

# **Prüfdienste des Bundes und der Länder nach § 274 SGB V**

Prüfung der Krankenkassen

## **Prüfthemenkatalog**

Stand: 01.09.2016

# 1 Leitung und Führung

## 1.1 Planung

### 1.1.1 Zielbildungsprozess

- 1.1.1.1 Bestandsaufnahme / Stärken- und Schwächenprofil
- 1.1.1.2 Problemanalyse
- 1.1.1.3 Zielsetzung und -überprüfung
- 1.1.1.4 Entscheidungsfindung

### 1.1.2 Umsetzungskonzeption

- 1.1.2.1 Planungsarten
- 1.1.2.2 Planungstechniken
- 1.1.2.3 Realisation
- 1.1.2.4 Kontrolle und Abweichungsanalyse

## 1.2 Organisation

### 1.2.1 Aufbauorganisation

- 1.2.1.1 Aufbauorganisationskonzeption
- 1.2.1.2 Aufgabengliederung, -struktur
- 1.2.1.3 Stellenbildung
- 1.2.1.4 Bildung von Organisationseinheiten
- 1.2.1.5 Profit-Center
- 1.2.1.6 Sachmittelsystem
- 1.2.1.7 Leitungsstrukturen
- 1.2.1.8 Team- und Projektstrukturen
- 1.2.1.9 Koordination und Integration durch Pläne, Regeln, Programme, Stellenbeschreibungen
- 1.2.1.10 Bündelung von zentralen Aufgaben im Inneren Dienst

### 1.2.2 Informations- und Kommunikationssystem

- 1.2.2.1 Informationsversorgung (-bedarf, -angebote)
- 1.2.2.2 Informationsfluss
- 1.2.2.3 Informations- und Kommunikationsmedien

### 1.2.3 Ablauforganisation

- 1.2.3.1 Gestaltung und Dokumentation der Geschäftsprozesse
- 1.2.3.2 Effizienz und Effektivität der Geschäftsprozesse

### 1.2.4 Anpassung an sich ändernde In- und Umweltbedingungen

- 1.2.4.1 Organisationsentwicklung / Lernende Organisation
- 1.2.4.2 Betriebliches Vorschlagswesen
- 1.2.4.3 Interne Serviceorientierung

**1.2.5 Elektronische Kommunikation**

- 1.2.5.1 Dienstanweisung
- 1.2.5.2 Scanverfahren
- 1.2.5.3 Regelungen für das Kartenmanagement
- 1.2.5.4 Signaturerstellungseinheiten und  
Signaturanwendungskomponenten
- 1.2.5.5 Sicherheit, Betriebssystem und Netzwerk
- 1.2.5.6 Massensignaturverfahren
- 1.2.5.7 Vernichtung von Originalbelegen
- 1.2.5.8 Aufbewahrung / Fristen / Löschung
- 1.2.5.9 Übernahme von Altbeständen / Übergangsregelungen

**1.2.6 Elektronischer Geschäftsprozess**

- 1.2.6.1 Gestaltung der Vorgangsbearbeitung, Prozesse und Organisation
- 1.2.6.2 Integrität, Authentizität, Sicherheit
- 1.2.6.3 Elektronischer Datentransfer
- 1.2.6.4 Posteingang / Postausgang
- 1.2.6.5 Archivierung

**1.2.7 Langzeitspeicherung elektronischer Daten**

- 1.2.7.1 Elektronische Langzeitspeicherung papiergebundener Dokumente
- 1.2.7.2 Langzeitspeicherung elektronisch erzeugter Dokumente

**1.3 Führung**

**1.3.1 Führungsverhalten**

- 1.3.1.1 Führungsgrundsätze
- 1.3.1.2 Übertragung von Aufgaben und Kompetenzen
- 1.3.1.3 Kommunikation
- 1.3.1.4 Auswahl und Training von Führungskräften

**1.4 Qualitätsmanagement**

**1.4.1 Planung**

- 1.4.1.1 Qualitäts-Politik (Stellenwert, Leitbild)
- 1.4.1.2 Ziele des Qualitätsmanagements
- 1.4.1.3 Methoden des Qualitätsmanagements
- 1.4.1.4 Qualitäts-Konzeption

#### 1.4.2 Realisierung und Steuerung

- 1.4.2.1 Vorgehensmodell / Projektstruktur
- 1.4.2.2 Einbindung in Aufbau- und Ablauforganisation
- 1.4.2.3 Schwachstellenanalyse
- 1.4.2.4 Kunden- und Mitarbeiterbefragung
- 1.4.2.5 Qualitätssicherung der Prozesse (Verantwortung, Zuständigkeit, Fallmanager)
- 1.4.2.6 Sicherstellung der Ergebnisqualität bei fehlerhafter Anwendungssoftware

#### 1.4.3 Auswertung

- 1.4.3.1 Auswertung der Qualitätsindikatoren
- 1.4.3.2 Audits und Zertifizierung
- 1.4.3.3 Qualitäts-Management-Handbuch

### 1.5 Steuerung und Kontrolle

#### 1.5.1 Internes Kontrollsystem

- 1.5.1.1 Einbindung in die Arbeitsabläufe
- 1.5.1.2 Funktionstrennung
- 1.5.1.3 Statistiken / Fehler- und Hinweislisten
- 1.5.1.4 Korruptionsprävention

#### 1.5.2 Interne Revision

- 1.5.2.1 Aufgaben und Kompetenzen
- 1.5.2.2 Organisatorische Anbindung
- 1.5.2.3 Einsatz der Revisoren
- 1.5.2.4 Prüfinhalte
- 1.5.2.5 Prüfplanung
- 1.5.2.6 Berichtspflichten
- 1.5.2.7 Verfolgung und Behebung von Beanstandungen
- 1.5.2.8 Auswertung der Prüfergebnisse

#### 1.5.3 Datenschutzbeauftragte/Datenschutzbeauftragter

- 1.5.3.1 Bestellung
- 1.5.3.2 Aufgabenerfüllung
- 1.5.3.3 Berichterstattung

**1.5.4 Risikomanagement**

- 1.5.4.1 Voranalyse / Konzept
- 1.5.4.2 Risikoanalyse / Identifikation der Risiken
- 1.5.4.3 Risikobewertung
- 1.5.4.4 Berichtswesen
- 1.5.4.5 Implementierung des Risikoprozesses
- 1.5.4.6 Entwicklung Frühwarnsysteme / Überwachung

**1.5.5 Externe Prüfungen**

- 1.5.5.1 Freiwillige Prüfungen (Notwendigkeit / Wirtschaftlichkeit)
- 1.5.5.2 Gesetzliche Prüfungen

**1.5.6 Stellen zur Bekämpfung von Fehlverhalten im Gesundheitswesen**

- 1.5.6.1 Einrichtung der Stelle / Organisation
- 1.5.6.2 Aufgabenwahrnehmung
- 1.5.6.3 Berichtspflicht / Öffentlichkeitsarbeit

**1.5.7 Benchmarking**

- 1.5.7.1 Konzept / Methode
- 1.5.7.2 Auswahl geeigneter Bereiche
- 1.5.7.3 Zusammenarbeit mit Verbänden und Krankenkassen

**1.6 Controlling**

**1.6.1 Controllingkonzeption**

- 1.6.1.1 Vorgaben: Ziele, Pläne, Standards
- 1.6.1.2 Messung der Ist-Situation
- 1.6.1.3 Vergleich Soll-Ist, Abweichungsanalyse
- 1.6.1.4 Rückkopplungsprozess
- 1.6.1.5 Korrekturmaßnahmen
- 1.6.1.6 Organisatorische Zuordnung (zentrales, regionales und Fachcontrolling)

**1.6.2 Kostenrechnungen**

- 1.6.2.1 Kostenartenrechnung
- 1.6.2.2 Kostenstellenrechnung
- 1.6.2.3 Kostenträgerrechnung
- 1.6.2.4 Deckungsbeitragsrechnung

1.6.3 **Kennzahlen**

- 1.6.3.1 Arten der Kennzahlen
- 1.6.3.2 Systematik der Kennzahlen
- 1.6.3.3 Bewertung / Interpretation
- 1.6.3.4 Steuerungsmaßnahmen

## 2 Selbstverwaltung, Hauptamtlicher Vorstand / Geschäftsführung

### 2.1 Autonomes Recht

#### 2.1.1 Satzung

- 2.1.1.1 Beschluss
- 2.1.1.2 Genehmigung
- 2.1.1.3 Bekanntmachung
- 2.1.1.4 Inkrafttreten
- 2.1.1.5 Mindestinhalte, Aktualität
- 2.1.1.6 Einsichtnahme, Merkblätter

#### 2.1.2 Dienstordnung

- 2.1.2.1 Aufstellung, Zustimmung
- 2.1.2.2 Anhörung
- 2.1.2.3 Genehmigung
- 2.1.2.4 Bekanntmachung
- 2.1.2.5 Mindestinhalte, Aktualität (Muster-Dienstordnung)
- 2.1.2.6 Stellenplan

### 2.2 Selbstverwaltungsorgane / Vertrauenspersonen

#### 2.2.1 Sozialwahlen

- 2.2.1.1 Wahlausschuss
- 2.2.1.2 Vorschlagslisten
- 2.2.1.3 Wählbarkeit
- 2.2.1.4 Ordnungsmäßigkeit des Wahlverfahrens / Bekanntmachung
- 2.2.1.5 Kosten der Wahl
- 2.2.1.6 Konstituierende Sitzung / Wahlhandlungen

#### 2.2.2 Verwaltungsrat

- 2.2.2.1 Zusammensetzung / Vorsitz
- 2.2.2.2 Stellvertretung
- 2.2.2.3 Amtsentbindungs-, Enthebungs- und Ergänzungsverfahren
- 2.2.2.4 Aufgabenwahrnehmung
- 2.2.2.5 Ausschüsse
- 2.2.2.6 Organhaftung

2.2.3 **Vertreterversammlung**

- 2.2.3.1 Zusammensetzung / Vorsitz
- 2.2.3.2 Stellvertretung
- 2.2.3.3 Amtsentbindungs-, Enthebungs- und Ergänzungsverfahren
- 2.2.3.4 Aufgabenwahrnehmung
- 2.2.3.5 Ausschüsse
- 2.2.3.6 Organhaftung

**2.3 Selbstverwaltungsangelegenheiten**

2.3.1 **Geschäftsordnungen**

- 2.3.1.1 Aufstellung
- 2.3.1.2 Mindestinhalte, Aktualität

2.3.2 **Richtlinien des Vorstandes**

- 2.3.2.1 Besondere Ausschüsse
- 2.3.2.2 Geschäftsführung

2.3.3 **Widerspruchs- und Einspruchsstelle**

- 2.3.3.1 Zusammensetzung
- 2.3.3.2 Bestellung der Mitglieder
- 2.3.3.3 Sitz
- 2.3.3.4 Ordnungsmäßigkeit des Verfahrens

2.3.4 **Sitzungen / Niederschriften**

- 2.3.4.1 Einladung / Veröffentlichung
- 2.3.4.2 Anzahl / Dauer der Sitzungen
- 2.3.4.3 Teilnahmeberechtigung / Beschlussfähigkeit / Beschlussfassung
- 2.3.4.4 Öffentlichkeit
- 2.3.4.5 Form und Inhalt der Niederschrift
- 2.3.4.6 Verteilung
- 2.3.4.7 Aufbewahrung

2.3.5 **Entschädigung der ehrenamtlich Tätigen**

- 2.3.5.1 Entschädigungsregelung
- 2.3.5.2 Umsetzung
- 2.3.5.3 Meldung an die Finanzbehörden



## **2.4 Hauptamtlicher Vorstand / Geschäftsführung**

### **2.4.1 Hauptamtlicher Vorstand**

- 2.4.1.1 Besetzung / Qualifikation
- 2.4.1.2 Wahl / Vertretung
- 2.4.1.3 Amtsentbindung / -enthebung
- 2.4.1.4 Richtlinien zur Aufgabenabgrenzung
- 2.4.1.5 Aufgabenwahrnehmung
- 2.4.1.6 Haftung
- 2.4.1.7 Arbeitsvertragliche Gestaltung/Genehmigung der Aufsicht
- 2.4.1.8 Vergütung und Veröffentlichung im Bundesanzeiger

### **2.4.2 Geschäftsführung**

- 2.4.2.1 Bestellung / Qualifikation
- 2.4.2.2 Wahl / Vertretung
- 2.4.2.3 Amtsentbindung / -enthebung
- 2.4.2.4 Richtlinien zur Aufgabenabgrenzung
- 2.4.2.5 Aufgabenwahrnehmung
- 2.4.2.6 Haftung
- 2.4.2.7 Arbeitsvertragliche Gestaltung

## 3 Personal

### 3.1 Personalwirtschaft

#### 3.1.1 Personalbestand

- 3.1.1.1 Stellen-Soll / Stellen-Ist
- 3.1.1.2 Entwicklung Stellen-, Dienstpostenplan
- 3.1.1.3 Stellenbewertung
- 3.1.1.4 Personalstruktur / Statistiken
- 3.1.1.5 Vergütungsstruktur
- 3.1.1.6 Vollzeit-, Teilzeitbeschäftigte, Vertretungskräfte
- 3.1.1.7 Schwerbehindertenquote
- 3.1.1.8 Personalkosten
- 3.1.1.9 Personalinformationssystem

#### 3.1.2 Personalplanung

- 3.1.2.1 Methoden der Personalbedarfsermittlung (§ 69 Abs. 6 SGB IV)
- 3.1.2.2 Personalbeschaffung (intern und extern)
- 3.1.2.3 Nachfolgeplanung
- 3.1.2.4 Personaleinsatzplan

#### 3.1.3 Personalentwicklung und Betreuung

- 3.1.3.1 Ganzheitliches Personalentwicklungskonzept
- 3.1.3.2 Anforderungsprofile
- 3.1.3.3 Qualifizierungsmaßnahmen (Fort- und Weiterbildung)
- 3.1.3.4 Ausbildungsplanung
- 3.1.3.5 Beurteilungen
- 3.1.3.6 Einstellungs- und Mitarbeitergespräche
- 3.1.3.7 Sozialberatung und –betreuung

### 3.2 Personalverwaltung

#### 3.2.1 Personalsachbearbeitung

- 3.2.1.1 Personalaktenführung
- 3.2.1.2 Zahlbarmachung der Besoldung / Vergütung / Löhne / Versorgungsbezüge
- 3.2.1.3 Arbeitszeit / Dienstbefreiung / Urlaub / Abordnung
- 3.2.1.4 Nebentätigkeiten
- 3.2.1.5 Dienst-, Beschäftigungs- und Jubiläumsdienstzeiten
- 3.2.1.6 Unregelmäßigkeiten durch Mitarbeiterinnen / Mitarbeiter
- 3.2.1.7 Private Nutzung dienstlicher Einrichtungsgegenstände

**3.2.2 Sonstige finanzielle Ansprüche aus dem Beschäftigungsverhältnis**

- 3.2.2.1 Dienstaufwandsentschädigungen
- 3.2.2.2 Mehrarbeits- und Überstundenvergütung
- 3.2.2.3 Beihilfen / Unterstützungen / Darlehen / Gehaltsvorschüsse
- 3.2.2.4 Nicht besetzt
- 3.2.2.5 Reisekosten / Trennungsgeld / Umzugskosten
- 3.2.2.6 Zulagen
- 3.2.2.7 Zuwendungen
- 3.2.2.8 Entschädigungen / sonstige geldwerte Leistungen
- 3.2.2.9 Kindergeld

**3.3 Dienst- und Tarifrecht, Arbeitsrecht**

**3.3.1 Beamten- und DO-Recht**

- 3.3.1.1 Dienstordnung / Laufbahnrecht
- 3.3.1.2 Ein- und Anstellung
- 3.3.1.3 Dienstvertrag
- 3.3.1.4 Beförderung
- 3.3.1.5 Entlassung
- 3.3.1.6 Disziplinarmaßnahmen
- 3.3.1.7 Festsetzung und Berechnung der Dienstbezüge

**3.3.2 Versorgungsangelegenheiten**

- 3.3.2.1 Mitgliedschaft bei der Versorgungskasse
- 3.3.2.2 Berechnung und Abführung der Umlage zur Versorgungskasse
- 3.3.2.3 Nicht besetzt
- 3.3.2.4 Voraussetzungen für die Versetzung / Eintritt in den Ruhestand
- 3.3.2.5 Festsetzung und Berechnung der Versorgungsbezüge

**3.3.3 Tarifrecht / über- und außertarifliche Vereinbarungen**

- 3.3.3.1 Tarifverträge
- 3.3.3.2 Dienstvereinbarungen
- 3.3.3.3 Besonderheiten bei Kassenfusionen

**3.3.4 Arbeitsverträge**

- 3.3.4.1 Einstellung
- 3.3.4.2 Vertragsgestaltung
- 3.3.4.3 Beendigung des Beschäftigungsverhältnisses

**3.3.5 Personalvertretung**

- 3.3.5.1 Mitbestimmungs- und Mitwirkungsrechte
- 3.3.5.2 Aufwandserstattung, Sachmittel

## 4 Verwaltung

### 4.1 Vergabe von Lieferungen und Leistungen (einschließlich Datenverarbeitung)

#### 4.1.1 Allgemeine Grundsätze

- 4.1.1.1 Verfahrensgrundsätze
- 4.1.1.2 Beschaffungsrichtlinien
- 4.1.1.3 Auftragsvergabe nach Vergabe- und Vertragsordnungen
- 4.1.1.4 Verfahren der Wirtschaftlichkeitsbetrachtung
- 4.1.1.5 Vertragsgestaltung
- 4.1.1.6 Gestaltung von Rahmenverträgen

#### 4.1.2 Versicherungen

- 4.1.2.1 Bedarfsermittlung / Risikoanalyse
- 4.1.2.2 Auswahlverfahren (Vergleichskennzahlen)
- 4.1.2.3 Vertragsgestaltung
- 4.1.2.4 Abwicklung von Schadensfällen
- 4.1.2.5 Beitragsrückvergütung
- 4.1.2.6 Überprüfung des Versicherungsverhältnisses

### 4.2 Immobilien

#### 4.2.1 Grundstücke und Gebäude

- 4.2.1.1 Erwerb / Errichtung / Erweiterung / Umbau
- 4.2.1.2 Leasing, Sale und Lease-Back-Verfahren
- 4.2.1.3 Wirtschaftlichkeit
- 4.2.1.4 Genehmigung
- 4.2.1.5 Werterhöhung
- 4.2.1.6 Veräußerung

#### 4.2.2 Miete

- 4.2.2.1 Auswahl / Anmietung
- 4.2.2.2 Vermietung
- 4.2.2.3 Dienst- / Werkdienstwohnung
- 4.2.2.4 Personalunterkünfte
- 4.2.2.5 Ortsüblichkeit der Miete
- 4.2.2.6 Kosten-Nutzen Untersuchungen

#### 4.2.3 Räumlichkeiten

- 4.2.3.1 Angemessene Größe
- 4.2.3.2 Nutzung / Belegung

4.2.4 **Bewirtschaftung**

- 4.2.4.1 Betriebs- und Energiekosten
- 4.2.4.2 Instandsetzung / Instandhaltung
- 4.2.4.3 Bewachung / Zugangssicherung
- 4.2.4.4 Reinigung

**4.3 Bewegliches Verwaltungsvermögen**

4.3.1 **Kraftfahrzeuge**

- 4.3.1.1 Kauf / Leasing / Miete / Betriebskosten
- 4.3.1.2 Einsatz / Auslastung
- 4.3.1.3 Außerdienstliche Nutzung
- 4.3.1.4 Veräußerung

4.3.2 **Maschinen / Geräte / Einrichtungsgegenstände**

- 4.3.2.1 Kauf / Leasing / Miete / Betriebskosten / Rahmenverträge
- 4.3.2.2 Einsatz
- 4.3.2.3 Veräußerung / Entsorgung

**4.4 Soziale Angelegenheiten**

4.4.1 **Nicht besetzt**

4.4.2 **Nicht besetzt**

4.4.3 **Sonstige Leistungen**

- 4.4.3.1 Kantinenbetrieb
- 4.4.3.2 Betriebskindergarten
- 4.4.3.3 Betriebssport

**4.5 Öffentlichkeitsarbeit und Repräsentation**

4.5.1 **Operatives Marketing**

- 4.5.1.1 Allgemeine Beratungs- und Aufklärungsmaßnahmen
- 4.5.1.2 Marketingmaßnahmen
- 4.5.1.3 Wettbewerbsgrundsätze

**4.5.2 Internetauftritt**

- 4.5.2.1 Aktualität / Pflege
- 4.5.2.2 Barrierefreiheit
- 4.5.2.3 Nutzung von Internetplattformen

**4.5.3 Repräsentations-/Bewirtschaftungsleistungen**

- 4.5.3.1 Richtlinien
- 4.5.3.2 Zulässigkeit / Angemessenheit
- 4.5.3.3 Nachweise

**4.6 Beziehungen zu Dritten**

**4.6.1 Zusammenarbeit / Mitgliedschaft**

- 4.6.1.1 Spitzenverbände / Spitzenverband Bund
- 4.6.1.2 Landesverbände
- 4.6.1.3 Regionale Kassenverbände
- 4.6.1.4 Arbeitsgemeinschaften

**4.6.2 Externe Beraterinnen und Berater / Gutachterinnen und Gutachter / Prüferinnen und Prüfer**

- 4.6.2.1 Notwendigkeit
- 4.6.2.2 Wirtschaftlichkeit
- 4.6.2.3 Umsetzung der Ergebnisse
- 4.6.2.4 Datenschutz

**4.7 Aufgabenwahrnehmung**

**4.7.1 Auftragsgeschäfte**

- 4.7.1.1 Zulässigkeit
- 4.7.1.2 Umfang des Auftrags
- 4.7.1.3 Aufträge an Verbände
- 4.7.1.4 Ausführung des Auftrags
- 4.7.1.5 Mitteilungs- und Rechenschaftspflichten der Beauftragten
- 4.7.1.6 Erstattung von Aufwendungen
- 4.7.1.7 Vertragsdauer und Kündigungsrechte
- 4.7.1.8 Gesetzlicher Auftrag

**4.7.2 Arbeitsgemeinschaften**

- 4.7.2.1 Zulässigkeit / Umfang des Auftrags
- 4.7.2.2 Wirtschaftlichkeit

**4.7.3 Auslagerung von Aufgaben auf private Dritte**

- 4.7.3.1 Zulässigkeit der Auslagerung von Aufgaben (Outsourcing)
- 4.7.3.2 Wirtschaftlichkeit des Outsourcing
- 4.7.3.3 Vertragsgestaltung des Outsourcing
- 4.7.3.4 Einhaltung der Buch- und Rechnungsvorschriften
- 4.7.3.5 Grundsätze ordnungsgemäßer Datenverarbeitung
- 4.7.3.6 Aufgabenabgrenzung
- 4.7.3.7 Abrechnung der Auftragsleistungen
- 4.7.3.8 Anzeige an die Aufsicht (Auftrags-Datenverarbeitung)

**4.7.4 Überwachung bei Auslagerung von Aufgaben**

- 4.7.4.1 Vertragsanpassung
- 4.7.4.2 Kontrolle der Aufgabenerfüllung
- 4.7.4.3 Kosten und Finanzabwicklung
- 4.7.4.4 Prüfungen bei dem Auftragnehmer/der Auftragnehmerin
- 4.7.4.5 Datensicherheit und Datenschutz
- 4.7.4.6 Überprüfung der Outsourcing-Entscheidung

**4.7.5 Unzulässige Aufgabenwahrnehmung**

- 4.7.5.1 Art und Umfang der fremden Aufgabe
- 4.7.5.2 Kosten

**4.8 Datenschutz**

**4.8.1 Datenerhebung, -verarbeitung und -nutzung**

- 4.8.1.1 Zulässigkeit der Datenspeicherung, -verarbeitung, -nutzung und -zusammenführung
- 4.8.1.2 Datenveränderung
- 4.8.1.3 Zugriffs- / Erfassungsberechtigung
- 4.8.1.4 Mitarbeiterdatenschutz
- 4.8.1.5 Übermittlung und Auskunft
- 4.8.1.6 Mitteilungspflichten / Bußgelder
- 4.8.1.7 Datenschutz-Audit

## **4.9    Verwaltungsverfahren - Allgemeine Grundsätze**

### **4.9.1   Allgemeines**

- 4.9.1.1   Grundsätze
- 4.9.1.2   Mitwirkungspflichten
- 4.9.1.3   Fristen / Termine / Wiedereinsetzung
- 4.9.1.4   Amtliche Beglaubigungen
- 4.9.1.5   Amtshilfe

### **4.9.2   Verwaltungsakt**

- 4.9.2.1   Inhalt
- 4.9.2.2   Wirksamkeit
- 4.9.2.3   Nichtigkeit
- 4.9.2.4   Verfahrens- / Formfehler
- 4.9.2.5   Umdeuten eines fehlerhaften Verwaltungsakts
- 4.9.2.6   Rücknahme
- 4.9.2.7   Widerruf
- 4.9.2.8   Verjährung

### **4.9.3   Rechtsbehelfe**

- 4.9.3.1   Widerspruch
- 4.9.3.2   Klage
- 4.9.3.3   Folgen

### **4.9.4   Kosten / Zustellung / Vollstreckung**

- 4.9.4.1   Kostenentscheidung
- 4.9.4.2   Zustellungsform
- 4.9.4.3   Vollstreckbare Geldforderungen
- 4.9.4.4   Verwaltungszwang

### **4.9.5   Öffentlich-rechtlicher Vertrag**

- 4.9.5.1   Zulässigkeit
- 4.9.5.2   Wirksamkeit
- 4.9.5.3   Vertragsarten



4.9.6 **Sozialrechtlicher Herstellungsanspruch**

- 4.9.6.1 Anwendungsbereich
- 4.9.6.2 Tatbestandliche Voraussetzungen
- 4.9.6.3 Rechtsfolge
- 4.9.6.4 Grenzen
- 4.9.6.5 Verzinsung
- 4.9.6.6 Beweislast

## **5 Datenverarbeitung** (ohne Service- bzw. Rechenzentren)

### **5.1 DV-Gesamtplanung**

#### **5.1.1 Software / Hardware und Weiterentwicklung**

- 5.1.1.1 Kurz-, mittel- und langfristige Planungen
- 5.1.1.2 Abstimmung mit übergreifenden Konzepten
- 5.1.1.3 Wirtschaftlichkeit
- 5.1.1.4 Aufgabenübertragung, Vertragsgestaltung mit dem Rechenzentrum

### **5.2 Hardware**

#### **5.2.1 Ausstattung**

- 5.2.1.1 Konfiguration
- 5.2.1.2 Datenschutzkomponenten
- 5.2.1.3 Hardware-Management

#### **5.2.2 Leistungsmesswerte**

- 5.2.2.1 Auslastung
- 5.2.2.2 Verfügbarkeit
- 5.2.2.3 Antwortzeitverhalten

#### **5.2.3 Wartung**

- 5.2.3.1 Pflege und Wartung
- 5.2.3.2 Vertragsgestaltung

#### **5.2.4 Verwertung der Hardware**

- 5.2.4.1 Rückgabe
- 5.2.4.2 Veräußerung
- 5.2.4.3 Entsorgung

### **5.3 Software**

#### **5.3.1 Einsatz**

- 5.3.1.1 Einführung, Schulung, Information
- 5.3.1.2 Änderungs- und Fehlermeldeverfahren
- 5.3.1.3 Support / Organisation der Anwenderunterstützung

**5.3.2 Betriebssystem / Systemnahe Software**

- 5.3.2.1 Auswahl der Betriebssysteme
- 5.3.2.2 Umfang der Systemsoftware
- 5.3.2.3 Sicherheit und Zugriffsschutz
- 5.3.2.4 Systemsicherung
- 5.3.2.5 Rekonstruktion von Systemaufzeichnungen

**5.3.3 Standardsoftware von systeminternen Entwicklern/Entwicklerinnen**

- 5.3.3.1 Leistungsumfang
- 5.3.3.2 Anpassung an individuelle Anforderungen
- 5.3.3.3 Test- und Freigabeverfahren
- 5.3.3.4 Lizenzverwaltung
- 5.3.3.5 Einsatzplanung

