

WIE WIRD EXISTENZ IKS GEPRÜFT?

Prüfziel	Prüfhandlung(en)
Bestand & Überprüfbarkeit	<ul style="list-style-type: none"> • Befragung Leitung Dienststelle / Ressorleitung Gemeinderat betr. Risiken, IKS-Prozess etc. • Walk-through • Einsichtnahme in Dokumentation
Abstimmung auf Risiken und Umfang der Dienststelle	<ul style="list-style-type: none"> • Befragung der Leitung Dienststelle / Ressorleitung Gemeinderat betr. IKS-Prozess, Anpassung IKS an neue Struktur etc.
Kenntnis bei Mitarbeitern	<ul style="list-style-type: none"> • Befragung Leitung Dienststelle betr. IKS / Leitbild / IKS-Strategie etc. • Befragung der Mitarbeiter betr. Kenntnis vom IKS, Kommunikation etc. • Durchsicht der „Kommunikations-Unterlagen“
Anwendung im Unternehmen	<ul style="list-style-type: none"> • Walk-through-Test • gezielte Einhalteprüfungen (⇒ in Kombi mit IKS bei Prüfplanung) • Durchsicht / Einsichtnahme in von der Leitung Dienststelle durchgeführte Kontrollen • Einbezug interne Revision bzw. Arbeiten der internen Revision
Kontrollbewusstsein	<ul style="list-style-type: none"> • Beobachtung Kontrolle durch Leitung Dienststelle / Gemeinderat • Reportingprozess an die GL / den Gemeinderat?