

## Ecktermine - Beilage 2 zum RRB Jahresabschluss- und Geschäftsberichtsprozess 2015

GB 2014	GB 2015	Organ	Gegenstand
11.06.2014	24.06.2015	RR	RRB zur Auslösung der Arbeiten
31.07.2014	31.07.2015	ERZ	Erhebungstichtag zur Überprüfung der Rückstellung für die Pensen der Lehrkräfte Finanzverantwortliche der Ämter informieren
12.09.2014	11.09.2015	FV / FK	Gegenseitiges Abstimmen der Weisungen und Dokumente zum Jahresabschluss und Geschäftsbericht
30.09.2014	30.09.2015	FV	Weisungen zum Jahresabschluss und Geschäftsbericht mit den entsprechenden Beilagen an die Finanzverantwortlichen der Direktionen und der Staatskanzlei und an die Finanzkontrolle abgegeben
30.09.2014	30.09.2015	FK	Weisungen mit den entsprechenden Beilagen an die Finanzverantwortlichen der Direktionen und der Staatskanzlei
30.09.2014	30.09.2015	Finanzverantwortliche der DIR / STA	Stichtag für den erweiterten Monatsabschluss September 2015 mit Erfassung der notwendigen zeitlichen Abgrenzungen und Rückstellungen zur Darstellung des periodengerechten Ergebnisses. Dieser erweiterte Monatsabschluss ist die Grundlage für die Planungsarbeiten und für die Prüfungsarbeiten durch die Finanzkontrolle.
01.10.2014	01.10.2015	Finanzverantwortliche der DIR / STA	Start Vorbereitungsarbeiten für die (nicht zahlenbasierte) Kommentierung gemäss den Weisungen zum Geschäftsbericht
14.10.2014	13.10.2015	FIN	Auftrag an die Direktionen und die Staatskanzlei zur Berichterstattung über die operativen Risiken der Verwaltung sowie über die übergeordneten Risiken
03.11.2014 Mittag	03.11.2015 Mittag	Finanzverantwortliche der DIR / STA	Erweiterter Monatsabschluss auf Stufe Direktionen und Staatskanzlei erstellt
03.11.2014	03.11.2015	DIR / STA	Meldungen Rückstellungen > CHF 100'000 an die Finanzverwaltung eingereicht zur Bewilligung durch die Finanzverwaltung / die Finanzdirektorin

Mit DIR / STA resp. Direktionen und Staatskanzlei sind sämtliche Direktionen, die Staatskanzlei, die Gerichtsbehörden und Staatsanwaltschaft, die Kantonale Aufsichtsstelle für Datenschutz, die Finanzkontrolle sowie der Grosse Rat gemeint.

## Ecktermine - Beilage 2 zum RRB Jahresabschluss- und Geschäftsberichtsprozess 2015

GB 2014	GB 2015	Organ	Gegenstand
03.11.2014	03.11.2015 Nachmittag	FV	Erweiterter Monatsabschluss auf Stufe Gesamtstaat erstellt
04.11.2014	04.11.2015	FV	Start der Plausibilitätsprüfungen auf Basis erweiterter Monatsabschluss September 2015
04.11.2014	04.11.2015	FK	Start der Prüfungsarbeiten auf Basis erweiterter Monatsabschluss September 2015
14.11.2014	13.11.2015	Finanzver- antwortliche der DIR / STA	Bestätigungsliste Nr. 1 auf Basis der Beurteilung durch alle Ämter, Betriebe, Institutionen und dezentralen Organisationseinheiten an die Finanzverwaltung eingereicht
14.11.2014	13.11.2015	FV	Mit allen Partnern (Bedag, Inova, Direktionen / Staatskanzlei und übrige) abgestimmter und genehmigter Produktionsplan GSP für die Monate Dezember 2015 bis März 2016 ist erstellt
21.11.2014	20.11.2015	FV	Abschluss Plausibilitätsprüfungen auf Basis erweiterter Monatsabschluss September 2015 (allfällige Aufträge an die Direktionen und die Staatskanzlei)
28.11.2014	27.11.2015	FK	Abschluss Prüfungsarbeiten auf Basis erweiterter Monatsabschluss September 2015, Feststellungen an das Generalsekretariat der Finanzdirektion eingereicht (Kopie an die Finanzverwaltung)
05.12.2014	04.12.2015	Finanzver- antwortliche der DIR / STA	Nachkredite an das Generalsekretariat der Finanzdirektion eingereicht (für Märzsession 2016), ordentliches Verfahren
17.12.2014	16.12.2015	RR	Kenntnisnahme Bestätigungsbericht der Direktionen und der Staatskanzlei (Bestätigungsliste Nr. 1) über den Stand der Jahresabschlussvorbereitungen mit Risiko- beurteilung (Informations- oder Beschlusses-RRB)

