

AUSZUG AUS DEM PROTOKOLL DES STADTRATES VON OLTEN

Vom 26. April 2021

Internes Kontrollsystem, Jahresbericht/Kenntnisnahme

1. Ausgangslage

Im März 2020 startete der Stadtrat das Projekt IKS. Dabei wurden das IKS Konzept, der IKS-Verantwortliche sowie die IKS-Software festgelegt respektive ein entsprechender Kredit bewilligt.

Im Verlauf des Sommers 2020 wurden zusammen mit den Direktionen die wesentlichen Prozesse der Stadt auf Risiken geprüft und diese in ein Risiko-System aufgenommen. Die Risiken wurden entsprechend qualifiziert und Kontrollmassnahmen definiert.

Das implementierte System wurde der Finanzkommission sowie der Rechnungsprüfungskommission vorgestellt. Die Rechnungsprüfungskommission hat im September 2020 eine Spezialrevision über das IKS durchgeführt und das System für gut befunden.

Nach der Softwareimplementierung im Oktober 2020 wurde das System im November 2020 in Betrieb genommen.

2. Erfolgte Risikoeinschätzung

Wie zu erwarten wurden von Seiten der Direktionen relativ viele Risiken eingegeben. Gesamthaft wurden 189 Risiken eingesetzt, wovon 16 Risiken in Bezug auf Schadenausmass und Eintrittswahrscheinlichkeit als relativ hoch angesehen wurden. Die Prozesse und Risiken mit einem hohen Schadenausmass sind im Kapitel 4 des beiliegenden Berichtes entsprechend dokumentiert.

Als Beispiel eines hohen Risikos wurde – wie zu erwarten war – der Steuerertrag aufgeführt. Hier besteht insbesondere bei den juristischen Personen immer noch ein sehr hohes Klumpenrisiko, da ganz wenige Unternehmen den Hauptteil des Steuerertrages juristischer Personen beisteuern.

3. Weitere Arbeiten

Im Verlauf des Jahres 2021 wird das IKS weiter verfeinert. Möglicherweise haben nicht alle Risiken, welche von den einzelnen Direktionen als wichtig eingestuft werden, in einer Gesamtübersicht den gleichen Stellenwert.

Beschluss:

Der Stadtrat nimmt den Jahresbericht IKS zur Kenntnis.

Stadtkanzlei Olten
Der Stadtschreiber:

