

# Entsorgungs- und Wirtschaftsbetrieb



Landau in der Pfalz

## Übersicht über die Risiken

Nr	Abteilung	Risikobeschreibung	Risiko- verantwortliche Stelle	vor Gegenmaßnahmen		etablierte / geplante (prä- ventive) Gegenmaßnah- men	nach Gegenmaßnahmen		Hand- lungs- bedarf	Berichtssystem  Berichtspflichtige Stelle	Risiko, das immer einer besonderen Beachtung bedarf ①
				Eintritts- wahrscheinlichkeit	Schadens- höhe		Eintritts- wahrscheinlichkeit	Schadens- höhe			
<b>Wesentliche Risiken</b>											
18	Vorstand 861;862; 863;	Anwendung der neuen steuerlichen Regelun- gen (§ 2b Umsatzsteu- ergesetz) - es bestehen Über- gangsfristen für die Anwendungs-	Vorstand	hoch	hoch	Grundsätzliche Prüfung wegen: - Anpassung der bestehenden Verträge und Vereinbarungen mit der Stadt (für den Bereich Bauhof, Personalver-waltung und EDV) - Anpassung der bestehenden Zweckvein-barung mit den Verbands-gemeinden Offenbach, Landau-Land und Annweiler im Bereich Einleitung Kläranlage. - Vereinbarung mit ZAS (Abfallentsorgung) - weitere Vereinbarungen/Verträge.	gering	gering	ja	Vorstand, Verwaltung	ja



## Übersicht über die Risiken

Nr	Abteilung	Risikobeschreibung	Risikoverantwortliche Stelle	vor Gegenmaßnahmen		etablierte / geplante (präventive) Gegenmaßnahmen	nach Gegenmaßnahmen		Handlungsbedarf	Berichtssystem	Risiko, das immer einer besonderen Beachtung bedarf ①
				Eintrittswahrscheinlichkeit	Schadenshöhe		Eintrittswahrscheinlichkeit	Schadenshöhe			
<b>Überwachungsbedürftige Risiken</b>											
4	861; 862; 863;	Verletzung von Betreiberpflichten, Verstoß gegen geltendes Recht	Abteilungsleitung	mittel	hoch	-interne Kontrollen -vertragliche Vereinbarungen -Versicherungen -Dienst- und Betriebsanweisungen -Softwareunterstützende Dokumentation	gering	hoch	ja: Bauhof VA	Abteilungsbesprechungen	ja
7	Vorstand; 861;862; 863	fahrlässiges oder vorsätzliches Fehlverhalten von Mitarbeitern	Vorstand; Abteilungsleitung	mittel	hoch	-regelmäßige Unterweisungen -softwareunterstützte Wiedervorlage	gering	hoch	nein	Berichte in schriftlicher Form; Arbeitsschutzausschuss (Abteilungsleiter; Sicherheitsingenieur; Sicherheitsfachkraft)	ja
14	861; 862;	Wirtschaftliche Nachteile durch fehlerhafte Gebührenberechnung	Vorstand	mittel	gering	-Bestandskontrollen -Datenabgleich -Forderungsmanagement	mittel	gering	ja	Prüfprotokolle; Datenabgleiche; Statistikauswertungen (Vorstand)	ja
17	861; EDV;	EDV-Risiken	Vorstand EDV-Verantwortliche Stelle	gering	hoch	-Übertragung an DV-Abteilung Stadtverwaltung Landau; -Technik im neuen Rechenzentrum -Einführung Informationssicherheitsmanagementsystem (ISMS)	gering	hoch	ja	systeminterne Protokollierung; schriftliche Dokumentation (EDVerantwortlicher) externe Dienstleistungen	ja



## Übersicht über die Risiken

Nr	Abteilung	Risikobeschreibung	Risikoverantwortliche Stelle	vor Gegenmaßnahmen		etablierte / geplante (präventive) Gegenmaßnahmen	nach Gegenmaßnahmen		Handlungsbedarf	Berichtssystem Berichtspflichtige Stelle	Risiko, das immer einer besonderen Beachtung bedarf ①
				Eintrittswahrscheinlichkeit	Schadenshöhe		Eintrittswahrscheinlichkeit	Schadenshöhe			
<b>geringe Risiken</b>											
1	Vorstand; 861;	Organisationsverschulden	Vorstand	mittel	mittel	Diverse Regelungen und Anweisungen	gering	gering	nein	Vorstandbesprechung Abteilungsleiterbesprechung Abteilungsbesprechungen	ja
2	Vorstand; 861;	Imagerisiken	Vorstand	gering	gering	interne Vertretungsregelung Öffentlichkeitsarbeit Beschwerdemanagement	gering	gering	nein	Beschwerde - Weiterleitung an Vorstand	ja
3	Vorstand; 861; 862;863	Personalrisiken	Vorstand	mittel	gering	Regelungen bzgl. Personalauswahl Personalausfall Personalentwicklung	gering	gering	nein	Bericht bei Bedarf an Vorstand	nein
5	Vorstand; 861; 862; 863;	Nachteile durch zu spätes Reagieren auf veränderte rechtliche Rahmenbedingungen	Abteilungsleitung	gering	hoch	Information Fortbildung Vertragsgestaltung	gering	gering	nein	Schriftliche Berichte (Abteilungsleitung)	ja
6	Vorstand; 861;	Einnahmeausfälle durch fehler- oder lückenhafte Gebühren / Abgabensatzungen	Vorstand	mittel	mittel	Fortbildung Kontrolle durch Rechtsamt ggf. Anpassung	gering	mittel	ja	Abteilungsleiterbesprechung; Verwaltungsrat durch Vorstand	ja
8	861; 862; 863;	Gefährdung des Vermögens oder der Gesundheit Dritter	Abteilungsleitung	gering	hoch	Gefährdungsanalysen Unterweisungen Kontrollen Versicherungen	gering	mittel	ja	Anzeige (Abteilungsleitung)	ja



