|  |
| --- |
| **Leistungs- und Systemprüfung** |

**Jahresabschluss 2022:**

**Informationen**

**Name der Sonderschule**

|  |  |
| --- | --- |
| Rückfragen an: |  |
| Nicole Krapf (ab 1. Mai 2023)Bereichsleiterin Finanzen & Controlling Abteilung SonderpädagogikT +41 58 229 89 47nicole.krapf@sg.ch | Manuela GalfanoFachspezialistin Finanzen Abteilung SonderpädagogikT +41 58 229 69 87manuela.galfano@sg.ch |

# Einzureichende Unterlagen

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | **Kommentarfeld** |
|  | **Pflichterlagen** |  |
| 1 | Leistungs- und Systemprüfung BAB 2022 (Excel)(Elektronisches Formular Rechnung 2022) |  |
| 2 | Konsolidierte Bilanz- und Erfolgsrechnung mit Anhang |  |
| 3 | Alle Kontoauszügeinsbesondere: Infrastrukturfond, Betriebsfonds, Bankkonto Infrastruktur und Betriebsfonds | Bitte neu alle Sachkontoauszüge einreichen, so dass Unklarheiten direkt gemäss den Buchungen geklärt werden können (ergibt weniger Rückfragen im Verfahren). |
| 4 | Kostenrechnung |  |
| 5 | Umlageschlüssel Rechnung |  |
| 6 | Revisionsbericht | Vollständige und unterzeichnete Version |
| 7 | Personaldossiers Lehrpersonen Neuanstellungen\* | Alle Neuanstellungen vom Dezember 2022. Alle Neuanstellungen welche ***nicht*** mit dem Pensenplan 2022 kontrolliert wurden.*\* Rückfragen hierzu direkt an Manuela Galfano ausrichten!* |
| 8 | Kumuliertes Lohnjournal (Institutionsleitung, Verwalterin/Verwalter, Sozialpädagogen) |  |
| 9 | Stundenpläne aller Klassen      |  |
| 10 | Anlagenspiel | Neu bitte Anlagenspiegel einreichen der betriebsnotwendigen Objekten |
| 11 | Fragekatalog LSP 2022 |  |
|  |  |  |

# Fragestellungen zum Jahresabschluss

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr.** | **Beschreibung** | **Ausführungen der Sonderschule** | **Verweis** | ***Rechtliche Grundlage*** |
| **A**A.1 | **Letztjähriger Bericht und aktueller Stand**Aktueller Stand der Umsetzung von den Feststellungen des letztjährigen Berichtes. Bitte einzelne Punkte aufführen |  |  |  |
| **B** B.1 | **Jahresabschluss**Sind Veränderungen der Umlageschlüssel vorgenommen worden? |  |  | *Art. 17 Abs. 1 Bst. b Sonderschulverordnung* |
| B.2 | Sind Rückstellungen in der Jahresrechnung?*falls ja:* - Welche sind neu gebildet worden?- Wie wird ein Nicht-Auflösen begründet? |  |  |  |
| B.3 | Sind Rückstellungen aufgelöst worden?*Betrag und kurze Beschreibung* |  |  |  |
| B.4 | Beinhaltet der Ertrag der Erfolgsrechnung periodenfremde Verbuchungen? |  |  |  |
| B.5 | Beschreibung der ausserordentliche Aufwände und Erträge? |  |  |  |
| **C**C.1 | **Leistungsvereinbarung**Wie war die ausserschulische Betreuung im Jahr besucht? Wann sind die Betreuungszeiten?  |  |  | *SOK Abschnitt 14.1.6 (ob die in Rechnung gestellten Leistungen in Qualität und Menge erbracht wurden)* |
| C.2 | Gibt es Abweichungen zwischen den bewilligten Lektionen in der Leistungsvereinbarung und den Stundenplänen?Abweichungen begründen. |  |  |  |
| **D**D.1 | **Infrastruktur**Stimmen die Saldi des Bankkonto Infrastrukturfonds und des Passivkonto Infrastrukturfonds überein? Falls nein bitte begründen. |  |  | *Art. 34 Sonderschulverordnung* |
| D.2 | Falls Mittel aus dem Infrastrukturfonds genommen wurden: Bitte die Beträge im Kontoauszug nach Projekten gliedern (dies kann entweder von Hand direkt in den Kontoauszug, ins Excel oder auf einer separaten Liste erfolgen).  |  |  |  |
| **E**E.1 | **Betriebsfonds**Stimmt die Höhe des Betriebsfonds mit der verfügten Höhe überein? Falls nein bitte begründen |  |  | *Art. 33 Sonderschulverordnung* |
| **F** | **Einstufung Lehrpersonen***Bitte alle Dossiers der Neueinstellungen beilegen, die nicht mit dem Pensenplan eingereicht wurden.* |  |  | *Art. 23 Abs. II Bst. a. Sonderschulverordnung* |
| **G** | **Einstufungen Institutionsleitung, Verwalterin/Verwalter, Sozialpädagoginnen und Sozialpädagogen***Bitte Lohnjournal dieser Personen beilegen. Auf diesem muss ersichtlich sein, wie hoch der 100% Lohn war bzw. der Beschäftigungsgrad.*  |  |  | *Handbuch zur operative Umsetzung der Pauschalen Anhang B* |