**34 Öffentliche Sicherheit, allgemeines Rechtswesen**

|  |
| --- |
| **Funktion(en)** |
| 11 Öffentliche Sicherheit14 Allgemeines Rechtswesen |
| **Prüfungsziel** |
| Die Einnahmen aus Dienstleistungen sind vollständig verbucht.Die Tarife werden korrekt angewendet. |
| **Gesetzliche Grundlagen, Reglemente, Verträge** |
| * Prozessbeschreibungen
* Gebührentarife
* Reglemente
 |
| **Weitere Prüfungsunterlagen** |
| DetailkontenblätterMehrjahresvergleich |
| **Besondere Risiken** |
| Aufträge von Dritten und Dienstleistungen werden nicht kostendeckend weiterverrechnet. |
|  |  |  |
| **Auskunftsperson/en:** |  |  |
|  |  |  |
| **Prüfungshandlungen** | **i.O.** | **Feststellungen, Bemerkungen** | **Referenz** |
|  |  |  |  |  |
| **34.1** | **Organisation** |
| 34.1.1 | Sind die wichtigsten Abläufe dokumentiert (Ablaufbeschreibungen, Handbücher, Ablagesysteme)? |[ ]   |  |
| **34.2** | **Internes Kontrollsystem (IKS)** |
| 34.2.1 | Bestehen wirksame Funktionentrennungen (Vieraugensystem) in diesem Prüffeld? |[ ]   |  |
| 34.2.2 | Sind die Mitarbeitenden ins IKS integriert?  |[ ]   |  |
| 34.2.3 | Kann durch das Auftragsabwicklungs-System die vollständige und korrekte Ausführung von Aufträgen gegenüber Drittkunden nachvollzogen werden (Offerte / Auftragseingang / Ausführung / Rechnungstellung / Inkasso)? |[ ]   |  |
| **34.3** | **Finanzielle Auswirkungen** |
| 34.3.1 | Bestehen Tarife für die erbrachten Dienstleistungen?Sind diese vom Gemeinderat genehmigt worden?Werden diese korrekt an die Verursacher weiterverrechnet?  |[ ]   |  |
| 34.3.2 | Wie wird die Vollständigkeit der Einnahmen überprüft? |[ ]   |  |
| 34.3.3 | Wie werden die Einnahmen budgetiert? |[ ]   |  |
| 34.3.4 | Sind die erzielten Einnahmen im Mehrjahresvergleich plausibel? |[ ]   |  |
| **34.4** | **Weitere Fragen, Aktualitäten** |
|  |  |[ ]   |  |
| **34.5** | **Bemerkungen** |
|  |