**34 Öffentliche Sicherheit, allgemeines Rechtswesen**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Funktion(en)** | | | | | | | |
| 11 Öffentliche Sicherheit  14 Allgemeines Rechtswesen | | | | | | | |
| **Prüfungsziel** | | | | | | | |
| Die Einnahmen aus Dienstleistungen sind vollständig verbucht.  Die Tarife werden korrekt angewendet. | | | | | | | |
| **Gesetzliche Grundlagen, Reglemente, Verträge** | | | | | | | |
| * Prozessbeschreibungen * Gebührentarife * Reglemente | | | | | | | |
| **Weitere Prüfungsunterlagen** | | | | | | | |
| Detailkontenblätter  Mehrjahresvergleich | | | | | | | |
| **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** | | | | | | |
|  | | | | | | | |