

# Halbjahresbericht 2013 - 2. Halbjahr

Übersicht über die Revisions-, Kontroll- und Mitberichtstätigkeit

*Auszug gemäss § 32 des Gesetzes über die Öffentlichkeit der Verwaltung und den Datenschutz*

März 2014



## Inhaltsverzeichnis

<b>1</b>	<b>Inneres</b>	<b>4</b>
1.1	Prüfung des Controllings im Behindertenwesen des Amts für Gesundheit und Soziales (AGS)	4
<b>2</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>3</b>
2.1	Passbüro – Prüfung des Antrags- und Ausstellungsverfahrens, der Datenbearbeitung, der Datensicherheit sowie der Gebühren	3
<b>3</b>	<b>Bildung</b>	<b>4</b>
3.1	Revision Staatsarchiv	4
<b>4</b>	<b>Sicherheit</b>	<b>5</b>
4.1	Revision Materialmanagement Kantonspolizei – Prüfung der Materialbeschaffung und -bewirtschaftung	5
<b>5</b>	<b>Finanzen</b>	<b>7</b>
5.1	Revision Personaladministration und Lohnwesen	7
<b>6</b>	<b>Bau</b>	<b>8</b>
6.1	Review Erhebung von Gebühren für die Nutzung des kantonalen Strandbodens	8
6.2	Berufsbildungszentrum Pfäffikon – Sanierungsmassnahmen	8
6.3	Sicherheitsstützpunkt Biberbrugg – Container-Provisorium und Schiesskeller	8
6.4	371/Strassenausbau „Seilegg“-Ägeristrasse, 1. Etappe, Sattel	9
<b>7</b>	<b>Umwelt</b>	<b>10</b>
7.1	Revision Amt für Vermessung und Geoinformation	10
7.2	Revision Amt für Wasserbau	10

## 1 Inneres

### 1.1 Prüfung des Controllings im Behindertenwesen des Amts für Gesundheit und Soziales (AGS)

#### *Ausgangslage*

Gegenstand der Prüfungen waren die allgemeine Organisation im Behindertenwesen, der Prozess der Leistungsvereinbarung, die aktuellen Leistungs- und Globalbudgetvereinbarungen, der Controllingprozess und die Controllinginstrumente, sowie die Finanzierung des Behindertenwesens.

#### *Wesentliche Prüfergebnisse*

...

*Bericht der Finanzkontrolle Schwyz vom November 2013*

## 2 Volkswirtschaft

### 2.1 Passbüro – Prüfung des Antrags- und Ausstellungsverfahrens, der Datenbearbeitung, der Datensicherheit sowie der Gebühren

#### *Ausgangslage*

Gegenstand der Prüfung waren alle wesentlichen Abläufe betreffend Ausstellung von Ausweisen, Datenbearbeitung und -sicherheit. Weiter gehörten Komponenten des Finanz- und Rechnungswesens zum Prüfungsinhalt.

#### *Wesentliche Prüfergebnisse*

....

*Bericht der Finanzkontrolle Schwyz vom April 2014*

##### *Ausgangslage*

Gegenstand der Prüfung war die Organisation des Staatsarchivs, die Prozesse zur Entgegennahme, Erschliessung und der sachgerechten Aufbewahrung des Archivguts. Das Staatsarchiv ist im Allgemeinen zweckmässig organisiert. Die geltenden gesetzlichen Grundlagen für das Archivwesen stammen aus dem Jahr 1994 und genügen den Anforderungen an eine zeitgemässe Archivierung nicht mehr. Insbesondere die Entwicklungen im Bereich digitaler Daten sowie im Bereich des Informations- und Datenschutzrecht bedingen eine Überarbeitung der gesetzlichen Grundlagen. Entsprechend unterstützt die Finanzkontrolle das Bestreben des Regierungsrates (RRB 200/2013) ein neues Archivgesetz und -verordnung zu erarbeiten. Die Informationstechnologie nimmt für die Erschliessung von Akten und vermehrt auch für die eigentliche Langfristarchivierung von digitalen Akten eine zentrale Rolle ein. Aufgrund dieser wichtigen aber komplexen Veränderungen sieht sich das Staatsarchiv in den nächsten Jahren erhöhten Risiken ausgesetzt.

##### *Wesentliche Prüfergebnisse*

...

