



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

StRH IV - GU 70-1/15

Maßnahmenbekanntgabe zu

DDSG - Blue Danube Schifffahrt GmbH,

Prüfung der Gebarung

INHALTSVERZEICHNIS

Erledigung des Prüfungsberichtes.....	3
Kurzfassung des Prüfungsberichtes.....	3
Bericht der DDSG - Blue Danube Schifffahrt GmbH zum Stand der Umsetzung der Empfehlungen	4
Umsetzungsstand im Einzelnen	5
Empfehlung Nr. 1.....	5
Empfehlung Nr. 2.....	5
Empfehlung Nr. 3.....	6
Empfehlung Nr. 4.....	6
Empfehlung Nr. 5.....	6
Empfehlung Nr. 6.....	7
Empfehlung Nr. 7.....	7
Empfehlung Nr. 8.....	8
Empfehlung Nr. 9.....	8

ABKÜRZUNGSVERZEICHNIS

bzgl.....	bezüglich
bzw.	beziehungsweise
DDSG - Blue Danube Schifffahrt GmbH.....	DDSG - BLUE DANUBE SCHIFFFAHRT GMBH.
DDSG	Donau-Dampfschiffahrts-Gesellschaft
EUR.....	Euro
GmbH & Co KG	Gesellschaft mit beschränkter Haftung & Compagnie Kommanditgesellschaft
GmbH.....	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Nr.....	Nummer

Erledigung des Prüfungsberichtes

Der Stadtrechnungshof Wien unterzog die DDSG - Blue Danube Schifffahrt GmbH einer Prüfung. Der diesbezügliche Bericht des Stadtrechnungshofes Wien wurde am 25. November 2016 veröffentlicht und im Rahmen der Sitzung des Stadtrechnungshofausschusses vom 2. Dezember 2016, Ausschusszahl 156/16 mit Beschluss zur Kenntnis genommen.

Kurzfassung des Prüfungsberichtes

Die DDSG - Blue Danube Schifffahrt GmbH wurde mit Gesellschaftsvertrag vom 28. August 1995 gegründet und trat damit die Nachfolge der Ersten Donau-Dampfschiffahrts-Gesellschaft im Bereich der Personenschifffahrt in Wien an. Ihr Stammkapital beträgt 1.453.460,-- EUR und ist voll einbezahlt. An der Gesellschaft sind die Wiener Hafens, GmbH & Co KG sowie die Österreichisches Verkehrsbüro Aktiengesellschaft mit jeweils 50 % beteiligt. Der Unternehmenszweck der Gesellschaft ist im Wesentlichen der Betrieb der Personenschifffahrt auf der Donau.

Die stichprobenweise Prüfung der Gebarung der Gesellschaft durch den Stadtrechnungshof Wien ergab, dass im Wesentlichen eine ordnungsgemäße, sparsame, wirtschaftliche und zweckmäßige Gebarung der Gesellschaft vorliegt. In einigen Bereichen konnten dennoch Verbesserungspotenziale aufgezeigt werden, die unter anderem zu Empfehlungen hinsichtlich der Adaptierung des Gesellschaftsvertrages sowie der Geschäftsordnungen für den Aufsichtsrat und die Geschäftsführung, der Aufstellung der Jahresabschlüsse sowie der Berichterstattung an den Aufsichtsrat führten. Darüber hinaus empfahl der Stadtrechnungshof Wien, die Bestimmungen des Stellenbesetzungsgesetzes einzuhalten.

Bericht der DDSG - Blue Danube Schifffahrt GmbH zum Stand der Umsetzung der Empfehlungen

Im Rahmen der Äußerung der geprüften Stelle wurde folgender Umsetzungsstand in Bezug auf die ergangenen 9 Empfehlungen bekannt gegeben:

Stand der Umsetzung der Empfehlungen	Anzahl	Anteil in %
Umgesetzt	9	100,0
In Umsetzung	-	-
Geplant	-	-
Nicht geplant	-	-

Umsetzungsstand im Einzelnen

Begründung bzw. Erläuterung der Maßnahmenbekanntgabe seitens der geprüften Stelle unter Zuordnung zu den im oben genannten Bericht des Stadtrechnungshofes Wien erfolgten Empfehlungen, der jeweiligen Stellungnahme zu diesen Empfehlungen seitens der geprüften Stelle und allfälliger Gegenäußerung des Stadtrechnungshofes Wien:

Empfehlung Nr. 1

Die Prüfungsbefugnisse des Stadtrechnungshofes Wien wären im Gesellschaftsvertrag der DDSG - Blue Danube Schifffahrt GmbH zu verankern.

Stellungnahme der geprüften Stelle:

Die Änderung des Gesellschaftsvertrages wird im Zuge der nächsten Generalversammlung beantragt.

