

EIDGENÖSSISCHE FINANZKONTROLLE  
CONTRÔLE FÉDÉRAL DES FINANCES  
CONTROLLO FEDERALE DELLE FINANZE  
SWISS FEDERAL AUDIT OFFICE



# Nachprüfung der Umsetzung wesentlicher Empfehlungen

Bundesamt für Bauten und Logistik und  
IKT-Schlüsselprojekt ERP Systeme V/ar

Bestelladresse	Eidgenössische Finanzkontrolle (EFK)
Adresse de commande	Monbijoustrasse 45
Indirizzo di ordinazione	3003 Bern
Ordering address	Schweiz
Bestellnummer	620.22735
Numéro de commande	
Numero di ordinazione	
Ordering number	
Zusätzliche Informationen	<a href="http://www.efk.admin.ch">www.efk.admin.ch</a>
Complément d'informations	<a href="mailto:info@efk.admin.ch">info@efk.admin.ch</a>
Informazioni complementari	twitter: @EFK_CDF_SFAO
Additional information	+ 41 58 463 11 11
Abdruck	Gestattet (mit Quellenvermerk)
Reproduction	Autorisée (merci de mentionner la source)
Riproduzione	Autorizzata (indicare la fonte)
Reprint	Authorized (please mention source)

Mit Nennung der männlichen Funktionsbezeichnung ist in diesem Bericht, sofern nicht anders gekennzeichnet, immer auch die weibliche Form gemeint.

# Inhaltsverzeichnis

<b>Das Wesentliche in Kürze</b> .....	<b>4</b>
<b>L'essentiel en bref</b> .....	<b>6</b>
<b>L'essenziale in breve</b> .....	<b>8</b>
<b>Key facts</b> .....	<b>10</b>
<b>1 Auftrag und Vorgehen</b> .....	<b>12</b>
1.1 Ausgangslage .....	12
1.2 Prüfungsziel und -fragen.....	12
1.3 Prüfungsumfang und -grundsätze .....	12
1.4 Unterlagen und Auskunftserteilung .....	12
1.5 Schlussbesprechung .....	12
<b>2 Ergebnis der Nachprüfung beim BBL</b> .....	<b>13</b>
2.1 Eine engere und verbindlichere Zusammenarbeit der Bau- und Liegenschaftsorgane wurde verankert .....	13
2.2 Das Lieferantenmanagement Bund ist nicht umgesetzt .....	13
2.3 Die harmonisierten Beschaffungsprozesse sind konzipiert.....	16
<b>3 Ergebnis der Nachprüfung beim Programm ERPSYSVAR</b> .....	<b>17</b>
3.1 Die Programmziele sind mit Messgrößen geschärft.....	17
3.2 Die Verantwortlichkeiten bezüglich Schnittstellen sind definiert .....	17
3.3 Die Grundlagen für nachvollziehbare Kostenbetrachtungen sind eingeführt.....	18
3.4 Die Stammdatengovernance und -objekte für den MDG Kernel sind definiert.....	18
<b>Anhang 1: Rechtsgrundlagen</b> .....	<b>20</b>
<b>Anhang 2: Abkürzungen</b> .....	<b>21</b>
<b>Anhang 3: Glossar</b> .....	<b>22</b>

# Nachprüfung der Umsetzung wesentlicher Empfehlungen

## Bundesamt für Bauten und Logistik und IKT-Schlüsselprojekt ERP Systeme V/ar

### Das Wesentliche in Kürze

---

Die Eidgenössische Finanzkontrolle (EFK) hat beim Bundesamt für Logistik und Bauten (BBL) sowie dem Programm ERP Systeme V/ar (ERPSYSVAR) eine Nachprüfung der Umsetzung wesentlicher Empfehlungen durchgeführt. Die Empfehlungen stammen aus drei in den Jahren 2016–2019 veröffentlichten Prüfungen.

Das Follow-up umfasst insgesamt sieben Empfehlungen, bis auf eine können alle geschlossen werden. Für die pendente Empfehlung wurde eine Nachfrist gesetzt.

#### **Umsetzung der Empfehlungen beim BBL nur teilweise erfolgt**

In den Jahren 2016 und 2017 hat die EFK zwei Prüfungen abgeschlossen<sup>1</sup>. Die erste Prüfung konzentrierte sich auf die strategische Führung des Immobilienportfolios Bund und enthielt zwei Empfehlungen. Die EFK hat die Umsetzung einer der beiden geprüft. Die Empfehlung zielte auf eine engere Zusammenarbeit unter den Bau- und Liegenschaftsorganen des Bundes (BLO), namentlich das BBL, armasuisse und der ETH-Rat. Seit 2019 besteht die interdepartementale Arbeitsgruppe Beschaffung, Immobilien und Logistik (IDA BIL). Sie stellt auch die Koordination im Bereich des Immobilienmanagements sicher. Die BLO sind vertreten. Das Ziel der Empfehlung wurde damit erreicht.

