

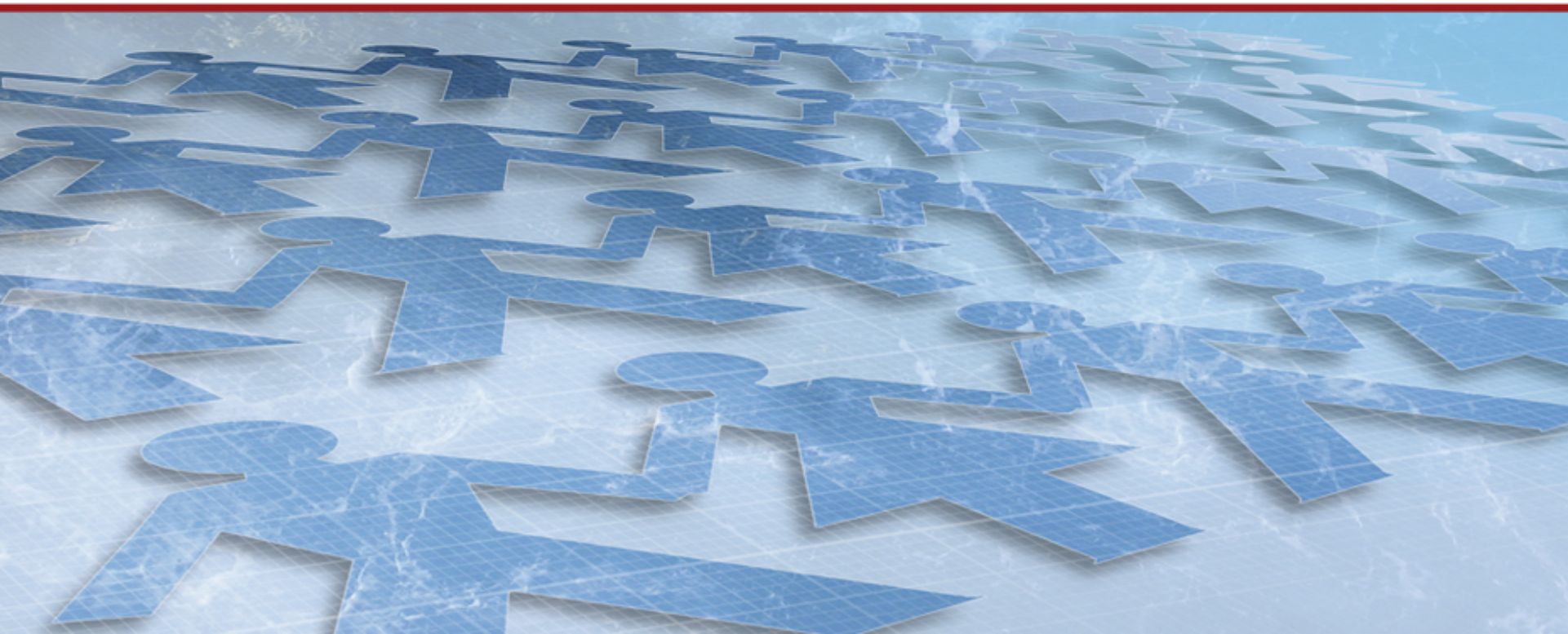
Allgemeiner Informationstag

25. Februar 2011

DIE

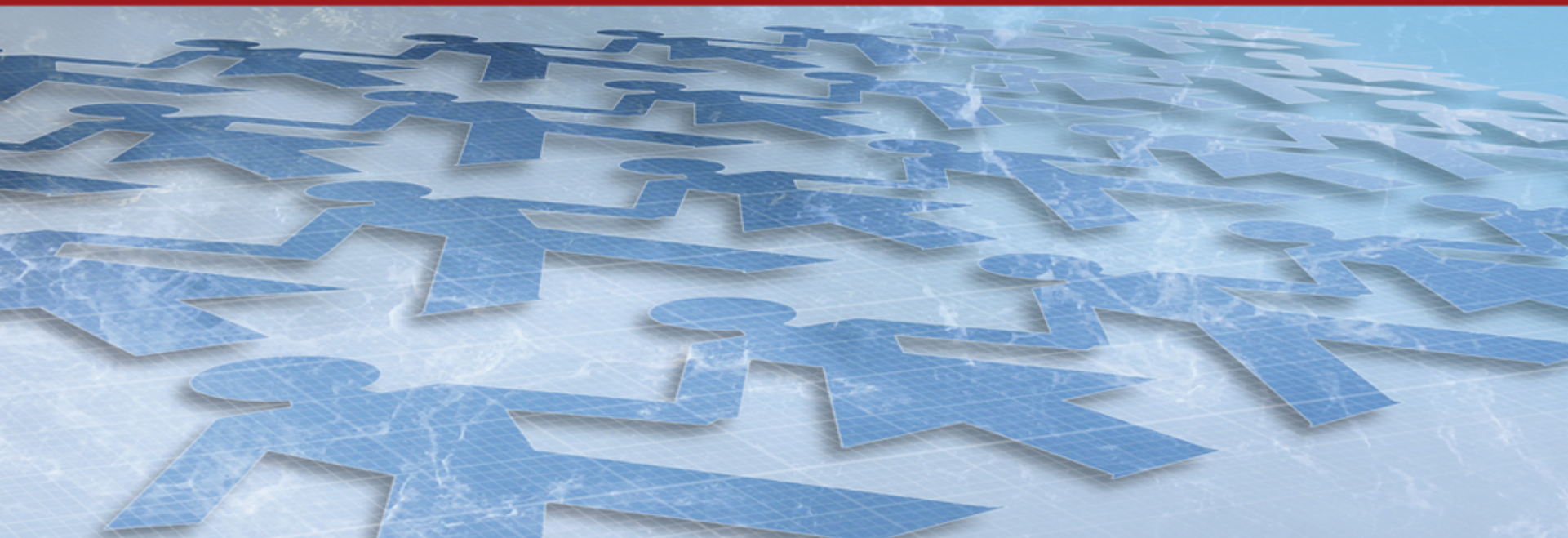
SOLID-FONDS

DER EUROPÄISCHEN UNION



„Vorstellung der Aufgaben der Prüfbehörde“

GenMjr Gerhard Sulz B.A.
Leiter der Prüfstelle EU-Fonds



Prüfstelle EU-Fonds

Leiter: GenMjr Gerhard Sulz B.A.

Prüfer: Christine Schellhorn

Petra Grund

Aufgaben

Prüfbehörde der SOLID-Fonds

- **Prüfstrategie pro Programmperiode**
- **Prüfplan jährlich**
- **Gewährleistung der Effizienz der VKS**
- **Stichproben**
- **Projekt- und Systemprüfungen**
- **Prüfberichte**
- **Anwendung internationaler Standards**

Prüfstrategie

1 Strategie für

- **4 Fonds**
- **Programmperiode 2007 bis 2013**
- **Basis der jährlichen Prüfpläne**
- **Genehmigung durch EK**
- **Änderung jederzeit möglich**
- **Prüfziele, Prüfungskonzepte**

Prüfplan

- **1 Prüfplan pro Kalenderjahr**
- **für alle 4 Fonds**
- **Termin: 15. Feber**
- **Genehmigung durch EK**
- **Abänderung bei Bedarf**
- **Risikobewertung**
- **Ergebnisse der Stichprobenziehung**
- **Aufgabenkatalog**

Prüfmisionen

- **Gewährleistung Effizienz VKS**
- **Vorbereitung und Planung der Missionen**
