

StRH – 12041/2007
Bericht betreffend die Prüfung
HLH Hallenverwaltung GmbH
(vorm.: **Steirischer Herbst Veranstaltungsgesellschaft mbH**)

Graz, 19. September 2007
BerichterstellerIn:

G.R. Karlheinz HERPFR
Öffentlich!

Bericht an den Gemeinderat

Der Stadtrechnungshof hat gemäß § 5 der Geschäftsordnung für den Stadtrechnungshof den **Jahresabschluss zum 31. Dezember 2006** der **HLH Hallenverwaltung GmbH** (vorm.: Steirischer Herbst Veranstaltungsgesellschaft mbH) **von Amts wegen geprüft**.

Die Prüfung erfolgte mit der Zielsetzung der

- Prüfung der **gesellschaftsrechtlichen, steuerlichen und wirtschaftlichen Verhältnisse** der Gesellschaft, sowie hinsichtlich
- der **Ordnungsmäßigkeit der Buchführung** und des **Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2006** mit Hinblick auf gesetzliche Grundlagen und Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung.

Auf Grund der vom Stadtrechnungshof **durchgeführten Prüfungshandlungen**

- Prüfung der gesellschaftsrechtlichen und steuerlichen Grundlagen
- Prüfung der Miet- und Vermietungsverträge sowie der Zuschussvereinbarungen mit Bund, Land und Stadt Graz.
- Prüfung des Anlagevermögens durch Einsichtnahme in das Inventarverzeichnis sowie stichprobenartige Prüfung von Zugangs-/Abgangsbelegen; eine stichprobenartige Besichtigung der Anlagen vor Ort haben wir am 14. März 2007 durchgeführt
- Prüfung der Werthaltigkeit von Kundenforderungen und sonstigen Forderungen anhand der vorgelegten OP-Listen, Wertberichtigungslisten und Zahlungsnachweise des Jahres 2006
- Prüfung der Bankguthaben/-verbindlichkeiten anhand von Bankbestätigungsschreiben
- Prüfung der Rückstellungen durch Einsichtnahme in die Berechnungsgrundlagen
- Prüfung der Liefer- und sonstigen Verbindlichkeiten anhand der OP-Listen und Zahlungsnachweise des Jahres 2006
- Prüfung der Gewinn- und Verlustrechnung anhand von stichprobenartigen Belegkontrollen
- Prüfung und Dokumentation, inwieweit die Grundstrukturen eines Internen Kontrollsystems (IKS) verwirklicht sind,

wird **zusammenfassend** Folgendes festgestellt:

- Bei unseren Prüfungshandlungen stellten wir die **Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung** fest. Die **Angemessenheit und Wirksamkeit des internen Kontrollsystems** stellen wir in Grundzügen fest, wobei wir im Prüfungsbericht **Hinweise für**

mögliche Verbesserungen gegeben haben. Systemprüfungen haben wir nur in geringfügigem Ausmaß durchgeführt.


- Die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie die Bewertung der einzelnen Vermögensgegenstände und Schulden erfolgte unter **Beachtung der handelsrechtlichen Bestimmungen**. Erkennbaren Risiken wurde durch Abschreibungen, Rückstellungen und Wertberichtigungen ausreichend Rechnung getragen. Der Anhang enthält alle vom HGB geforderten Angaben.
- Im **Jahresabschluss 2006** wurde eine **Stellungnahme der Geschäftsführung zum negativen Eigenkapital** der Gesellschaft abgegeben. Die in der Stellungnahme zum negativen Eigenkapital des Jahresabschlusses **2006 angeführten Schritte wurden im Jahr 2007 umgesetzt**; sodass die verbleibende Überschuldung in Form eines Gesellschafterzuschusses bis März 2007 abgedeckt wurde.
- Die **Ausführungen des Geschäftsführers zur Finanzlage bis Ende 2007 und danach sind nachvollziehbar**.

Es ergeht auf dieser Grundlage der

Antrag,

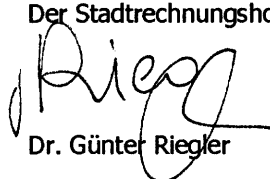
der **Gemeinderat möge den Prüfbericht des Stadtrechnungshofes** sowie die **Stellungnahme des Kontrollausschusses zur Kenntnis** nehmen.

Die Vorsitzende des Kontrollausschusses:



GRin Elisabeth Rücker

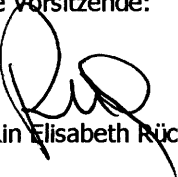
Der Stadtrechnungshofdirektor:



Dr. Günter Riegler

Vorberaten in den Kontrollausschusssitzungen am 4. Juni, 19. Juni und 6. September 2007.

Die Vorsitzende:



GRin Elisabeth Rücker

StRH – 12041/2007

Graz, 4. September 2007

**Stellungnahme
gemäß § 67a Abs 5 des Statutes der Landeshauptstadt Graz**

zum Prüfbericht gem § 5 der GO des Stadtrechnungshofes
nach der Art einer handelsrechtlichen Abschlussprüfung betreffend die

HLH Hallenverwaltung GmbH
(vorm.: Steirischer Herbst Veranstaltungsgesellschaft mbH)

Der **Kontrollausschuss** hat den **Prüfbericht des Stadtrechnungshofes** betreffend der **Steirischer Herbst Veranstaltungsgesellschaft mbH**, in seinen Sitzungen am 4. Juni, am 19. Juni und am 4. September 2007 eingehend beraten. Gemäß § 67a Abs. 5 des Statutes wird zum vorliegenden Prüfbericht folgende

Stellungnahme

abgegeben:

Der **Kontrollausschuss** hat den vom Stadtrechnungshof **vorgelegten Bericht** und die darin enthaltenen **Feststellungen ausführlich diskutiert**. Sämtliche **Berichtsteile** betreffend der **HLH Hallenverwaltung GmbH** (vorm.: Steirischer Herbst Veranstaltungsgesellschaft mbH) wurden vom Kontrollausschuss **zustimmend zur Kenntnis genommen**.

Die Vorsitzende des Kontrollausschusses:



GRin Elisabeth Rücker