damit soll ein gegenseitiges Einvernehmen über die wesentlichen Aspekte der Überprüfung erzielt werden.

Grundsätzlich wurde im Memorandum of Understanding festgehalten, dass sich das Peer Review-Team an die in den ISSAIs definierten anerkannten fachlichen und berufsethischen Grundsätze hält und das Ergebnis ein schriftlicher Abschlussbericht sein soll. Als Ziel des Peer Reviews wurde eine Beurteilung des Iststandes des Stadtrech-

nungshofes Wien und das Aufzeigen von Verbesserungspotenzialen für die weitere Organisationsentwicklung angeführt.

Der Peer Review-Prozess soll am 1. Juli 2017 beginnen und eine voraussichtliche Dauer von etwa einem Jahr haben. Als Arbeitssprache wurde Deutsch vereinbart. Das Peer Review-Team besteht aus Prüferinnen bzw. Prüfern des Landesrechnungshofes Oberösterreich und des Sächsischen Rechnungshofes, wobei die beiden Peers ihre Tätigkeiten gleichberechtigt ausüben.

In inhaltlicher Hinsicht wurden folgende Schwerpunkte fixiert: Rechtliche, finanzielle und tatsächliche Unabhängigkeit, Personalwirtschaft, Aufbau- und Ablauforganisation, Prüfungsplanung und Prüfungsdurchführung, Methoden der Berichterstattung und der Nachkontrolle sowie Maßnahmen der Qualitätskontrolle im Hinblick auf die Prüfungstätigkeit. Weiters soll den Fragen hinsichtlich Prüfungswirksamkeit, Öffentlichkeitsarbeit und allgemeines Ansehen des Stadtrechnungshofes Wien nachgegangen werden und eine Überprüfung erfolgen, inwieweit der Stadtrechnungshof Wien die fachlichen, internen und berufsethischen Normen einhält. Als eigener Punkt wird die Überprüfung der IT-Landschaft festgehalten.

Der Stadtrechnungshof Wien sicherte den Peers seine volle Unterstützung bei der Durchführung des Verfahrens zu und wird ihnen alle notwendigen Unterlagen und einschlägigen Informationen sowie Arbeitsräume zur Verfügung stellen. Das Peer Review-Team wird dem Stadtrechnungshofdirektor einen Abschlussbericht vorlegen, der auf die vereinbarten Ziele ausgerichtet ist und allfällige Verbesserungsvorschläge enthält. Über die Kostenersätze der Tätigkeiten der Peers sind ebenfalls entsprechende Festlegungen getroffen worden.

Im Vorfeld des eigentlichen Peer Review-Prozesses wurden von internen Arbeitsgruppen organisatorische und prozesshafte Grundlagen erarbeitet, um den erforderlichen Standards zu entsprechen. Diese personalintensive Tätigkeit wurde von den Mitarbeitenden des Stadtrechnungshofes Wien neben ihrer Prüfungstätigkeit durchgeführt und umfasste rd. 210 Personenwochen.

5. Nationaler und internationaler Erfahrungsaustausch

Der Stadtrechnungshof Wien ist einerseits bestrebt, durch nationalen und internationalen Erfahrungsaustausch den Wissensaustausch innerhalb der Kontrolleinrichtungen zu fördern, andererseits die öffentliche Finanzkontrolle in ihrer Gesamtheit zu stärken.

Um dies auch nach außen hin sichtbar zu machen, findet sich auf der Internetseite des Stadtrechnungshofes Wien ein Auszug der Aktivitäten in Form von Kurzzusammenfassungen.

5.1 Nationale Aktivitäten

5.1.1 Fachausschuss für Kontrollamtsangelegenheiten

Im Österreichischen Städtebund ist neben anderen Ausschüssen auch ein Fachausschuss für Kontrollamtsangelegenheiten eingerichtet, dessen Tagungen zweimal jährlich stattfinden. Der Direktor des Stadtrechnungshofes Wien ist Vorsitzender des dreiköpfigen Präsidiums, das die Zusammenarbeit im Fachausschuss und die Planung der Tagungen organisiert.

