

6 IKS / Controlling / Wahl / Kennzahlen

Rudolf Ramsauer, Leiter Finanzkontrolle

IKS (Internes Kontroll-System)

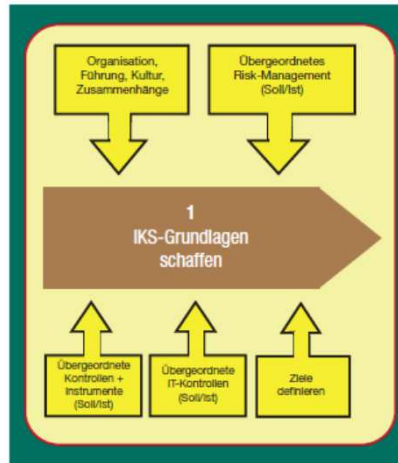
Ziel: Überblick verschaffen über Umsetzung + Inhalt

Gesetzliche Grundlagen: nFHG Art. 24 Abs. 2 lit. d, Art. 25

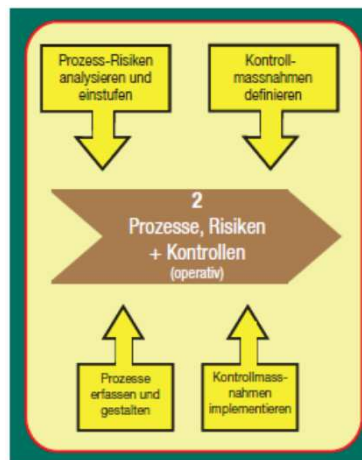
IKS hat folgende Ziele:

- Vermögen zu schützen
- Rechtmässige + wirtschaftliche Verwendung der Mittel sicherzustellen
- Fehler + Unregelmässigkeiten bei der Rechnungsführung zu verhindern
- Klarheit haben: «Wer überwacht was?»

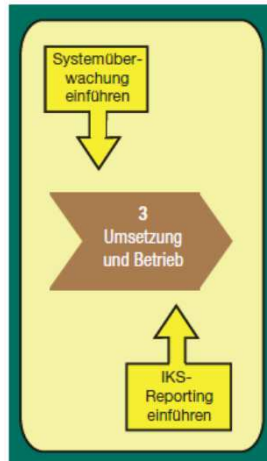
IKS Schritt 1: Grundlagen schaffen



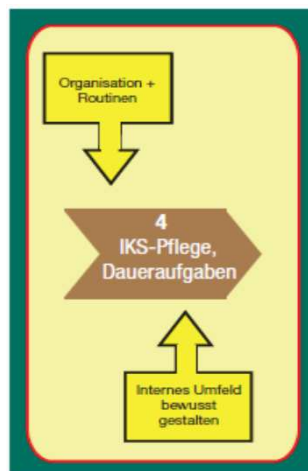
IKS Schritt 2: Prozesse, Risiken + Kontr.



IKS Schritt 3: Umsetzung + Betrieb



IKS Schritt 4: Pflege, Daueraufgaben



IKS Umsetzung

nFHG Art. 48 Abs. 2; Einführung spätestens im Jahr 2015

- IKS ist ein «selbsttätiges Wesen»
- Organisation prüft sich im Grundsatz selber
- Revisionsstelle prüft das Vorhandensein und ob, sich selber überprüft
- Aufgaben der GPK vereinbaren

<http://www.kkag-cacsfc.ch/de/publikationen/iks.html>