### Übersicht über die Risiken

Nr	Abteilung	Risikobeschreibung	Risikoverantwortliche Stelle	vor Gegenmaßnahmen		etablierte / geplante (präventive) Gegenmaßnahmen	nach Gegenmaßnahmen		Handlungsbedarf	Berichtssystem Berichtspflichtige Stelle	Risiko, das immer einer besonderen Beachtung bedarf ①
				Eintrittswahrscheinlichkeit	Schadenshöhe		Eintrittswahrscheinlichkeit	Schadenshöhe			
9	861; 862; 863;;	Vermögensschaden durch Einbruch, Diebstahl, Vandalismus	Abteilungsleiter	mittel	mittel	-Sicherungsmaßnahmen -Versicherung	gering	gering	nein	Anzeige (jeweiliger Sachbearbeiter)	nein
10	861; 862; 863;;	Haftung wegen ungenügender Fremdfirmenüberwachung	Abteilungsleiter	gering	hoch	-Eigenkontrollen -Fremdfirmenauswahl -Fremdfirmenunterweisungen	gering	mittel	nein	Baustellenbesprechungen (Abteilungsleiter)	ja
11	861; 862; 863;	Betriebsunterbrechung durch Ausfall technischer Einrichtungen	Diensthabender Abwassermeister (für 863) Abteilungsleiter	gering	mittel	-Notstromversorgung -Wartung -Alarmplan -Ersatzgeräte	gering	mittel	ja	Störfallmeldung (Abwassermeister, Abteilungsleiter)	ja
12	861; 862; 863;	Entstehen von erhöhten Entsorgungskosten / Verstoß gegen Umweltrecht durch Fehlverhalten Dritter	Abteilungsleiter	gering	mittel	-Überwachung und Kontrollen	gering	gering	nein	Anzeige (Abteilungsleiter)	ja
13	Vorstand;	Vertragsrisiken	Vorstand	mittel	mittel	-Prüfung aller Verträge durch das Rechtsamt -Prüfung wichtiger Verträge durch Juristen	gering	mittel	nein	entfällt	ja

### Übersicht über die Risiken

Nr	Abteilung	Risikobeschreibung	Risikoverantwortliche Stelle	vor Gegenmaßnahmen		etablierte / geplante (präventive) Gegenmaßnahmen	nach Gegenmaßnahmen		Handlungsbedarf	Berichtssystem Berichtspflichtige Stelle	Risiko, das immer einer besonderen Beachtung bedarf ①
				Eintrittswahrscheinlichkeit	Schadenshöhe		Eintrittswahrscheinlichkeit	Schadenshöhe			
15	861; 862; 863;	Forderungsausfall	Vorstand	gering	gering	- Vollstreckungswesen im Bereich der Stadtkasse - eigenes Mahnwesen - Bürgschaften	gering	gering	nein	Debitorenliste; OP-Liste (System Schleupen ) Auswertungsskripte Datenbank;	ja
16	861;	Schadensersatzforderungen durch fehlerhafte Vergabeverfahren	Vorstand	gering	gering	- Einhalten der Verbindungsordnungen - Auftragsvergabe erst nach Ablauf der Einspruchsfrist	gering	gering	nein	entfällt	ja



