**Concetto di base SCI - modello**

1. **Situazione di partenza**

Il Comune di xxx deve disporre di un sistema di controllo interno (SCI) adeguato e orientato ai rischi tenendo conto del rapporto costi/benefici. L'attenzione del SCI si concentra in particolare sui rischi operativi dei processi di lavoro rilevanti sotto il profilo finanziario. Insieme alla persona addetta al SCI, il municipio definisce le esigenze e garantisce i controlli necessari affinché il SCI sia gestito efficacemente.

1. **Obiettivi**

Con il SCI si vogliono raggiungere gli obiettivi seguenti:

* Tutelare i beni
* Garantire l'utilizzo adeguato dei mezzi finanziari
* Evitare / individuare errori e irregolarità nella gestione contabile
* Garantire la regolarità della presentazione dei conti
* Garantire l'affidabilità dei rapporti

In questo modo si dovrebbero evitare un'eventuale perdita di credibilità o altre conseguenze. Il SCI offre un ulteriore valore aggiunto in quanto aiuta a individuare i punti deboli e di conseguenza a ottimizzare i processi di lavoro rilevanti sotto il profilo finanziario.

Tramite la documentazione dei processi di lavoro rilevanti sotto il profilo finanziario e dei relativi rischi e controlli definiti, il SCI contribuisce alla continuità e alla stabilità dei processi di lavoro nell'amministrazione comunale. Inoltre, un SCI formalizzato e documentato può favorire il trasferimento di conoscenze e il flusso di informazioni.

1. **Campo d'applicazione**

Il SCI comprende le seguenti sezioni / i seguenti settori dei comuni:

Amministrazione in senso stretto

* Finanze / imposte
* Ufficio tecnico
* Servizi tecnici
* Cancelleria comunale

Servizi decentralizzati

* Servizi forestali e tecnici
* Gestione energetica

1. **Processi di lavoro rilevanti sotto il profilo finanziario**

L'attenzione del SCI si concentra sulle attività rilevanti sotto il profilo finanziario dei seguenti processi di lavoro:

* Pagamenti / liquidità
* Prestazioni e forniture / debitori / incasso
* Riscossione delle prestazioni e acquisto / creditori
* Amministrazione del personale / salari
* Allestimento del preventivo / pianificazione finanziaria
* Presentazione dei conti / allestimento di rapporti
* Progetti / crediti

1. **Inventario dei rischi e dei controlli**

Per i processi di lavoro rilevanti sotto il profilo finanziario, l'addetto/a SCI tiene un inventario dei rischi e dei controlli. L'inventario documenta sistematicamente i processi di lavoro, i relativi rischi e i controlli stabiliti dal municipio. Esso viene aggiornato a scadenza regolare.

1. **Addetto/a SCI**

Il municipio designa nome, cognome, funzione quale persona incaricata del comune per il SCI. Nome/cognome dirige e coordina il progetto nella fase di sviluppo, accompagna l'implementazione ed è responsabile della sua gestione efficace. Al fine di garantire l'efficacia del SCI, a scadenza annuale la persona addetta al SCI esegue una verifica interna e redige un rapporto SCI per il municipio.

1. **Entrata in vigore**

Il presente concetto di base è stato approvato dal municipio in data xxx.

Luogo, data, firme