

Geschäftsleitung

Auszug aus dem Protokoll

Sitzung vom 12. Januar 2023

**2023/1 0.10.05 Aufbauorganisation
Internes Kontrollsystem (IKS), Ernennung einer verantwortlichen Person für
das IKS**

Beschluss Geschäftsleitung

1. Die Geschäftsleitung ernennt Janic Hofmann, Bereichsleiter Finanzen, per 1. Februar 2023 – als Ergänzung zu seiner bisherigen Tätigkeit – zur verantwortlichen Person für das IKS der Stadt Wetzikon.
2. Jeweils im Januar erstattet er der Geschäftsleitung Bericht über seine Tätigkeit als IKS-Beauftragter im vergangenen Jahr; erstmals im Januar 2024.
3. Ebenfalls auf Januar 2024 wird Janic Hofmann eingeladen, der Geschäftsleitung einen Vorschlag vorzulegen, wie in der Stadt Wetzikon zukünftig das interne Risikomanagement geführt werden könnte.
4. Öffentlichkeit des Beschlusses:
 - Der Beschluss ist per sofort öffentlich.
5. Mitteilung durch Abteilung Finanzen an:
 - Janic Hofmann, Bereichsleiter Finanzen
6. Mitteilung durch Sekretariat an:
 - Geschäftsleitung
 - Stabsstelle Personal
 - Parlamentsdienste (zuhanden Parlament)

Ausgangslage

Die Geschäftsleitung führt gemäss Art. 8 des Verwaltungsreglements ein internes Kontrollsystem (IKS) und Risikomanagement sowie das strategische Controlling und bringt diese dem Stadtrat regelmässig zur Kenntnis.

Für das Finanzcontrolling ist gemäss Anhang des Geschäftsreglements Stadtrat die Ressortvorsteherin Finanzen + Immobilien mit dem Geschäftsbereichsleiter Finanzen + Immobilien zuständig und verantwortlich.

Seit seiner Ernennung zum Bereichsleiter Finanzen im Dezember 2020 zeichnet sich Janic Hofmann verantwortlich für die seit 2012 in Wetzikon erfolgreich im Einsatz stehende Software "wetzikon.iks.ch" der Firma swissaxis AG.

Im Rahmen seiner Weiterbildung an der Zürcher Hochschule für Angewandte Wissenschaften (ZHAW) hat Janic Hofmann im Jahr 2022 äusserst erfolgreich nebst dem kantonalen Fachausweis "Fachspezialist Öffentliche Finanzen und Steuern IVM", dem "Certificate of Advanced Studies in öffentlichen Finanzen und Steuern" auch das "Certificate of Advanced Studies in Public Management" erworben. Teile

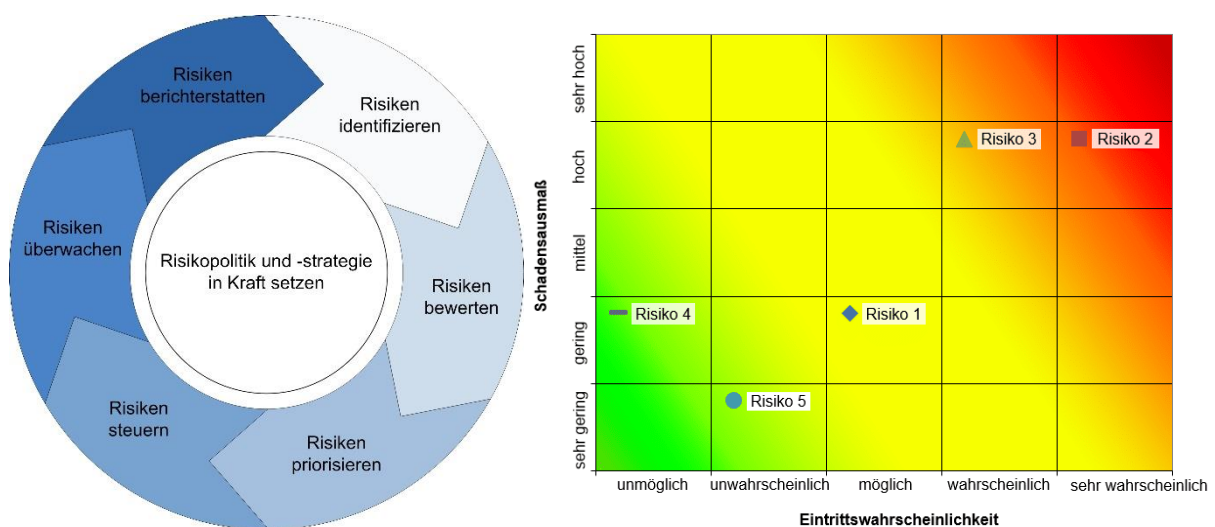
dieser Weiterbildung waren unter anderem die Strukturen, Prozesse und Instrumente der Aufgabenerfüllung.

