

Internes Kontrollsystem: 15 Jahre danach

written by Christian Hafner | 16 August, 2023



Riskmanagement & IKS News

Internes Kontrollsystem: 15 Jahre danach

Wie kann die Effizienz und Effektivität des internen Kontrollsystems erhöht werden?

2008 wurde das IKS in der Schweiz gesetzlich im Obligationen recht verankert. Viele Organisationen haben ihr IKS also vor über 10 Jahren eingeführt. Zeit sich zu fragen, ob das bestehende IKS nicht effizienter und effektiver betrieben werden kann. Schliesslich hat sich im Thema seit den Anfängen einiges bewegt.

Um die Effizienz und Effektivität Ihres internen Kontrollsystems zu steigern, können Sie folgende Schritte unternehmen:

1. Identifizieren Sie (nochmals) die wichtigsten Kontrollen:

Überprüfen Sie, welche Kontrollen am wichtigsten sind und welche Prozesse die grössten Risiken bergen. Dadurch können Sie Ihre Bemühungen auf die wichtigsten Bereiche konzentrieren und die Effektivität der Kontrollen verbessern.

2. Automatisieren Sie Ihre Kontrollen:

Durch die Automatisierung von Kontrollen können Sie manuelle Prozesse reduzieren, Fehler minimieren und die Effizienz erhöhen. Automatisierungstools können beispielsweise bei der Überwachung von

Geschäftsprozessen und der Erkennung von Fehlern oder Abweichungen helfen.

3. Schulen Sie Ihre Mitarbeiter:

Mitarbeiter sollten regelmässig über das interne Kontrollsystem informiert und geschult werden. Durch Schulungen können Sie sicherstellen, dass alle Mitarbeiter die Kontrollen verstehen und ihre Bedeutung für das Unternehmen kennen.

1. Überprüfen Sie regelmässig Ihre Kontrollen:

Regelmässige Überprüfungen helfen Ihnen, Schwächen in Ihrem internen Kontrollsystem zu identifizieren und zu beheben. Dabei können Sie auch feststellen, ob neue Kontrollen erforderlich sind oder ob bestehende Kontrollen angepasst werden müssen.

1. Implementieren Sie ein Monitoring-System:

Ein Monitoring-System hilft Ihnen dabei, Ihr internes Kontrollsystem kontinuierlich zu überwachen und Schwachstellen zu erkennen. Durch ein effektives Monitoring können Sie schnell auf Risiken und Probleme reagieren und Schäden für das Unternehmen minimieren.

1. Dokumentieren Sie Ihre Kontrollen:

Eine gute Dokumentation Ihrer Kontrollen ist wichtig, um sicherzustellen, dass alle Prozesse korrekt dokumentiert und nachvollziehbar sind. Durch eine klare Dokumentation können Sie auch sicherstellen, dass alle Mitarbeiter die Kontrollen einhalten und ihre Verantwortlichkeiten verstehen.

Durch die Umsetzung dieser Massnahmen können Sie die Effizienz und Effektivität Ihres internen Kontrollsystems verbessern und Risiken für das Unternehmen minimieren.

Praxis-Tipp: Wenn Sie Ihr IKS überprüfen, betrachten Sie es als Teil Ihres

Leitungs- und Steuerungssysteme. Machen Sie eine Auslegeordnung Ihrer Governance-Prozesse und eruieren und eliminieren Sie Doppelspurigkeit.