

Renato Hutter
Leiter Finanzen
direkt 044 835 82 76
renato.hutter@dietlikon.org

Protokollauszug vom 22.06.2021

132 10.03.5 Allgemeine Akten
10.03.6 Finanzcontrolling
16.09.4 Allgemeine Akten

Internes Kontrollsystem (IKS); Einführung per 01.07.2021

a) Ausgangslage

Der Gemeinderat hat sich für die laufende Legislaturperiode (2018 – 2022) das Ziel gesetzt, ein internes Kontrollsystem (IKS) einzuführen. Renato Hutter, Leiter Finanzen, wurde mit der Umsetzung des Projekts beauftragt.

b) Vorgehen Umsetzung

Ablauf:

- Beschaffen Muster und Originale von internen Kontrollsystemen
- Festlegen der Grundsätze
- Identifikation der Risiken (Beilage 1)
- Beurteilen der Risiken (Beilage 1)
- Erarbeiten der Bewältigungsstrategie (Beilage 1)
- Festlegen der Ziele
- Definition der Prüfpunkte
- Definition und Beschaffung der Musternachweise
- Erstellen des Kontrollinventars (Beilage 2)

Als Basis für das IKS Der Gemeinde Dietlikon diente das Muster-IKS des Verein Zürcher Gemeindefschreiber und Verwaltungsfachleute (VZGV). Weiter wurde die bereits im Einsatz stehenden IKS der Gemeinde Meilen und des Pflegezentrums Rotacher beigezogen. Bei Bedarf wurden einzelne Detailpositionen ergänzend mit anderen Gemeinden oder Städten besprochen.

Das IKS der Gemeinde Dietlikon beschränkt sich auf die wesentlichen Punkte. Es wurden daher nur Risiken mit hoher Eintrittswahrscheinlichkeit und/oder hohem Schadensausmass berücksichtigt.

Nach der Zieldefinition wurden in Zusammenarbeit mit den betroffenen Organisations- und Bereichsleitungen die entsprechenden Prüfpunkte und Nachweise erstellt. Das daraus resultierende Kontrollinventar enthält die Ziele, die Kontrollen, die Nachweise sowie das Audit.

c) Audit und Weiterentwicklung

Jährliche interne Audits zeigen auf, welche Prozesse wunschgemäss durchgeführt werden und wo nachgebessert werden muss. Erfahrungsgemäss werden während des Audits häufig Prüfpunkte und Nachweise angepasst, weiterentwickelt, ergänzt oder weggelassen.

Das Ergebnis der Audits, die entsprechenden Massnahmen und die Veränderungen im Kontrollinventar werden dem Gemeinderat jährlich zur Abnahme vorgelegt. So bleibt das IKS jederzeit aktuell und kann mit minimalem Aufwand laufend den sich verändernden Gegebenheiten angepasst werden.

Beschluss:

1. Das vorliegende interne Kontrollsystem (IKS) der Gemeinde Dietlikon (inklusive Beilagen) wird im Sinne der Erwägungen genehmigt. Das IKS wird ab 1. Juli 2021 umgesetzt.
2. Dem Gemeinderat ist jährlich, erstmals spätestens per 30.11.2022, Bericht über das Audit zu erstatten.
3. Mitteilung an:
 - Finanzen (zum Vollzug)
 - Gemeindepräsidentin
 - Vorsteher Einwohnerdienste + Sicherheit
 - Gemeindeschreiber
 - Bereichs- und OE-Leitungen
 - RGPK (zur Information)
 - Akten

Gemeinderat

Edith Zuber
Gemeindepräsidentin

Martin Keller
Gemeindeschreiber

Versand: