An den Gemeinderat Schaan

Bericht der Geschäftsprüfungskommission für das Geschäftsjahr 2020 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 2020 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, 23. Juni 2021

Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Schaan

Walter Wachter Thomas Greber Markus Beck

BERICHT DER GESCHÄFTSPRÜFUNGSKOMMISSION AN DEN GEMEINDERAT

zur
Jahresrechnung per 31. Dezember 2020

Schaan, im Juni 2021

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 23. bis 25. November 2020 wurde durch Grant Thornton die Zwischenrevision der Gemeinde Schaan durchgeführt. Der entsprechende Bericht (Management Letter) über die Durchführung der Zwischenrevision wurde der GPK im Dezember 2020 übermittelt. Die GPK hat den Bericht geprüft. Die Fragen wurden mit Vertretern von Grant Thornton besprochen und konnten zu unserer Zufriedenheit beantwortet werden.

Prüfungsunterlagen von Grant Thornton, Abschlussbericht und Anhang zur Jahresrechnung wurden der GPK im Juni 2021 zur Verfügung gestellt. Einzelne Positionen wurden einer Stichprobenprüfung unterzogen und mit Vertretern von Grant Thornton und dem Gemeindekassier besprochen.

Im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie wurde eine Härtefall-Unterstützung durch die Gemeinde beschlossen. Die entsprechenden Prozesse und Grundlagen wurden von der GPK mit Vertretern der Gemeinde besprochen. Die GPK begrüsst die Massnahmen und die professionelle Umsetzung.

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 Werkhof

Am 3. Mai 2021 hat uns Werkmeister Ralf Bieberschulte einen Einblick in seinen Arbeitsbereich und seine Tätigkeiten gegeben. Die GPK konnte einen guten Überblick über die Aufgaben, Prozesse und Verantwortlichkeiten sowie die professionellen Räumlichkeiten gewinnen und bedankt sich für den offenen Austausch.

Nach der letztjährigen Prüfung im Bereich Sicherheit der Gemeindeverwaltung wurde von der GPK eine Empfehlung formuliert. Es freut uns, dass entsprechende Vorkehrungen im Bereich Pandemie/Zivilschutz mit der Neuausrichtung im Zivilschutz und der Gruppe „Gemeindeschutz" getroffen wurden und die Empfehlung damit umgesetzt wurde.

b) Projekt Umbau Steinegerta

Die GPK hat entschieden, das Projekt „Umbau Steinegerta" zu begleiten.

Am 29. April 2021 konnten wir uns vor Ort einen aktuellen Überblick verschaffen. Marion Risch-Stauffacher, Leiterin Hochbau in der Gemeindeverwaltung, und die verantwortliche Architektin Denise Ospelt-Strehlau haben uns die abgeschlossenen Arbeiten im Verwalterhaus (Phase 1) gezeigt. Auch die Um- und Ausbauarbeiten (u.a. Anbei Küche) im Tend (Phase 2) sind weit vorangeschritten. Das Projekt liegt bezüglich Budgetvorgaben und Zeitplan im Soll.

c) Ad-Hoc Prüfung: IT / „Cyber Security"

Mit dem zunehmenden Einsatz neuer Technologien und IT-Systemen gehen zahlreiche Vorteile und Erleichterungen aber auch Gefahren einher. Aktuell ist insbesondere das Thema Cybersicherheit oder „Cyber-Security" von hoher Relevanz, da hier die Gefahren gross sind. Dies hat sich seit der Corona-Pandemie weiter verstärkt.

Uwe Richter, IT-Verantwortlicher der Gemeinde Schaan, hat der GPK einen Überblick über die Organisation im Bereich IT gegeben. Die Gemeinde Schaan hat mit SpeedCom einen professionellen Partner und ist unseres Erachtens insbesondere in den Bereichen IT-Sicherheit bezüglich Geräte/Infrastruktur gut aufgestellt. Auch die Prozesse bezüglich Datensicherheit erachten wir als ausreichend.

Empfehlung GPK

Eine der grössten Bedrohungen geht heute im Bereich „Cyber-Security" vom Nutzer aus. Als Beispiel sei hier erwähnt, dass Mitarbeiter unwissentlich Links öffnen und damit schädliche Software in die Verwaltung gelangen kann. Auch möglich ist, dass Zugangsdaten an falsche Stellen mitgeteilt werden, da diese mit echt scheinenden Anfragen auf die Mitarbeiter zugehen. Diverse weitere Beispiele sind unter anderem bei der „Melde- und Analysestelle Informationssicherheit" (MELANI) des Schweizer Bundes ersichtlich.

> Die **GPK empfiehlt**, für die Mitarbeiter der Verwaltung einer dezidierte Schulung im Bereich „Cyber-Security" anzubieten, um das Bewusstsein für aktuelle Bedrohungen und Gefahren in diesem Bereich zu stärken und die Risiken für die Verwaltung dadurch zu reduzieren.

d) Ad-Hoc Prüfung: Vermögensverwaltung / Controlling

Die Gemeinde Schaan verfügt über hohe Finanzvermögen, die teilweise als Wertschriften im Rahmen von Vermögensverwaltungsmandaten angelegt sind. Die entsprechenden Anlagestrategien und Prozesse wurden im vergangenen Jahr – ausgelöst durch starke Kursrückgänge zu Beginn der Corona-Pandemie – durch die GPK geprüft. Die dabei formulierte Empfehlung, wonach innerhalb der Verwaltung ein Prozess aufgesetzt werden soll, falls es an den Märkten erneut und nachhaltig zu Kurseinbrüchen kommen sollte, wurde durch den Gemeindekassier in die Finanzkommission eingebracht, jedoch noch nicht abgeschlossen.

Empfehlung GPK

> Die **GPK empfiehlt** den entsprechenden Prozess innerhalb der Verwaltung (Wertschriftenentwicklung Notfallablauf) innert nützlicher Frist zu finalisieren. Der Gemeinderat sollte als Ganzes oder zumindest über die Finanzkommission über allfällige Vorkommnisse informiert und in den Entscheid über allfällige Korrektur- oder Absicherungsmassnahmen involviert werden.

Wir danken an dieser Stelle dem Gemeindevorsteher, dem Gemeindekassier 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, 23. Juni 2021

Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Schaan

Walter Wachter Thomas Greber Markus Beck