

Qualität der Aufgabenwahrnehmung der Beauftragten für den Haushalt (BfdH)

Verantwortliche Führungskraft: CF 21

Empfehlungs- und Maßnahmenkatalog

Handlungsfeld	Nr.	Empfehlung der Internen Revision	Kategorie ¹	Zuständ. Org.-Bereich	Maßnahmen des zuständigen Organisationsbereichs	Erledigung bis	Erledigt am
Prüftätigkeit der BfdH	1	Es sollte geprüft werden, ob das BfdH-Beteiligungssystem (BBetSy) um die Funktion einer standardmäßigen inhaltlichen Dokumentation der Prüftätigkeit und Bewertung durch die BfdH ergänzt werden sollte.	C	CF 21	<p>Die Ablösung von BBetSy befindet sich gerade in der Vorbereitung. In Kürze startet dazu die Projektdefinitionsphase und anschließend das Umsetzungsprojekt. Technische Änderungen am Altsystem sind auf notwendige Fehlerbehebungen beschränkt.</p> <p>Grundsätzlich ist die Dokumentation der Prüfung auch heute schon im System möglich. Bei den einzelnen Kriterien der Wirtschaftlichkeit und unter „Anmerkungen“ stehen Freitextfelder für Kommentierungen der Prüfungen zur Verfügung. Bei den Erfolgskontrollen muss die oder der BfdH den Erfolg der Maßnahme würdigen. Wenn die oder der BfdH Mängel in der Dokumentation der Wirtschaftlichkeit oder in der Erfolgskontrolle feststellt, können nachgeforderte Dokumente des Bedarfsträgers in die Dokumentenmappe nachträglich aufgenommen werden.</p>	entfällt	

¹ A: Empfehlungen, die aus Sicht der Internen Revision ein sofortiges Handeln der zuständigen Organisationseinheit erfordern (Sofortmaßnahmen).

B: Empfehlungen, bei denen aus Sicht der Internen Revision ein Handlungserfordernis besteht.

C: Empfehlungen, bei denen aus Sicht der Internen Revision eine Umsetzung wünschenswert ist. Es erfolgt keine Nachhaltung durch die Interne Revision.

Interne Revision

Handlungs-feld	Nr.	Empfehlung der Internen Revision	Kate-gorie ¹	Zuständ. Org.-Bereich	Maßnahmen des zuständigen Organisationsbereichs	Erledigung bis	Erledigt am
	2	Es sollte unter Beteiligung von Praktikerinnen bzw. Praktikern geprüft werden, ob und wie die Rücksprungfunktion in BBetSy verbessert werden kann. Gegebenenfalls sollte den Anwenderinnen und Anwendern eine geeignete Arbeitshilfe zur Verfügung gestellt werden.	B	CF 21	Die Rücksprungfunktion ist in der Arbeitshilfe beschrieben. Über die Kompetenz-RD NRW wurden die Rücksprungfunktion und deren Funktionsweise in der Fläche nochmals bekannt gemacht (E-Mails und Gesprächsinhalte können in der Dokumentenmappe angehängt werden; unabhängig davon wird jede Rückfrage in der Dokumentenmappe schriftlich festgehalten und ist somit nachvollziehbar). Durch die anstehende BBetSy-Ablösung ist aufgrund von Wirtschaftlichkeitserwägungen keine technische Weiterentwicklung geplant.		30.04.2024
Umgang mit Erfolgskontrollen	3	Es muss so schnell wie möglich eine rechtskonforme eindeutige Regelungslage zum Umgang mit abschließenden und begleitenden Erfolgskontrollen geschaffen und deren Einhaltung sichergestellt werden.	B	CF 21	Der BfdH-Newsletter vom 26.10.2023 hat die Möglichkeit von mehrfachen Erfolgskontrollen explizit erwähnt. Eine Anleitung ist in den FAQ zu BBetSy zu finden. Bei sächlichen Beschaffungen (z. B. Lieferung von Büromöbeln) ist die Bestätigung der termingerechten Lieferung (Wareneingang) als Erfolgskontrolle ausreichend. Eine Anpassung der HBest ² (Wirtschaftlichkeit/Wirtschaftlichkeitsuntersuchungen – Rechtskreis SGB III Punkt 5.6) wird dahingehend erfolgen. Es wird klargestellt, dass die oder der BfdH entscheidet, ob im BfdH-Beteiligungssystem eine Erfolgskontrolle vorzunehmen ist. Die grundsätzliche Verpflichtung zur Durchführung einer Erfolgskontrolle nach BHO bleibt davon unberührt. Über die Kompetenz-RD NRW wurde die Bedeutung des Setzens und der Durchführung einer Erfolgskontrolle nochmals nachdrücklich an die Dienststellen kommuniziert.	31.08.2024	26.10.2023 30.04.2024

² Haushalts- und Bewirtschaftungsbestimmungen der BA.

Interne Revision

Handlungs-feld	Nr.	Empfehlung der Internen Revision	Kate-gorie ¹	Zuständ. Org.- Bereich	Maßnahmen des zuständigen Organisationsbereichs	Erledigung bis	Erledigt am
Beteiligung der BfdH	4	Der Umgang mit Vorgängen, die erst nach der Planungsphase die Beteiligungsgrenze erreichen, sollte zentral geregelt werden.	B	CF 21	Die Änderung des Auftragswertes während der Planungsphase ist geregelt. Maßgebliche Änderungen während der Umsetzung sind grundsätzlich dahingehend zu prüfen, ob die Maßnahme wirtschaftlich weitergeführt werden kann. Dies wird in dem in Kürze freigegebenen Dokument für die Erstellung von Wirtschaftlichkeitsbetrachtungen enthalten sein und separat kommuniziert und veröffentlicht werden.	31.10.2024	
Befähigung	5	Um die BfdH umfassend zu unterstützen, sollten geeignete Maßnahmen zur Befähigung aufgesetzt werden.	B	CF 21	Den BfdH stehen im Intranet Arbeitshilfen und Informationen zur grundsätzlichen Aufgabenerledigung sowie Anleitungen in Form von Quick-Infos für den Umgang mit BBetSy zur Verfügung. Ein BBetSy-Pool (Sammlung von Arbeitshilfen) ist am 25.09.2023 im Rahmen einer bundesweiten Informationsveranstaltung vorgestellt und im Intranet veröffentlicht worden. Der BBetSy-Pool bietet Links zu sämtlichen Unterlagen für die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit und weitere Bearbeitungshilfen. Diese können von allen BfdH und Finanzmitarbeitenden genutzt werden. Am bundesweiten Finanztag mit 250 Teilnehmenden der Finanzcommunity in der Hochschule der BA (28./29.02.2024) wurde der BBetSy-Pool erneut vorgestellt. Der Umbau der bestehenden Qualifizierungen zu modularen, bedarfsgerechteren Einheiten ist bis voraussichtlich Mitte 2025 vorgesehen. Die Evaluation und der Ausbau neuer Module schließen daran an.	25.09.2023 30.06.2025	