

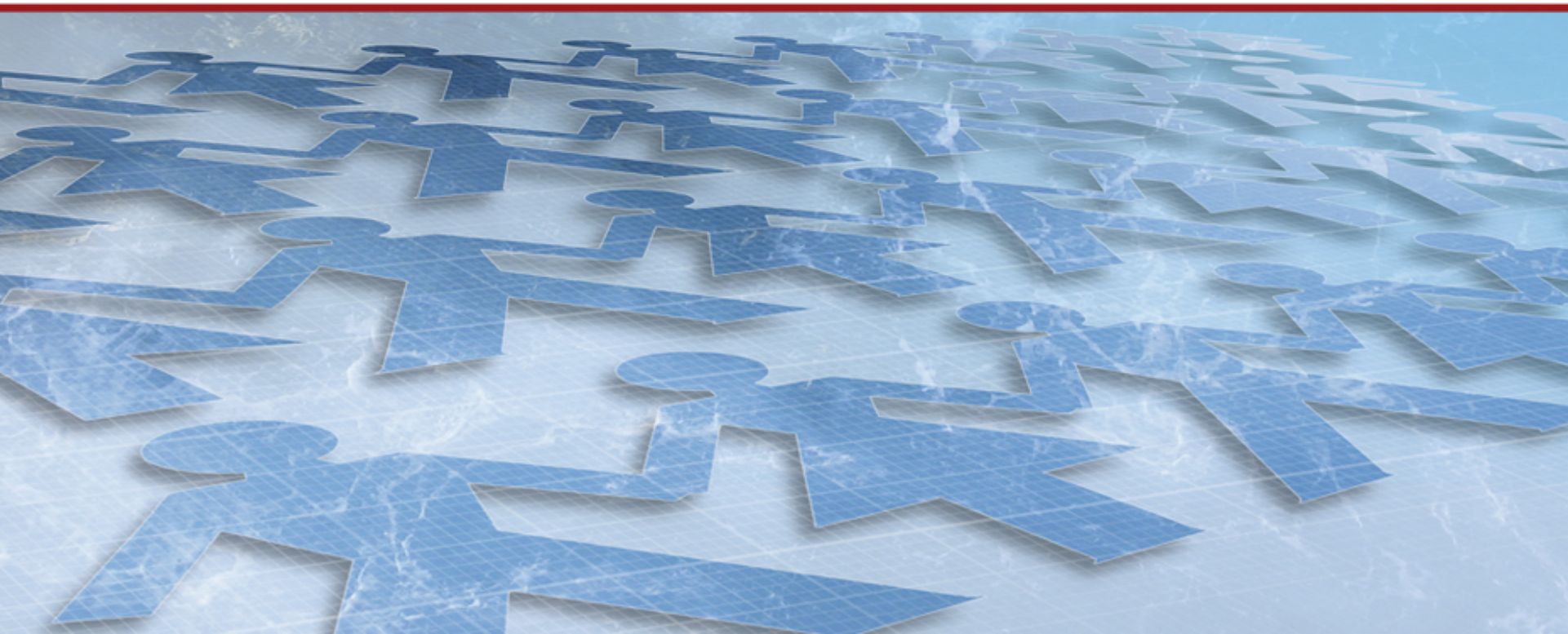
# Allgemeiner Informationstag

1. April 2011

DIE

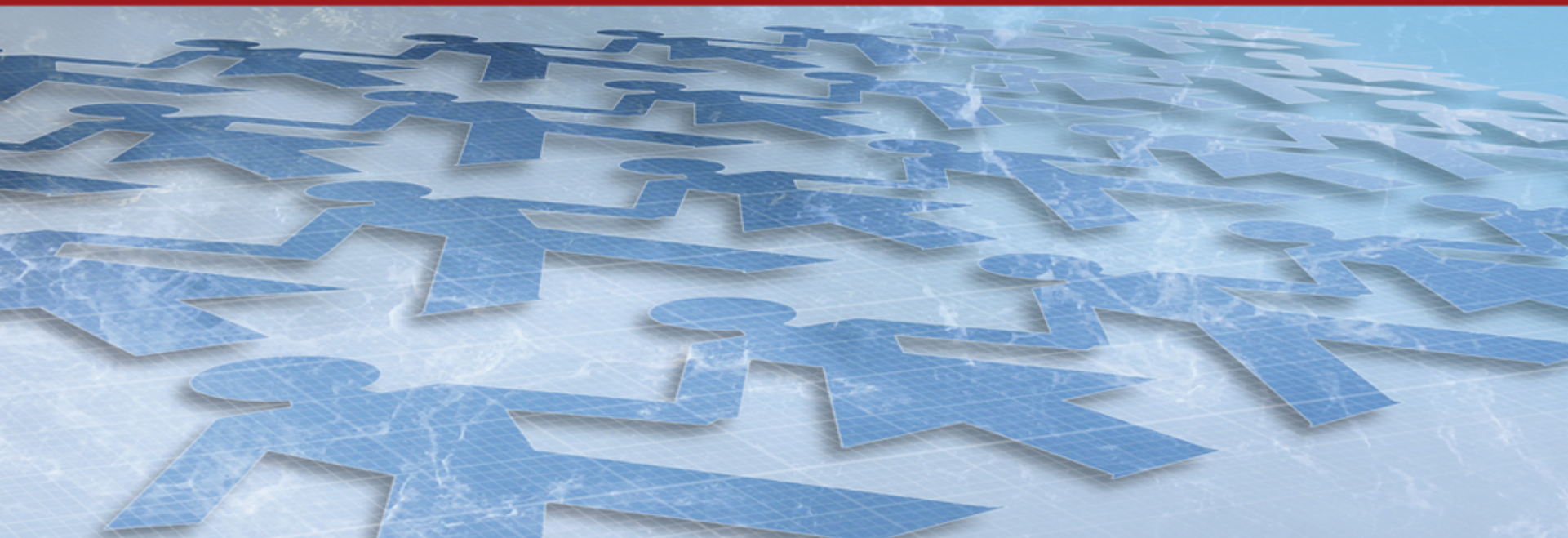
**SOLID-FONDS**

DER EUROPÄISCHEN UNION



# Vorstellung der Aufgaben der Prüfbehörde

**Petra Grund**  
**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**