**5.3.4 Sonstige Software von externen Anbietern und Anbieterinnen**

- 5.3.4.1 Eingliederung in die Gesamtkonzeption
- 5.3.4.2 Systemsicherheit
- 5.3.4.3 Ablaufsicherheit
- 5.3.4.4 Lizenzverwaltung
- 5.3.4.5 Einsatzplanung
- 5.3.4.6 Test- und Freigabeverfahren

**5.3.5 Software- Eigenentwicklung**

- 5.3.5.1 Vorgehensmodell
- 5.3.5.2 Softwareentwicklungsumgebung
- 5.3.5.3 Methoden und Werkzeuge
- 5.3.5.4 Standards und Richtlinien
- 5.3.5.5 Entwicklungsorganisation
- 5.3.5.6 Test- und Freigabeverfahren
- 5.3.5.7 Datenbankverwaltung
- 5.3.5.8 Qualitätssicherung

**5.4 Dokumentation**

**5.4.1 DV-Betrieb**

- 5.4.1.1 Systemdokumentation
- 5.4.1.2 Programmdokumentation
- 5.4.1.3 Konfigurationsdokumentation
- 5.4.1.4 Störungsdokumentation
- 5.4.1.5 Wartungsdokumentation

5.4.2 **Anwendungen**

- 5.4.2.1 Standardanwendungen
- 5.4.2.2 Fachanwendungen
- 5.4.2.3 Eigenentwickelte Software

**5.5 Durchführung**

5.5.1 **Abwicklung der Aufträge**

- 5.5.1.1 Arbeitsabläufe
- 5.5.1.2 Arbeitsanweisungen
- 5.5.1.3 Regelung des Informationsflusses
- 5.5.1.4 Vertretungsregelungen
- 5.5.1.5 Einsatzplanung

5.5.2 **Systemverwaltung**

- 5.5.2.1 Systemverantwortung
- 5.5.2.2 Sicherheitsmanagement

5.5.3 **Datenträgerverwaltung**

- 5.5.3.1 Verwaltungssystem
- 5.5.3.2 Datenträgerversand

5.5.4 **Datenfernverarbeitung**

- 5.5.4.1 Schutzmaßnahmen
- 5.5.4.2 Netzüberwachung
- 5.5.4.3 Fehlermanagement

5.5.5 **Dateneingabe**

- 5.5.5.1 Vollständigkeit der Datenerfassung
- 5.5.5.2 Plausibilitäts-, Eingabe- und Bestandskontrollen

5.5.6 **Dienstanweisungen**

- 5.5.6.1 Dienstanweisung nach § 17 SVRV, § 40 SRVwV
- 5.5.6.2 Dienstanweisung nach § 286 Abs. 3 SGB V

## 5.6 Daten, Datensicherheit und Datenschutz

### 5.6.1 Datenmanagement, Datenhaltung

- 5.6.1.1 Datenadministration
- 5.6.1.2 Abläufe, Kompetenzen
- 5.6.1.3 Dateiverwaltung, Speicherplatzverwaltung
- 5.6.1.4 Archivierung, Auslagerung und Löschung
- 5.6.1.5 Dateiübersichten
- 5.6.1.6 Vernichtung von Datenträgern

### 5.6.2 Datensicherung

- 5.6.2.1 Sicherungsverfahren
- 5.6.2.2 Generationenprinzip
- 5.6.2.3 Auslagerung
- 5.6.2.4 Aufbewahrungszeiten, Freigabeverfahren

### 5.6.3 Bauliche, technische und personelle Maßnahmen

- 5.6.3.1 Räumlichkeiten, Umgebung, Ausstattung
- 5.6.3.2 Schutzmaßnahmen
- 5.6.3.3 Stromversorgung
- 5.6.3.4 Klimatisierung

### 5.6.4 Maßnahmen Sicherheitsbereich

- 5.6.4.1 Zugangsberechtigung
- 5.6.4.2 Zugangskontrollen
- 5.6.4.3 Schließordnung
- 5.6.4.4 Aufenthalt Dritter

### 5.6.5 Rechte von Administratoren und Dritten

- 5.6.5.1 Zugriff auf Daten und Programme
- 5.6.5.2 Wartungsarbeiten
- 5.6.5.3 Teleservice

### 5.6.6 Auftragsdatenverarbeitung

- 5.6.6.1 Zulässigkeit
- 5.6.6.2 Verträge
- 5.6.6.3 Datenschutzverpflichtung
- 5.6.6.4 Kontrollen
- 5.6.6.5 Anzeige an die Aufsicht

5.6.7 **Vorsorgemaßnahmen**

- 5.6.7.1 Sicherheitskonzepte / -analysen
- 5.6.7.2 Katastrophenplan
- 5.6.7.3 Katastrophenhandbuch
- 5.6.7.4 Sonstige Maßnahmen

5.6.8 **Internet**

- 5.6.8.1 Schutzmaßnahmen (Firewall / Virens scanner)
- 5.6.8.2 Zugangsberechtigungen und -beschränkungen
- 5.6.8.3 Kontrollen

5.6.9 **E-Mail**

- 5.6.9.1 Integrität, Authentizität, Sicherheit
- 5.6.9.2 Signaturverfahren
- 5.6.9.3 Archivierung

## 6 Finanzen

### 6.1 Haushalt

#### 6.1.1 Grundsätze der Haushaltsplanung

- 6.1.1.1 Form und Frist
- 6.1.1.2 Vorlage bei der Aufsichtsbehörde
- 6.1.1.3 Grundsätze der Haushaltsaufstellung
- 6.1.1.4 Haushaltsvermerke
- 6.1.1.5 Investitionshaushalt
- 6.1.1.6 Verpflichtungsermächtigungen

#### 6.1.2 Haushaltsüberwachung

- 6.1.2.1 Vorläufige Haushaltsführung
- 6.1.2.2 Grundsätze der Haushaltsausführung
- 6.1.2.3 Beauftragte / Beauftragter für den Haushalt
- 6.1.2.4 Haushaltsüberwachung
- 6.1.2.5 Budgetierungen (ab 01.01.2011)

#### 6.1.3 Überplanmäßige und außerplanmäßige Ausgaben

- 6.1.3.1 Voraussetzungen
- 6.1.3.2 Einwilligung
- 6.1.3.3 Anzeige an die Aufsichtsbehörde

#### 6.1.4 Nachtragshaushalt

- 6.1.4.1 Voraussetzungen
- 6.1.4.2 Form und Frist
- 6.1.4.3 Vorlage bei der Aufsichtsbehörde

### 6.2 Kassen- und Rechnungsführung

#### 6.2.1 Kassenordnung

- 6.2.1.1 Regelungsinhalt und Aktualität
- 6.2.1.2 Unterrichtung der Aufsichtsbehörde

**6.2.2 Zahlungsverkehr**

- 6.2.2.1 Barer Zahlungsverkehr
- 6.2.2.2 Unbarer / automatisierter Zahlungsverkehr
- 6.2.2.3 Aufbewahrung / Archivierung
- 6.2.2.4 Effektivität und Effizienz
- 6.2.2.5 Kassensicherheit (Unterschlagungsprophylaxe / Kontrollmechanismen)
- 6.2.2.6 Unvermutete Prüfungen
- 6.2.2.7 Abstimmung der sofort verfügbaren Zahlungsmittel

**6.2.3 Rechnungsbelege**

- 6.2.3.1 Grundsätze
- 6.2.3.2 Feststellung
- 6.2.3.3 Inhalt der Zahlungs- u. Buchungsanordnung / Zahlungsnachweise
- 6.2.3.4 Sicherheit und Aufbewahrung / Archivierung

**6.2.4 Buchführung**

- 6.2.4.1 Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung
- 6.2.4.2 Einsatz der Automation
- 6.2.4.3 Bücher, Bestandsverzeichnisse und sonstige Aufzeichnungen
- 6.2.4.4 Kontenrahmen und Kontenplan
- 6.2.4.5 Kontierung und Buchung
- 6.2.4.6 Buchungstag
- 6.2.4.7 Tages- und Monatsabstimmung
- 6.2.4.8 Abschreibungen
- 6.2.4.9 Aufbewahrung / Archivierung der Vermögenswerte, Urkunden, Unterlagen

**6.2.5 Jahresrechnung**

- 6.2.5.1 Form und Frist der Aufstellung
- 6.2.5.2 Gegenüberstellungen (Haushaltsrechnung) und Übersichten
- 6.2.5.3 Einhaltung der Buchführungsgrundsätze
- 6.2.5.4 Bewertung der Forderungen und Verpflichtungen
- 6.2.5.5 Saldennachweise zur Vermögensrechnung
- 6.2.5.6 Erfolgsrechnung
- 6.2.5.7 Auftragsgeschäfte
- 6.2.5.8 Prüfung nach § 31 SVHV
- 6.2.5.9 Entlastung
- 6.2.5.10 Aufbewahrung / Archivierung
- 6.2.5.11 Veröffentlichung der Jahresrechnungsergebnisse



6.2.6 **KV 45**

- 6.2.6.1 Form und Frist der Aufstellung
- 6.2.6.2 Einhaltung der Buchführungsgrundsätze
- 6.2.6.3 Bewertung der Forderungen und Verpflichtungen
- 6.2.6.4 Saldennachweise zur Vermögensrechnung
- 6.2.6.5 Erfolgsrechnung
- 6.2.6.6 Auftragsgeschäfte

