



## **ORTSGEMEINDE RUETTIBERG**

### **Reglement über das**

### **Interne Kontrollsystem (IKS)**

Der Verwaltungsrat der Ortsgemeinde Rüttiberg erlässt folgendes Internes Kontrollsystem:

**Art. 1** Der Verwaltungsrat hat ein Internes Kontrollsystem (IKS) sicherzustellen

Er trifft Massnahmen:

- a) Zum Schutz des Vermögens
- b) Zur Sicherstellung der zweckmässigen Verwendung der Mittel
- c) Zur Verhinderung und Aufdeckung von Fehlern oder Unregelmässigkeiten bei der Rechnungsführung
- d) Zur Gewährleistung der Ordnungsmässigkeit der Rechnungslegung und der verlässlichen Berichterstattung
- e) Einhaltung der strategischen Ziele

Das IKS umfasst regulatorische, organisatorische und technische Massnahmen

Der Rat berücksichtigt die Verhältnisse in der Ortsgemeinde, die Risikolage und das Kosten-Nutzenverhältnis.

**Art. 2** Für die Sicherstellung der Ziele des IKS werden in der OG Rüttiberg folgende Grundprinzipien angewendet:

Alle Entscheidungen der Ressortchefs mit finanziellen Folgen werden vom gesamten Rat begutachtet und genehmigt.

- a) Finanzkompetenzen: Die Finanzkompetenzen des Verwaltungsrates sind in der GO vom 12. Februar 2010 in Artikel 15 geregelt. Unvorhergesehene Ausgaben (Beispielsweise Behebung von Schäden durch Naturereignisse) müssen immer vom Verwaltungsrat genehmigt

werden. Die finanziellen Kompetenzen, sowie die Stellvertretungen des Präsidenten und der Ratsmitglieder werden jeweils zu Beginn einer Amtsdauer festgelegt.

- b) Visumregelung: Der Finanzchef und der Präsident, sowie der zuständige Ressortchef kontrollieren und visieren jede Rechnung (4-Augen-Prinzip).
- c) Protokollierung hoher Rechnungen: Die Rechnungen von über CHF 5'000.-werden im Sitzungs-Protokoll vermerkt.
- d) Kontrollen: Jedes Mitglied des Verwaltungsrates ist berechtigt, jederzeit in alle Unterlagen, Buchhaltungen und Abrechnungen Einblick zu erhalten.
- e) Unangemeldete Prüfung durch den Rat: Eine Delegation des Rates überprüft einmal jährlich mit einer unangemeldeten Kontrolle das Finanzwesen der Ortsgemeinde.
- f) Sicherheitsleistung: Die OG Rüttiberg ist Mitglied bei der St. Gallischen Amtsbürgschafts-Genossenschaft. Kautionssumme: CHF 100'000.—

**Art. 3** Der Rat erteilt die Berechtigung für den Geldverkehr. Es zeichnen folgende Funktionäre zu Zweien:

- a) Verkehr mit der RB Schänis-Amden oder RB Benken: Präsident oder Ressort-Verantwortlicher mit Finanzchef
- b) Elektronischer Zahlungsverkehr: Finanzchef und Präsident

**Art. 4** Für die Umsetzung des IKS werden folgende Hilfsmittel und Reglemente angewendet:

- a) Geschäftsreglement vom 20. Oktober 2009, Nutzungsreglement vom 11. Februar 2011 und Gemeindeordnung vom 12. Februar 2010.
- b) Protokollierung: Alle Entscheide des Verwaltungsrates werden in einem Protokoll festgehalten, welches vom Präsidenten und dem Schreiber nach Genehmigung durch den Rat unterzeichnet werden. Die Protokolle werden den Ratsmitgliedern verschlüsselt zugestellt. Die Dokumente dürfen Dritten nicht zugänglich sein.
- c) Massnahmen/Pendenzenliste: Im Anhang der Sitzungsprotokolle ist eine Pendenzenliste mit Datum zu führen, die laufend aktualisiert wird. Der Rat ist für die zeit- und zielgerechte Umsetzung der Aufgaben verantwortlich.
- d) Pflichtenheft/Stellenbeschreibung: Für folgende Funktionäre ist eine Stellenbeschreibung mit Pflichtenheft zu erstellen: Präsident; Vizepräsident, Alpmeister, Rietchef, Waldchef, Finanzchef und Ratsschreiber. Die Stellenbeschreibungen sind am Beginn jeder Amtsdauer oder bei Personal- und Kompetenz-Aenderungen anzupassen.

e) Durchführung von Kontrollen: Zu Beginn des Amtsjahres delegiert der VR zwei Mitglieder , die für unangemeldete Kontrollen mit Kontrollbericht zuständig sind.

**Art. 5** Die Grundlagen für das IKS werden zu Beginn jeder Legislatur geprüft und allenfalls angepasst.

**Art. 6** Der VR bestimmt in seinen Reihen einen IKS-Verantwortlichen.

**Art. 7** Dieses Reglement wurde am 18. März 2013 vom Verwaltungsrat genehmigt und per sofort in Kraft gesetzt.

8723 Rüttiberg, 18. März 2013

ORTSGEMEINDE RUETTIBERG

Präsident:

Willi Giger

Ratsschreiber:

Max Giger