*Bericht der Finanzkontrolle Schwyz vom Februar 2014*

### 4.1 Revision Materialmanagement Kantonspolizei – Prüfung der Materialbeschaffung und -bewirtschaftung

#### *Ausgangslage*

Gegenstand der Prüfung waren alle wesentlichen Abläufe betreffend Beschaffung, Bewirtschaftung und Unterhalt von Bekleidung, Ausrüstung, Mobiliar, Maschinen, Büromaterial und Fahrzeugen. Weiter gehörten Komponenten des Finanz- und Rechnungswesens sowie eingebaute Kontrollvorgänge zum Prüfungsinhalt.

#### *Wesentliche Prüfergebnisse*

Allgemein wurde festgehalten, dass der Bereich Materialwirtschaft funktioniert und die Einsatzbereitschaft der Kantonspolizei gewährleistet ist. Die Prozessdokumentationen liegen in unterschiedlicher Ausprägung vor. Das Verantwortungsbewusstsein bei den geprüften Diensten ist hoch. Hinsichtlich Weiterentwicklung der Organisation bestehen Optimierungspotential und Handlungsbedarf in den Bereichen Materialverwaltung und Lagerbewirtschaftung – sowohl in Bezug auf die vorhandenen Instrumente und Kontrollen als auch hinsichtlich Überblick und Transparenz. Die im Rahmen des Projekts Polizei XXI von der Generalunternehmerin JAS AG erbrachten Leistungen betreffend Lieferung von Uniform- und Ausrüstungsgegenständen sowie Erbringung von Logistikdienstleistungen waren fehler- und mangelhaft und entsprachen nicht den vertraglichen Abmachungen. Die Polizei hat bereits angemessene Massnahmen ergriffen, um die unbefriedigende Zusammenarbeit mit der JAS AG zu verbessern.

Neben verschiedenen Feststellungen von tiefer Priorität hat die Finanzkontrolle folgende Sachverhalte mittlerer Priorität festgehalten:

#### **1. Standardisierung der Prozesse und Informationssysteme zur Materialwirtschaft**

Die Prozesse der Materialbeschaffung und -bewirtschaftung sind uneinheitlich und nicht klar geregelt. Statt auf Unterstützung durch angemessene und zeitgemässe IT-Systeme zu greifen, wird mit Excel-Tabellen und Listen aus einer Access-Datenbank gearbeitet. Konkrete Folgen daraus sind:

- fehlender Überblick und Auswertungen über Materialverbrauch, -bestand und -wert;
- erschwerte Budgetplanung und -kontrolle;
- Mehraufwand infolge manueller Bestandsnachführungen in Listen und Tabellen;
- erhöhtes Fehlerrisiko;
- eingeschränkte Kontrollmöglichkeiten.

Die Finanzkontrolle empfiehlt:

- Ablaufprozesse für die Materialverwaltung im Sinne eines internen Kontrollsystems zu definieren und zu dokumentieren;

#### **2. Ausgabenkompetenzen**

Die mit Weisung „Kontoführung“ geregelten Ausgabenkompetenzen werden nicht ausnahmslos eingehalten. Stichproben ergaben, dass für nicht geplante Neuanschaffungen grösser als Fr. 2 000.-- weder der ver-

langte Arbeitsauftrag erstellt noch die Genehmigung des Kommandanten eingeholt wurden. Weiter sind vereinzelt Anschaffungen in mehrere Bestellvorgänge aufgeteilt worden, um vorgeschriebenen Limiten ausweichen zu können.

Die Finanzkontrolle empfiehlt:

- im Sinne eines einheitlichen und übersichtlichen Bestellwesens einen Prozess für Bestellungen zu definieren und einzuführen;
- mittels organisatorischen Methoden und Massnahmen periodisch eine Überprüfung der Einhaltung der Ausgabenkompetenzen und -grundsätze gemäss Weisung „Kontoführung“ sicherzustellen und diese interne Kontrolltätigkeit schriftlich zu dokumentieren.

*Bericht der Finanzkontrolle Schwyz vom Dezember 2013*



## 5 Finanzen

### 5.1 Revision Personaladministration und Lohnwesen

#### *Ausgangslage*

Gegenstand der Prüfung waren alle wesentlichen Prozesse in der Personaladministration (Erfassung und Mutation von Stammdaten, Archivierung und Löschung bzw. Vernichtung von Daten, Datenschutz), und der Lohnadministration (Lohnzahlung, Sozial- und Personalversicherungen, Zulagen, Spesen, usw.) sowie die internen Kontrollen in diesen Bereichen. Ebenfalls Gegenstand der Prüfung war die Informations- und Kommunikationstechnologie (IKT) im Bereich der Personal- und Lohnadministration

#### *Wesentliche Prüfergebnisse*

...

