

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, Gebührennommung aktualisiert Gebührensatzung)	(Anm. 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 Haushaltsplanung	Dokumentation durch myObolus	fehlerhafte Kalkulations- grundlagen	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.grabenlagen 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 Prozessbe- schreibung (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

[illegible]