



EFRE verstehen: EU-Mittel prüfungssicher einsetzen

2. Facharbeitskreis 23.06.2016

Gliederung

1. WARUM Prüfung ?
2. WER prüft ?
3. WAS wird geprüft?
4. Wie wird geprüft?
5. Empfehlungen

1. WARUM Prüfungen ?

Rechtsnorm:

- Artikel 127 der VO (EG) 1303/2013 i.V.m.
- Artikel 27 der VO (EG) 480/2014

Ziel:

- Feststellung des ordnungsgemäßen Funktionieren des Verwaltungs- und Kontrollsystems des operationellen Programms
- Recht- und Ordnungsmäßigkeit der Ausgaben, die bei der Kommission geltend gemacht wurden

2. WER prüft?

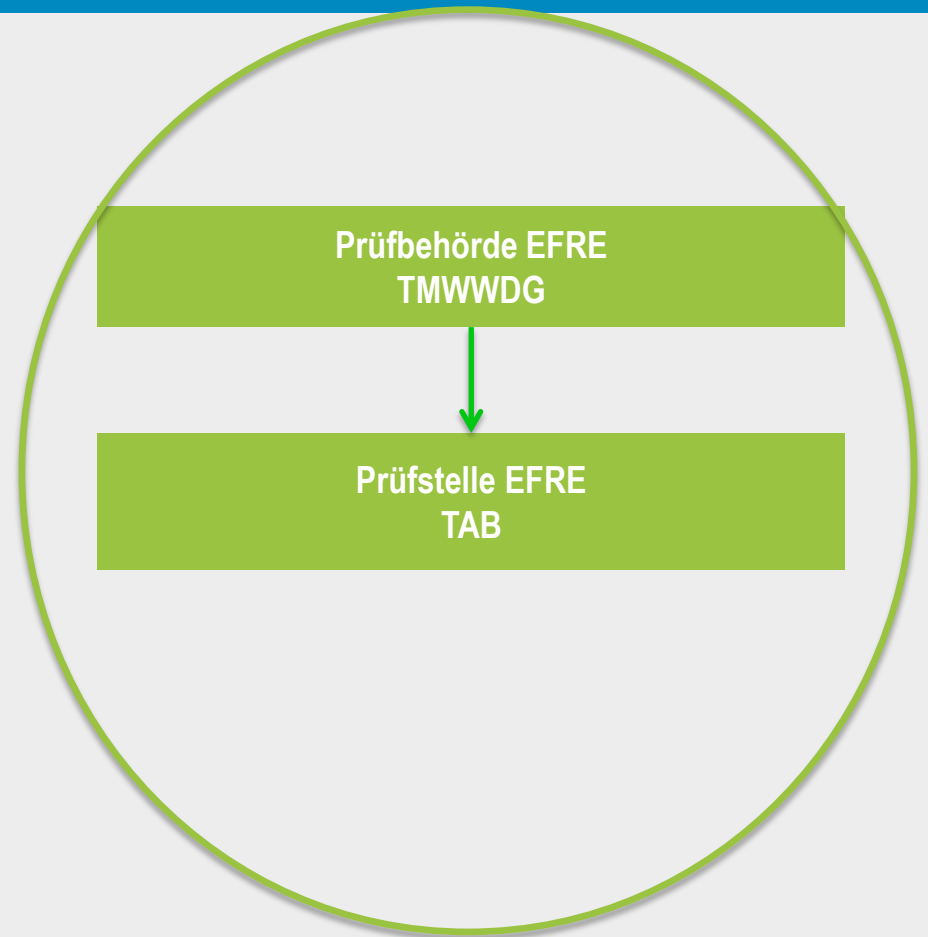
Übertragung von Prüfaufgaben

durch die **EFRE-Prüfbehörde im TMWWDG** auf die **EFRE-Prüfstelle in der TAB**

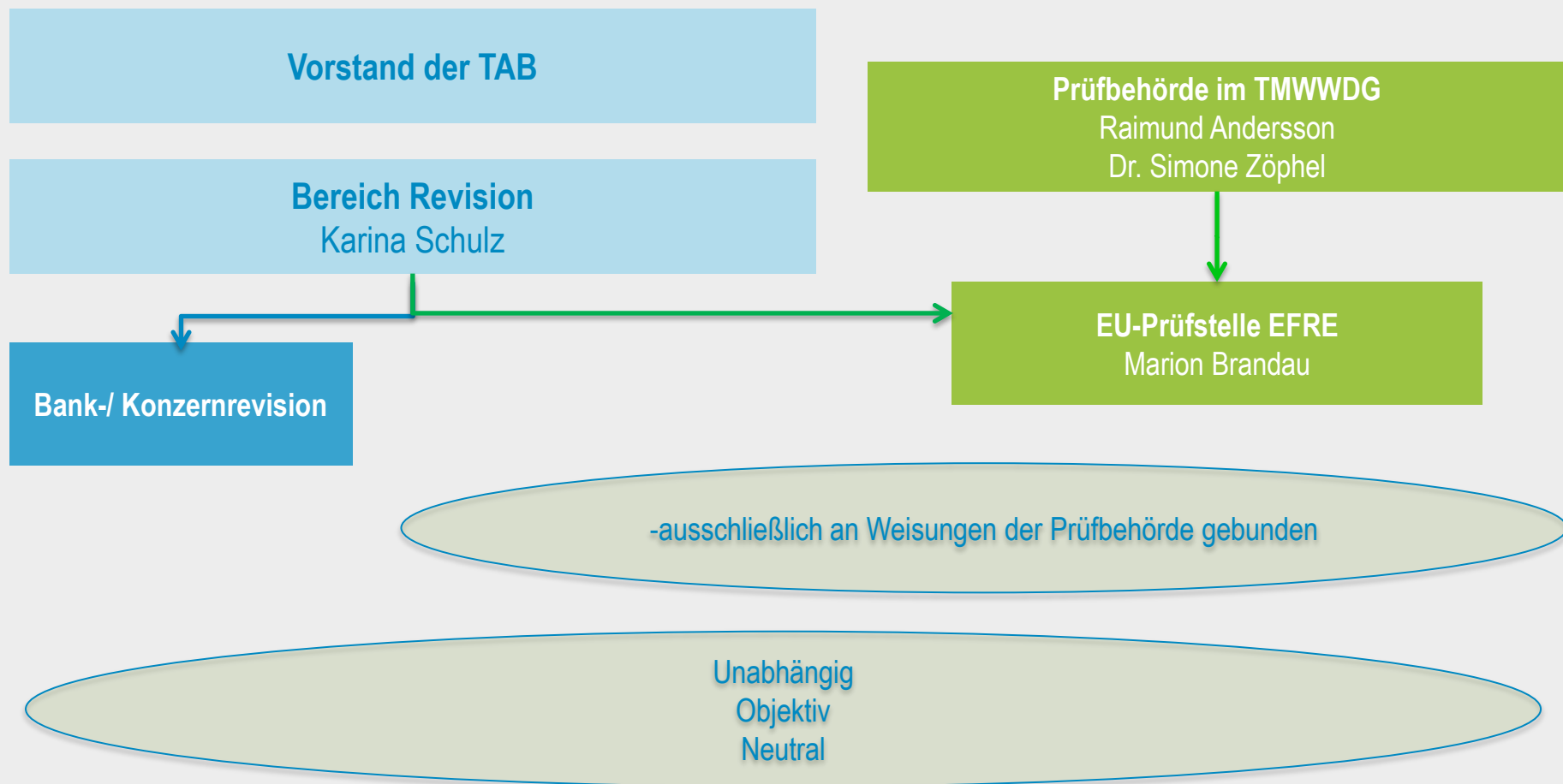
Insbesondere:

- Vorhabenprüfungen nach Art. 127 Abs. 1 VO (EU) Nr. 1303/2013

2. WER prüft?

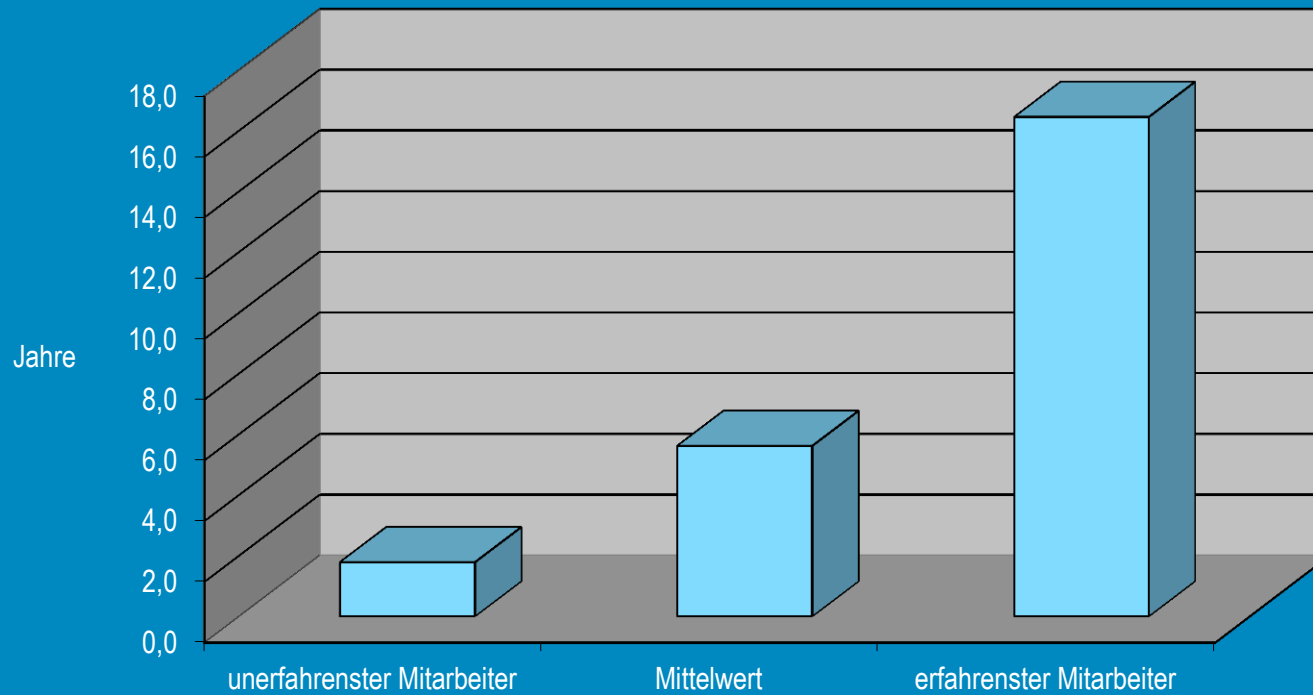


2. WER prüft?

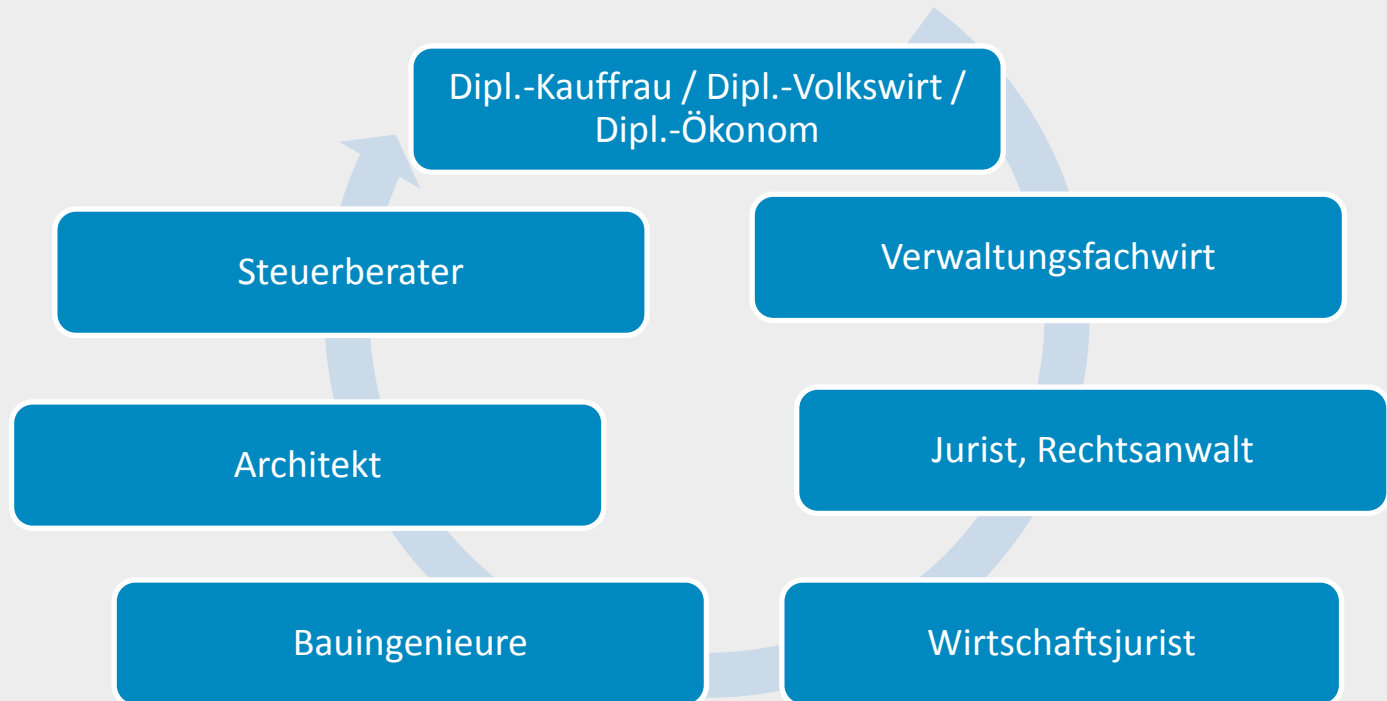


2. WER prüft?

Erfahrungsprofil EFRE-Prüfstelle



2. WER prüft?



2. WER prüft?

Zertifizierung der Revision zur Einhaltung von Prüfstandards



ZERTIFIKAT

DIE INTERNE REVISION DER THÜRINGER AUFBAUBANK HAT SICH VOM 19. OKTOBER 2015 BIS ZUM 3. DEZEMBER 2015 EINEM QUALITY ASSESSMENT, BERUHEND AUF DEN INTERNATIONALEN GRUNDLAGEN FÜR DIE BERUFLICHE PRAXIS DER INTERNEN REVISION, GEMÄß REVISIONSSTANDARD NR. 3 „QUALITÄTSMANAGEMENT IN DER INTERNEN REVISION“, DES DIIR – DEUTSCHES INSTITUT FÜR INTERNE REVISION E. V. UNTERZOGEN UND DIESES MIT SEHR GUTEM ERGEBNIS BESTANDEN.

25. 1. 2016

DATUM DER ZERTIFIZIERUNG


ULF LIPKE (AKKREDITIERTER QUALITY ASSESSOR)


HANNA SCHOLZ

© 2016 KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, ein Mitglied des KPMG-Netzwerks unabhängiger Mitgliedsfirmen, die KPMG International Cooperative („KPMG International“), einer juristischen Person schweizerischen Rechts, angeschlossen sind. Alle Rechte vorbehalten. Printed in Germany. Der Name KPMG und das Logo sind eingetragene Markenzeichen von KPMG International.

3. WAS wird geprüft?

Stichprobe

Prüfungen bei einer Stichprobe von Vorhaben

- ✓ mathematisch-statistisches Verfahren gem. Art 28 VO (EG) 480/2014
- ✓ Zufallsauswahl
- ✓ Verwendung der Wahrscheinlichkeitstheorie zur Bewertung der Stichprobenergebnisse
- ✓ Stichprobe muss repräsentativ für die Grundgesamtheit sein

➡ **kein Einfluss der Prüfstelle auf die zufällig gewählten Vorhaben**

3. WAS wird geprüft?

INHALTE

Der Prüfungsgegenstand ergibt sich explizit aus Art. 27 VO (EG) 480/2014.

