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

|  |
| --- |
| **Funktion(en)** |
| 74 Verbauungen75 Arten- und Landschaftsschutz76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung77 übriger Umweltschutz79 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** |
|  |