- **(laufende) Informationsgewinnung**
- **frühere Erkenntnisse**
- **Einschätzung der Risiken**
- **Vor-Ort-Prüfungen**

Stichproben

- **Ermittlung bei Prüfplan**
- **Anwendung internationaler Standards**
- **Prüfung mind. 10% der förderfähigen Gesamtausgaben**
- **Praxis: ca. 20%**
- **Prüfung „behördeneigener“ Projekte**
- **Ergebnis im Prüfplan**
- **Erweiterung im Anlassfall**

Projektprüfungen

- **Informationsgewinnung**
- **Belegprüfungen**
- **Zwischenabrechnung**
- **Gesamtabrechnung**
- **Vor-Ort-Besuch**
- **Verwendung einheitlicher Checklisten**
- **Rohbericht an Zuständige Behörde**
- **kontradiktorisches Verfahren**
- **Endfassung Projektbericht mit**
- **Feststellungen, Empfehlungen**
- **Schlussfolgerungen**

Prüfberichte

- **Prüfberichte Projekte**
- **Prüfberichte Systemprüfungen**
- **Prüfberichte an EK**
- **interner Jahresprüfbericht**

Internationale Standards

- **Verpflichtung durch EU-Rechtsakte**
- **„Prüfordnung“ der FBM**
- **besondere organisatorische Stellung**
- **keine Linienarbeit**
- **Standards IAA, INTOSAI, ISSAI, COSO**
- **Ethikkodex**
- **Checklisten**
- **laufende Aus- und Fortbildung**