Die zweite Prüfung thematisierte das Beschaffungswesen beim Bundesamt für Informatik und Telekommunikation, in der die EFK fünf Empfehlungen ausgesprochen hat. Zwei davon hat sie nun unter die Lupe genommen. Sie betrafen das Lieferantenmanagement und die Harmonisierung des Beschaffungsprozesses Bund. Die Empfehlung zum Lieferantenmanagement Bund ist trotz zustimmender Stellungnahmen und positiver Umsetzungsmeldung durch das BBL weiterhin pendent. Dies ist unbefriedigend und eine realistische Umsetzung rückt aufgrund noch vieler offener konzeptioneller Grundsatzdiskussionen in weite Ferne. Die EFK hat mit dem BBL eine Nachfrist bis 30. Juni 2024 vereinbart. Die Empfehlung zum Beschaffungsprozess kann geschlossen werden, die konzeptionellen Arbeiten sind zufriedenstellend ausgefallen. Das BBL verantwortet die Umsetzung mit den beiden Projekten SUPERB Beschaffung und GENOVA@BIL.

#### **Umsetzung der Empfehlungen beim Programm ERP Systeme V/ar erfolgt**

In der Prüfung des IKT-Schlüsselprojekts Programm ERP Systeme V/ar hat die EFK fünf Empfehlungen ausgesprochen. Vier davon hat sie geprüft, drei betrafen das Programmmanagement, die vierte die Stammdatengovernance.

---

<sup>1</sup> «Strategische Führung des Immobilienportfolios Bund – Querschnittsprüfung bei den Bau- und Liegenschaftsorganen» (PA 16451) und «Prüfung des Beschaffungswesens – Bundesamt für Informatik und Telekommunikation» (PA 17117), beide sind auf der Website der EFK verfügbar ([www.efk.admin.ch](http://www.efk.admin.ch)).

Die EFK beurteilt die Umsetzung als erfolgt. Das Programm ERPSYSVAR hat die Ziele geschärft, die Verantwortlichkeiten für die Anbindung der Non-SAP-Fachanwendungen geregelt und Grundlagen für nachvollziehbare Kostenbetrachtungen geschaffen. Was die Stammdatengovernance für die gemeinsamen Supportprozesskernel betrifft, wurden über das Change Board betriebswirtschaftliche Stammdaten die geforderte Definition und Governance mit dem Schwesterprogramm SUPERB geregelt. Für die Materialstammdaten besteht kein gemeinsamer Kernel. ERPSYSVAR hat jedoch sowohl die Definition wie auch die Governance für sich definiert. Ob die Materialstammdaten künftig in die Governance des Change Boards betriebswirtschaftliche Stammdaten aufgenommen werden, ist noch nicht geklärt. Dies obschon sich das Gremium selber dafür verantwortlich sieht.

# Audit de suivi de la mise en œuvre des recommandations essentielles

## Office fédéral des constructions et de la logistique et projet informatique clé Systèmes ERP D/ar

### L'essentiel en bref

---

Le Contrôle fédéral des finances (CDF) a effectué un audit de suivi auprès de l'Office fédéral des constructions et de la logistique (OFCL) et du programme Systèmes ERP D/ar (ERPSYS-VAR) pour vérifier la mise en œuvre de ses recommandations essentielles. Celles-ci résultent de trois audits publiés entre 2016 et 2019.

Le suivi porte sur sept recommandations au total. Toutes peuvent être clôturées, à l'exception d'une, pour laquelle un délai supplémentaire a été fixé.

#### Mise en œuvre partielle des recommandations par l'OFCL

En 2016 et 2017, le CDF a réalisé deux audits<sup>1</sup>. Le premier concernait la gestion stratégique du portefeuille immobilier de la Confédération et comportait deux recommandations. Le CDF a examiné la mise en œuvre de l'une d'entre elles. La recommandation visait à renforcer la coopération entre les services de la construction et des immeubles (SCI) de la Confédération, à savoir l'OFCL, armasuisse et le Conseil des EPF. Le groupe de travail interdépartemental pour les achats, les immeubles et la logistique (IDA BIL) a été mis sur pied en 2019. Il assure la coordination dans le domaine de la gestion immobilière, les SCI y sont représentés. L'objectif de la recommandation a donc été atteint.

Le deuxième audit portait sur les marchés publics de l'Office fédéral de l'informatique et de la télécommunication. Le CDF y avait formulé cinq recommandations et en a examiné deux de manière approfondie. Elles concernaient la gestion des fournisseurs et l'harmonisation des processus d'acquisition de la Confédération. Bien que l'OFCL y ait été favorable et ait déclaré son intention de la mettre en œuvre, la première recommandation est toujours en suspens. Cette situation est insatisfaisante, et la perspective d'une mise en œuvre réaliste s'éloigne en raison des nombreuses discussions de fond encore ouvertes. Le CDF a convenu avec l'OFCL d'un délai supplémentaire jusqu'au 30 juin 2024. La recommandation relative au processus d'acquisition peut être clôturée, les travaux conceptuels ont été réalisés de manière satisfaisante. L'OFCL est responsable de la mise en œuvre avec les projets SUPERB Acquisition et GENOVA@BIL.

