



28. Sitzung vom 13. Dezember 2021, Geschäft Nr. 467 im Protokoll des Gemeinderates

**467 10.03.6 Finanzcontrolling
Risikomanagement (IKS) / Definition Schlüsselprozesse Teil 1 / Genehmigung**

Ausgangslage

Der Gemeinderat hat mit Beschluss Nr. 56 vom 1. Februar 2021 die Einführung eines Internen Kontrollsysteams (IKS) genehmigt und einen entsprechenden Kredit über Fr. 7'000 (inkl. MwSt.) bewilligt.

Anlässlich eines gemeindeinternen Workshops wurden 30 mögliche Risiken bewertet und in eine Matrix eingefügt. Der Gemeinderat hat in der Folge mit Beschluss Nr. 210 vom 7. Juni 2021 die Konzepte Risikomanagement und IKS genehmigt.

Erarbeitung Schlüsselprozesse

Das Projektteam, bestehend aus dem Finanzvorstand, dem Finanzverwalter und dem Gemeindeschreiber hat sich zu mehreren Sitzungen und Workshops mit der beauftragten Firma Balmer-Etienne AG getroffen und die ersten Schlüsselkontrollen definiert. Für deren Erarbeitung wurden je nach Prozess Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Verwaltung miteinbezogen. Folgende Schlüsselprozesse wurden definiert:

- Schlüsselprozess 1 – Zahlungen, flüssige Mittel
- Schlüsselprozess 2 – Fakturierung, Debitoren, Inkasso
- Schlüsselprozess 3 – Leistungsbezug, Einkauf, Kreditoren
- Schlüsselprozess 4 – Personaladministration, Löhne
- Schlüsselprozess 5 – Berichterstattung, Rechnungslegung
- Schlüsselprozess 6 – Budget- oder Nachtragskredit
- Schlüsselprozess 7 – Projekte, Verpflichtungs- und Zusatzkredite

Kosten

Die Kosten für Workshops und Sitzungen bzw. die Erarbeitung des Risikomanagements und den Schlüsselprozessen betragen seitens Balmer-Etienne AG Fr. 6'402.15 und liegen somit unter dem genehmigten Kredit.

Für die Weiterführung des IKS sind im Budget 2022 erneut Fr. 7'000 (inkl. MwSt.) enthalten. Die Umsetzung erfolgt durch den Gemeindeschreiber und das Projektteam.

Erwägungen

Die definierten Schlüsselprozesse geben zu keinen weiteren Bemerkungen Anlass und können genehmigt werden. Es gilt nun, erste Erfahrungen zu sammeln und wo sinnvoll Korrekturen anzubringen.



Der Gemeinderat beschliesst:

1. Die Schlüsselprozesse 1 bis 7 werden genehmigt.
2. Die Einführung vom IKS beginnt per 1. Januar 2022.
3. Der Gemeindeschreiber wird mit der Weiterführung des IKS Prozesses im Jahr 2022 beauftragt.
4. Dieser Beschluss ist öffentlich.
5. Mitteilung an:
Präsidiales
 - Rechnungsprüfungskommission Egg, Beat Rüegg, Langackerstrasse 5a, 8132 Egg (samt Schlüsselprozessen)
 - Balmer-Etienne AG, Alois Köchli, Kauffmannweg 4, 6003 Luzern (samt Schlüsselprozesse)
 - Finanzvorstand
 - Abteilungsleitungen (samt Schlüsselprozessen)
 - 10.03.6

swa/tze

8132 Egg

Versand: 21. DEZ. 2021

Gemeinderat Egg

Der Präsident:

Tobias Bolliger

Der Schreiber:

Tobias Zerobin