## Ecktermine - Beilage 2 zum RRB Jahresabschluss- und Geschäftsberichtsprozess 2015

GB 2014	GB 2015	Organ	Gegenstand
31.12.2014	31.12.2015	Finanzverantwortliche der Ämter	Erhebungstichtag zur Überprüfung der Rückstellung für Ferien- und Gleitzeitsaldi
14.01.2015	13.01.2016	RR	Beschlussfassung zu den Nachkrediten (für Märzsession 2016), ordentliches Verfahren
16.01.2015	15.01.2016	DIR / STA	Berichterstattung über die operativen Risiken der Verwaltung sowie über die übergeordneten Risiken gemäss Auftrag vom 13. Oktober 2015 an die Finanzdirektion
16.01.2015	15.01.2016	DIR / STA	Politische Berichterstattung zu Band 1, Kapitel 1, 2 und 3 (Schwerpunkte der Tätigkeit) gemäss Weisungen an die Finanzverwaltung
16.01.2015	15.01.2016	DIR / STA	Berichterstattung zur Erstellung des Geschäftsberichts, Band 4 „Spezialberichte“ gemäss Weisungen an die Finanzverwaltung
26.01.2015	25.01.2016	Finanzverantwortliche der DIR / STA	Abschluss Konzernversion 1 Jahresabschluss 2015
27.01.2015	26.01.2016	FV + Finanzverantwortliche der DIR / STA	Beginn der Plausibilitätsarbeiten Konzernversion 1 Wesentliche Feststellungen zur Plausibilisierung werden der Finanzkontrolle laufend gemeldet
27.01.2015	26.01.2016	DIR / STA	Beginn (zahlenbasierte) Kommentierung für Geschäftsbericht 2015 auf Basis Konzernversion 1
27.01.2015	26.01.2016	FK	Beginn Prüfung Jahresrechnung auf Basis der Konzernversion 1 Wesentliche Prüfungsfeststellungen werden der Finanzverwaltung laufend gemeldet

## Ecktermine - Beilage 2 zum RRB Jahresabschluss- und Geschäftsberichtsprozess 2015

GB 2014	GB 2015	Organ	Gegenstand
27.01.2015	26.01.2016	Finanzverantwortliche der DIR / STA	Letzte Einreichung der Nachkredite an das Generalsekretariat der Finanzdirektion (für Märzsession 2016), Ausnahmeverfahren
04.02.2015	03.02.2016	RR	Letzte Beschlussfassung zu den Nachkrediten (für Märzsession 2016), Ausnahmeverfahren
09.02.2015	08.02.2016	Finanzverantwortliche der DIR / STA	Abschluss Konzernversion 2 Jahresabschluss 2015
10.02.2015	09.02.2016	FV	Abschluss Konzernversion 2 Jahresabschluss 2015
11.02.2015	10.02.2016	DIR / STA	Kreditüberschreitungen / Kreditübertragungen beim Generalsekretariat der Finanzdirektion eingereicht (für Regierungssitzung vom 2. März 2016)
11.02.2015	10.02.2016	RR	Mündliche Orientierung des Regierungsrates zum Rechnungsergebnis (basierend auf der Konzernversion 2)
11.02.2015	10.02.2016	RR	Letzte Entscheidungsmöglichkeit des Regierungsrates für allfällige Fondseinlagen und Rückstellungen (für Märzsession 2016)
13.02.2015	12.02.2016	FK / FD / FV	Beurteilung des Standes der Abschlussarbeiten
13.02.2015	12.02.2016	DIR / STA	Einreichen aller Unterlagen betreffend das Kreditwesen gemäss Weisungen an die Finanzverwaltung
13.02.2015	12.02.2016	DIR / STA	Kurzkommentar zu Laufender Rechnung und Investitionsrechnung, Anhangsangaben, Differenzbegründungen, Vollständigkeitserklärungen und Mehrwertsteuererklärungen zur Jahresrechnung gemäss Weisungen an die Finanzverwaltung
16.02.2015	15.02.2016	FV	Definitives Rechnungsergebnis an die Finanzdirektion übermittelt