#### Mise en œuvre des recommandations au sein du Programme Systèmes ERP D/ar

Dans son audit du projet informatique clé Systèmes ERP D/ar, le CDF a formulé cinq recommandations. Il en a examiné quatre, trois concernent la gestion du programme et une, la gouvernance des données de base.

---

<sup>1</sup> « Pilotage stratégique de la gestion immobilière de la Confédération – Audit transversal auprès des services de la construction et des immeubles » (nr. d'audit 16451) et « Audit du processus d'achat – Office fédéral de l'informatique et de la télécommunication » (nr. d'audit 17117), tous deux publiés sur le site Internet du CDF ([www.cdf.admin.ch](http://www.cdf.admin.ch)).

Le CDF estime que les recommandations ont été mises en œuvre. Le programme ERPSYSVAR a affiné les objectifs, défini les responsabilités pour le raccordement des applications spécialisées autres que SAP et créé les bases pour des analyses de coûts compréhensibles. La définition et la gouvernance des données de base pour les noyaux communs des processus de soutien ont été coordonnées avec le projet homologue SUPERB et réglées par le comité des mutations (*change board*) des données de base de gestion. Il n'existe pas de noyau commun pour les données de base articles. ERPSYSVAR a toutefois déterminé pour lui-même la définition et la gouvernance. À l'avenir, il n'est pas encore certain que ces données soient intégrées dans la gouvernance du comité des mutations des données de base de gestion. Ceci malgré le fait que le comité se considère lui-même comme responsable de cette tâche.

**Texte original en allemand**

# Verifica successiva concernente l'attuazione di raccomandazioni importanti

Ufficio federale delle costruzioni e della logistica e progetto chiave TIC Sistemi ERP D/ar

## L'essenziale in breve

---

Il Controllo federale delle finanze (CDF) ha svolto una verifica successiva concernente l'attuazione di raccomandazioni importanti presso l'Ufficio federale delle costruzioni e della logistica (UFCL) e nel quadro del programma Sistemi ERP D/ar. Le raccomandazioni derivano da tre verifiche pubblicate nel periodo 2016–2019.

Il follow-up comprende complessivamente sette raccomandazioni. Tutte possono essere considerate attuate quindi chiuse, salvo una per la quale è stato fissato un termine supplementare.

### **UFCL: raccomandazioni attuate solo in parte**

Negli anni 2016 e 2017 il CDF ha effettuato due verifiche<sup>1</sup>. La prima verifica si riferiva alla valutazione della gestione strategica del portafoglio immobiliare della Confederazione e comprendeva due raccomandazioni. Il CDF ha verificato l'attuazione di una di esse, che auspicava una più stretta collaborazione tra gli organi della costruzione e degli immobili della Confederazione (OCI), segnatamente l'UFCL, armasuisse e il Consiglio dei Politecnici federali. Il gruppo di lavoro interdipartimentale per gli appalti, gli immobili e la logistica (IDA BIL) è attivo dal 2019. Esso garantisce anche il coordinamento nell'ambito della gestione degli immobili con la rappresentanza degli OCI. L'obiettivo della raccomandazione è stato quindi raggiunto.

La seconda verifica riguardava la procedura degli acquisti presso l'Ufficio federale dell'informatica e della telecomunicazione (UFIT). In quell'occasione, il CDF aveva formulato cinque raccomandazioni. Due di queste sono state esaminate in modo approfondito. La prima raccomandazione verteva sulla gestione dei fornitori, mentre la seconda sull'armonizzazione del processo di acquisto della Confederazione. La prima raccomandazione non è stata ancora attuata, nonostante i pareri favorevoli e la volontà di attuazione da parte dell'UFCL. Questa situazione è insoddisfacente, tanto più se si considera che un'attuazione realistica appare sempre più lontana a causa delle molte discussioni di principio ancora in corso. Il CDF ha convenuto con l'UFCL un termine supplementare fino al 30 giugno 2024. La seconda raccomandazione è stata attuata e si può considerare chiusa, dal momento che i lavori concettuali sono risultati soddisfacenti. L'UFCL è responsabile dell'attuazione di questa raccomandazione nei progetti SUPERB acquisti e GENOVA@BIL.

---

<sup>1</sup> «Gestione strategica del portafoglio immobiliare della Confederazione – Verifica trasversale presso gli organi della costruzione e degli immobili» (n. della verifica 16451) e «Verifica della procedura degli acquisti – Ufficio federale dell'informatica e della telecomunicazione» (n. della verifica 17117). Entrambe le verifiche sono disponibili sul sito Internet del CDF ([www.cdf.admin.ch](http://www.cdf.admin.ch)).



### **Programma Sistemi ERP D/ar: tutte le raccomandazioni attuate**

Nella verifica del progetto chiave TIC Sistemi ERP D/ar, il CDF ha formulato cinque raccomandazioni. Di queste, quattro sono state oggetto di verifica: tre riguardavano la gestione del programma e una la governance dei dati di base.