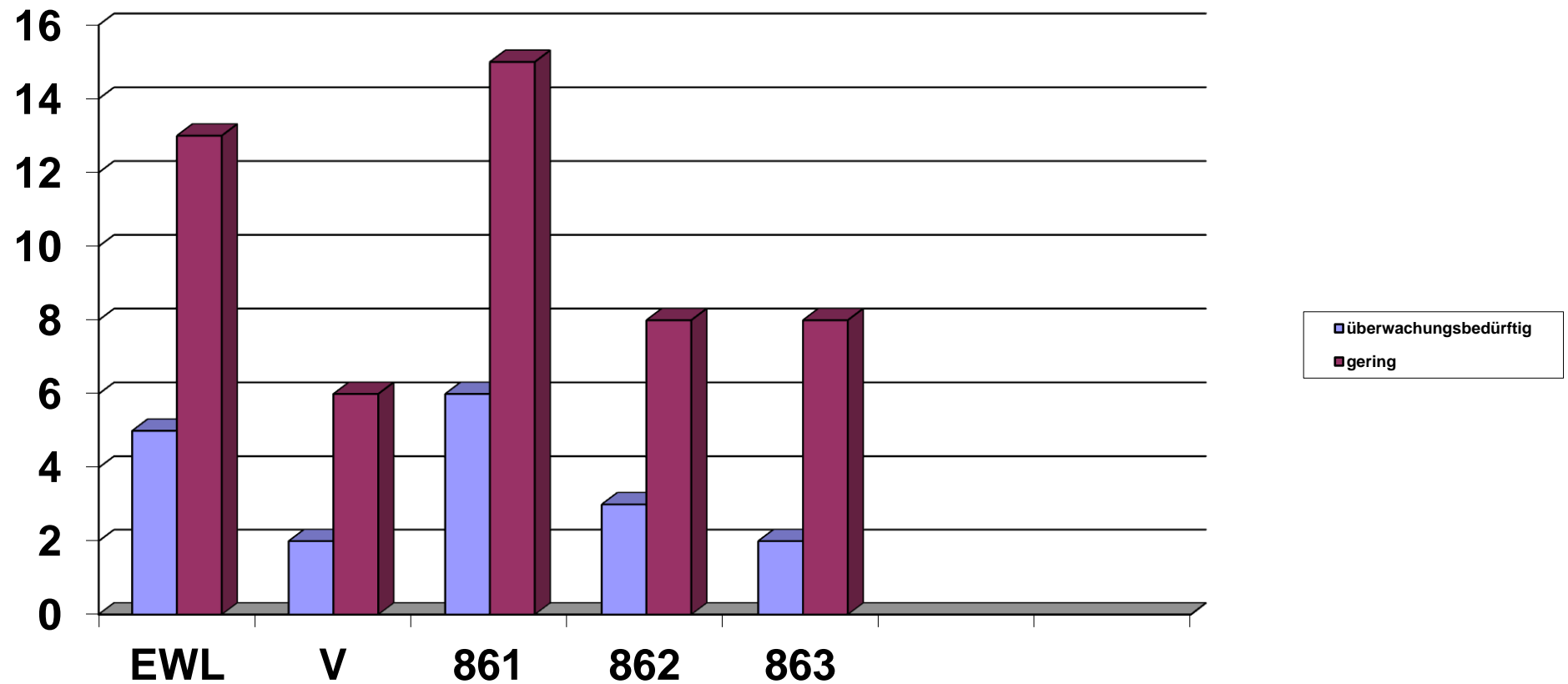
## Übersicht über die Risiken

Risiko	Vorstand (V)	861 Verw. EDV	861 Abfallwirtschaft Straßenreinigung	862 Abwasser	863 Bauhof	Eintrittswahrscheinlichkeit nach Gegenmaßnahmen	Schadenshöhe nach Gegenmaßnahmen	①
1. Organisationsverschulden	x	x				gering	gering	x
2. Imagerisiken	x	x				gering	gering	x
3. Personalrisiken	x	x		x	x	gering	gering	
<b>4. Verletzung von Betreiberpflichten</b>			<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>gering</b>	<b>hoch</b>	<b>x</b>
5. Veränderung rechtlicher Rahmenbedingungen	x	x	x	x	x	gering	gering	x
6. Einnahmeausfälle durch fehlerhafte Gebühren-/Abgabensatzung	x	x				gering	mittel	x
<b>7. Wirtschaftliche Nachteile durch fahrlässiges oder vorsätzliches Fehlverhalten von Mitarbeitern</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>gering</b>	<b>hoch</b>	<b>x</b>
8. Gefährdung des Vermögens oder der		x	x	x	x	gering	mittel	x

## Übersicht über die Risiken

	Gesundheit Dritter								
9.	Vermögensschaden durch Einbruch, Diebstahl, Vandalismus		x	x	x	x	gering	gering	
10.	Haftung wegen ungenügender Fremdfirmenüberwachung			x	x	x	gering	mittel	x
11.	Betriebsunterbrechung durch Ausfall technischer Einrichtungen			x	x	x	gering	mittel	x
12.	Entstehen von erhöhten Entsorgungskosten / Verstoß gegen Umweltrecht durch Fehlverhalten Dritter			x	x	x	gering	gering	x
13.	Vertragsrisiken	x					gering	mittel	x
<b>14.</b>	<b>Wirtschaftliche Nachteile durch fehlerhafte Gebührenberechnung</b>		<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>		<b>mittel</b>	<b>gering</b>	<b>x</b>
15.	Forderungsausfall		x	x	x	x	gering	gering	x
16.	Schadensersatzforderungen durch fehlerhafte Vergabeverfahren		x				gering	gering	x
<b>17</b>	<b>EDV-Risiken</b>		<b>x</b>				<b>gering</b>	<b>hoch</b>	<b>x</b>
<b>18</b>	<b>Anwendung steuerlicher Rechtsprechung</b>	<b>x</b>					<b>gering</b>	<b>gering</b>	<b>x</b>
	Anzahl der Risiken pro Sachgebiet	6/2	9/3	7/3	8/3	8/2			

Anzahl der Risiken pro Sachgebiet





**Bewertung der Risiken nach Gegenmaßnahmen**