Die Prüfung bezieht sich somit auf folgende Bedingungen:

- Vorhaben entspricht den **Auswahlkriterien** für das Operationelle Programm,
- Vorhaben ist nicht physisch abgeschlossen oder vollständig durchgeführt, bevor der Begünstigte den Finanzierungsantrag eingereicht hat
- Vorhaben ist **gemäß Zuwendungsbescheid** durchgeführt
- Vorhaben erfüllt zum Zeitpunkt der Prüfung sämtliche geltenden Bedingungen hinsichtlich **Funktionalität, Nutzung** und zu **erreichender Ziele**

3. WAS wird geprüft?

INHALTE

- Die geltend gemachten **Ausgaben stimmen mit den Buchführungsunterlagen und Belegen überein**
- Erreichung von **Outputs und Ergebnissen**, die die Zahlungen an den Begünstigten begründen
- Der öffentliche Beitrag wurde **ohne Abzüge an den Begünstigten ausbezahlt**.
- Vorhaben wurde **tatsächlich** und konkret **durchgeführt**.

Maßstab für die Beurteilung der Einhaltung der gemeinschaftlichen und nationalen Bestimmungen durch den Begünstigten ist immer das Bestehen einer rechtlichen Verbindlichkeit gegenüber dem Begünstigten. Diese kann sich z.B. ergeben aus:

- **zuwendungsrechtliche** Bestimmungen (ZWB)
- **vergaberechtlichen** Bestimmungen (z.B. VOB/A, VOL/A, VOF),
- **haushaltsrechtlichen** Bestimmungen (z.B. ANBest)

4. WIE wird geprüft?

Inhalt Prüfungsankündigung

Vorzulegende Unterlagen zur VOK, Vorbereitung durch Begünstigten:

Rechnungen, Zahlbelege **im Original**

Gesamtübersicht über alle Vergabeverfahren zum Vorhaben vor Beginn der VOK

Vollständige Vergabeunterlagen von der Kostenschätzung, LV, Veröffentlichung der Bekanntmachung, Vergabevermerk bis zu den nicht berücksichtigten Bietern

bei e-Vergaben: Vorlage von Dokumentationen, Screenshots, sofern kein Zugriff mehr möglich ist

Kontoauszug über Zugang der Zuwendung, Zuordnung zu den entsprechenden HH-Titeln

Vorbereitung der Besichtigung (Zugang, Sicherheit..)

4. WIE wird geprüft?

Prüfung vor Ort:

Fragenkatalog

- Inhalt der Prüfung
- Fragen zum Vorhaben,
- Einhaltung Bestimmungen des ZWB
- Vorzuhaltende Unterlagen
- Organisatorisches

Eröffnungsgespräch

- was ist Inhalt
- Ablauf der Prüfung einschl. Information über Erstellung Gesprächsprotokoll zur Prüfung
- Ansprechpartner....

Prüfungshandlungen

- Kaufm. Prüfung
- Rechnungs-, Zahlbelegprüfung
- Eingang der EFRE-Mittel
- Vergabeprüfung
- i.d.R. Stichprobe
- Einhaltung Bestimmungen des ZWB
- Besichtigung
- Publizität

Schlussbesprechung

- Erste Information zu vorläufigen Feststellungen

4. WIE wird geprüft?

Prüfungsnachbereitung:

Entwurf Gesprächsprotokoll

- Elektronischer Versand an Begünstigten (Word mit Änderungsmodus) mit der Bitte um Durchsicht bis zu bestimmten Termin
- -> Abstimmung mit Begünstigten

Endgültiges Gesprächsprotokoll

- Unterschrift Prüfstelle
- Unterschrift Begünstigter
- Verbleib eines Exemplars bei Begünstigten
- 2. Exemplar wird Anlage zum Prüfbericht

4. WIE wird geprüft?

BERICHTERSTATTUNG

an Begünstigten
(geprüfte Stadt/
Kommune)