Secondo il CDF, le raccomandazioni sono state attuate. Il programma Sistemi ERP D/ar ha permesso di precisare gli obiettivi, di definire le responsabilità relative al collegamento delle applicazioni specialistiche non basate su SAP e di creare le basi per garantire un'analisi chiara dei costi. Per quanto concerne la governance dei dati di base per i nuclei comuni dei processi di supporto, la definizione richiesta e la governance sono state coordinate con il programma omologo SUPERB dell'Amministrazione federale civile e disciplinate dal change board responsabile dei dati di base in materia di economia aziendale. Per contro, non esistono nuclei comuni dei dati di base relativi al materiale. Il programma Sistemi ERP D/ar ha tuttavia stabilito per se stesso sia la definizione che la governance. Non è stato appurato se i dati di base relativi al materiale saranno inclusi nella governance del suddetto change board, anche se quest'ultimo ritiene questo compito di sua competenza.

**Testo originale in tedesco**

# Follow-up audit of the implementation of key recommendations

## Federal Office for Buildings and Logistics and key ICT project ERP systems D/ar

### Key facts

---

The Swiss Federal Audit Office (SFAO) conducted a follow-up audit of the implementation of key recommendations at the Federal Office for Buildings and Logistics (FOBL) and the ERP systems D/ar (ERPSYSVAR) programme. The recommendations stem from three audits published between 2016 and 2019.

The follow-up covered a total of seven recommendations, all but one of which can be closed. A grace period was given for the pending recommendation.

#### **Recommendations only partially implemented at the FOBL**

The SFAO conducted two audits<sup>1</sup> in 2016 and 2017. The first audit focused on the strategic management of the Confederation's real estate portfolio and contained two recommendations. The SFAO audited the implementation of one of them. The recommendation aimed to achieve closer cooperation among the Confederation's construction and property bodies, namely the FOBL, armasuisse and the ETH Board. The interdepartmental procurement, real estate and logistics working group was established in 2019. It also ensures coordination in the area of real estate management and the construction and property bodies are represented in it. The objective of the recommendation was therefore achieved.

The second audit focused on procurement at the Federal Office of Information Technology, Systems and Telecommunication (FOITT) and contained five recommendations made by the SFAO. It has now taken a closer look at two of them. They concerned supplier management and the harmonisation of the federal procurement process. The recommendation on federal supplier management is still pending, despite favourable responses and positive notification of implementation by the FOBL. This is unsatisfactory and, realistically, implementation is a long way off due to the many conceptual discussions that are still ongoing. The SFAO has agreed a grace period with the FOBL up to 30 June 2024. The recommendation on the procurement process can be closed; the conceptual work has proved to be satisfactory. The FOBL is responsible for implementation with the two projects SUPERB procurement and GENOVA@BIL.

#### **Recommendations implemented in the ERP systems D/ar programme**

In its audit of the key ICT project ERP systems D/ar programme, the SFAO made five recommendations. It examined four of them, three related to programme management and one to master data governance.

---

<sup>1</sup> "Strategic management of the Confederation's real estate portfolio – Cross-section audit of construction and property bodies" (audit mandate 16451) and "Public procurement audit – Federal Office of Information Technology, Systems and Telecommunication" (audit mandate 17117) are both available on the SFAO website ([www.sfao.admin.ch](http://www.sfao.admin.ch))

The SFAO found that the recommendations had been implemented. The ERPSYSVAR programme has refined the objectives, regulated the responsibilities for integrating the non-SAP specialist applications and created the basis for comprehensible cost considerations. As far as master data governance for the common support process kernels is concerned, the required definition and governance with the sister programme SUPERB were regulated via the change board for business master data. There is no common kernel for the material master data. However, ERPSYSVAR has defined both the definition and the governance for itself. It has not yet been clarified whether the material master data will be included in the governance of the change board for business master data in the future. This is despite the fact that the board sees itself as responsible for this.

**Original text in German**

# 1 Auftrag und Vorgehen

## 1.1 Ausgangslage

Die Prüfung untersucht die Umsetzung von Empfehlungen, die die Eidgenössische Finanzkontrolle (EFK) in drei Audits aus den Jahren 2016 bis 2019 ausgesprochen hat:

- Strategische Führung des Immobilienportfolios Bund – Querschnittsprüfung bei den Bau- und Liegenschaftsorganen (PA 16451)
- Prüfung des Beschaffungswesens – Bundesamt für Informatik und Telekommunikation (PA 17117)
- Prüfung des IKT-Schlüsselprojektes Programm ERP Systeme V/ar – Gruppe Verteidigung (PA 19467).<sup>2</sup>

## 1.2 Prüfungsziel und -fragen

Das Ziel der Nachprüfung war die Beurteilung, ob die drei an das BBL gerichtete Empfehlungen der PA 16451 und 17117 sowie vier Empfehlungen aus dem PA 19467 an das Programm ERPSYSVAR nachweislich umgesetzt wurden.

