

An den Gemeinderat Schaan

Bericht der Geschäftsprüfungskommission für das Geschäftsjahr 2021 der Gemeinde Schaan

Sehr geehrter Herr Gemeindevorsteher
Sehr geehrte Damen Gemeinderätinnen
Sehr geehrte Herren Gemeinderäte

Als Geschäftsprüfungskommission und basierend auf den Ergebnissen der Prüfung durch die externe Revisionsstelle haben wir im Rahmen der gesetzlichen Bestimmungen die Buchführung, die Gemeinderechnung und die Geschäftsführung für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Gemeinderechnung und die Geschäftsführung ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen und zu beurteilen.

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen hinsichtlich Befähigung und Unabhängigkeit erfüllen.

Die Prüfung der Gemeinderechnung wurde mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben vorgenommen. Ferner beurteilen wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze, die wesentlichen Bewertungsentscheide sowie die Darstellung der Gemeinderechnung als Ganzes. Bei der Prüfung der Geschäftsführung beurteilen wir, ob die Voraussetzungen für eine gesetzeskonforme Amtsführung gegeben sind.

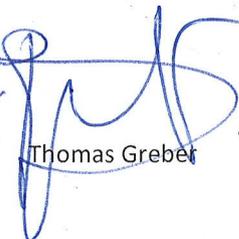
Gemäss unserer Beurteilung entsprechen die Buchführung, die Gemeinderechnung und die Geschäftsführung den gesetzlichen Bestimmungen.

Wir empfehlen die vorliegende Gemeinderechnung zu genehmigen und beantragen, den verantwortlichen Gemeindeorganen Entlastung zu erteilen.

Schaan, 31. Mai 2023

Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Schaan


Walter Wachter


Thomas Greber


Markus Beck

BERICHT DER GESCHÄFTSPRÜFUNGSKOMMISSION
AN DEN GEMEINDERAT

zur
Jahresrechnung per 31. Dezember 2022

Schaan, im Mai 2023

Walter Wachter
Thomas Greber
Markus Beck

Der Geschäftsprüfungskommission (GPK) obliegt nach Art. 57 Abs. 1 Gemeindegesetz die laufende Kontrolle der Verwaltung und des Rechnungswesens der Gemeinde. Mit diesem Bericht kommen wir der Verpflichtung zur Berichterstattung über die durch die GPK erfolgten Prüfhandlungen nach.

1. Kontrolle Rechnungswesen der Gemeinde – Grant Thornton AG, Schaan

Zur Kontrolle des Rechnungswesens (Rechnungsabschluss und finanzielle Gebarung) bedient sich die GPK der Revisionsgesellschaft Grant Thornton AG, Schaan.

In der Zeit vom 9. bis 11. November 2022 wurde durch Grant Thornton die Zwischenrevision der Gemeinde Schaan durchgeführt. Der entsprechende Bericht (Management Letter vom 22. November 2022) über die Durchführung der Zwischenrevision wurde der GPK übermittelt und durch die GPK geprüft. Der Bericht ist positiv ausgefallen. Die von Grant Thornton erwähnte Schulung zur IT-Sicherheit wurde zwischenzeitlich abgeschlossen.

Abschlussbericht und Anhang zur Jahresrechnung wurden der GPK von Grant Thornton Ende Mai 2023 zur Verfügung gestellt. Einzelne Positionen wurden mit dem Leitenden Revisor von Grant Thornton und dem Gemeindegassier besprochen.

Die positive Berichterstattung von Grant Thornton aus dem Management Letter vom 22. November 2022 kann nach Überprüfung durch die GPK bestätigt werden.

2. Kontrolle Verwaltung

Die Kontrolle der Verwaltung nimmt die GPK mittels jährlicher Überprüfung eines Bereiches in der Verwaltung, dem Begleiten eines grossen Projektes und weiteren Ad-Hoc-Prüfungen wahr.

a) Abteilung Gemeindesekretariat/Personal/Informatik

Am 21. April 2023 hat uns Uwe Richter einen Einblick in seinen Arbeitsbereich und seine Tätigkeiten im Bereich Gemeindesekretariat/Personal/Informatik gegeben. Im Vorfeld wurden diverse Prozesse/Weisungen übermittelt und geprüft. Sämtliche Fragen der GPK wurden zufriedenstellend beantwortet.

Im Bereich Informatik wurde die Schulung zum Thema „Cyber Security“ im ersten Quartal 2023 durchgeführt. Die GPK hat die Schulung inhaltlich geprüft.

Damit konnte eine Empfehlung der GPK erledigt werden. Weitere Massnahmen (z.B. Praxistests) erachten wir als sehr sinnvoll.

Die GPK konnte sich einen guten Überblick über die Aufgaben, Prozesse und Verantwortlichkeiten verschaffen und bedankt sich für den offenen Austausch.

b) Projekt Umbau Steinegerta

Die GPK hat in den vergangenen Jahren das Projekt „Umbau Steinegerta“ begleitet.

Am 21. April 2023 haben uns Marion Risch, Leiterin Hochbau der Gemeinde Schaan, und die verantwortliche Architektin Denise Ospelt-Strehläu vor Ort über den Baufortschritt und den Projektabschluss informiert.

Das Projekt konnte innerhalb der Budgetvorgaben und innerhalb der gesetzten Termine abgeschlossen werden.

c) Ad-Hoc Prüfung: Vermögensverwaltung / Controlling

Die Gemeinde Schaan verfügt über hohe Finanzvermögen, die teilweise als Wertschriften im Rahmen von Vermögensverwaltungsmandaten angelegt sind. Auch im 2022 wurden zusätzliche Gelder angelegt.

Im 2022 lag die negative Performance der vier Vermögensverwaltungsmandate zwischen -12.28% und -13.10% und damit über dem Schwellenwert von 10%. Somit waren Meldungen der LMM Investment Controlling AG erforderlich. Gemäss Management Letter vom 22. November 2022 und Rücksprache mit dem Leitenden Revisor von Grant Thornton erfolgten diese korrekt und fristgerecht.

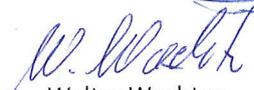
Aufgrund einer Empfehlung der GPK hat der Gemeindegassier gemeinsam mit der Finanzkommission einen Prozess aufgesetzt, der bei negativer Wertschriftenentwicklung als Notfallplan greift. Der Gemeindegassier hat gemäss Prozess eine Meldung an Finanzkommission und Gemeindevorsteher abgesetzt. Damit wurde auch der interne Prozess bei Überschreiten des Schwellenwerts von 10% sichergestellt.

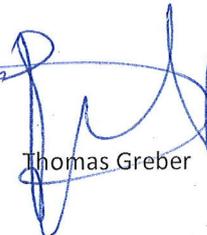
Die Prüfung des aktuellen Berichts der LMM Investment Controlling AG führte zu keinen Auffälligkeiten.

Wir danken an dieser Stelle dem Gemeindevorsteher, dem Gemeindegassier und den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern der Gemeindeverwaltung für die stets kooperative und vertrauensvolle Zusammenarbeit. Der GPK wurde stets Akteneinsicht gewährt und Auskunft erteilt. Dadurch konnte die GPK ihre Aufgaben vollumfänglich und zufriedenstellend wahrnehmen.

Schaan, 31. Mai 2023

Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Schaan


Walter Wachter


Thomas Greber


Markus Beck