**6.3 Finanz- und Vermögenswirtschaft**

6.3.1 **Anlage und Verwaltung der Mittel**

- 6.3.1.1 Sicherheit, Rentabilität, Liquidität
- 6.3.1.2 Finanzmanagement
- 6.3.1.3 Betriebsmittel
- 6.3.1.4 Rücklage
- 6.3.1.5 Verwaltungsvermögen
- 6.3.1.6 Altersversorgungsverpflichtungen
- 6.3.1.7 Anzeigen und Genehmigungen

6.3.2 **Statistiken**

- 6.3.2.1 Amtliche Statistiken
- 6.3.2.2 Interne Statistiken
- 6.3.2.3 Sonstige Statistiken

**6.4 Finanzausgleiche**

6.4.1 **Nicht besetzt**

6.4.2 **Zuweisungen aus dem Gesundheitsfonds / RSA (ab 01.01.2009)**

- 6.4.2.1 Verfahrensregelungen
- 6.4.2.2 Erhebung und Meldung der ausgleichsrelevanten Daten
- 6.4.2.3 Meldungen an andere Stellen
- 6.4.2.4 Ausgleichsverfahren (Abschlagsverfahren, Jahresausgleich)
- 6.4.2.5 Auswertung der Mitteilungen und Bescheide

#### 6.4.3 Sonstige Ausgleiche

- 6.4.3.1 Finanzausgleich für aufwändige Leistungsfälle
- 6.4.3.2 Nicht besetzt
- 6.4.3.3 Finanzielle Hilfen zur Vermeidung der Schließung oder Insolvenz einer Krankenkasse
- 6.4.3.4 Verträge über freiwillige finanzielle Hilfen

### 6.5 Grundlagen der finanziellen Entwicklung

#### 6.5.1 Einnahmen- und Ausgabenentwicklung

- 6.5.1.1 Beitragseinnahmen / Zuweisungen aus dem Gesundheitsfonds
- 6.5.1.2 Sonstige Einnahmen
- 6.5.1.3 Einnahmen aus dem Zusatzbeitrag
- 6.5.1.4 Prämienausschüttung / Bonuszahlungen
- 6.5.1.5 Leistungsaufwendungen
- 6.5.1.6 Vermögens- und sonstige Aufwendungen (z. B. Pauschale für Krebsregister)
- 6.5.1.7 Verwaltungskosten
- 6.5.1.8 Budgetierung der Verwaltungskosten bzgl. Gesundheitskartenversorgung

#### 6.5.2 Sonstige Einflussfaktoren

- 6.5.2.1 Versichertenanzahl und -struktur
- 6.5.2.2 Nicht besetzt
- 6.5.2.3 Auswertung von Leistungsdaten

#### 6.5.3 Beurteilung der Finanzlage

- 6.5.3.1 Vermögensübersicht
- 6.5.3.2 Betriebsmittel
- 6.5.3.3 Rücklage
- 6.5.3.4 Verwaltungsvermögen
- 6.5.3.5 Leistungsfähigkeit
- 6.5.3.6 Kredite zur Überbrückung von Liquiditätsengpässen

#### 6.5.4 Zusatzbeitrag

- 6.5.4.1 Berücksichtigung der haushaltsrechtlichen Gegebenheiten
- 6.5.4.2 Entwicklung der Einnahmen aus dem Zusatzbeitrag

**6.5.5 Drohende Zahlungsunfähigkeit**

- 6.5.5.1 Einführung und Pflege eines Kennzahlensystems zur Früherkennung von Zahlungsunfähigkeit und Überschuldung
- 6.5.5.2 Überwachung der Verbindlichkeiten, Geldanlagen, Forderungen, Verwaltungsvermögen und sonstigen Aktiva
- 6.5.5.3 Meldungen an die Aufsichtsbehörde

**6.6 Gemeinsame Nutzung der Konten durch KV, PV und Ausgleichskassen**

**6.6.1 Zinsausgleiche**

- 6.6.1.1 Zwischen KV und PV
- 6.6.1.2 Zwischen KV und Ausgleichskasse

## 7 Mitgliedschaft/Beiträge

### 7.1 Versicherter Personenkreis

#### 7.1.1 Versicherungspflicht

- 7.1.1.1 Versicherungspflicht der Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer
- 7.1.1.2 Versicherungspflicht in der Krankenversicherung der Studentinnen / Studenten
- 7.1.1.3 Versicherungspflicht in der Krankenversicherung der Rentnerinnen / Rentner
- 7.1.1.4 Versicherungspflicht der Leistungsempfängerinnen / Leistungsempfänger nach SGB II und III
- 7.1.1.5 Versicherungspflicht sonstiger Personengruppen
- 7.1.1.6 Personen, die keinen anderweitigen Anspruch auf Absicherung im Krankheitsfall haben

#### 7.1.2 Versicherungsfreiheit kraft Gesetzes

- 7.1.2.1 Personenkreise
- 7.1.2.2 Jahresarbeitsentgeltgrenze
- 7.1.2.3 Beginn der Versicherungsfreiheit

#### 7.1.3 Befreiung von der Versicherungspflicht

- 7.1.3.1 Personenkreise
- 7.1.3.2 Antragsfrist
- 7.1.3.3 Wirkung der Befreiung

#### 7.1.4 Freiwillige Versicherung

- 7.1.4.1 Voraussetzungen
- 7.1.4.2 Beitrittsanzeige

#### 7.1.5 Familienversicherung

- 7.1.5.1 Ehegattin und Ehegatte / Lebenspartnerin und Lebenspartner
- 7.1.5.2 Kinder / Stiefkinder / Enkelkinder / Pflegekinder
- 7.1.5.3 Gesamteinkommen des Angehörigen
- 7.1.5.4 Weitere Voraussetzungen

## 7.2 Wahlrechte und Mitgliedschaft

### 7.2.1 Wahlrechte und Zuständigkeit

- 7.2.1.1 Allgemeine Wahlrechte
- 7.2.1.2 Besondere Wahlrechte
- 7.2.1.3 Ausübung des Wahlrechts

### 7.2.2 Beginn der Mitgliedschaft

- 7.2.2.1 Beginn der Mitgliedschaft Versicherungspflichtiger
- 7.2.2.2 Beginn der freiwilligen Mitgliedschaft
- 7.2.2.3 Beginn der Mitgliedschaft von Rentenantragstellerinnen / Rentenantragsstellern

### 7.2.3 Ende der Mitgliedschaft

- 7.2.3.1 Ende der Mitgliedschaft Versicherungspflichtiger
- 7.2.3.2 Ende der freiwilligen Mitgliedschaft
- 7.2.3.3 Ende der Mitgliedschaft von Rentenantragstellerinnen / Rentenantragsstellern

### 7.2.4 Fortbestehen der Mitgliedschaft

- 7.2.4.1 Fortbestehen der Mitgliedschaft Versicherungspflichtiger
- 7.2.4.2 Fortbestehen der Mitgliedschaft bei Wehr- oder Zivildienst

### 7.2.5 Grundsätze zur Führung des Versichertenverzeichnisses

- 7.2.5.1 Zeitnahe Führung
- 7.2.5.2 Belegpflicht
- 7.2.5.3 Ausschluss von Doppelversicherungen
- 7.2.5.4 Vorabmeldungen / Interimsmeldungen
- 7.2.5.5 Korrekte Erfassung der Anwartschaftsversicherung Ausland

## 7.3 Meldewesen

### 7.3.1 Meldungen von Arbeitgeberinnen und Arbeitgebern

- 7.3.1.1 Meldepflichtige Tatbestände / Meldefristen
- 7.3.1.2 Fehler- und Hinweislisten
- 7.3.1.3 Bußgelder
- 7.3.1.4 Zusammenarbeit zur Verfolgung und Ahndung von Ordnungswidrigkeiten

**7.3.2 Meldungen von Mitgliedern**

- 7.3.2.1 Personenkreis
- 7.3.2.2 Meldepflichtige Tatbestände / Meldefristen

**7.3.3 Meldungen der Krankenkasse**

- 7.3.3.1 An den Rentenversicherungsträger
- 7.3.3.2 An die Bundesagentur für Arbeit
- 7.3.3.3 An andere Krankenkassen
- 7.3.3.4 An Sonstige

**7.3.4 Meldungen von Sonstigen**

- 7.3.4.1 Von Rentenversicherungsträgern
- 7.3.4.2 Von der Bundesagentur für Arbeit
- 7.3.4.3 Von Krankenkassen
- 7.3.4.4 Von anderen Stellen

**7.3.5 Meldungen im Rahmen der Familienversicherung**

- 7.3.5.1 Meldetatbestände
- 7.3.5.2 Interne Meldung bei Wechsel von Familienversicherung zu Mitgliedschaft
- 7.3.5.3 Externe Meldung gegenüber anderen Krankenkassen

**7.4 Beiträge**

**7.4.1 Beitragsbemessung**

- 7.4.1.1 Grundsätze der Beitragsbemessung
- 7.4.1.2 Beitragsbemessungsgrenze
- 7.4.1.3 Beitragspflichtige Zeiten
- 7.4.1.4 Beitragsfreie Zeiten
- 7.4.1.5 Beitragssätze

#### 7.4.2 Beitragspflichtige Einnahmen

- 7.4.2.1 Versicherungspflichtige Personen
- 7.4.2.2 Freiwillige Mitglieder und Rückkehrer / Regelmäßige Überprüfung der Einstufung
- 7.4.2.3 Leistungsbezieherinnen / Leistungsbezieher nach dem SGB II und III
- 7.4.2.4 Künstlerinnen / Künstler und Publizistinnen / Publizisten
- 7.4.2.5 Studentinnen / Studenten und Praktikantinnen / Praktikanten
- 7.4.2.6 Rehabilitanden, Jugendliche und Behinderte in Einrichtungen
- 7.4.2.7 Wehr- und Zivildienstleistende
- 7.4.2.8 Rentenantragsteller/innen
- 7.4.2.9 Sonstige Personen (z. B. Bezieherinnen / Bezieher von Pflegeunterstützungsgeld)