## 1.3 Prüfungsumfang und -grundsätze

Die Prüfung wurde von Marion Stettler (Revisionsleiterin) und Alessandro Ruta vom 12. bis 30. September 2022 durchgeführt. Sie erfolgte unter der Federführung von Oliver Sifrig. Der vorliegende Bericht berücksichtigt nicht die weitere Entwicklung nach der Prüfungsdurchführung.

## 1.4 Unterlagen und Auskunftserteilung

Die notwendigen Auskünfte wurden der EFK von allen beteiligten Stellen umfassend und zuvorkommend erteilt. Die gewünschten Unterlagen (sowie die benötigte Infrastruktur) standen dem Prüfteam vollumfänglich zur Verfügung.

## 1.5 Schlussbesprechung

Die Schlussbesprechung mit dem Bundesamt für Bauten und Logistik fand am 16. Dezember 2022 statt. Teilgenommen haben vom BBL: Der Vizedirektor / Leiter Logistik, der Leiter Beschaffung und die Leiterin der internen Revision. Seitens EFK: Der Mandatsleiter, der Fachbereichsleiter, die Revisionsleiterin und ein Vertreter des Rechtsdiensts.

Die EFK dankt für die gewährte Unterstützung und erinnert daran, dass die Überwachung der Empfehlungsumsetzung den Amtsleitungen bzw. den Generalsekretariaten obliegt.

Mit dem Programm ERPSYSVAR hat keine Schlussbesprechung stattgefunden.

EIDGENÖSSISCHE FINANZKONTROLLE

---

<sup>2</sup> Alle drei Prüfungen sind auf der Website der EFK verfügbar ([www.efk.admin.ch](http://www.efk.admin.ch)).

## 2 Ergebnis der Nachprüfung beim Bundesamt für Bauten und Logistik

### 2.1 Eine engere und verbindlichere Zusammenarbeit der Bau- und Liegenschaftsorgane wurde verankert

*Empfehlung 16451.001*

*Die EFK empfiehlt dem Bundesamt für Bauten und Logistik (BBL), armasuisse und dem ETH-Rat unter der Federführung des BBL eine engere und verbindlichere Zusammenarbeit. Die gemeinsamen Aufgaben, Kompetenzen und Verantwortlichkeiten sind in der Verordnung über das Immobilienmanagement und die Logistik des Bundes (VILB) zu verankern.*

Per 2019 wurde die interdepartementale Arbeitsgruppe Beschaffung, Immobilien und Logistik (IDA BIL) geschaffen. Im Geschäftsreglement der IDA BIL, das am 1. Januar 2019 in Kraft gesetzt worden ist, sind ihre Aufgaben, Verantwortungen und Kompetenzen beschrieben. Im Wesentlichen verantwortet sie die Koordination von strategischen, fachlichen, technischen und/oder organisatorischen Anliegen im Bereich des Beschaffungs-, Immobilien- und Logistikmanagements. Sie stimmt Bedürfnisse und Anliegen interdepartemental ab, definiert und beschliesst in Abstimmung mit den geltenden übergeordneten Vorgaben Standards und setzt diese durch. Das BBL, armasuisse und der ETH-Rat sind im Gesamtgremium vertreten.

Im Rahmen der beiden Programme SUPERB und ERPSYSVAR, welche die Umstellung der Supportprozesse auf S/4 HANA zum Ziel haben, haben die Bau- und Liegenschaftsorgane des Bundes (BLO) beispielsweise im Bereich Immobilien ein Konzept eines zielgerichteten Kennzahlensystems verabschiedet. An der Grundkonzeption waren sämtliche BLO beteiligt. Damit wird gewährleistet, dass künftig Kennzahlen im Bereich Immobilienmanagement bundesweit verglichen und analysiert werden können.

#### **Beurteilung**

Die Empfehlung 16451.001 ist umgesetzt.

Eine Anpassung der VILB bezüglich einer engeren Zusammenarbeit und Abstimmung der BLO ist bis zum heutigen Zeitpunkt nicht erfolgt. Mit der Institutionalisierung der IDA BIL wurde jedoch ein Gremium geschaffen, das den Zweck der besseren Zusammenarbeit und Abstimmung erfüllt. Deren Verankerung ist im Geschäftsreglement der IDA BIL erfolgt.

### 2.2 Das Lieferantenmanagement Bund ist nicht umgesetzt

*Empfehlung 17117.003*

*Die EFK empfiehlt dem BBL die Voraussetzung dafür zu schaffen, dass die wichtigen Lieferanten des Bundes überwacht und gesteuert werden können.*

Gemäss Rückmeldung des BBL vom Dezember 2019 zur Umsetzung der Empfehlung hätte ab dem 1. Januar 2020 auf Basis eines Konzeptentwurfs «Lieferantenmanagement» ein Pilot mit den wichtigsten Lieferanten durchgeführt werden sollen. Ziel sei, die Lieferanten hinsichtlich

des Umsatzes, der qualitativen Leistungserfüllung und der Termintreue zu bewerten. Das Resultat dieser Lieferantenbewertung hätte in einer Liste dokumentiert werden sollen. Bewähre sich der Pilot, würde das Modell 2021 auf die gesamte Bundesverwaltung ausgerollt werden.

