

| Lfd.Nr. | Aufgabenfeld / Teilaufgaben | Aufgaben-kategorie | Out-sourcing | vorhandene Prozessbeschreibung | mögliche Fehler | mögliche Folgen | Risiko A haben wesentliche wirtschaftliche Folgen | Risiko B bergen ein hohes Risiko nicht rechtskonformen Handelns mit erheblichen strafrechtlichen Konsequenzen | Risiko C haben erheblichen Einfluss auf das Image, die Reputation der Kirche | Prozess-Beschreibung erforderlich | | Kommentar | Handlungsbedarf zur Minimierung des Risikos |
|---------|---|--------------------|--------------|---|---|--|---|---|--|-----------------------------------|------|---|--|
| | | | | | | | | | | ja | nein | | |
| 6 | Friedhofswesen | | | | | | | | | | | | |
| 6.1 | Allgemeine Friedhofsangelegenheiten | | | | | | | | | | | | |
| 6.1.1 | Entwurf der Friedhofssatzungen, Gebührenormung aktualisiert Gebührensatzung) | (Ann. | P | Rechtsgrundlagen (s.u.) Mustervorlagen der EKIR | fehlerhafte oder nicht rechtskonforme Satzung | Forderungen können nicht realisiert werden, Rechtsstreit ohne Aussicht auf Erfolg | 10% - 20% Schadensmaß 1 | 10% - 20% Schadensmaß 1 | 30% - 40% Schadensmaß 1 | x | | Durch LKA-Muster eher geringes bis kein Risiko Schulungen über Satzungen sollten weiter stattfinden Prozessbeschreibung entfällt, da Mustervorlagen | Mustervorlagen nutzen, evtl. Teilnahme an Schulungen |
| 6.1.2 | Gebührenkalkulationen | P | teilweise X | Rechtsgrundlagen (s.u.) Vorlagen im Rahmen des Genehmigungsverfahrens Dokumentation Gebührenkalkulationsprogramm My Obolus Skripte Geb.kalk. LKA | Fehlerhafte Datenverarbeitung für die Kalkulation | Zu niedrige / zu hohe Gebühren | 50% - 70% Schadensmaß 1-3 | 10% - 20% Schadensmaß 1 | 50% - 70% Schadensmaß 1 | x | | myObolus minimiert die Wahrscheinlichkeit von Risiken erheblich; Schulungen durch Externe | Nutzung der Software |
| 6.1.3 | Dokumentation der kalkulatorischen Grundlagen | P | teilweise X | Rechtsgrundlagen (s.u.) Dokumentation Friedhofsverwaltungsprogramm Hades, z.B. Statistik-Tool Vorlagen zur Haushaltplanung | Dokumentation durch myObolus | fehlerhafte Kalkulationsgrundlagen | 10% - 20% Schadensmaß 1 | 10% - 20% Schadensmaß 1 | 10% - 20% Schadensmaß 1 | | x | Finanzabteilung übernimmt durch die entsprechenden Buchungen einen Teil | Dokumentation über myObolus |
| 6.1.4 | Friedhofsentwicklungsplanung | P | X | Rechtsgrundlagen (s.u.) Dokumentation Friedhofsverwaltungsprogramm Hades, z.B. Statistik-Tool LKA-Checkliste LKA-Musterfälle Leitfaden Schließung | Unterlassung der Bedarfsplanung | Überhangsflächen verursachen hohe Unterhaltungskosten von nicht genutzten Flächen | 50% - 70% Schadensmaß 1-4 | 10% - 20% Schadensmaß 1 | 50% - 70% Schadensmaß 1 | x | | Leitfaden FEP | Flächen- und Bedarfsplanung erforderlich |
| 6.1.5 | Verwaltung des Grabstellenbestands i. S. d. Bestattungsgesetzes | P | | Rechtsgrundlagen (s.u.) Dokumentation Friedhofsverwaltungsprogramm Hades | falsche Eingaben in Hades | Ausheben falscher Gräber / Mehrfachbelegung | 10% - 20% Schadensmaß 1 | 50% - 70% Schadensmaß 1 | 80% - 90% Schadensmaß 1 | | x | Gute Kommunikation mit allen Beteiligten | Friedhofskartei über Hades, genaue Kontrolle, 4-Augen-Prinzip |
| 6.1.6 | Verwaltung komplementärer (ergänzend) Dienstleistungen (z. B. Friedhofsgärtnerei) | P | | Rechtsgrundlagen (s.u.) Grabpflegevertrag | Infos zu Grabplatten bei Gem.grabanlagen fehlerhaft (Beschriftung/Lage) | Platte an falscher Position / fehlerhafte Ausführung | 10% - 20% Schadensmaß 1 | 10% - 20% Schadensmaß 1 | 10% - 20% Schadensmaß 1 | | x | Nutzung der Friedhofssoftware ist empfohlen | Nutzung von Hades |
| 6.1.7 | Wirtschaftliche Steuerung | P | | Rechtsgrundlagen (s.u.) Dokumentation Friedhofsverwaltungsprogramm Hades, z.B. Statistik-Tool Regelmäßige Kontrolle der Offenen Posten per Software | bei fehlender Steuerung offene Posten werden übersehen | hohe Defizite Liquidität beeinträchtigt, Aufwändiges Mahn-/Vollstreckungsverfahren | 50% - 70% Schadensmaß 1-3 | 10% - 20% Schadensmaß 1 | 30% - 40% Schadensmaß 1-2 | x | | Intensive Verknüpfung von Friedhofs- und Finanzsoftware Entwicklung einer Prozessbeschreibung (LKA) | Software Hades i.V. mit der Prüfung von offenen Posten in Wilken |
| 6.2 | Bestattungsangelegenheiten | | | | | | | | | | | | |
| 6.2.1 | Zuweisung von Grabstellen | W | | Rechtsgrundlagen (s.u.) Dokumentation Friedhofsverwaltungsprogramm Hades | falsche Gräber werden zugewiesen | hoher Image-Schaden | 10% - 20% Schadensmaß 1 | 10% - 20% Schadensmaß 1 | 50% - 70% Schadensmaß 1 | | x | | genaue Kontrolle der Gräbervergaben, 4-Augen-Prinzip |

