



## STADTRECHNUNGSHOF WIEN

Landesgerichtsstraße 10  
A-1082 Wien

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

E-Mail: [post@stadtrechnungshof.wien.at](mailto:post@stadtrechnungshof.wien.at)

[www.stadtrechnungshof.wien.at](http://www.stadtrechnungshof.wien.at)

DVR: 0000191

StRH I - 9-1/15

MA 6, Maßnahmenbekanntgabe zu

MA 9, Prüfung der Wienbibliothek

## INHALTSVERZEICHNIS

|  |   |
|--|---|
| Erledigung des Prüfungsberichtes .....   | 3 |
| Kurzfassung des Prüfungsberichtes .....  | 3 |
| Bericht der Magistratsabteilung 6 zum Stand der Umsetzung der Empfehlungen ..... | 4 |
| Umsetzungsstand im Einzelnen .....   | 5 |
| Empfehlung Nr. 1 .....   | 5 |
| Empfehlung Nr. 2 .....   | 5 |
| Empfehlung Nr. 3 .....   | 5 |

## ABKÜRZUNGSVERZEICHNIS

|           |   |
|-----------|---|
| bzw. .... | beziehungsweise   |
| IDA ..... | Interne Dokumentation der Abläufe und Werkzeuge<br>des Rechnungs- und Abgabewesen |
| MA .....  | Magistratsabteilung   |
| MDK ..... | Magistratsdirektion - Gruppe Koordination   |
| Nr. ....  | Nummer  |

**Erledigung des Prüfungsberichtes**

Der Stadtrechnungshof Wien unterzog die Gebarung der Magistratsabteilung 9 hinsichtlich des Ankaufs von Nachlässen einer Nachprüfung. Der diesbezügliche Bericht des Stadtrechnungshofes Wien wurde am 7. Oktober 2016 veröffentlicht und im Rahmen der Sitzung des Stadtrechnungshofausschusses vom 14. Oktober 2016, Ausschusszahl 139/16 mit Beschluss zur Kenntnis genommen.

**Kurzfassung des Prüfungsberichtes**

*Bei der Prüfung des Stadtrechnungshofes Wien wurde festgestellt, dass die haushaltsrechtlichen Vorschriften und die eigenen Dienstanweisungen von der Magistratsabteilung 9 zum Teil beim Ankauf von Nachlässen und Vorlässen nicht eingehalten wurden. Die Umsetzung der in einem Vorbericht des damaligen Kontrollamtes ausgesprochenen Empfehlungen erfolgte entgegen der Zusage der Magistratsabteilung 9 nicht in allen Fällen.*

*Wie bereits im Vorbericht des damaligen Kontrollamtes wurde erneut die mangelnde Dokumentation der Ankaufsvorgänge beanstandet.*

**Bericht der Magistratsabteilung 6 zum Stand der Umsetzung der Empfehlungen**

Im Rahmen der Äußerung der geprüften Stelle wurde folgender Umsetzungsstand in Bezug auf die ergangenen 3 Empfehlungen bekannt gegeben:

| Stand der Umsetzung der Empfehlungen | Anzahl | Anteil in % |
|--------------------------------------|--------|-------------|
| Umgesetzt                            | 2      | 66,7        |
| In Umsetzung                         | -      | -           |
| Geplant                              | -      | -           |
| Nicht geplant                        | 1      | 33,3        |

## **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 Buchhaltungsabteilungen wären bei der Behandlung von Zahlungsanordnungen auf die Einhaltung der diesbezüglichen Regelungen hinzuweisen.

#### Stellungnahme der geprüften Stelle:

Die Magistratsabteilung 6 weist ihre Buchhaltungsabteilungen nachdrücklich darauf hin, dass jegliche gesetzliche Bestimmungen zu beachten sind.

#### Maßnahmenbekanntgabe der geprüften Stelle:

Die Empfehlung wurde umgesetzt.

### **Empfehlung Nr. 2**

Die Buchhaltungsabteilungen wären bei der Rechnungskontrolle auf die Einhaltung der diesbezüglichen Regelungen hinzuweisen.

#### Stellungnahme der geprüften Stelle:

Die Magistratsabteilung 6 weist ihre Buchhaltungsabteilungen nachdrücklich darauf hin, dass jegliche gesetzliche Bestimmungen zu beachten sind.

#### Maßnahmenbekanntgabe der geprüften Stelle:

Die Empfehlung wurde umgesetzt.

### **Empfehlung Nr. 3**

Die IDA Voranschlag und Rechnungsabschluss wäre zu aktualisieren.

Stellungnahme der geprüften Stelle:

Die IDA Voranschlag und Rechnungsabschluss wird im Laufe des Jahres 2016 überarbeitet werden.

Maßnahmenbekanntgabe der geprüften Stelle:

Die Umsetzung der Empfehlung ist nicht geplant.

Die IDA Voranschlag und Rechnungsabschluss wurde aufgelassen, da alle Vorgaben in dem Erlass der Magistratsdirektion vom 26. Februar 2016, MDK-107271-2/16, betreffend Haushaltsordnung für den Magistrat der Stadt Wien 2016 (HO 2016), im jährlichen Erlass der Magistratsabteilung 5, MA 5-994944/2016, betreffend Rechnungsabschluss 2016 und in diversen Dienstanweisungen geregelt sind.

Für den Stadtrechnungshofdirektor:

Mag. Manfred Jordan

Wien, im August 2017