Die Nachprüfung hat gezeigt, dass entgegen den Angaben kein Konzept zum Lieferantenmanagement finalisiert wurde, somit auch kein Pilot durchgeführt wurde und die Umsetzung nicht stattgefunden hat. Auch die eindeutige Identifikation der Lieferanten ist nach wie vor pendent. Solange das Once-Only-Prinzip nicht umgesetzt ist, kann die Lieferantenummer nicht als eindeutiger Identifikator genutzt werden.

Ein initialisiertes Projekt zum Thema Lieferantenmanagement des Bundes, unter der Auftraggeberschaft des Direktors BBL, soll die offenen Punkte klären und die Realisierung und Einführung bis zum 1. Quartal 2024 sicherstellen. Dieses Projekt grenzt sich von der Ausgestaltung des Lieferantenmanagements der weiteren Beschaffungsmänter (zum Beispiel ASTRA) sowie dem Programm SUPERB ab. Im Fokus des BBL sind die 40 wichtigsten, amtsübergreifende Lieferanten.

### **Beurteilung**

Die Empfehlung 17117.003 ist nicht umgesetzt.

Eine Einführung bis zum 1. Quartal 2024 wird als kritisch beurteilt. Zum heutigen Zeitpunkt werden noch zu viele konzeptionelle Grunddiskussionen geführt, als dass eine Realisierung und Einführung wie geplant stattfinden kann. Damit besteht das Risiko, dass die gesetzlichen Vorgaben weiterhin nicht umgesetzt sind. Dass diese Empfehlung trotz zustimmender Stellungnahmen und positiver Umsetzungsmeldung per Dezember 2019 bis heute nicht umgesetzt ist, ist unbefriedigend. Die Empfehlung wird wiedereröffnet und eine Umsetzung bis 30. Juni 2024 erwartet.

Die EFK bemängelt die Abgrenzung des Fachprojekts Lieferantenmanagement Bund zu den anderen zentralen Beschaffungsstellen (insbesondere zum Programm SUPERB) hinsichtlich der Abbildung eines End-to-End-Prozesses. Die fachlichen Anforderungen müssten abgestimmt werden, da sonst das Risiko von Medienbrüchen oder manuell geführten Listen besteht. Das Ziel soll ein integrierter Prozess sein, der durch alle Verwaltungseinheiten genutzt wird.

## Stellungnahme des Bundesamtes für Bauten und Logistik

L'OFCL se déclare d'accord avec cette recommandation. Quoiqu'une base légale (le cas échéant à l'échelon de l'ordonnance sur l'organisation des marchés publics) puisse encore faire défaut en 2024, l'OFCL dispose, grâce aux systèmes HBB, SUPERB, ainsi qu'aux données du controlling des achats de la Confédération des outils indispensables pour une telle mise en oeuvre.

Indépendamment des questions juridiques en relation avec les échanges d'informations entre offices, un tri parmi les principaux fournisseurs est possible et un dialogue de type Lieferantemanagement peut être institué en intéressant les offices partenaires à y participer.

Le concept reposera dès lors sur une première phase d'introduction sur une base volontaire de la part des offices tiers, et une deuxième phase, dès lors que la base légale existera, sur une base obligatoire.

Le concept intégrera les réflexions en relation avec la mise en oeuvre des art. 44-45 LMP.

## 2.3 Die harmonisierten Beschaffungsprozesse sind konzipiert

*Empfehlung 17117.004*

*Die EFK empfiehlt dem BBL als Fachamt, übergeordnete Vorgaben für die medienbruchfreie Geschäftsabwicklung festzulegen und die entsprechenden systemischen IT-Prozesse in SAP ERP oder SRM nutzbar zu machen.*

Mit der Prüfung des IKT-Schlüsselprojekts SUPERB – Teilprojekt Beschaffung<sup>3</sup> wurde der neu konzipierte, harmonisierte Beschaffungsprozess geprüft. Mit den neuen Prozessen, die auf den Systemen Acta Nova und SAP basieren, können Medienbrüche nicht eliminiert werden. Allerdings sollen gemäss Konzepten mit Workflows und Schnittstellen Doppelerfassungen eliminiert werden. Die Schnittstellenkonzeption zwischen den Systemen spielt eine zentrale Rolle, damit eine Beschaffung workflowbasiert und buchungskreisübergreifend durchgeführt werden kann. Die Einführung dieser Zielprozesse ist per 1. Januar 2025 geplant.

### **Beurteilung**

Die Empfehlung 17117.004 ist umgesetzt.