#### 7.4.3 Beitragserhebung

- 7.4.3.1 Beitragsbuch
- 7.4.3.2 Sollstellung / Sollberichtigung der Beiträge
- 7.4.3.3 Beitragsschätzung
- 7.4.3.4 Fehler- und Hinweisliste

#### 7.4.4 Tragung der Beiträge

- 7.4.4.1 Beiträge für Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer
- 7.4.4.2 Beiträge für Versicherungspflichtige mit Rentenbezug
- 7.4.4.3 Beiträge für Selbstzahler (z. B. Rentnerinnen / Rentner)
- 7.4.4.4 Beiträge für Sonstige (z. B. Bezieherinnen / Bezieher von Pflegeunterstützungsgeld)
- 7.4.4.5 Nicht belegt
- 7.4.4.6 Beiträge für Leistungsbezieherinnen / Leistungsbezieher nach SGB II und III
- 7.4.4.7 Beiträge für Künstlerinnen / Künstler
- 7.4.4.8 Beiträge für Wehr- und Zivildienstleistende

#### 7.4.5 Beitragsabstimmung und -weiterleitung

- 7.4.5.1 Monatsabrechnung GSV (inkl. Insolvenzgeldumlage)
- 7.4.5.2 Monatsabrechnung für Sonstige Versicherte
- 7.4.5.3 Ordnungsgemäße Weiterleitung an andere Sozialversicherungsträger
- 7.4.5.4 Vergütung
- 7.4.5.5 Abführung der Beiträge an den Gesundheitsfonds

**7.4.6 Beitragsrückstände/-guthaben**

- 7.4.6.1 Ermittlung der Rückstandsquoten
- 7.4.6.2 Mahnung
- 7.4.6.3 Stundung / Niederschlagung / Erlass / Vergleich / Ermäßigung
- 7.4.6.4 Säumniszuschlag
- 7.4.6.5 Vollstreckung / Vollziehung / Haftung
- 7.4.6.6 Maßnahmen zur Unterbrechung der Verjährung
- 7.4.6.7 Bearbeitung von Saldenlisten (Reste / Guthaben)

**7.4.7 Beitragserstattung**

- 7.4.7.1 Verfahren
- 7.4.7.2 Verrechnung und Aufrechnung
- 7.4.7.3 Verzinsung
- 7.4.7.4 Verjährung

**7.4.8 Beiträge aus Entgeltersatzleistungen**

- 7.4.8.1 Feststellung der Beitragspflicht
- 7.4.8.2 Berechnung
- 7.4.8.3 Weiterleitung

**7.4.9 Kassenindividueller Zusatzbeitrag (ab 01.01.09 bis 31.12.2014)**

- 7.4.9.1 Ermittlung des kassenindividuellen Zusatzbeitrages
- 7.4.9.2 Beitragstragung
- 7.4.9.3 Beitragserhebung
- 7.4.9.4 Beitragseinzug
- 7.4.9.5 Beitragsabstimmung
- 7.4.9.6 Beitragsrückstände / -guthaben
- 7.4.9.7 Beitragsfreiheit bei ausgeübtem Sonderkündigungsrecht bis 31.12.2014

**7.4.10 Sozialausgleich (bis 31.12.2014)**

- 7.4.10.1 Ermittlung des berechtigten Personenkreises
- 7.4.10.2 Erhebung weiterer Einkünfte
- 7.4.10.3 Meldeverfahren Krankenkasse / Arbeitgeberin und Arbeitgeber
- 7.4.10.4 Berechnungsverfahren
- 7.4.10.5 Verfahren bei mehreren beitragspflichtigen Einnahmen
- 7.4.10.6 Verrechnung mit Guthaben und Rückständen
- 7.4.10.7 Besondere Personenkreise
- 7.4.10.8 Information der Mitglieder
- 7.4.10.9 Meldungen an das Bundesversicherungsamt



7.4.11 Zusatzbeitrag (ab 01.01.2015)

- 7.4.11.1 Ermittlung des Zusatzbeitrages
- 7.4.11.2 Beitragstragung
- 7.4.11.3 Beitragserhebung
- 7.4.11.4 Beitragseinzug
- 7.4.11.5 Beitragsabstimmung
- 7.4.11.6 Beitragsweiterleitung an den Gesundheitsfonds
- 7.4.11.7 Beitragsrückstände / -guthaben

## 8 Leistungen

### 8.1 Leistungserbringung und Leistungsrecht der Krankenversicherung

#### 8.1.1 Grundsätze der Leistungserbringung

- 8.1.1.1 Rechtsnatur / Rechtsgrundlage der Leistungen / Sachleistungsprinzip
- 8.1.1.2 Geldleistungen
- 8.1.1.3 Umfassende, rechtzeitige und wirtschaftliche Leistungserbringung
- 8.1.1.4 Zusammenarbeit mit anderen Stellen
- 8.1.1.5 Angaben über Leistungsvoraussetzungen / Aufzeichnungspflicht

#### 8.1.2 Allgemeine Vorschriften des KV-Leistungsrechts

- 8.1.2.1 Kundenorientierter Service (Aufklärung, Beratung, Zweitmeinung)
- 8.1.2.2 Qualität und Wirksamkeit
- 8.1.2.3 Sachleistungsprinzip
- 8.1.2.4 Versorgungsmanagement
- 8.1.2.5 Wirtschaftlichkeitsgebot
- 8.1.2.6 Satzungsmäßige Mehrleistungen
- 8.1.2.7 Leistungen bei lebensbedrohlichen Erkrankungen
- 8.1.2.8 Leistungsansprüche bei Insolvenz / Schließung
- 8.1.2.9 Leistungsanspruchnahme bei Organspende
- 8.1.2.10 Leistungsanspruchnahme im Rahmen der Erprobung von Untersuchungs- und Behandlungsmethoden

#### 8.1.3 Kostenerstattung

- 8.1.3.1 Wahl, Beschränkung, Bindungsfrist
- 8.1.3.2 Nicht-Vertragsbehandler: Voraussetzungen und Beschränkungen
- 8.1.3.3 Satzungsregelung
- 8.1.3.4 Erstattung zu Unrecht abgelehnter Leistungen/bei verzögerter Antragsbearbeitung
- 8.1.3.5 Leistungsanspruchnahme in EU-Ländern / EWG-Abkommensstaaten
- 8.1.3.6 Krankenhausbehandlung in EWG-Abkommensstaaten
- 8.1.3.7 Teilkostenerstattung für DO-Angestellte der Krankenkassen

#### 8.1.4 Elektronische Gesundheitskarte

- 8.1.4.1 Ausstattung mit elektronischen Gesundheitskarten
- 8.1.4.2 Statuswechsel / Rückforderung
- 8.1.4.3 Geeignete Maßnahmen gegen missbräuchliche Verwendung

**8.1.5 Ruhen des Anspruchs auf Leistungen**

- 8.1.5.1 Auslandsaufenthalt
- 8.1.5.2 Dienstpflicht / freiwilliger Wehrdienst
- 8.1.5.3 Heilfürsorge
- 8.1.5.4 Untersuchungshaft
- 8.1.5.5 UV-Träger im Ausland / Seearbeitsgesetz
- 8.1.5.6 Mitglieder mit Beitragsrückständen
- 8.1.5.7 Ausnahme bei Mutterschaftsgeld

**8.1.6 Leistungen bei Beschäftigung im Ausland**

- 8.1.6.1 Anspruchsvoraussetzungen / Nachweise
- 8.1.6.2 Abrechnungsverfahren

**8.1.7 Kostenübernahme bei Krankenbehandlung im Nicht-EG- und EWR-Ausland**

- 8.1.7.1 Voraussetzungen für die Kostenübernahme
- 8.1.7.2 Kostenbegrenzung auf Inlandssätze / Dauer

**8.1.8 Erlöschen des Leistungsanspruchs**

- 8.1.8.1 Ende der Mitgliedschaft
- 8.1.8.2 Nachgehender Leistungsanspruch
- 8.1.8.3 Nachgehender Leistungsanspruch für Angehörige

**8.1.9 Zuzahlungen**

- 8.1.9.1 Grundsätze der Zuzahlung
- 8.1.9.2 Stationäre Maßnahmen
- 8.1.9.3 Ambulante Maßnahmen
- 8.1.9.4 Belastungsgrenzen
- 8.1.9.5 Malus-Regelung
- 8.1.9.6 Zahlungsweg

**8.1.10 Leistungsbeschränkungen**

- 8.1.10.1 Bei Selbstverschulden
- 8.1.10.2 Leistungsausschluss

**8.1.11 Wahltarife**

- 8.1.11.1 Satzungsregelungen
- 8.1.11.2 Bindungsfrist / Ausnahmetatbestände
- 8.1.11.3 Ermittlung der Prämienausschüttung
- 8.1.11.4 Auszahlungsverfahren
- 8.1.11.5 Nachweis für die Aufsichtsbehörden

8.1.12 **Medizinischer Dienst**

- 8.1.12.1 Inanspruchnahme / Begutachtungsanlass
- 8.1.12.2 Zusammenarbeit mit dem MDK
- 8.1.12.3 Auswertung der Gutachten
- 8.1.12.4 Schutz der personenbezogenen Daten
- 8.1.12.5 Aufwandspauschalen

