

PROTOKOLL-Auszug

Sitzung Sekundarschulpflege Kreis Uhwiesen

Dienstag, 17. Januar 2023, 19:30 Uhr

8.3 Löhne und Entschädigungen, Sachbereichsprüfung vom 17. – 25.11.2022 – umfassender Revisionsbericht / Beschluss

Die externe Revisionsgesellschaft Revipro führte vom 17.11.2022 bis 25.11.2022 eine Sachbereichsprüfung zu den Themen „Löhne und Entschädigungen“ der SekU durch. Im umfassenden Revisionsbericht werden Hinweise und Empfehlungen zu verschiedenen Punkten abgegeben.

Kleinere Hinweise und Empfehlungen wurden anlässlich der Revision/Schlussbesprechung mit den zuständigen Personen besprochen und umgesetzt. Die Schulpflege nimmt dazu wie folgt Stellung:

- **Ref. A101 Internes Kontrollsystem im Bereich Löhne:**
Gemäss Auskunft von Nicole Bertschi Leu, existierten Checklisten, ein eigentliches IKS liegt jedoch nicht vor.

Hinweis:

Zur Risikominimierung empfiehlt Revipro, für den Bereich Löhne und Entschädigungen ein IKS inkl. Prozessbeschreibungen und internen Kontrollpunkten zu erstellen. Es wird zudem empfohlen, durchgeführte Kontrollen schriftlich sicherzustellen:

Massnahmen zu den Hinweisen:

Nicole Bertschi wird von Herrn Hottinger von der Revipro eine Vorlage eines passenden IKS-Tools erhalten. Für die Analyse, Anpassung auf die SekU und die Umsetzung benötigt es etwas Zeit. Ziel: Einführung bis Ende Dezember 2023.

- **Ref. A104 Stellvertretung mit Erfahrung in Lohnbuchhaltung**
Nicole Bertschi Leu, Rechnungsführerin, ist für das gesamte Lohnwesen zuständig. Eine Stellvertretungsregelung besteht nicht.

Hinweis:

Beim Lohnwesen handelt es sich um eine zentrale Aufgabe mit komplexen Themen im Rechnungswesen. Wir empfehlen, die Lohnstellvertretung sicherzustellen.

Massnahmen zu den Hinweisen:

Einarbeitung einer Stellvertreterin für den Lohnbereich. Die Mitarbeiterin der Finanzverwaltung Uhwiesen, Maya Frei, wird mit dieser Arbeit vertraut werden. Ziel: Einführung bis Ende August 2023.

- **Ref. A614 Effektivspesen**

Auf einem Lohnausweis (AF) wurden unter Position 13.1.1 „Effektive Spesen“ die Kilometerspesen betragsmässig ausgewiesen, im Feld zu dieser Ziffer aber ein Kreuz (x) gesetzt.

Hinweis:

Es wird darauf hingewiesen, dass es genügt, im kleinen Feld zur Ziffer 13.1.1 des Lohnausweises ein Kreuz (x) einzusetzen. Auf die Angabe des effektiven Spesenbetrages kann verzichtet werden.

Unser Vorgehen:

Wird ab sofort umgesetzt.

Beschluss

Die Schulpflege nimmt den Revisionsbericht «Löhne und Entschädigungen, Sachbereichsprüfung ab.

Die Protokollführerin:

Uhwiesen, 23. Januar 2023



Beatrice Leu
Schulverwaltung

Geht an:

- Finanzverwaltung
- Bezirksrat
- Homepage
- Akten