Die Konzeption der harmonisierten Beschaffungsprozesse ist erfolgt, die Einführung ist per 1. Januar 2025 geplant. Das Ziel der Empfehlung ist von der erfolgreichen Durchsetzbarkeit des Prozesses in allen VE abhängig. Die Verantwortung dafür obliegt dem Projektauftraggeber der beiden Projekte SUPERB Beschaffung und GENOVA@BIL.

---

<sup>3</sup> «Prüfung des IKT-Schlüsselprojekts SUPERB – Teilprojekt Beschaffung» (PA 21535), verfügbar auf der Website der EFK ([www.efk.admin.ch](http://www.efk.admin.ch))



## 3 Ergebnis der Nachprüfung beim Programm ERPSYSVAR

### 3.1 Die Programmziele sind mit Messgrössen geschärft

*Empfehlung 19467.001*

*Die EFK empfiehlt dem Armeestab, die Programmziele mit quantifizierten Zielgrössen zu schärfen. Für die Ziele sind messbare Zwischenschritte, z. B. pro Realisierungseinheit, zu definieren, um damit auch fundierte Aussagen zum Fortschritt machen zu können.*

Im Rahmen der Umsetzung der EFK-Empfehlung, hat das Programm ERPSYSVAR seine Ziele geschärft, sie werden nun in Leistungsziele, soziale Ziele, Terminziele und Kostenziele unterteilt. Pro definiertes Ziel sind Messgrössen in einer Tabelle erfasst und es ist erkennbar, welche Realisierungseinheit einen Beitrag zur Umsetzung leistet. Die Programmziele werden auf die Projekte heruntergebrochen und in jährlichen Arbeitsaufträgen die dazugehörigen Lieferobjekte, inkl. Messgrössen, freigegeben. Die Fortschrittskontrolle findet regelmässig statt. Über die Programm- und Projektziele wird ausserdem ein monatliches Projektstatus-Reporting geführt.

#### **Beurteilung**

Die Empfehlung 19467.001 ist umgesetzt.

Die Programmziele wurden mehrheitlich mit Messgrössen geschärft. Obwohl eine einheitliche Bezeichnung von abgeleiteten Programmzielen auf die Projektziele die Transparenz noch erhöhen könnte, wird die Empfehlung geschlossen.

### 3.2 Die Verantwortlichkeiten bezüglich Schnittstellen sind definiert

*Empfehlung 19467.002*

*Die EFK empfiehlt dem Armeestab, die Verantwortlichkeiten für die Anbindung der Non-SAP-Fachanwendungen zusammen mit den nötigen Aktivitäten umgehend zu ermitteln.*

Eine Erhebung aller Non-SAP-Fachanwendungen sowie Schnittstellen hat durch das SAP-Integrationsmanagement des Armeestabs stattgefunden. Bis zum Ende der Phase Konzept per 31. Dezember 2022 soll der Anpassungsbedarf pro Schnittstelle durch die jeweiligen Projekte des Programms ERPSYSVAR beurteilt werden. Im Rahmen der Phase Realisierung sollen ab 2023 die technische Spezifizierung und Umsetzung erfolgen.

#### **Beurteilung**

Die Empfehlung 19467.002 ist umgesetzt.

Im Rahmen dieser Nachprüfung wurde keine vertiefte Überprüfung der Vollständigkeit der erhobenen Schnittstellen vorgenommen. Es wurde auch nicht untersucht, ob sämtliche identifizierten Schnittstellen zugeordnet und aktiv bearbeitet werden. Aufgrund der grundsätzlich sinnvollen und nachvollziehbaren Vorgehensweise und den geplanten Aktivitäten bis Ende Phase Konzept (31.12.2022) kann die Empfehlung jedoch geschlossen werden.

### 3.3 Die Grundlagen für nachvollziehbare Kostenbetrachtungen sind eingeführt

*Empfehlung 19467.003*

*Die EFK empfiehlt dem Armeestab, Grundlagenentscheide zusammen mit nachvollziehbaren Kostenbetrachtungen zu fällen.*

Diverse Projektmanagement-Vorgaben und Standards wurden geprüft und wo möglich hinsichtlich Kosten-/Nutzenbetrachtung ergänzt. Bereits bei der Eingabe eines Änderungsbedarfs müssen nun die nötigen Überlegungen hinsichtlich Kosten und Nutzen gemacht werden. Die zu erstellenden Dokumente sind in der Richtlinie Anforderungsmanagement beschrieben.

Exemplarisch konnte die Umsetzung der Empfehlung anhand der Kosten-/Nutzenanalyse zur Eigenentwicklung für die Bedarfsplanung nachvollzogen werden.

#### **Beurteilung**

Die Empfehlung 19467.003 ist umgesetzt.

Mit der Überarbeitung der Vorgaben und Standards wurde die Basis für eine konsequente Kosten-/Nutzenbetrachtung geschaffen.