124. Tagung des Fachausschusses für Kontrollamtsangelegenheiten in der niederösterreichischen Stadtgemeinde Amstetten:

Diese Tagung, die am 20. und 21. April 2016 abgehalten wurde, widmete sich dem Generalthema "Katastrophenmanagement". Neben spezifischen Themen den Fachausschuss betreffend standen Präsentationen von Vertreterinnen bzw. Vertretern des Rechnungshofes, des Stadtrechnungshofes Wien, des Landesrechnungshofes Tirol, des Landesrechnungshofes Oberösterreich sowie der Stadtamtsdirektorin von Amstetten auf der Tagesordnung.

125. Fachausschuss für Kontrollamtsangelegenheiten im steirischen Leoben:

Dem Thema "Netzwerke externer Einrichtungen der Finanzkontrolle" widmete sich diese Tagung, die von 5. bis 6. Oktober 2016 stattfand. Auf dem Programm standen Refe-

rate von Vortragenden des Rechnungshofes, des Landesrechnungshofes Oberösterreich, des Rechnungsprüfungsamtes der Landeshauptstadt Dresden sowie des Kontrollamtes der Stadt Bregenz.

5.1.2 Wiener Symposium

Bei der eintägigen Veranstaltung handelt es sich um eine vom Stadtrechnungshof Wien ins Leben gerufene und unter dessen organisatorischer Mitwirkung vom Österreichischen Städtebund veranstaltete Fachtagung, die einmal jährlich abgehalten wird.

Wiener Symposium 2016 "Gender Budgeting, Wirkungskontrolle":

Der Wirkungskontrolle von Gender Budgeting widmeten sich beim Wiener Symposium der städtischen Kontrolleinrichtungen - Mitte Mai - Fachleute des Stadtrechnungshofes Wien, des Rechnungshofes, der Magistratsabteilung 23 sowie namhafte Wissenschaftlerinnen bzw. Wissenschaftler in Form von Vorträgen. Auch im Jahr 2016 nahmen wieder zahlreiche Vertreterinnen bzw. Vertreter internationaler wie nationaler Kontrolleinrichtungen an dem Symposium teil. Prüferinnen bzw. Prüfer des Stadtrechnungshofes Wien boten in einem Vortrag zum Thema "Gender Budgeting in der Stadt Wien - Prüfungsergebnisse des Stadtrechnungshofes Wien" Einblick in ihre Kontrolltätigkeit.

5.1.3 Konferenz der Direktorinnen bzw. Direktoren der Landesrechnungshöfe und des Stadtrechnungshofes Wien

Zur Koordination der Tätigkeit der Kontrolleinrichtungen auf Bundes- und Landesebene werden mehrmals jährlich Konferenzen der Direktorinnen bzw. Direktoren der österreichischen Landesrechnungshöfe veranstaltet.

Im Mittelpunkt der Ende April 2016 in St. Pölten abgehaltenen Konferenz stand ein Impulsreferat zum Thema "Haushaltsdisziplin und Föderalismus - ein Widerspruch?", das sich u.a. damit auseinandersetzte, wie sich durch einen gestärkten Föderalismus sowie durch wissenschaftliche und praktische Erkenntnisse mehr Effizienz bzw. Effektivität erzielen lassen. Darüber hinaus wurden aktuelle Entwicklungen in der Finanzkontrolle erörtert.

In der Arbeitssitzung am 10. Juni 2016 in Wien beschäftigten sich die Vertreterinnen bzw. Vertreter der acht österreichischen Landesrechnungshöfe sowie des Wiener Stadtrechnungshofes intensiv mit Fragen der Zusammenarbeit zwischen den Einrichtungen der externen Finanzkontrolle.

Im Rahmen einer Arbeitskonferenz Mitte Oktober 2016 in Salzburg standen u.a. Themen wie der "Leitfaden zur Prüfung des Rechnungsabschlusses" sowie die Zusammenarbeit der Landesrechnungshöfe mit dem Rechnungshof auf der Tagesordnung.