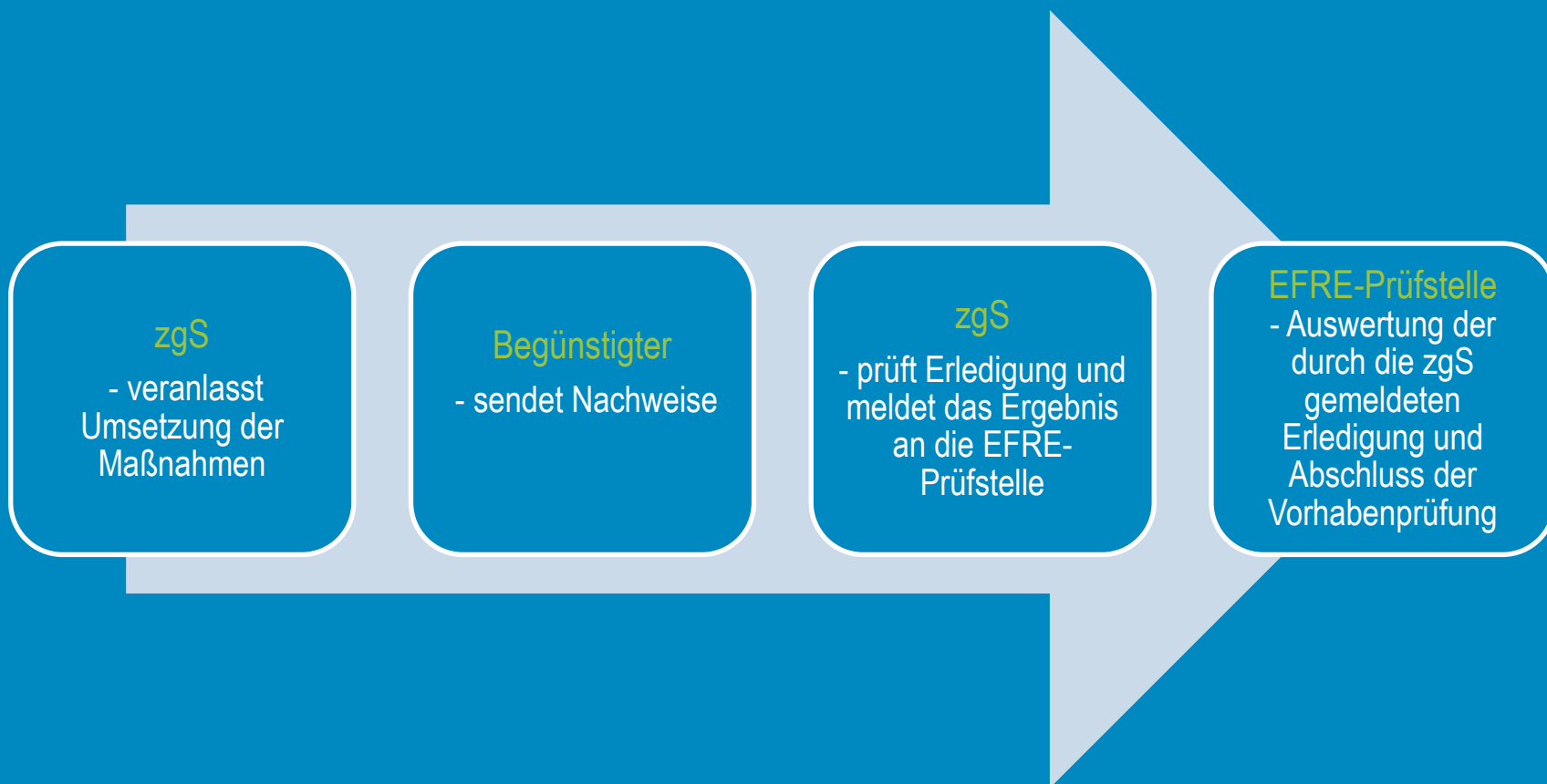
Gesprächs-
protokoll inkl.
Bestätigung
durch den
Begünstigten

an zwischen-
geschaltete
Stelle

Prüfbericht mit
Anlagen
einschl.
Gesprächs-
protokoll

4. WIE wird geprüft?

ein möglicher Weg - Bearbeitung und Umsetzung getroffener Feststellungen



5. Empfehlungen

INHALTE - „Stolpersteine“ aus bisherigen Prüfungen

Vergabe

- Veraltete Kostenschätzungen
- fehlerhafte Wahl des Vergabeverfahrens
- Nichtbeachtung Schwellenwerte
- Vermischung Eignungs- und Zuschlagskriterien
- Nachtragsproblematik

