3. Checklisten IKS 3.3 Generelles Kontrollumfeld (internes Umfeld)	Bezirk/Gemeinde:	
	Rechnungsjahr:	
	Prüfungsdatum:	
	Visum:	

1	Prüfungsziel
	Die internen Kontrollen sind sichergestellt. Es besteht ein Organigramm für die Verwaltung. Kompetenzen und Zuständigkeiten sind in Stellenbeschreibungen oder Pflichtenheften festgehalten. Prozessabläufe und Informationskonzepte sind dokumentiert und plausibel.
2	**Prüfungsgrundlagen**
	- Organigramm - Visaverzeichnisse - Weitere massgebende Instrumente -

3	Prüfungshandlungen	Prüfungsergebnis
3.1	Besteht eine Übersicht über die bestehenden Instrumente zur Erhebung und Beurteilung des internen Kontrollumfeldes? Wird diese Übersicht jährlich überprüft und aktualisiert?	☐ ja ☐ nein ☐ n/a Beilagen:
3.2	Wurden Pendenzen festgehalten und Massnahmen angeordnet und umgesetzt?	☐ ja ☐ nein ☐ n/a Beilagen:
3.3	Wie werden Informationen intern in der Verwaltung verfügbar gemacht?	☐ ja ☐ nein ☐ n/a Beilagen:

3.4	Bestehen aktuelle Visaverzeichnisse für die verschiedenen Gremien und Funktionen der Bezirke / Gemeinde? Z.B.: - Kommissionen - Gemeinderat / Bezirksrat - Verwaltung - Schule - Altersheim	☐ ja ☐ nein ☐ n/a Beilagen:
3.5	Besteht ein Organigramm?	☐ ja ☐ nein ☐ n/a Beilagen:
3.6	Bestehen Stellenbeschreibungen?	☐ ja ☐ nein ☐ n/a Beilagen:
3.7	Sind die Arbeitsabläufe dokumentiert?	☐ ja ☐ nein ☐ n/a Beilagen:

3.8	Sind Verantwortungen und Kompetenzen klar zugewiesen?	☐ ja ☐ nein ☐ n/a Beilagen:
3.9	Bestehen Unterschriftenregelungen?	☐ ja ☐ nein ☐ n/a Beilagen:
3.10	Sind die Stellvertretungen geregelt? Können diese die Funktion ausüben?	☐ ja ☐ nein ☐ n/a Beilagen:

	Risikobeurteilung	
3.11	Zusätzliche Prüfungshandlungen aus Risikobeurteilung:	Ergebnis: Beilagen:
3.12	Beurteilung Internes Kontrollsystem (IKS)	☐ Vorhanden ☐ Vorhanden aber mit Verbesserungspotential ☐ Nicht vorhanden / ungenügend
4	**Feststellungen**	
5	**Fazit**	
5.1	Abschliessende Beurteilung	

5.2	Feststellungen für die Berichterstattung	☐ ja ☐ nein	

Feedback / Fragen an das Amt für Finanzen zur Checkliste: www.sz.ch/rpk