

[illegible]

11.2.1	Prozess- und Risikomanagement	P		Prozessbeschreibungen einzelner Vorgänge liegen vor	fehlendes oder lückenhaftes IKS	keine Risikominimierung einzelner Prozesse möglich	10% - 40% Schadensmaß 1-4	10% - 40% Schadensmaß 1-4	30% - 40% Schadensmaß 1-4		x	IKS ist Instrument zur Risiko-einschätzung	fehlende Prozess-beschreibungen erarbeiten
11.2.2	Aufgaben- und Prozessanalyse und -kritik	P		Überwachung der Prozesse und ganzheitliche Steuerung	Risiken werden nicht identifiziert	keine bestmögliche Effizienz	10% - 40% Schadensmaß 1-4	10% - 20% Schadensmaß 1	30% - 40% Schadensmaß 1-4		x	Prozess-analysen	Risiko-bewertung einzelner Prozesse
11.2.3	Entwicklung weiterer Instrumente eines Internen Kontrollsystems	P			keine Überlegungen zu Verbesserungsmöglichkeiten	finanzielle Schäden, rechtliche Konsequenzen, Imageverlust Kirche	10% - 40% Schadensmaß 1-4				x	aktuelle Unterstützung z.B. Software-einsatz prüfen	transparente Dokumentation; Automatisierung von Abläufen
11.2.2	Aufbereiten der Daten nach synodal vereinbartem Standard	P			fehlende Daten	keine vollständige Fehleridentifizierung		10% - 20% Schadensmaß 1			x	Fehleranalyse	Erfassung aller relevanten Daten
11.3	Controlling												
11.3.1	Aufbau und Entwicklung eines Kennzahlensystems für die Aufsicht, die Mandanten und das Verwaltungsamt	P			fehlender Überblick über Finanzen	finanzielle Schieflage	10% - 20% Schadensmaß 1				x	Entwicklung Kennzahlen-Report für GF	zukünftig mtl. Meldung an GF
11.3.2	Aufbereiten der Daten nach synodal vereinbartem Standard	P											nicht zuzuordnen
11.4	Innenrevision	P	X										nicht vorhanden