Mit DIR / STA resp. Direktionen und Staatskanzlei sind sämtliche Direktionen, die Staatskanzlei, die Gerichtsbehörden und Staatsanwaltschaft, die Kantonale Aufsichtsstelle für Datenschutz, die Finanzkontrolle sowie der Grosse Rat gemeint.

## Ecktermine - Beilage 2 zum RRB Jahresabschluss- und Geschäftsberichtsprozess 2015

GB 2014	GB 2015	Organ	Gegenstand
18.02.2015	18.02.2016	DIR / STA	Einreichen aller Unterlagen zu Geschäftsbericht Band 2 gemäss Weisungen an die Finanzverwaltung
18.02.2015	17.02.2016	RR	Kenntnisnahme des definitiven Rechnungsergebnisses (mündliche Orientierung durch die Finanzdirektorin)
20.02.2015	22.02.2016	DIR / STA	Berichterstattung zu den Produktgruppen (inkl. Besondere Rechnungen und Spezialfinanzierungen), Geschäftsbericht Band 3 (nur deutsch)
23.02.2015	22.02.2016	FD / FV	Rechnungsergebnis an die Finanzkontrolle übermittelt
23.02.2015	22.02.2016	BPK / BLVK	Angaben „Verpflichtungen gegenüber Vorsorgeeinrichtungen“ an die Finanzverwaltung und die Finanzkontrolle eingereicht
23.02.2015	22.02.2016	BPK / BLVK	Einreichung folgender Unterlagen an die Finanzkontrolle: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Risikoattest der Kontrollstelle</li> <li>- Revisionsbericht der Kontrollstelle</li> </ul>
25.02.2015	24.02.2016	Schulverlag blmv AG / CIP Tramelan	Einreichung folgender Unterlagen an die Finanzkontrolle: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Bestätigungsbericht der Kontrollstelle</li> <li>- Revisionsbericht der Kontrollstelle</li> <li>- Entwurf des Geschäftsberichts</li> </ul>
25.02.2015	26.02.2016	DIR / STA	Berichterstattung zu den Produktgruppen (inkl. Besondere Rechnungen und Spezialfinanzierungen), Geschäftsbericht Band 3 (französisch) Abschluss Jahresabschluss (Geschäftsbericht)
25.02.2015	24.02.2016	FV	Jahresrechnung bestehend aus Bilanz, Laufender Rechnung, Investitionsrechnung, Mittelflussrechnung und Anhang an Finanzkontrolle
26.02.2015	25.02.2016	FV	Traktandierung Kenntnisnahme des definitiven Jahresergebnisses und der Berichterstattung der Direktionen und der Staatskanzlei ausserhalb der Jahresrechnung (Bände 1 und 4), Genehmigung Jahresrechnung und Abgabe der Vollständigkeitserklärung durch den Regierungsrat (RRB)

Mit DIR / STA resp. Direktionen und Staatskanzlei sind sämtliche Direktionen, die Staatskanzlei, die Gerichtsbehörden und Staatsanwaltschaft, die Kantonale Aufsichtsstelle für Datenschutz, die Finanzkontrolle sowie der Grosse Rat gemeint.