Maßnahmenbekanntgabe der geprüften Stelle:

Die Empfehlung wurde umgesetzt.

Der Gesellschaftsvertrag wurde mit 22. Dezember 2016 geändert. Die Prüfungsbefugnisse wurden in den Gesellschaftsvertrag aufgenommen.

Empfehlung Nr. 2

Der Stadtrechnungshof Wien empfahl, künftig bei der Bestellung von Mitgliedern des Leitungsorgans die Vorgaben des Stellenbesetzungsgesetzes einzuhalten.

Stellungnahme der geprüften Stelle:

Die Geschäftsführung hat die Gesellschafterinnen bzw. Gesellschafter über die Empfehlung des Stadtrechnungshofes Wien informiert.

Maßnahmenbekanntgabe der geprüften Stelle:

Die Empfehlung wurde umgesetzt.

Empfehlung Nr. 3

Es wurde empfohlen, die gesellschaftsrechtlichen Bestimmungen bzgl. der Vertretung der Gesellschaft nach außen einzuhalten sowie erhöhte Sorgfalt bei der Ausfertigung von Verträgen walten zu lassen.

Stellungnahme der geprüften Stelle:

Die Empfehlung wird künftig umgesetzt.

Maßnahmenbekanntgabe der geprüften Stelle:

Die Empfehlung wurde umgesetzt.

Empfehlung Nr. 4

Der Gesellschaftsvertrag sowie die Geschäftsordnungen für die Geschäftsführung und den Aufsichtsrat wären entsprechend anzupassen.

Stellungnahme der geprüften Stelle:

Die Anpassungen werden im Zuge der nächsten Generalversammlung beantragt.

Maßnahmenbekanntgabe der geprüften Stelle:

Die Empfehlung wurde umgesetzt.

Der Gesellschaftsvertrag wurde mit 22. Dezember 2016 gemäß der Empfehlung geändert. Die Neufassungen der Geschäftsordnungen für die Geschäftsführung und den Aufsichtsrat mit den empfohlenen Anpassungen wurden jeweils mittels Umlaufbeschluss beschlossen.

Empfehlung Nr. 5

Bei der Ausarbeitung von Regelwerken wäre erhöhtes Augenmerk walten zu lassen sowie in den betroffenen Regelwerken wären absolute, jeweils auf die Anforderungen

des Unternehmens abgestimmte Betragsgrenzen aufzunehmen, um die nötige Transparenz und Nachvollziehbarkeit zu gewährleisten.

Stellungnahme der geprüften Stelle:

Die Anpassung der Betragsgrenzen in den Regelwerken wird im Zuge der nächsten Generalversammlung beantragt.

Maßnahmenbekanntgabe der geprüften Stelle:

Die Empfehlung wurde umgesetzt.

Der Gesellschaftsvertrag wurde mit 22. Dezember 2016 gemäß der Empfehlung geändert. Die Neufassungen der Geschäftsordnungen für die Geschäftsführung und den Aufsichtsrat mit der empfohlenen Anpassung wurden jeweils mittels Umlaufbeschluss beschlossen.

Empfehlung Nr. 6

Eine begriffliche Richtigstellung in der Geschäftsordnung des Aufsichtsrates wurde empfohlen.

Stellungnahme der geprüften Stelle:

Die begriffliche Richtigstellung wird in der nächsten Generalversammlung beantragt.

Maßnahmenbekanntgabe der geprüften Stelle:

Die Empfehlung wurde umgesetzt.

Die begriffliche Richtigstellung wurde in der Neufassung der Geschäftsordnung des Aufsichtsrates berücksichtigt.

Empfehlung Nr. 7

Die Fristen zur Erstellung des Jahresabschlusses wären zu erfüllen.

Stellungnahme der geprüften Stelle:

Die Empfehlung wird künftig umgesetzt.

Maßnahmenbekanntgabe der geprüften Stelle:

Die Empfehlung wurde umgesetzt.

Empfehlung Nr. 8

Es wurde empfohlen, die Bestimmungen zum Verrechnungsverbot einzuhalten.

Stellungnahme der geprüften Stelle:

Die Empfehlung wird künftig umgesetzt.

Maßnahmenbekanntgabe der geprüften Stelle:

Die Empfehlung wurde umgesetzt.

Empfehlung Nr. 9

Im Rahmen der Berichterstattung an den Aufsichtsrat wäre künftig eine vollständige Vorscheurechnung entsprechend den gesellschaftsrechtlichen Bestimmungen aufzustellen.

Stellungnahme der geprüften Stelle:

Die Empfehlung wird künftig umgesetzt.

Maßnahmenbekanntgabe der geprüften Stelle:

Die Empfehlung wurde umgesetzt.

Für den Stadtrechnungshofdirektor:

Ing. Mag. Albert Schön

Wien, im Mai 2017