**35 Feuerwehr, Verteidigung**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Funktion(en)** | | |
| 15 Feuerwehr  16 Verteidigung | | |
| **Prüfungsziel** | | |
| Die Gelder werden in den Bereichen Feuerwehr und Verteidigung (Zivilschutz und Militär) sparsam und korrekt eingesetzt. | | |
| **Gesetzliche Grundlagen, Reglemente, Verträge** | | |
| * Gesetz über den Feuerschutz (sGS 871.1) * Tarif für die Schadenbekämpfung (sGS 871.16) * Verordnung über die Beiträge aus dem Feuerschutzfonds (sGS 872.3) * Feuerschutzreglement | | |
| **Weitere Prüfungsunterlagen** | | |
| * Organigramme * Verträge oder Vereinbarung mit Nachbargemeinden * Subventionsgesuche und -abrechnungen mit dem Amt für Feuerschutz (AFS) * Inventare * Beitragsgesuche von Wasserversorgungen (Löschwasserversorgung) * Feuerwehrkontrollliste, Soldbeleg * Verzeichnis Angehörige der Feuerwehr * Verzeichnis nicht mehr Pflichtige bzw. Befreite * individuelle Bestätigungen der Betriebsfeuerwehren über Dienstleistungen * Belegungsplan für Einquartierungen * Bestandesmeldung Schutzraumreserve (Amt für Militär und Zivilschutz des Kantons St.Gallen) * Bauakten stichprobeweise (Protokolle Bausitzung) * Übungspläne (Feuerwehr, Zivilschutz) | | |
| **Besondere Risiken** | | |
| * Feuerwehrabgabe wird nicht oder nicht korrekt erhoben. * Subventionen werden nicht beantragt. * Mangelhafte Ausrüstung und Ausbildung gefährdet die Angehörigen der Feuerwehr. * Grösse und Ausrüstung der Feuerwehr entspricht nicht ihrem Leistungsauftrag. * Schutzraumersatzabgabe wird nicht oder nicht korrekt erhoben. | | |
|  |  |  |
| **Auskunftsperson/en:** |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Prüfungshandlungen** | | | | **i.O.** | **Feststellungen, Bemerkungen** | **Referenz** |
|  | |  |  | |  |  |
| **35.1** | **Organisation** | | | | | |
| 35.1.1 | Wer trägt die Hauptverantwortung für diese Prüffelder? | | |  |  |  |
| 35.1.2 | Sind die Stellvertretungen geregelt und funktionieren sie? | | |  |  |  |
| 35.1.3 | Sind Stellenbeschreibungen für die wichtigsten Funktionsträger vorhanden? Sind sie aktuell? | | |  |  |  |
| 35.1.4 | Sind die wichtigsten Tätigkeiten dokumentiert (Ablaufbeschreibungen, Handbücher, Alarmsystem, usw.)? | | |  |  |  |
| **35.2** | **Internes Kontrollsystem (IKS)** | | | | | |
| 35.2.1 | Ist die Feuerwehr in die Visum- und Kompetenzregelung der Gemeinde eingebunden? | | |  |  |  |
| 35.2.2 | Bestehen für den Zivilschutz ebenfalls Funktionentrennung (Vieraugenprinzip)? | | |  |  |  |
| 35.2.3 | Werden Barauszahlungen (z.B. Sold) vorgenommen? Wenn ja, welche Sicherheitsmassnahmen bestehen und sind diese genügend? | | |  |  |  |
| 35.2.4 | Wird einmal jährlich eine systematische Prüfung bezogen auf Subventionsansprüche, deren vollständige Beantragung und deren Durchsetzung vorgenommen? | | |  |  |  |
| **35.3** | **Finanzielle Auswirkungen** | | | | | |
| 35.3.1 | Spezialfinanzierung  Wird der Bereich Feuerwehr spezialfinanziert geführt? Falls nein, warum nicht? | | |  |  |  |
| 35.3.2 | Anschaffungen  Wie werden die Anschaffungen von Mobilien, Maschinen, Ausrüstung geplant und durchgeführt?  Erfolgen die Anschaffungen gemäss Investitions- und Beschaffungsrichtlinien?  Besteht eine Finanzplanung für die geprüften Bereiche? | | |  |  |  |
| 35.3.3 | Treibstoffbezüge  Gibt es eine Kontrolle der Treibstoffbezüge?  Wenn ja, wie wird kontrolliert?  Wenn nein, wie soll eine künftige Kontrolle eingeführt werden? | | |  |  |  |
| 35.3.4 | Feuerwehreinsätze  Werden alle Einsätze erfasst?  Sofern die Einsätze verrechenbar sind, werden diese korrekt weiterverrechnet? | | |  |  |  |
| 35.3.5 | Sold Feuerwehr  Wird der Sold korrekt abgerechnet?  Sind sämtliche Bezüge korrekt visiert? | | |  |  |  |
| 35.3.6 | Einquartierungen von Militär  Werden diese korrekt und vollständig abgerechnet? | | |  |  |  |
| 35.3.7 | Schutzraumreserve  Wird bei Aufwänden im Zivilschutz ein Bezug aus der Schutzraumreserve beim AfMZ beantragt? Falls nein, warum nicht? | | |  |  |  |
| 35.3.8 | Feuerwehrabgaben  Wurde die Feuerwehrabgabe vollständig und korrekt erhoben?  Wie wird die Vollständigkeit intern überprüft? | | |  |  |  |
| 35.3.9 | Wird die Codierung der Feuerwehrabgabe jährlich, gestützt auf eine aktuelle Mannschaftsliste sowie Mutationsmeldungen (Ein-/Austritte), angepasst? | | |  |  |  |
| 35.3.10 | Auf der Kontrollliste «Feuerwehrabgabe» sind alle befreiten Personen aufgeführt. Sind die Voraussetzungen dafür gegeben (z.B. Aktiv oder Feuerwehrpflicht erfüllt)? | | |  |  |  |
| 35.3.11 | Wurden die Feuerwehrabgaben korrekt im Konto 1500.4200 verbucht? | | |  |  |  |
| **35.4** | **Weitere Fragen, Aktualitäten** | | | | | |
|  |  | | |  |  |  |
| **35.5** | **Bemerkungen** | | | | | |
|  | | | | | | |