## Ecktermine - Beilage 2 zum RRB Jahresabschluss- und Geschäftsberichtsprozess 2015

GB 2014	GB 2015	Organ	Gegenstand
01.01. – 28.02.2015	01.01. – 29.02.2016	KAIO / Inova / Bedag	Erhöhte Pikettbereitschaft aller Informatikpartner gemäss Detailplanung
02.03.2015	02.03.2016	BPK / BLVK	Einreichung folgender Unterlagen an die Finanzkontrolle: - Versicherungstechnisches Gutachten - Entwurf des Geschäftsberichts
04.03.2015	02.03.2016	RR	Beschlussfassung zu den Kreditüberschreitungen / Kreditübertragungen
04.03.2015	02.03.2016	RR	Kenntnisnahme des definitiven Jahresergebnisses und der Berichterstattung der Direktionen und der Staatskanzlei ausserhalb der Jahresrechnung (Bände 1 und 4), Genehmigung Jahresrechnung und Abgabe der Vollständigkeitserklärung (RRB)
09.03.2015	07.03.2016	FD	Kurzorientierung der Finanzkommission über das Rechnungsergebnis
10.03.2015	08.03.2016	FK	Versand Entwurf Bericht der Finanzkontrolle zur Jahresrechnung (Testat) an die Finanzdirektion
10.03.2015	08.03.2016	FD / KomBE	Bilanzmedienkonferenz
10.03.2015 Mittag	08.03.2016 Mittag	FV	Versand Geschäftsbericht 2015, Bände 1 – 4 elektronisch an die Finanzkommission, die Geschäftsprüfungskommission, die Justizkommission, an die Finanzverantwortlichen der Direktionen und der Staatskanzlei und an die Finanzkontrolle
10.03.2015	08.03.2016	FK	Prüfungsfeststellungen an die Direktionen, die Staatskanzlei und die Justizleitung
13.03.2015	11.03.2016	STA	Versand Ausdruck Geschäftsbericht 2015, Bände 1 – 4 an die Finanzkommission
16.03.2015	14.03.2016	DIR / STA	Stellungnahmen der Direktionen, der Staatskanzlei und der Justizleitung an die Finanzkontrolle (bis 09.00 Uhr)

## Ecktermine - Beilage 2 zum RRB Jahresabschluss- und Geschäftsberichtsprozess 2015

GB 2014	GB 2015	Organ	Gegenstand
16.03.2015	14.03.2016	Bedag / BEKB resp. FIN	Angaben für Anhang „konsolidierte Abschlüsse der Beteiligungsgesellschaften“ an die Finanzverwaltung und die Finanzkontrolle eingereicht Falls früher vorliegend, frühere Zustellung
16.03.2015	14.03.2016	Bedag / BEKB	Einreichung folgender Unterlagen an die Finanzkontrolle: - Bestätigungsbericht der Kontrollstelle - Revisionsbericht der Kontrollstelle - Entwurf des Geschäftsberichts Falls früher vorliegend, frühere Zustellung
20.03.2015	18.03.2016	FK	Versand Umfassender Bericht über die Prüfung der Jahresrechnung und Bericht der Finanzkontrolle zur Jahresrechnung (Testat) an die Finanzkommission, die Geschäftsprüfungskommission, den Regierungsrat und an die Direktionen und die Staatskanzlei sowie eines Auszugs aus dem Umfassenden Bericht mit den die Gerichtsbehörden und Staatsanwaltschaft betreffenden Feststellungen sowie des Testats an die Justizkommission
24.03.2015	23.03.2016	DIR / STA	Rückmeldung für die Stellungnahme des Regierungsrates zum Bericht der Finanzkontrolle zur Prüfung der Jahresrechnung an Finanzverwaltung
Märzsession (16. – 26.03.2015)	Märzsession (14. – 24.03.2016)	GR	Letzte Entscheide zu Nachkrediten und Fondseinlagen zu Lasten der Rechnung 2015
26.03.2015	24.03.2016	FIN	Traktandierung des RRB: Stellungnahme zum Bericht der Finanzkontrolle zur Prüfung der Jahresrechnung
26.03.2015 abends	23.03.2016 abends	FIKO	Fragen zur Jahresrechnung und zum Geschäftsbericht an die Finanzdirektion eingereicht
27.03. – 01.04.2015	24.03. bis 04.04.2016 Vormittag	DIR / STA	Fragen der Finanzkommission zur Jahresrechnung und zum Geschäftsbericht beantworten und an die Finanzverwaltung weiterleiten

