**42 Soziale Sicherheit und wirtschaftliche Hilfe**

|  |
| --- |
| **Funktion(en)** |
| 5 Soziale Sicherheit (ohne 543 Alimentenbevorschussung und 573 Asylwesen)  |
| **Prüfungsziel** |
| Die Berechnung der Leistungen und die Behandlung der Klienten erfolgt einheitlich und korrekt. |
| **Gesetzliche Grundlagen, Reglemente, Verträge** |
| * Zivilgesetzbuch (SR 210, abgekürzt ZGB) Art. 328–329
* Bundesgesetz über die Zuständigkeit für die Unterstützung Bedürftiger (SR 851.1)
* Sozialhilfegesetz (sGS 381.1)
 |
| **Weitere Prüfungsunterlagen** |
| * kommunale Richtlinien und Weisungen
* Berechnungsgrundlagen (eidgenössische und kantonale Grundlagen oder interne Richtlinien)
* Organigramm, Funktionsdiagramm (Soziale Sicherheit)
* Stellenbeschreibungen des Personals (Leitung und Sekretariat Soziale Dienste)
* Visums- und Kompetenzregelungen
* Register der Leistungsbezüger
* Dossier der Leistungsbezüger
* individuelle Kontoblätter
* Buchungsbelege
* Verhandlungsprotokolle (Rats- oder Kommissionsbeschlüsse)
* Abrechnungen und Unterlagen über Rückerstattungen
* SKOS-Richtlinien
 |
| **Besondere Risiken** |
| * Ungleichbehandlung von einzelnen Sozialbezügern
* uneinheitliche Bemessung von Leistungen
* fehlende Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit
 |
|  |  |  |
| **Auskunftsperson/en:** |  |  |
|  |  |  |
| **Prüfungshandlungen** | **i.O.** | **Feststellungen, Bemerkungen** | **Referenz** |
|  |  |  |  |  |
| **42.1** | **Organisation** |
| 42.1.1 | Besteht ein Organigramm im Sozialbereich der Gemeinde? |[ ]   |  |
| 42.1.2 | Sind Stellenbeschreibungen oder Pflichtenhefte für die wichtigsten Funktionsträger vorhanden? Sind sie aktuell? |[ ]   |  |
| 42.1.3 | Sind die wichtigsten Tätigkeiten dokumentiert (Ablaufbeschreibungen, Handbücher, Ablagesysteme, usw.)?Bestehen Checklisten mit Vorgaben, welche Unterlagen von den Sozialhilfesuchenden eingereicht werden müssen (z.B. Abtretungserklärung, Rückzahlungsverpflichtung, Inkassovollmacht)? |[ ]   |  |
| 42.1.4 | Ist die Stellvertretung geregelt und funktioniert sie? |[ ]   |  |
| **42.2** | **Internes Kontrollsystem (IKS)** |
| 42.2.1 | Ist das Sozialwesen ins IKS eingebunden? |[ ]   |  |
| 42.2.2 | Bestehen wirksame Funktionentrennungen (Vier- oder Sechsaugenprinzip) in diesem Bereich? |[ ]   |  |
| 42.2.3 | Sind für die finanziell relevanten Risiken die entsprechenden Kontrollen installiert worden? |[ ]   |  |
| 42.2.4 | Sind die Geschäftsfälle nachvollziehbar dokumentiert? |[ ]   |  |
| 42.2.5 | Sind Visa- und Kompetenzregelungen vorhanden? |[ ]   |  |
| 42.2.6 | Wer verfügt über die Zugriffsberechtigung auf Klientendaten (sensible Personendaten)?Wie wurde dies im Sinn des Datenschutzes geregelt? |[ ]   |  |
| **42.3** | **Finanzielle Auswirkungen** |
| 42.3.1 | VerfügungenWer erlässt die Verfügungen?Wenn nicht der Gemeinderat, besteht ein Delegationsbeschluss? |[ ]   |  |
| 42.3.2 | Berechnung der BeiträgeWie werden die Beiträge berechnet?Werden die gesetzlichen Vorgaben eingehalten (SKOS-Richtlinien)?Gibt es gemeindeinterne Weisungen? |[ ]   |  |
| 42.3.3 | GleichbehandlungWie wird die Gleichhandlung der Klientinnen und Klienten sichergestellt?  |[ ]   |  |
| 42.3.4 | BuchhaltungSind spezielle EDV-Applikationen im Einsatz (z.B. Tutoris)?Wird pro Klientin oder Klient ein eigenes Konto geführt?Werden die Klientenkonten jährlich abgeschlossen?Wird die Nebenbuchhaltung regelmässig mit der Finanzbuchhaltung abgestimmt? |[ ]   |  |
| 42.3.5 | VerbuchungWerden die Beiträge in den richtigen Konten der Finanzbuchhaltung verbucht? |[ ]   |  |
| 42.3.6 | AuszahlungenWie werden die Auszahlungen vorgenommen? |[ ]   |  |
| 42.3.7 | Besteht eine periodische Kontrolle der Sozialhilfeausgaben durch den Gemeinderat? Wenn ja, wie werden Abweichungen analysiert? |[ ]   |  |
| 4.3.8 | Wie werden die Rückerstattungen von Klientinnen und Klienten überwacht?Wird die finanzielle Lage früherer Klientinnen und Klienten betreffend Rückerstattung periodisch überprüft? |[ ]   |  |
| **42.4** | **Weitere Fragen, Aktualitäten** |
| 42.4.1 | Werden nebst den gesetzlichen Aufgaben weitere freiwillige Leistungen (z.B. Schuldenberatung, Vermögensverwaltung usw.) erbracht? |[ ]   |  |
| **42.5** | **Bemerkungen** |
|  |