1. **Gesundheit (ohne Kranken-, Alters- und Pflegeheime)**

|  |
| --- |
| **Funktion(en)** |
| 4 Gesundheit (ohne Kranken-, Alters- und Pflegeheime) |
| **Prüfungsziel** |
| Der Rat stellt zusammen mit den Institutionen sicher, dass ein genügendes Angebot im Bereich ambulante Krankenpflege und Gesundheitsprävention im Gemeindegebiet und der Region vorhanden ist.Feststellen, ob die Aufgabenerfüllung koordiniert und kreditrechtlich korrekt erfolgt. |
| **Gesetzliche Grundlagen, Reglemente, Verträge** |
| * Gesetz und Verordnung über die Pflegefinanzierung (sGS 331.2 und sGS 331.21)
* Gemeindegesetz (sGS 151.2)
* Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (sGS 151.53)
* Gemeindeordnung (Stichwort Kreditkompetenzen)

Weitere:  |
| **Weitere Prüfungsunterlagen** |
| * Vereinbarungen mit regionalen Stellen und Vereinen
* Spitexabrechnungen
* Rechnungen über Beiträge an Pflegeleistungen der ambulanten Pflege (Pflegefinanzierung)
* Pflegefinanzierungsabrechnung der SVA

Weitere: |
| **Besondere Risiken** |
| * Beiträge und Defizitgarantien werden durch Gemeinderat zu wenig kritisch hinterfragt
* Spitexabrechnungen und Rechnungen an ambulanten Pflegeleistungen werden nicht geprüft
* Fehlerhafte Pflegefinanzierungsabrechnung von Seiten der SVA

Weitere:  |
|  |  |  |
| **Auskunftsperson/en:** |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Prüfungshandlungen** | **i.O.** | **Feststellungen, Bemerkungen** | **Referenz** |
|  |  |  |  |  |
| **38.1** | **Organisation** |
| 38.1.1 | Wer trägt die Hauptverantwortung für dieses Prüffeld? |[ ]   |  |
| 38.1.2 | Ist die Stellvertretung geregelt und funktioniert sie? |[ ]   |  |
| 38.1.3 | Sind Stellenbeschreibungen für die wichtigsten Funktionsträger vorhanden? Sind sie aktuell? |[ ]   |  |
| 38.1.4 | Wie ist sichergestellt, dass der Informationsfluss zwischen Institutionen und Gemeinderat rechtzeitig erfolgt? |[ ]   |  |
| 38.1.5 | Sind die wichtigsten Tätigkeiten dokumentiert (Ablaufbeschreibungen, Handbücher, Ablagesysteme usw.)? |[ ]   |  |
| **38.2** | **Internes Kontrollsystem (IKS)** |
| 38.2.1 | Wer entscheidet über die Beiträge und Defizitbeiträge? |[ ]   |  |
| 38.2.2 | Findet eine regelmässige und systematische Prüfung von Spitex-Abrechnungen bzw. Rechnungen für ambulante Pflegeleistungen statt? |[ ]   |  |
| 38.2.3 | Sind die geprüften Geschäftsfälle nachvollziehbar dokumentiert? |[ ]   |  |
| **38.3** | **Finanzielle Auswirkungen** |
| 38.3.1 | Besteht ein Vergleich mit anderen Gemeinden? |[ ]   |  |
| 38.3.2 | Sind die wesentlichen Veränderungen zum Vorjahr plausibel? |[ ]   |  |
| 38.3.3 | Wie entwickeln sich die Beiträge und Defizitbeiträge in den letzten Jahren? Sind diese ständig steigend? |[ ]   |  |
| 38.3.4 | Sind alle Einnahmequellen ausgeschöpft? |[ ]   |  |
| 38.3.5 | Ist ein Bedarf für das unterstützte Angebot echt vorhanden und im unmittelbaren öffentlichen Interesse? |[ ]   |  |
| 38.3.6 | Wird das Kosten-Nutzen-Verhältnis beachtet? |[ ]   |  |
| 45.3.7 | Wie ist sichergestellt, dass die massgebenden Zahlen für die Abrechnung im Rahmen der Pflegefinanzierung korrekt ermittelt und gemeldet werden? |[ ]   |  |
| 45.3.8 | Wird die Abrechnung Pflegefinanzierung von der SVA vor Bezahlung durch die Gemeinde geprüft (nur Alters- und Pflegeheimbewohner aufgeführt, mit Wohnsitz in der Gemeinde)? |[ ]   |  |
| 38.3.9 | Wie werden die Abrechnungen im Rahmen der ambulanten Pflegefinanzierung geprüft? |[ ]   |  |
| **38.4** | **Weitere Fragen, Aktualitäten** |
| 38.4.1 | Sind die neuen Ausgaben (bspw. freiwillige Unterstützungsbeiträge an Institutionen) als neue Ausgabe im Budget ausgewiesen und werden diese erst nach der Bürgerversammlung ausbezahlt? |[ ]   |  |
| **38.5** | **Bemerkungen** |
|  |