**Internes Kontrollsystem (IKS) für den Bereich Finanzen**

# Ziel

Das IKS-Finanzen hat zum Ziel:

* Die Geschäftsprozesse/Arbeitsabläufe zu sichern
* Die Aufgaben, Kompetenzen und Verantwortung zu klären
* Den Informationsfluss zu verbessern
* Die Risiken zu erkennen und präventiv zu reduzieren
* Den korrekten und sorgfältigen Umgang mit den Finanzen sicherzustellen

Mit dem IKS werden die Kompetenzen und Verantwortungen geklärt und dokumentiert. Dies dient dem Vertrauen und macht die Arbeitsabläufe transparent.

# Grundlagen

**Gesetzliche Grundlagen:**

**Kantonale Regelung:**

* xxxxxxx

**Regelungen, Erlasse der Kirchgemeinde**

Gemeindeordnung vom .... (genehmigt am ...) *> insbesondere hier die Finanzkompetenzen aufführen*

**Regelungen, Erlasse dem Kirchgemeinderat**

*Zum Beispiel Finanzkompetenzen, Unterschriftenregelungen, Stellvertretungsregelungen aufführen*

# Umfang

 Das IKS - Finanzen umfasst folgende Bereiche:

* 5.1 >> Finanzbuchhaltung *(z.B. Budgeteingabe, Budgetabweichungen, Controlling)*
* 5.2 >> Kreditorenbuchhaltung (*z.B. Bewilligung, Beschaffung, Rechnungskontrolle, usw.)*
* 5.3 >> Personalwesen *(z.B. Lohn- und Stundenabrechnungen, Spesenbelege, Arbeitsstundensaldo, Ein- und Austritte, usw.)*
* 5.4 >> Geldverkehr *(z.B. Bargeldverkehr, Bankkonten-Vollmachten, Zahlungsfreigabe, usw.)*
* 5.5 >> Jahresrechnung *(z.B. Rechnungsabgrenzungen, Abschreibungen, Fonds, Offenlegung, usw.)*

# Umsetzung/Dokumentation

Die korrekte und zeitgemässe Umsetzung der IKS-Massnahmen soll vom Kirchgemeinderat regelmässig überprüft werden (mind. 1 x pro Legislatur oder bei personeller Veränderung in der Finanzverwaltung/Pflegeramt).

Die erforderlichen Arbeiten und Kontrollen werden in den IKS-Formularen (Anhang) dokumentiert und nach Erledigung visiert. Die Formulare werden dem Kirchgemeinderat jährlich unterbreitet und sind Bestandteil der Revisionsunterlagen.

# Inkraftsetzung

Diese IKS-Grundsätze treten am xxxxxxxxx in Kraft und wurden vom Kirchgemeinderat am xxxxxxxx genehmigt.

* Anhang: IKS-Formulare