5.2 Internationale Aktivitäten

Der Erfahrungsaustausch und die Zusammenarbeit mit Kontrolleinrichtungen auf internationaler Ebene werden vom Stadtrechnungshof Wien schon seit vielen Jahren gepflegt und wurden im Jahr 2016 in gewohnter Weise fortgesetzt und ausgeweitet.

5.2.1 Frühjahrstagung des Arbeitskreises der Rechnungsprüfungsämter in Düsseldorf

In Düsseldorf, der Landeshauptstadt Nordrhein-Westfalens, fand Mitte April die zweitägige Frühjahrstagung des Arbeitskreises der Leiterinnen bzw. Leiter der Rechnungsprüfungsämter der deutschen Städte und Landeshauptstädte 2016 statt.

Die Tagung wurde von Burkhard Hintzsche, Stadtdirektor der Landeshauptstadt Düsseldorf eröffnet und fand ihre Fortsetzung in zahlreichen Vorträgen zu prüfungsrelevanten Themen wie etwa "Beurteilung des Prüfers" oder "Zuwendungen in der Kultur- und Sportförderung".

Die von der Gastgeberstadt Düsseldorf aufbereiteten Themen "Vorstellung des Düsseldorfer Projektes 'Verwaltung 2020' " und "Prüfplanung: Risikobewertung und risikoorientierter Prüfansatz" stießen bei den Mitgliedern des Arbeitskreises auf großes Interesse. Der Stadtrechnungshof Wien war durch den stellvertretenden Direktor Ing. Mag. Albert Schön repräsentiert.

5.2.2 EURORAI-Seminar 2016: Präsentation gemeinsamer Leitlinien

Mehr als 90 Teilnehmerinnen bzw. Teilnehmer aus 15 Ländern und 50 Regionen bzw. Kommunen - darunter Vertreter des Stadtrechnungshofes Wien - widmeten sich am 29. April 2016 in St. Pölten beim internationalen EURORAI-Seminar dem Thema "Leitlinien für unabhängige Einrichtungen der externen öffentlichen Finanzkontrolle". Zudem wurde einmal mehr die Bedeutung einer effektiven regionalen Finanzkontrolle mit dem Ziel, dafür gemeinsame Grundsätze zu schaffen, hervorgehoben.

5.2.3 Internationales Treffen von Kontrolleinrichtungen 2016 in Wien

Bereits zum vierten Mal empfing der Stadtrechnungshof Wien am 11. Mai 2016 internationale Kontrolleinrichtungen zum gemeinsamen Erfahrungsaustausch. Im Wappensaal des Wiener Rathauses wurde mit Vertreterinnen bzw. Vertretern aus Paris, Bratislava, Laibach, der Republika Srpska und dem Stadtrechnungshof Wien eine Fachtagung zu den Themen "Prüfung des Rechnungsabschlusses" sowie "Benchmark von Kreislaufwirtschaft und Nachhaltigkeit" abgehalten. Im Zuge dieser Veranstaltung wurden weitere bilaterale Kontakte geknüpft.

5.2.4 Delegation der Republik Korea zu Besuch im Stadtrechnungshof Wien

Im Juni 2016 empfing der Stadtrechnungshof Wien eine Delegation der koreanischen Provinz Gyeonggi zum Wissens- und Erfahrungsaustausch. Die Arbeitsgespräche, bei denen auch Vertreterinnen der Magistratsdirektion - Geschäftsbereich Personal und Revision sowie des Fonds Soziales Wien anwesend waren, umfassten u.a. die Themenbereiche "Prüfungstätigkeit des Stadtrechnungshofes Wien", Vorstellung des "Wiener Antikorruptionsprogrammes" sowie "Fördersystem im Sozialbereich der Stadt Wien".

5.2.5 Erfahrungsaustausch zwischen der Slowakei und Österreich

Auf Einladung des Hauptkontrolleurs der Region Bratislava, DI Štefan Marušák, fanden sich Mitte September hochrangige Vertreterinnen bzw. Vertreter der Stadt Bratislava, der selbstverwalteten Landkreise der Slowakischen Republik sowie Direktorinnen bzw. Direktoren österreichischer Kontrolleinrichtungen zu einem zweitägigen Arbeitstreffen in der slowakischen Hauptstadt Bratislava ein. Im Mittelpunkt des Treffens stand der Er-

fahrungsaustausch zwischen Kontrolleinrichtungen der Slowakischen Republik, den Landesrechnungshöfen der benachbarten österreichischen Bundesländer Niederösterreich und Burgenland sowie des Stadtrechnungshofes Wien. Der Vertreter der Wiener Kontrolleinrichtung präsentierte die Organisationsstruktur der Stadt Wien und bot u.a. Einblick in die Prüfungsbefugnisse und Prüfungsabläufe des Stadtrechnungshofes Wien.

5.2.6 Symposium "Nachhaltige öffentliche Finanzwirtschaft" in Dresden

Unter der Schirmherrschaft des sächsischen Landtagspräsidenten Dr. Matthias Rößler fand am 12. Oktober 2016 im Landtag in Dresden das zweite Symposium zu öffentlicher Finanzwirtschaft statt, welches dem Thema "Öffentliche Finanzen zwischen Konsolidierung und Wachstum" gewidmet war.

Der Stadtrechnungshof Wien war durch Direktor Dr. Peter Pollak, MBA vertreten, der in seinem Impulsreferat "Bremsen oder Beschleuniger? Positionsbestimmung moderner Rechnungsprüfung" der Frage nachging, welche Anforderungen an die Finanzkontrolle im Umfeld von Wachstum, demografischen Herausforderungen und Flüchtlingsproblematik gestellt werden.

5.2.7 Rechnungsprüfertag des Institutes der Rechnungsprüfer e.V. in Bad Lauterberg

Dem Thema "Digitalisierung der Rechnungsprüfung - zwischen Schnittstellen und manuellen Anordnungen" widmete sich Mitte November der zweitägige 5. Rechnungsprüfertag des Institutes der Rechnungsprüfer (IDR) im deutschen Bad Lauterberg. Im Rahmen eines Symposiums wurden zahlreiche Workshops zu aktuellen Entwicklungen in der öffentlichen Finanzkontrolle angeboten, im Rahmen derer sich die Teilnehmerinnen bzw. Teilnehmer - darunter auch ein Vertreter des Stadtrechnungshofes Wien - mit fachspezifischen Fragen wie etwa "Das Europäische Beihilfenrecht", "Kassenprüfung aus risikoorientierter Prüfungssicht" oder "Umstieg in der digitalen Rechnungsprüfung" auseinandersetzten.

5.2.8 Herbsttagung des Arbeitskreises der Rechnungsprüfungsämter in München

Die Herbsttagung des Arbeitskreises der Leiterinnen bzw. Leiter der Rechnungsprüfungsämter der deutschen Städte und Landeshauptstädte fand von 24. bis 25. November 2016 in der bayerischen Landeshauptstadt statt. Auf der Tagesordnung standen Vorträge und Diskussionen zu zahlreichen prüfungsrelevanten Themenbereichen wie "Verfahren zur Optimierung der Rechnungsabschlussprüfung" oder "Modernisierung des Vergaberechts - Schwierigkeiten in der Praxis und in der Prüfung". Die von der Gastgeberstadt München aufbereiteten Themen "IT-Sicherheit" und "Überblick über die Mobile Prüfung im technischen Bereich" wurden von den Mitgliedern des Arbeitskreises ebenfalls intensiv erörtert. Der Stadtrechnungshof Wien war durch den stellvertretenden Direktor Ing. Mag. Albert Schön vertreten.

5.2.9 Arbeitsbesuch des Stadtrechnungshofes Wien in der Republika Srpska

Auf Einladung von Dr. Duško Šnjegota, Präsident des Hauptrevisionsamtes des öffentlichen Sektors der Republika Srpska absolvierte Dr. Peter Pollak, MBA Anfang Dezember einen zweitägigen Arbeitsbesuch in Banja Luka. Bei einem Treffen im Hauptrevisionsamt erörterten die beiden Leiter der öffentlichen Kontrolleinrichtungen, Dr. Peter Pollak, MBA und Dr. Duško Šnjegota u.a. Themen wie die rechtlichen und fachlichen Rahmenbedingungen externer öffentlicher Revision.