**8.2 Leistungen zur Verhütung von Krankheiten, betriebliche Gesundheitsförderung und Prävention arbeitsbedingter Gesundheitsgefahren, Förderung der Selbsthilfe sowie Leistungen bei Schwangerschaft und Mutterschaft**

8.2.1 **Prävention und Selbsthilfe**

- 8.2.1.1 Primäre Prävention
- 8.2.1.2 Betriebliche Gesundheitsförderung
- 8.2.1.3 Zusammenarbeit mit den Trägern der Unfallversicherung
- 8.2.1.4 Förderung von Selbsthilfegruppen und -kontaktstellen
- 8.2.1.5 Schutzimpfungen
- 8.2.1.6 Sozialer Dienst

8.2.2 **Verhütung von Zahnerkrankungen**

- 8.2.2.1 Durchführung der Gruppenprophylaxe
- 8.2.2.2 Rahmenvereinbarungen
- 8.2.2.3 Individualprophylaxe
- 8.2.2.4 Beachtung der Richtlinien

8.2.3 **Medizinische Vorsorgeleistungen**

- 8.2.3.1 Vorsorgebehandlung
- 8.2.3.2 Ambulante Vorsorgeleistungen
- 8.2.3.3 Stationäre Vorsorgeleistungen
- 8.2.3.4 Vorsorgeleistungen für Mütter und Väter
- 8.2.3.5 Vorsorgeleistungen für pflegende Angehörige

8.2.4 **Empfängnisverhütung**

- 8.2.4.1 Ärztliche Beratung
- 8.2.4.2 Empfängnisregelnde Mittel

8.2.5 **Schwangerschaftsabbruch und Sterilisation**

- 8.2.5.1 Voraussetzungen
- 8.2.5.2 Leistungsumfang
- 8.2.5.3 Ersatz- und Erstattungsanspruch

#### 8.2.6 Leistungen zur Früherkennung von Krankheiten

- 8.2.6.1 Gesundheitsuntersuchungen / organisierte Früherkennungsprogramme
- 8.2.6.2 Gesundheitsuntersuchungen für Kinder und Jugendliche
- 8.2.6.3 Auswirkung auf die Belastungsgrenze nach § 62 SGB V

### 8.3 Krankenbehandlung

(ärztliche und zahnärztliche Behandlung unter 9)

#### 8.3.1 Künstliche Befruchtung

- 8.3.1.1 Leistungsvoraussetzungen
- 8.3.1.2 Medizinische und persönliche Voraussetzungen (Richtlinien)
- 8.3.1.3 Leistungsumfang

#### 8.3.2 Kieferorthopädische Behandlung

- 8.3.2.1 Leistungsvoraussetzungen (Behandlungsplan, Gutacherverfahren)
- 8.3.2.2 Leistungsumfang (Kostenerstattung, Eigenanteil)

#### 8.3.3 Zahnersatz

- 8.3.3.1 Leistungsvoraussetzungen
- 8.3.3.2 Leistungsumfang
- 8.3.3.3 Festsetzung der Regelversorgung

#### 8.3.4 Versorgung mit Arznei- und Verbandmitteln

- 8.3.4.1 Leistungsvoraussetzungen
- 8.3.4.2 Leistungsumfang
- 8.3.4.3 Festbeträge
- 8.3.4.4 Ausgeschlossene Arzneimittel
- 8.3.4.5 Zuzahlungen

#### 8.3.5 Versorgung mit Heilmitteln

- 8.3.5.1 Leistungsvoraussetzungen
- 8.3.5.2 Leistungsumfang
- 8.3.5.3 Ausgeschlossene Heilmittel
- 8.3.5.4 Zuzahlungen
- 8.3.5.5 Genehmigung bei langfristigem Versorgungsbedarf

**8.3.6 Versorgung mit Hilfsmitteln**

- 8.3.6.1 Leistungsvoraussetzungen
- 8.3.6.2 Leistungsumfang
- 8.3.6.3 Leihweise Überlassung von Hilfsmitteln
- 8.3.6.4 Festbeträge
- 8.3.6.5 Ausgeschlossene Hilfsmittel
- 8.3.6.6 Abgrenzung zur Pflegeversicherung
- 8.3.6.7 Zuzahlungen

**8.3.7 Häusliche Krankenpflege**

- 8.3.7.1 Leistungsvoraussetzungen
- 8.3.7.2 Leistungsumfang
- 8.3.7.3 Abgrenzung zur Pflegeversicherung
- 8.3.7.4 Zuzahlungen

**8.3.8 Soziotherapie**

- 8.3.8.1 Leistungsvoraussetzungen
- 8.3.8.2 Leistungsumfang
- 8.3.8.3 Zuzahlungen

**8.3.9 Spezialisierte ambulante Palliativversorgung**

- 8.3.9.1 Leistungsvoraussetzungen
- 8.3.9.2 Leistungsumfang

**8.3.10 Haushaltshilfe**

- 8.3.10.1 Leistungsvoraussetzungen
- 8.3.10.2 Leistungsumfang
- 8.3.10.3 Zuzahlungen

**8.3.11 Krankenhausbehandlung**

- 8.3.11.1 Leistungsvoraussetzungen
- 8.3.11.2 Leistungsumfang
- 8.3.11.3 Fallmanagement
- 8.3.11.4 Zuzahlungen

**8.3.12 Stationäre und ambulante Hospizleistungen**

- 8.3.12.1 Leistungsvoraussetzungen
- 8.3.12.2 Leistungsumfang

**8.3.13 Nichtärztliche sozialpädiatrische Leistungen**

- 8.3.13.1 Leistungsvoraussetzungen
- 8.3.13.2 Leistungsumfang

**8.3.14 Kurzzeitpflege bei fehlender Pflegebedürftigkeit**

- 8.3.14.1 Leistungsvoraussetzungen
- 8.3.14.2 Leistungsumfang

**8.4 Medizinische Rehabilitationsmaßnahmen**

**8.4.1 Ambulante Rehabilitationsleistungen**

- 8.4.1.1 Leistungsvoraussetzungen
- 8.4.1.2 Leistungsumfang
- 8.4.1.3 Zuzahlungen

**8.4.2 Stationäre Rehabilitation**

- 8.4.2.1 Leistungsvoraussetzungen
- 8.4.2.2 Leistungsumfang
- 8.4.2.3 Subsidiarität zu anderen SV-Trägern
- 8.4.2.4 Zuzahlungen
- 8.4.2.5 Pflegende Angehörige

**8.4.3 Anschlussrehabilitation**

- 8.4.3.1 Leistungsvoraussetzungen
- 8.4.3.2 Leistungsumfang
- 8.4.3.3 Subsidiarität zu anderen SV-Trägern
- 8.4.3.4 Zuzahlungen

**8.4.4 Medizinische Rehabilitation für Mütter und Väter**

- 8.4.4.1 Leistungsvoraussetzungen
- 8.4.4.2 Leistungsumfang
- 8.4.4.3 Zuzahlungen

**8.4.5 Belastungserprobung und Arbeitstherapie**

- 8.4.5.1 Leistungsvoraussetzungen
- 8.4.5.2 Leistungsumfang
- 8.4.5.3 Subsidiarität zu anderen SV-Trägern

**8.4.6 Ergänzende Leistungen zur Rehabilitation**

- 8.4.6.1 Leistungsvoraussetzungen
- 8.4.6.2 Leistungsumfang

**8.5 Sonstige Leistungen**

**8.5.1 Fahrkosten**

- 8.5.1.1 Leistungsvoraussetzungen
- 8.5.1.2 Leistungsumfang
- 8.5.1.3 Zuzahlungen

**8.5.2 Leistungen bei Schwangerschaft und Mutterschaft**

- 8.5.2.1 Leistungsvoraussetzungen bei Sachleistung
- 8.5.2.2 Leistungsvoraussetzungen bei Geldleistungen
- 8.5.2.3 Leistungsumfang bei Sachleistung
- 8.5.2.4 Leistungsumfang bei Geldleistung

**8.5.3 Gesundheitliche Versorgungsplanung für die letzte Lebensphase**

**8.6 Krankengeld**

**8.6.1 Krankengeld bei Arbeitsunfähigkeit und stationärer Krankenbehandlung**

- 8.6.1.1 Leistungsvoraussetzungen
- 8.6.1.2 Leistungsumfang
- 8.6.1.3 Zahlungsweise
- 8.6.1.4 Ruhen / Ausschluss / Kürzung
- 8.6.1.5 Wegfall / Antrag auf Leistungen zur Teilhabe

**8.6.2 Krankengeld bei Erkrankung des Kindes**

- 8.6.2.1 Leistungsvoraussetzungen
- 8.6.2.2 Leistungsumfang
- 8.6.2.3 Zahlungsweise
- 8.6.2.4 Ruhen / Ausschluss / Kürzung / Wegfall



## **8.7 Weiterentwicklung der Versorgung**

### **8.7.1 Modellvorhaben**

- 8.7.1.1 Zulässigkeit
- 8.7.1.2 Wissenschaftliche Begleitung und Auswertung
- 8.7.1.3 Förderung von Einrichtungen zur Verbraucher- und Patientenberatung
- 8.7.1.4 Auskünfte an Versicherte

### **8.7.2 Versichertenbonus für gesundheitsbewusstes Verhalten**

- 8.7.2.1 Versichertenbonus nach Satzungsregelung
- 8.7.2.2 Einsparungspotential und Meldeverpflichtungen

