**35 Feuerwehr, Verteidigung**

|  |
| --- |
| **Funktion(en)** |
| 15 Feuerwehr16 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 | SpezialfinanzierungWird der Bereich Feuerwehr spezialfinanziert geführt? Falls nein, warum nicht? |[ ]   |  |
| 35.3.2 | AnschaffungenWie 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 | TreibstoffbezügeGibt es eine Kontrolle der Treibstoffbezüge? Wenn ja, wie wird kontrolliert?Wenn nein, wie soll eine künftige Kontrolle eingeführt werden? |[ ]   |  |
| 35.3.4 | FeuerwehreinsätzeWerden alle Einsätze erfasst?Sofern die Einsätze verrechenbar sind, werden diese korrekt weiterverrechnet? |[ ]   |  |
| 35.3.5 | Sold FeuerwehrWird der Sold korrekt abgerechnet? Sind sämtliche Bezüge korrekt visiert?  |[ ]   |  |
| 35.3.6 | Einquartierungen von MilitärWerden diese korrekt und vollständig abgerechnet? |[ ]   |  |
| 35.3.7 | SchutzraumreserveWird bei Aufwänden im Zivilschutz ein Bezug aus der Schutzraumreserve beim AfMZ beantragt? Falls nein, warum nicht? |[ ]   |  |
| 35.3.8 | FeuerwehrabgabenWurde 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** |
|  |