



SGV-Forum vom 16. Juni 2011

Internes Kontrollsystem (IKS) – Leitfaden und IT-Tool

Inge Hubacher, Leiterin Amt für Gemeinden

Gian Hohl, Revisor Amt für Gemeinden

Inhalt

1. Gesetzliche Bestimmungen

- a. Umsetzung
- b. Zeitplan

2. Angebote: Hilfsmittel und Kurse

3. Idee und Aufbau IKS-Leitfaden

4. Präsentation IT-Tool

5. Fragen



Gesetzliche Bestimmungen (I)

Umsetzung

Art. 123 GG *"Der Rat sorgt für ein der Grösse des Finanzhaushalts angepasstes internes Kontrollsystem"*

Art. 32 FHGV Grundsätze zum IKS

Bei der Festlegung von regulatorischen, organisatorischen und technischen Massnahmen müssen die Verhältnisse in der Gemeinde, die Risikolage und das Kosten-Nutzen-Verhältnis berücksichtigt werden.

Art. 33 FHGV Mindestvorschriften zum IKS

Diese dürften in der Praxis nur für Kleinstgemeinden Gültigkeit haben.



Gesetzliche Bestimmungen (II)

Zeitplan - Art. 45 FHGV

"Der Rat legt die Mindestvorschriften nach Art. 33 dieses Erlasses bis spätestens **31. Dezember 2012** fest."

- An diesem Termin hält die Regierung fest. Das IKS steht nicht in direktem Zusammenhang mit dem Anhang gemäss FHGV.
- Obwohl von Mindestvorschriften die Rede ist, muss Art. 32 FHGV auch beachtet werden. Das Mass von "*Mindest*" ist nicht für alle Gemeinden gleich.
- Leitfaden und IT-Tool zum IKS werden im Spätsommer zur Verfügung stehen



Angebote

Hilfsmittel

- IKS-Leitfaden und IT-Tool
 - keine Light-Version verfügbar

Kurse

- Einführung IKS und Anwendung IT-Tool
 - Kursausschreibung wird ebenfalls im Spätsommer erfolgen
 - Grundlage: IKS-Leitfaden und IT-Tool
 - Ziel: Praktische Anwendung Leitfaden und IT-Tool üben



Idee und Aufbau IKS-Leitfaden

- Übersetzung der namhaft vorhandenen Literatur in eine praktische Sprache
- Reduktion der Informationen auf das Notwendigste
- Nachschlagewerk mit Glossar
- Schritt für Schritt Anleitung als Umsetzungshilfe
- Leitfaden und IT-Tool als Einheit
 - IKS kann auch anhand des Leitfadens ohne IT-Tool aufgebaut werden. Es müssen dann andere geeignete Hilfsmittel verwendet werden (z.B. Excel-Tabelle, andere IT-Lösung usw.).



Idee und Aufbau IKS-Leitfaden

Inhaltsverzeichnis IKS-Leitfaden (Entwurf)

1. Einleitung
2. Kleine Theorie – Einführung ins IKS
3. Akteure und ihre Rollen im IKS sowie Projektauftrag für die Umsetzung
4. Schritt für Schritt zum IKS
5. IT-Tool (CD und Installationsanleitung für Office)
6. Hilfsmittel und Mustervorlagen
7. Aufgaben der GPK inkl. Arbeitspapier
8. Glossar
9. Verzeichnisse



Idee und Aufbau IKS-Leitfaden

Präsentation IT-Tool

Fragen

- Beispiele aus Leitfaden
- Erklärung der Risiken
- Präsentation IT-Tool durch Gian Hohl
- FRAGEN