Darüber hinaus stand ein Treffen mit Igor Radojičić, dem Bürgermeister der Stadt Banja Luka sowie Vertretern des Prüfungsausschusses der Nationalversammlung der Republika Srpska auf der Tagesordnung.

6. Der Stadtrechnungshof Wien in den Medien

Durch externe wie interne Kommunikationsmaßnahmen sowie mittels aktiver Medienarbeit informiert der Stadtrechnungshof Wien die breite Öffentlichkeit regelmäßig über seine Tätigkeit.

Bei der Information und Kommunikation hält sich der Stadtrechnungshof Wien an gesetzliche Vorgaben, insbesondere an die Anforderungen aus Datenschutz und Amtsgeheimnis sowie die Wahrung der Geschäfts- und Betriebsgeheimnisse und berücksichtigt die Persönlichkeitsrechte von anderen.

6.1 Interne Kommunikation

Um die interne Kommunikation zu optimieren, stellt der Stadtrechnungshof Wien seinen Mitarbeitenden eine elektronische Informationsplattform zur Verfügung. Darüber hinaus informiert der Stadtrechnungshof Wien die Bediensteten der Stadt Wien mittels Mitarbeiterzeitung und Intranet über die Tätigkeit sowie Projekte des Stadtrechnungshofes Wien.

6.2 Externe Kommunikation

Um ein Höchstmaß an Transparenz zu bieten und Medienvertretern ebenso wie interessierten Bürgerinnen bzw. Bürgern Zugang zu den Prüfungsberichten des Stadtrechnungshofes Wien zu bieten, sind auf der Homepage des Stadtrechnungshofes Wien (www.stadtrechnungshof.wien.at) sämtliche Berichte als Vollversion abrufbar. Darüber hinaus finden sich im Onlineangebot eine Übersicht der Prüfungsersuchen, Protokolle der Sitzungen des Kontroll- bzw. Stadtrechnungshofausschusses, Tätigkeitsberichte sowie aktuelle Ausschusstermine und eine Aufstellung der Mitglieder des Stadtrechnungshofausschusses.

Mittels Presseaussendungen, Interviews sowie durch Kontaktpflege mit Journalistinnen bzw. Journalisten transportiert der Stadtrechnungshof Wien zielgruppenspezifische wie prüfungsrelevante Themen in nationalen und internationalen Print-, Online- und elektronischen Medien.

Unter anderem basierend auf einer aktiven Medienarbeit fand der Stadtrechnungshof Wien im Jahr 2016 rd. 35-mal Erwähnung in Radio- und Fernsehbeiträgen, zudem hatten mehr als 200 Artikel in Printmedien und 540 Berichte in Onlinemedien die Wiener Kontrolleinrichtung bzw. deren Prüfungsberichte zum Inhalt.

7. Risiko- und Prozessmanagement

Eine risikoorientierte Auswahl von Prüfungsthemen ist für den Stadtrechnungshof Wien aufgrund seiner umfassenden Prüfungsbefugnis eine wesentliche Voraussetzung, um seine verfügbaren Ressourcen bestmöglich einzusetzen. Der Stadtrechnungshof Wien

setzt sich aber auch mit seinen Risiken auseinander und arbeitet laufend an der Weiterentwicklung seines Risikomanagementsystems. Dabei orientiert er sich an den international anerkannten Ansätzen von COSO und am Leitfaden für das Risikomanagement im Magistrat der Stadt Wien.

Im vergangenen Geschäftsjahr wurde begonnen, das Prozessmanagementsystem des Stadtrechnungshofes Wien in ein neues System mit entsprechender EDV-Unterstützung überzuführen. Im Zuge dieser Umstellung wurde auch begonnen, das Risikomanagement mit dem Prozessmanagement zu verknüpfen.

In diesem Zusammenhang wird neben dem Umgang mit den allgemeinen strategischen und operativen Risiken des Stadtrechnungshofes Wien ein weiterer Fokus auf die systematische Analyse der prozessbezogenen Risiken gelegt.