### 3.4 Die Stammdatengovernance und -objekte für den MDG Kernel sind definiert

*Empfehlung 19467.005*

*Die EFK empfiehlt dem Armeestab, zusammen mit dem ISB den Umfang inkl. Governance für alle Stammdatenobjekte frühzeitig zu definieren. Es ist sicherzustellen, dass die Erkenntnisse bei der Kerneldefinition und der Kernelgovernance berücksichtigt werden.*

In der Stellungnahme zur Empfehlung hat das Programm ERPSYSVAR zugesichert, dass sie sich in Stammdatenfragen nach den Vorgaben seitens SUPERB richten werden und die Festlegung der Objekte, Kerneldefinition und -governance für die gemeinsamen Kernel dadurch gewährleistet werde. Der Umfang von zentralisierten Stammdaten unterscheidet sich zwischen den Programmen SUPERB und ERPSYSVAR. Während SUPERB nur Stammdaten der Datendomäne Finanzen (Geschäftspartner, Kontenplan Bund) zentral führt, kennt das Eidgenössische Departement für Verteidigung, Bevölkerungsschutz und Sport (VBS) zusätzlich eine zentrale Stammdatenverwaltung für die Materialstammdaten (Datendomäne Beschaffung); dies ergibt sich daraus, dass für die Logistik kein gemeinsamer Kernel existiert. Im MDG Kernel werden daher nur die Stammdaten der gemeinsam genutzten Prozesse abgebildet.

Im Rahmen der Erarbeitung des MDG Kernels wurden zwölf Governancegrundsätze definiert und vom Change Board Betriebswirtschaftliche Stammdaten am 3. Dezember 2020 einstimmig verabschiedet. Das Programm ERPSYSVAR ist in diesem Change Board stimmberechtigt vertreten. Aufgrund des grösseren Umfangs der Stammdatenverwaltung braucht es für das VBS weiterführenden Governance-Prozesse. Diese hat das Programm in einem Detailkonzept erarbeitet.

Das Datenmodell zum MDG Kernel ist in einem Datenmodell Definitions-Dokument beschrieben. Dieses beschreibt die Ausprägungen und Einstellungen, mit Auswirkungen auf die Geschäftspartner-Prozesse. Wie bei der Governance, ist aufgrund der beim VBS zusätzlich zentral geführten Materialstammdaten, ein weiterführendes Datenmodell nötig. Dieses wurde durch das Projekt ERP MDM erstellt und ist in einem Referenzdatenmodell abgebildet.

### **Beurteilung**

Die Empfehlung 19467.005 ist umgesetzt.

Unter Berücksichtigung dessen, dass es keinen gemeinsamen Kernel Logistik gibt, kann die Empfehlung geschlossen werden. Für die Governance und das Datenmodell zum MDG Kernel ist ERPSYSVAR in ausreichendem Masse mit SUPERB abgestimmt. Gemäss Abklärungen der EFK sieht sich das zuständige Gremium auch für Stammdaten der Domäne Beschaffung verantwortlich. Da der Fokus bislang auf anderen Datenobjekten lag, hat es allerdings noch keinen Einfluss auf die Datenobjekte im Materialstamm des VBS genommen. Es wird sich daher erst in Zukunft zeigen, ob diese Absichtserklärung umgesetzt wird.

# Anhang 1: Rechtsgrundlagen

---

## **Rechtstexte**

---

Bundesgesetz über die Eidgenössische Finanzkontrolle (FKG) vom 28. Juni 1967  
(Stand 1. Januar 2021), SR 614.0

---

## Anhang 2: Abkürzungen

BBL	Bundesamt für Bauten und Logistik
BLO	Bau- und Liegenschaftsorgane
EFK	Eidgenössische Finanzkontrolle
IDA BIL	Interdepartementale Arbeitsgruppe Beschaffung, Immobilien und Logistik
VILB	Verordnung über das Immobilienmanagement und die Logistik des Bundes
VBS	Eidgenössisches Departement für Verteidigung, Bevölkerungsschutz und Sport

## Anhang 3: Glossar

ERPSYSVAR	Programm des VBS zur Erneuerung der einsatzrelevanten SAP-Systeme
GENOVA@BIL	Projekt zur Standardisierung und Harmonisierung des Beschaffungsprozesses (Teil Geschäftsverwaltungslösung)
Kernel	Instanziierung der Kernprozesse
Once-Only-Prinzip	Bestimmte Stammdaten von Unternehmen und Bürgern werden zentral geführt
SUPERB	Programm der zivilen Bundesverwaltung zur Ablösung der heutigen SAP-Systeme durch neue SAP S/4HANA

### **Priorisierung der Empfehlungen**

Die Eidg. Finanzkontrolle priorisiert die Empfehlungen nach den zugrunde liegenden Risiken (1 = hoch, 2 = mittel, 3 = klein). Als Risiken gelten beispielsweise unwirtschaftliche Vorhaben, Verstösse gegen die Recht- oder Ordnungsmässigkeit, Haftungsfälle oder Reputationsschäden. Dabei werden die Auswirkungen und die Eintrittswahrscheinlichkeit beurteilt. Diese Bewertung bezieht sich auf den konkreten Prüfgegenstand (relativ) und nicht auf die Relevanz für die Bundesverwaltung insgesamt (absolut).