*Bericht der Finanzkontrolle Schwyz vom Oktober 2013*

## 6.1 Review Erhebung von Gebühren für die Nutzung des kantonalen Strandbodens

### *Ausgangslage*

Die Review verfolgte hauptsächlich zwei Ziele. Erstens sollte im Hinblick auf die bevorstehende Ablösung der Applikation „Traffic“ des Verkehrsamtes ein tieferes Verständnis für die Gebührenerhebung für die Nutzung von kantonalem Strandboden durch das Schiffsinspektorat erlangt werden. Zweitens war es das Ziel, den aktuellen Prozess der Gebührenerhebung zu analysieren und auf eventuelle Schwachstellen und Verbesserungspotentiale zu untersuchen.

### *Wesentliche Prüfergebnisse*

...

*Bericht der Finanzkontrolle Schwyz vom April 2013*

## 6.2 Berufsbildungszentrum Pfäffikon – Sanierungsmassnahmen

Verpflichtungskredite (VK):

- Nr. 1.00.26.0 Fr. 1 894 000.--
- Nr. 1.00.27.0 Fr. 1 900 000.--
- Nr. 1.00.30.0 Fr. 5 100 000.--
- Nr. 1.00.30.1 Fr. 4 50 000.--
- Nr. 1.00.30.2 Fr. 6 00 000.--
- Nr. 1.00.31.0 Fr. 15 984 000.--
- Nr. 1.00.31.1 Fr. 2 450 000.--

Ausführung 2006 bis 2013

...

*Mitbericht der Finanzkontrolle Schwyz vom August 2013*

## 6.3 Sicherheitsstützpunkt Biberbrugg – Container-Provisorium und Schiesskeller

Verpflichtungskredite (VK):

- Nr. 1.00.19.0 Fr. 1 230 000.--
- Nr. 1.00.20.0 Fr. 1 550 000.—

Ausführung 2008 bis 2012

...

*Mitbericht der Finanzkontrolle Schwyz vom September 2013*

**6.4 371/Strassenausbau „Seilegg“-Ägeristrasse, 1. Etappe, Sattel**

Verpflichtungskredite (VK):

– Nr. 4.60.04.0. Fr. 4 600 000

Ausführung 2008 bis 2011

...

*Mitbericht der Finanzkontrolle Schwyz vom Januar 2014*

## 7.1 Revision Amt für Vermessung und Geoinformation

### *Ausgangslage*

Gegenstand der Prüfung waren die allgemeine Organisation des Amtes für Vermessung und Geoinformation (AVG), die Prozesse im Bereich Rechnungswesen (inkl. Gebührenbezug, durchlaufende Bundesbeiträge und Mehrwertsteuer), technische Massnahmen zur Gewährleistung der Richtigkeit (soweit relevant), Integrität und Sicherheit der GIS-Daten (zum Teil in der Verantwortung des Amtes für Informatik), die Tätigkeiten im Bereich der Qualitätssicherung, der internen Kontrolle und dem Controlling sowie die im Rechenschaftsbericht ausgewiesenen Daten.

### *Wesentliche Prüfergebnisse*

...

*Bericht der Finanzkontrolle Schwyz vom November 2013*

## 7.2 Revision Amt für Wasserbau

### *Ausgangslage*

Gegenstand der Prüfung waren im Bereich Wasserbau: Die allgemeine Organisation, die Abwicklung von Wasserbauprojekten (Prüfung des Subventionsanspruchs, Beratung und Nachkontrollen), die Prüfung von Bauabrechnungen Dritter und der Bezug von Subventionen. Im Bereich Wassernutzung: Bewilligungen der Wasserentnahme (Richtigkeit, Rechtmässigkeit, Rechtsgleichheit) und Fakturierung von Gebühren und Wasserzinsen (Prozess, Richtigkeit, Vollständigkeit).

### *Wesentliche Prüfergebnisse*

...

*Bericht der Finanzkontrolle Schwyz vom Dezember 2013*

## **Finanzkontrolle des Kantons Schwyz**

Rickenbachstrasse 136

Postfach 6233

6432 Rickenbach

Telefon 041 819 24 08

E-Mail [fiko@sz.ch](mailto:fiko@sz.ch)

Internet [www.sz.ch/finanzkontrolle](http://www.sz.ch/finanzkontrolle)