

Controllinginstrumente für Kirchenpflege

Mitgeltendes Dokument zu "Bilanz und Erfolgsrechnung richtig interpretieren"

Ziele / Zweck des Controllings:

1. Effiziente Organisation, Unterstützung der verantwortlichen Personen
2. Hilfsmittel zum Nachweis der Sorgfaltspflicht im Schadenfall
3. Stellvertretungen und Personalwechsel sicherstellen

Themen

Risiko Kontrolle
falls nicht vorhanden: durch:

- | | |
|---|--|
| 1 Relevante Grundlagen bekannt und richtig eingesetzt | Fehlentscheide,
Leerläufe
oder Verluste
bei Nichtbeachtung |
| 1 Organisationsstatut | |
| 2 Verordnung Finanzhaushalt Kirchgemeinden | |
| 3 Verordnung Finanzausgleich | |
| 4 Reglement Pensionskasse | |
| 5 Leitfaden für Finanzverwalter der Kirchgemeinden | |
| 6 Personalreglement | |
| 7 Kompetenzregelung | |
| 8 Muster Kreditabrechnung Kirchgemeinden | |
| 9 Checkliste Unterlagen für die Rechnungsexperten | |
| 10 Okofonds-Reglement | |
| 11 Prüfungsanleitung und Revisionshandbuch für Fiko | |
| 2 Jahresziele, Termin- und Aktivitätenplan erstellt | Leerläufe |
| 3 Finanzplan erstellt, 2 Varianten (positiv / negativ), mit Kirchengutsverwaltung abgesprochen | Liquiditätsprobleme |
| 4 Kompetenzregelung erstellt, Vertragswesen organisiert | Leerläufe, Fehlentscheide |
| 5 4 Augenprinzip Geldanlagen und E-banking | Betrug, Geldverlust |
| 6 IT-System; Daten und Software fachgerecht gesichert, Datensicherheitskonzept schriftlich vorhanden | Datenverlust,
Cyber-Kriminalität |
| 7 Personalprozesse inkl. PK geregelt Führungsgespräche durchgeführt | Unzufriedenheit, Ueberforderung
Fehlentscheide,
Mitarbeiterkündigung |
| 8 Kreditanträge und -abrechnungen formell richtig und durch Fiko geprüft, Interner Fiko-Bericht mit Fiko und Verwaltung besprochen | Ablehnung durch
KGV oder Rechnungsexperte |
| 9 Versicherungsdeckung kontrolliert und besprochen | Versicherungslücke,
Leistungskürzung Versicherung |
| 10 Haftung bei Betriebs-Unfällen von Personal | Strafanzeige, Schadenersatz,
Nachweis der Sorgfaltspflicht fehlt |
| 11 Gleichstellungsgesetz nicht umgesetzt (Mobbing, sexueller Übergriff) | Strafanzeige,
Busse |
| 12 Mieterverlust durch Depot gesichert | Zahlungsverlust |