8. Zielsetzungen

8.1 Erledigung von Prüfungsersuchen

Gemäß § 73 Abs 8 der Wiener Stadtverfassung ist der Stadtrechnungshofdirektor an keine Weisungen über den Umfang und die Art der Prüfungsarbeit des Stadtrechnungshofes Wien, insbesondere über die Auswahl der Prüfungsobjekte und über den Inhalt der bei der Gebarungs- und Sicherheitskontrolle zu treffenden Feststellungen gebunden. Er erstellt in diesem Zusammenhang, wie bereits unter Pkt. 1 ausgeführt, sein Prüfungsprogramm weisungsfrei und unabhängig. Darüber hinaus sieht § 73e der Wiener Stadtverfassung die Durchführung besonderer Akte der Gebarungs- und Sicherheitskontrolle auf Ersuchen von mindestens 13 Mitgliedern des Gemeinderates vor. Der Stadtrechnungshof Wien hat sich zum Ziel gesetzt, derartige Prüfungsersuchen nach Möglichkeit innerhalb eines Zeitraumes von zwei Jahren zu erledigen. Diese Zielvorgabe konnte hinsichtlich der im Jahr 2016 veröffentlichten Berichte aufgrund von Prüfungsersuchen - mit einer Ausnahme - erfüllt werden.

8.2 Nachprüfungen

Besondere Bedeutung kommt für den Stadtrechnungshof Wien der Umsetzung von ausgesprochenen Empfehlungen zu, und er legt daher Augenmerk auf eine entspre-

chende Anzahl von Nachprüfungen. Wie unter Pkt. 2.3 ausgeführt, führt der Stadtrechnungshof Wien regelmäßig Nachprüfungen und seit 2015 auch Prüfungen der von den geprüften Einrichtungen bekannt gegebenen Maßnahmenbekanntgaben durch. Insgesamt konnte in den letzten fünf Jahren eine Steigerung des Anteils der Nachprüfungen an den insgesamt vorgenommenen Prüfungen von knapp 8 % auf fast 18 % (bzw. unter Berücksichtigung der geprüften Maßnahmenbekanntgaben von rd. 24 %) im Jahr 2016 erreicht werden. Der Stadtrechnungshof Wien strebt an, durchschnittlich 20 % seiner Prüfungsressourcen dem Bereich der Nachprüfungen zu widmen.

8.3 Gleichbehandlung

Der Stadtrechnungshof Wien legt großen Wert auf die Gleichbehandlung von Männern und Frauen. Dieser Grundsatz wird auch gelebt und findet seinen Niederschlag nicht nur darin, allen Mitarbeitenden gleiche Aus- und Fortbildungsmaßnahmen zu ermöglichen, sondern auch im Versuch, den Frauenanteil im Stadtrechnungshof Wien weiter zu steigern. So ist es gelungen, den Frauenanteil im Stadtrechnungshof Wien von 37,2 % im Jahr 2015 auf 38,4 % im Jahr 2016 zu erhöhen.

9. Schlussbemerkung

Die 338 Berichte der Berichtsperiode vom 1. Jänner 2016 bis 31. Dezember 2016 wurden entsprechend den Bestimmungen der Wiener Stadtverfassung auf der Homepage des Stadtrechnungshofes Wien unter der Adresse www.stadtrechnungshof.wien.at, Rubrik "Berichte" veröffentlicht und sind dort sowohl in der Kurzfassung als auch in der Langfassung abrufbar.

Es liegt in der Aufgabenstellung einer Prüfungseinrichtung, Verbesserungspotenziale aufzuzeigen und Empfehlungen auszusprechen. Das führt u.a. dazu, dass viele positive Aspekte unerwähnt bleiben. Aus den Berichten des Stadtrechnungshofes Wien sollte daher nicht auf die Stadtverwaltung in ihrer Gesamtheit geschlossen werden, welche ihre Aufgaben mit hoher Qualität und mit großem Einsatz im Interesse der Wiener Bevölkerung erfüllt.

Der Stadtrechnungshofdirektor:

Dr. Peter Pollak, MBA

Wien, im April 2017