1. **Umwelt, Raumordnung (ohne Wasser-, Abwasser- und Abfallbeseitigung)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Funktion(en)** | | | | | | | |
| 74 Verbauungen  75 Arten- und Landschaftsschutz  76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung  77 übriger Umweltschutz  79 Raumordnung | | | | | | | |
| **Prüfungsziel** | | | | | | | |
| Der Rat nimmt seine Führungsaufgabe sowohl bei der Verwaltung als auch gegenüber der Bürgerschaft aktiv wahr.  Die strategische Führung durch den Rat ist erkennbar.  Gesetzliche Vorgaben werden umgesetzt. | | | | | | | |
| **Gesetzliche Grundlagen, Reglemente, Verträge** | | | | | | | |
| * Gemeindegesetz (sGS 151.2) * Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (sGS 151.53) * Gemeindeordnung * Reglement für die Luftreinhaltemassnahmen * Feuerschutzreglement * Friedhof- oder Bestattungsreglement * Planungs- und Baugesetz (sGS 731.1) * Gesetz über die Abgeltung ökologischer Leistungen (sGS 671.7; GAöL) * Gebührentarife (kantonal und kommunal)   Weitere: | | | | | | | |
| **Weitere Prüfungsunterlagen** | | | | | | | |
| * Organigramm Behörden (Ressortsystem) * Konstituierung * Legislaturziele des Rates (Politikplan) * Verwaltungsinventar * Jahresrechnung und Kontenblätter * wichtige mehrjährige Verträge (Dienstleistungs- und Wartungsverträge, Zusammenarbeitsverträge kommunaler Aufgaben)   Weitere: | | | | | | | |
| **Besondere Risiken** | | | | | | | |
| * Behörden nehmen ihre ökologische Verantwortung nicht genügend wahr / die Umweltrisiken werden ignoriert. * Bestattungskosten werden nicht angemessen weiterverrechnet. * Gemeinde leistet an Gewässerverbauungen Beiträge, die vom Gesetz nicht vorgeschrieben sind. * Entschädigungen für Grabunterhalte weisen eine ungenügende Deckung auf.   Weitere: | | | | | | | |
| **Auskunftsperson/en:** | | |  | | |  | |
|  | | |  | | |  | |
| **Prüfungshandlungen** | | | | **i.O.** | **Feststellungen, Bemerkungen** | | **Referenz** |
|  | |  |  | |  | |  |
| **44.1** | **Organisation** | | | | | | |
| 44.1.1 | Wer trägt die Hauptverantwortung für dieses Prüffeld? | | |  |  | |  |
| 44.1.2 | Sind in den Stellenbeschreibungen diese Aufgaben aufgeführt? Sind sie aktuell? | | |  |  | |  |
| 44.1.3 | Sind die wichtigsten Tätigkeiten dokumentiert (Ablaufbeschreibungen, Handbücher, Ablagesysteme usw.)? | | |  |  | |  |
| 44.1.4 | Wie ist die Feuerungskontrolle organisiert? Wer ist dafür zuständig? | | |  |  | |  |
| 44.1.5 | Werden Grabunterhaltsverträge abgeschlossen? Wenn ja, wie ist diese Dienstleistung organisiert? | | |  |  | |  |
| 44.1.6 | Aktueller Stand der Ortsplanung(revision)?  Wurde diese angepasst?  Liegt die kant. Bewilligung bereits vor?  Gibt es Vorgaben des Kantons betreffend Auszonungen? | | |  |  | |  |
| **44.2** | **Internes Kontrollsystem (IKS)** | | | | | | |
| 44.2.1 | Gibt es in diesen Bereichen Bareinnahmen? Falls ja, wie wird sichergestellt, dass diese vollständig vereinnahmt werden? | | |  |  | |  |
| **44.3** | **Finanzielle Auswirkungen** | | | | | | |
| 44.3.1 | Jahresrechnung: Vergabe, Kosten, Präsentation, Vergleich mit anderen Gemeinden? | | |  |  | |  |
| 44.3.2 | Sind Beiträge an die Feuerungskontrollen ausgewiesen? Verursacherprinzip? | | |  |  | |  |
| 44.3.3 | Werden die Bestattungskosten korrekt weiterverrechnet? | | |  |  | |  |
| 44.3.4 | Ist die Entschädigung für die Sicherstellung des Grabunterhaltes über die Laufzeit genügend hoch? Wie wurde sie kalkuliert?  Wie hoch ist der Bestand? | | |  |  | |  |
| 44.3.5 | Werden nur gesetzlich vorgeschriebene Beiträge an Gewässerverbauungen geleistet? Wenn nein, wieso nicht?  Sind die Projekte mit dem Kanton abgestimmt? | | |  |  | |  |
| 44.3.6 | Werden die GAöL-Beiträge korrekt abgerechnet und ausbezahlt? | | |  |  | |  |
| **44.4** | **Weitere Fragen, Aktualitäten** | | | | | | |
| 44.4.1 | Liegt eine Übersicht zu den mehrjährigen Verträgen (Dienstleistungen, Wartung, usw.) vor und ist ersichtlich, wann die einzelnen Verträge letztmals verhandelt wurden? | | |  |  | |  |
| **44.5** | **Bemerkungen** | | | | | | |
|  | | | | | | | |