### **8.7.3 Unterstützung der Versicherten bei Behandlungsfehlern**

- 8.7.3.1 Abgrenzung zu § 116 SGB X
- 8.7.3.2 Umsetzung der Leistung

## **8.8 Ersatz- und Erstattungsansprüche**

### **8.8.1 Erstattungsansprüche der Leistungsträger untereinander**

- 8.8.1.1 Vorläufige Leistungen
- 8.8.1.2 Nachträglicher Wegfall der Leistungsverpflichtung
- 8.8.1.3 Nachrangig verpflichtete Leistungsträger
- 8.8.1.4 Unzuständiger Leistungsträger
- 8.8.1.5 Rangfolge
- 8.8.1.6 Sonstiges
- 8.8.1.7 Bearbeitung

### **8.8.2 Ersatzansprüche gegen Dritte**

- 8.8.2.1 Arbeitgeber/innen
- 8.8.2.2 Sonstige Schadenersatzpflichtige/Besonderheit Hebammen
- 8.8.2.3 Quotenregelung
- 8.8.2.4 Teilungsabkommen
- 8.8.2.5 Stundung, Niederschlagung, Erlass der Forderung
- 8.8.2.6 Bearbeitung

**8.8.3 Rückforderung von Leistungen**

- 8.8.3.1 Feststellung und Erfassung der Forderungen
- 8.8.3.2 Überwachung der Forderungen
- 8.8.3.3 Realisierung der Forderungen
- 8.8.3.4 Vertrauensschutz der Leistungsempfängerin / des Leistungsempfängers

## 9 Beziehungen zu den Leistungserbringern

### 9.1 Vertragsgrundsätze

#### 9.1.1 Allgemeine Grundsätze

- 9.1.1.1 Grundprinzipien
- 9.1.1.2 Wirtschaftliche Vertragsabschlüsse
- 9.1.1.3 Beitragssatzstabilität
- 9.1.1.4 Sonstige Maßnahmen

#### 9.1.2 Verträge

- 9.1.2.1 Modellvorhaben
- 9.1.2.2 Ergänzungen zum Rahmenvertrag Arzneimittelversorgung
- 9.1.2.3 Abgabe wirkstoffgleicher Arzneimittel
- 9.1.2.4 Hausarztzentrierte Versorgung
- 9.1.2.5 Besondere Versorgung (Selektivverträge)
- 9.1.2.6 Förderung der Qualität in der vertragsärztlichen Versorgung
- 9.1.2.7 Integrierte Versorgungsformen
- 9.1.2.8 Krankenhäuser (ambulante Versorgung)
- 9.1.2.9 Durchführung strukturierter Behandlungsprogramme (DMP)
- 9.1.2.10 Arzneimittelabgabe durch Krankenhausapotheken
- 9.1.2.11 Leistungserbringer/innen für Hilfsmittel
- 9.1.2.12 Sonstige Leistungserbringer/innen
- 9.1.2.13 Besondere Versorgungsaufträge
- 9.1.2.14 Schutzimpfungen
- 9.1.2.15 Unzulässige Zusammenarbeit zwischen Leistungserbringerinnen /  
Leistungserbringern und Vertragsärztinnen / Vertragsärzten

### 9.2 Aktivitäten der Krankenkasse

#### 9.2.1 Ärztinnen / Ärzte und Psychotherapeutinnen / Psychotherapeuten

- 9.2.1.1 Einhaltung der Verträge
- 9.2.1.2 Prüfung der Honorarabrechnung
- 9.2.1.3 Vorbereitung von Wirtschaftlichkeitsprüfungen
- 9.2.1.4 Einleitung von Prüfverfahren
- 9.2.1.5 Übermittlung von Leistungsdaten
- 9.2.1.6 Förderung der Weiterbildung von Ärztinnen / Ärzten

#### 9.2.2 Zahnärztinnen / Zahnärzte

- 9.2.2.1 Einhaltung der Verträge
- 9.2.2.2 Prüfung der Honorarabrechnung
- 9.2.2.3 Vorbereitung von Wirtschaftlichkeitsprüfungen
- 9.2.2.4 Einleitung von Prüfverfahren
- 9.2.2.5 Qualitätssicherung
- 9.2.2.6 Übermittlung von Leistungsdaten

9.2.3 **Apotheken**

- 9.2.3.1 Einhaltung der Verträge
- 9.2.3.2 Abrechnung von Arznei- und Verbandmitteln
- 9.2.3.3 Abrechnung von Sprechstundenbedarf
- 9.2.3.4 Maßnahmen zur Kostenreduzierung
- 9.2.3.5 Übermittlung von Leistungsdaten

9.2.4 **Krankenhäuser**

- 9.2.4.1 Einhaltung der Verträge
- 9.2.4.2 Abrechnung stationärer Krankenhausbehandlung
- 9.2.4.3 Abrechnung vor- und nachstationärer Behandlung
- 9.2.4.4 Beachtung des Kataloges für ambulantes Operieren
- 9.2.4.5 Abrechnung ambulanter Behandlung in Krankenhäusern
- 9.2.4.6 Maßnahmen zur Kostenreduzierung
- 9.2.4.7 Übermittlung von Leistungsdaten

9.2.5 **Leistungserbringer von Heil- und Hilfsmitteln**

- 9.2.5.1 Einhaltung der Verträge
- 9.2.5.2 Abrechnung von Heilmitteln
- 9.2.5.3 Abrechnung von Hilfsmitteln
- 9.2.5.4 Maßnahmen zur Kostenreduzierung
- 9.2.5.5 Übermittlung von Leistungsdaten

9.2.6 **Sonstige Vertragspartnerinnen/ Vertragspartner Zuzahlungen**

- 9.2.6.1 Einhaltung der Verträge
- 9.2.6.2 Abrechnung von häuslicher Krankenpflege und Haushaltshilfe
- 9.2.6.3 Abrechnung von Krankentransporten
- 9.2.6.4 Abrechnung mit weiteren Leistungserbringerinnen/Leistungserbringern
- 9.2.6.5 Maßnahmen zur Kostenreduzierung
- 9.2.6.6 Übermittlung von Leistungsdaten
- 9.2.6.7 Gesonderte Rabattverträge mit pharmazeutischen Unternehmen
- 9.2.6.8 Abrechnung von Soziotherapie
- 9.2.6.9 Abrechnung von sozialmedizinischen Nachsorgemaßnahmen
- 9.2.6.10 Abrechnung von spezialisierter ambulanter Palliativversorgung
- 9.2.6.11 Abrechnung von Schutzimpfung
- 9.2.6.12 Abrechnung von Hebammenhilfe

9.2.7 **Vorsorge-, Rehabilitations- und Kurzzeitpflege-Einrichtungen**

- 9.2.7.1 Einhaltung der Verträge
- 9.2.7.2 Abrechnung

## 10 Ausgleich der Arbeitgeberaufwendungen (AAG)

### 10.1 Verfassung / Selbstverwaltung

#### 10.1.1 Satzung

- 10.1.1.1 Beschluss
- 10.1.1.2 Genehmigung
- 10.1.1.3 Bekanntmachung, Inkrafttreten
- 10.1.1.4 Mindestinhalt, Aktualität

#### 10.1.2 Verwaltungsrat

- 10.1.2.1 Zusammensetzung / Vorsitz / Stellvertretung
- 10.1.2.2 Aufgabenwahrnehmung
- 10.1.2.3 Ausschüsse
- 10.1.2.4 Widerspruchs- und Einspruchsstelle
- 10.1.2.5 Geschäftsordnungen
- 10.1.2.6 Sitzungen, Niederschriften

### 10.2 Umlageverfahren

#### 10.2.1 Beteiligte Arbeitgeber/innen und Umlageerhebung

- 10.2.1.1 Feststellung der Umlagepflicht
- 10.2.1.2 Umlagesätze (U 1 / U 2)
- 10.2.1.3 Beitragsnachweise / Einzug der Umlagebeiträge

#### 10.2.2 Erstattungen

- 10.2.2.1 Erstattungsquoten (U 1 / U 2)
- 10.2.2.2 Bearbeitung der Erstattungsanträge
- 10.2.2.3 Ersatzansprüche

#### 10.2.3 Verwaltungskosten

- 10.2.3.1 Berechnung (getrennt nach U 1 / U 2)
- 10.2.3.2 Angemessenheit

#### 10.2.4 Geschäftsergebnisse / Statistiken

- 10.2.4.1 Erstattungsfälle
- 10.2.4.2 Erstattungstage
- 10.2.4.3 Erstattungstage je Fall
- 10.2.4.4 Erstattung je Erstattungsfall

## **10.3 Haushalt und Sondervermögen**

### **10.3.1 Haushaltswesen**

- 10.3.1.1 Auf- und Feststellung des Haushaltsplanes –  
getrennt nach U 1 und U 2
- 10.3.1.2 Haushaltsausführung / Haushaltskontrolle
- 10.3.1.3 Überplanmäßige und außerplanmäßige Ausgaben
- 10.3.1.4 Nachtragshaushalt

### **10.3.2 Jahresrechnung / Rechnungslegung**

- 10.3.2.1 Jahresrechnungen
- 10.3.2.2 Haushaltsrechnung / Vermögensrechnung
- 10.3.2.3 Prüfung nach § 31 SVHV
- 10.3.2.4 Entlastung

### **10.3.3 Anlage und Verwaltung der Mittel**

- 10.3.3.1 Getrennte Verwaltung von den Mitteln der Krankenkasse
- 10.3.3.2 Getrennte Verwaltung der Mittel von U 1 und U 2
- 10.3.3.3 Geldanlagen und unzulässige Kredite

## **10.4 Finanzlage**

### **10.4.1 Beurteilung der Finanzlage**

- 10.4.1.1 Ausgleichskasse U 1
- 10.4.1.2 Ausgleichskasse U 2