IKS-/Riskmanagement in der heutigen Zeit

In der Lehre und Praxis wurde bis vor kurzem organisatorisch klar zwischen IKS und Riskmanagement unterschieden. Dies hat sich geändert. Gemäss neusten Erkenntnissen ist es vielmehr eine Verschmelzung des IKS mit dem Riskmanagement.

Ein adäquater Umgang mit Risiken ist heute für jede Organisation zentral. Auch wenn gesetzlich nicht für alle ein IKS/Riskmanagement explizit vorgeschrieben ist, kommt niemand darum herum. Das Riskmanagement gehört zu den unübertragbaren und unentziehbaren Pflichten der Oberleitung einer Gemeinde. Und ein Risikomanagement ohne Erstellung und Führung eines individuellen IKS ist unmöglich. Diesbezüglich macht es Sinn, eine verantwortliche Person für das IKS und Riskmanagement zu definieren. Bestenfalls ist dies die gleiche Person. Das IKS sowie Riskmanagement soll "lebendig" sein und immer wieder auf den aktuellen Stand gebracht werden. Nur so kann ein "lebendiges" IKS/Riskmanagement in der Praxis funktionieren. Gerade das Grundlagenpaper des VZF "Finanzielle Führung von Zürcher Gemeinden und Städten" zeigt die Verantwortlichkeit und Tragweite einer Organisation gut auf und schreit förmlich nach einem Riskmanagement und IKS. Risiken können nie gänzlich eliminiert werden. Aber mit Hilfsmitteln wie des IKS ist es möglich, die Eintrittswahrscheinlichkeit sowie das Schadensausmass zu minimieren. Wichtiger Bestandteil ist ebenfalls, dass ein Controlling sowie eine Berichterstattung stattfinden.

Für ein funktionierendes IKS ist es zudem notwendig, dass die einzelnen Arbeitsprozesse jedes Bereichs grafisch dargestellt und dann daraus Prozessrisiken abgeleitet werden. Für die Prozessrisiken wird dann jeweils ein passendes IKS erstellt. Ebenfalls kann bei Veranschaulichung des Prozesses eventuell auch gleich eine Möglichkeit zur Effizienzsteigerung eruiert werden. Durch die einzelnen Prozessbeschriebe geht das Know-How bei einem Personalaustritt nicht verloren, was wiederum ein vorhandenes Risiko minimiert.



Erwägungen

Die Abteilung Finanzen ist in der erfreulichen Lage, dass sie für die Stadt Wetzikon aus ihrer Mitte mit Janic Hofmann, Bereichsleiter Finanzen, neu einen IKS-Beauftragten und ab 1. Juni 2023 mit Jannik Fitzi als neuen Bereichsleiter Steuern einen Finanzcontrolling-Beauftragten stellen kann. Beide erweitern auf diese Weise ihr angestammtes Aufgabengebiet mit ihrem in zeitnahen Weiterbildungen angeeigneten Wissen auf kompetente und praxisnahe Weise. Damit werden wichtige Kontrollaktivitäten sichergestellt, damit in der Stadt Wetzikon finanztechnisch, finanzrechtlich und finanzpolitisch korrekt mit öffentlichen Mitteln umgegangen wird.

Für richtigen Protokollauszug:

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'R. Krebs', written over a light blue horizontal line.

Geschäftsleitung Wetzikon

Rahel Krebs, Teamleiterin