

<b>Beschlussvorlage</b>	Geschäftsbereich	Soziales, Jugend & Integration
	Ressort / Stadtbetrieb	Eigenbetrieb APH (Alten-u. Altenpflegeheime)
	Bearbeiter/in Telefon (0202) Fax (0202) E-Mail	Ulrich Renziehausen 563 2329 563 8141 ulrich.renziehausen@aph.wuppertal.de
	Datum:	08.11.2013
	<b>Drucks.-Nr.:</b>	<b>VO/1085/13</b> öffentlich
Sitzung am Gremium		Beschlussqualität
<b>10.12.2013 Ausschuss für Finanzen und Beteiligungssteuerung und Betriebsausschüsse APH / KIJU / WAW</b>		<b>Entscheidung</b>
<b>Benennung des Wirtschaftsprüfers für den Jahresabschluss 2013 der APH</b>		

### Beschlussvorschlag

Als Prüfer für den Jahresabschluss 2013 wird die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Dr. Heilmaier & Partner GmbH mit Sitz in Krefeld bestellt.

Dr. Kühn

Renziehausen

### Begründung

Nach § 106 Absatz 2 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NW) obliegt die Prüfung des Jahresabschlusses bei Eigenbetrieben und prüfungspflichtigen Einrichtungen der Gemeindeprüfungsanstalt der Bezirksregierung. Die Gemeindeprüfungsanstalt bedient sich zur Durchführung der Jahresabschlussprüfung eines Wirtschaftsprüfers oder einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft. Die Alten- und Altenpflegeheime (APH) können einen Vorschlag unterbreiten, dem die Gemeindeprüfungsanstalt folgen soll. Die Betriebsleitung der APH hat die im Beschlussvorschlag aufgeführte Wirtschaftsprüfungsgesellschaft der Gemeindeprüfungsanstalt vorgeschlagen.

Nach § 6 Absatz 3 der Betriebssatzung für die APH entscheidet der Betriebsausschuss über die Benennung des Prüfers für den Jahresabschluss.

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Dr. Heilmaier & Partner GmbH, eine mittelgroße Wirtschaftsprüfungsgesellschaft mit ca. 45 Mitarbeiter/-innen, hat ihren Sitz in Krefeld. Die Gesellschaft prüft seit vielen Jahren verschiedenste Altenheime, Krankenhäuser und Wohlfahrtsverbände in verschiedenen Rechtsformen. Die WP Dr. Heilmaier & Partner GmbH hat bereits die Jahresabschlüsse 2007 bis 2012 der APH geprüft.

Die Betriebsleitung der APH hat bisher die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft (WP-Gesellschaft) nach der Prüfung des fünften Jahresabschlusses in Folge freiwillig gewechselt (Ausnahme: Die Jahresabschlüsse 2005 und 2006 wurden von der damaligen WP-Gesellschaft TREUHANDPARTNER GmbH zusätzlich geprüft).

Auf Grund mehrerer unternehmensbeeinflussender Faktoren hat die Betriebsleitung im letzten Jahr den Ausschuss gebeten, diese WP-Gesellschaft über den vorgenannten Prüfzeitraum hinaus für maximal zwei Jahre weiter prüfen zu lassen. Dieses zweite Jahr wäre das Geschäftsjahr 2013. Die wesentlichen Gründe sind:

- 1 Umstrukturierungen auf Grund des Wohn- und Teilhabegesetzes (bauliche Maßnahmen und personelle Veränderung, wie Projektmanagement und Controlling)
- 2 Organisatorische Maßnahmen, wie Vergaben von Wäscheleistungen, Mittagscatering,
- 3 APH Service GmbH in Verbindungen mit Pkt. 2
- 4 Rückstellungsbedingte Baumaßnahmen im Rahmen bestehender und neuer Gesetze und/oder Verordnungen bzw. Auswirkungen von höchstrichterlichen Urteilen (z. B. Investitionsaufwendungen, Trinkwasserverordnung, Brandschutz),
- 5 Personelle und strukturelle Veränderung in der Finanzbuchhaltung einschl. Controlling.

Allerdings wird die Betriebsleitung auf eine „interne Rotation“ bei der WP-Gesellschaft drängen, d. h. der verantwortlich tätige Wirtschaftsprüfer, der auch abschließend die jährlichen Testate unterzeichnet, sollte ausgetauscht werden.

Die Betriebsleitung empfiehlt daher, die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Dr. Heilmaier & Partner GmbH als Prüfer für den Jahresabschluss 2013 zu bestellen. Die Gemeindeprüfungsanstalt hat mit Schreiben vom 15.11.2013 zugestimmt.

### **Demografie-Check**

Der Inhalt der Beschlussvorlage ist nicht relevant für den Demografie-Check.