## Ecktermine - Beilage 2 zum RRB Jahresabschluss- und Geschäftsberichtsprozess 2015

GB 2014	GB 2015	Organ	Gegenstand
01.04.2015	06.04.2016	RR	Allg. Stellungnahme zum Bericht der Finanzkontrolle zur Prüfung der Jahresrechnung Kopie an Finanzkommission und Geschäftsprüfungskommission
10.03. – 07.04.2015	08.03. – 06.04.2016	DIR / STA	Laufende Meldung von Korrekturen für die Bände 1 – 4 an die Finanzverwaltung
10.04.2015	08.04.2016	FV	Antworten auf die Fragen zur Jahresrechnung und zum Geschäftsbericht der Finanzkommission zugestellt
13.04.2015	12.04.2016	BLS	Risikoattest der Revisionsstelle via Generalsekretariat der Bau-, Verkehrs- und Energiedirektion an die Finanzkontrolle eingereicht Falls früher vorliegend, frühere Zustellung
13.04.2015	12.04.2016	BLS / BKW, resp. BVE	Angaben für Anhang „konsolidierte Abschlüsse der Beteiligungsgesellschaften“ an die Finanzverwaltung und die Finanzkontrolle eingereicht Falls früher vorliegend, frühere Zustellung
20.04.2015	14.04.2016	FIKO / FD	Geschäftsbericht: Aussprache mit der Finanzdirektorin
22.04.2015	25.04.2016	FIKO	Allfällig neue Erkenntnisse und Anträge sowie abweichende Anträge zur Abschreibung von parlamentarischen Vorstössen an den Regierungsrat eingereicht
29.04.2015	27.04.2016	RR	Berichterstattung zuhanden Regierungsrat über die operativen Risiken der Verwaltung des Kantons Bern sowie Berichterstattung über die übergeordneten Risiken
30.04.2015	28.04.2016	FV / STA	Versand der weissen Version des Geschäftsberichts
30.04.2015	28.04.2016	FIN	Traktandierung der Stellungnahme des Regierungsrates zu allfällig neuen Erkenntnissen und Anträgen sowie abweichenden Anträgen zur Abschreibung von parlamentarischen Vorstössen der Finanzkommission sowie zum Beschluss und zur Antragstellung zum Geschäftsbericht an den Grossen Rat
06.05.2015	04.05.2016	RR	Stellungnahme an die Finanzkommission zu den allfällig eingereichten neuen Erkenntnissen und Anträgen sowie abweichenden Anträgen zur Abschreibung von parlamentarischen Vorstössen

Mit DIR / STA resp. Direktionen und Staatskanzlei sind sämtliche Direktionen, die Staatskanzlei, die Gerichtsbehörden und Staatsanwaltschaft, die Kantonale Aufsichtsstelle für Datenschutz, die Finanzkontrolle sowie der Grosse Rat gemeint.

## Ecktermine - Beilage 2 zum RRB Jahresabschluss- und Geschäftsberichtsprozess 2015

GB 2014	GB 2015	Organ	Gegenstand
06.05.2015	04.05.2016	RR	Beschluss und Antragstellung an den Grossen Rat zum Geschäftsbericht
21.05.2015	19.05.2016	FV / STA	Versand des Geschäftsberichts an die Mitglieder des Grossen Rates und weitere Empfänger
Junisession (01. – 11.06.2015)	Junisession (30.05. – 09.06.2016)	GR	Beratung der Geschäfte
Im Anschluss an Junisession	Im Anschluss an die Junisession	FIKO / FD	Abtiefungsgespräch zum Jahresabschlussprozess
3. Quartal 2015	3. Quartal 2016	GPK / FD	Auf dem Geschäftsbericht basierender Dialog mit der Geschäftsprüfungskommission betreffend Risiken

Bern, 18. Juni 2015

### Verteiler:

- Mitglieder des Regierungsrates
- Direktionen und Staatskanzlei
- Finanzkontrolle
- Kantonale Aufsichtsstelle für Datenschutz
- Gerichtsbehörden und Staatsanwaltschaft
- Geschäftsprüfungskommission
- Finanzkommission
- Justizkommission
- Generalsekretariat der Finanzdirektion
- Finanzverwaltung