Ausgaben

- inhaltliche Projektzugehörigkeit
- zeitliche Projektzugehörigkeit
- Nachweis der Originaldokumente

Dokumentation

- Mangelhafte Dokumentation gilt als nicht vorhanden

5. Empfehlungen

Suchbegriff 

EFRE Thüringen
Förderperiode 2014 – 2020

 
EUROPA FÜR THÜRINGEN
EUROPÄISCHER FONDS FÜR REGIONALE ENTWICKLUNG

[A A A](#) [Kontakt](#) [Impressum](#)

Leitfäden

-  Leitfaden der KOM zum EFRE
-  Leitfaden für Begünstigte (2.2 MB)
(Dokument ist nicht barrierefrei)
von Mitteln aus den europäischen Struktur- und Investitionsfonds sowie damit verbundenen EU-Instrumenten
-  Leitfaden vereinfachte Kostenoptionen (Pauschalen) (397.3 kB)
(Dokument ist nicht barrierefrei)
-  Leitfaden Verwaltungsprüfungen (deutsch) (876.3 kB)
(Dokument ist nicht barrierefrei)
-  Empfehlung der KOM zu Finanzkorrekturen bei Vergabeverstößen (52.4 kB)
(Dokument ist nicht barrierefrei)
-  Anl I Checkliste Vor-Ort-Überprüfung (142.3 kB)
(Dokument ist nicht barrierefrei)
-  Anl II Formulierung ZwB (30.6 kB)
(Dokument ist nicht barrierefrei)
-  Anl III Infoblatt Publizität 21.2015.pdf (77.7 kB)
(Dokument ist nicht barrierefrei)
-  Anl IV EFRE Dateninformationssystem (529.2 kB)
(Dokument ist nicht barrierefrei)
-  EFRE-Leitfaden (1.2 MB)
(Dokument ist nicht barrierefrei)

[Startseite](#)
[Was ist EFRE?](#)
[Bibliothek](#)

- > OP Thüringen
- > Richtlinien
- > Verordnungen
- > **Leitfäden**
 - > Finanzinstrumente
- > Beihilfe
- > Öffentliches Auftragswesen
- > Evaluierungen
- > Berichte
- > Kommunikation / Publizität
- > Aktuelle Links
- > Betrugs- / Korruptionsbekämpfung
- > EFRE Data

[Veranstaltungen](#)
[Institutionen](#)
[EFRE gelebt in Thüringen](#)

Besuchen Sie auch

EFRE 
EUROPA FÜR THÜRINGEN
EUROPÄISCHER FONDS FÜR REGIONALE ENTWICKLUNG
Förderperiode 2007-2013

http://www.efre20-thueringen.de/mam/efre20/bibliothek/leitfaeden/empfehlung_korrektur_vergaberechtsverstosse.pdf

5. Empfehlungen



The screenshot shows the website of the EFRE Thüringen (European Regional Development Fund for Thuringia) for the 2014-2020 period. The page is titled 'Öffentliches Auftragswesen' (Public Procurement). It features a search bar at the top, a navigation menu on the right, and a list of documents related to public procurement. The main content area includes a section for 'Ausschreibungen' (Tenders) with a list of documents and their sizes. Below this, there is a paragraph explaining the current status of the tender process and a section for 'Nachfragen zur Ausschreibung' (Questions regarding the tender).

Suchbegriff

EFRE Thüringen
Förderperiode 2014 – 2020

[A A A](#) [Kontakt](#) [Impressum](#)

Öffentliches Auftragswesen

Ausschreibungen

- [Neue EU-Schwellenwerte 2016 und 2017](#) (61.7 kB)
(Dokument ist nicht barrierefrei)
- [EU-Schwellenwerte 2014 und 2015 \(16.12.2013\)](#) (51.3 kB)
(Dokument ist nicht barrierefrei)
- [Leitfaden öffentliche Auftragsvergabe](#) (2.2 MB)
(Dokument ist nicht barrierefrei)
- [Leitfaden Vergabe unterhalb der EU-Schwellenwerte](#) (565.4 kB)
(Dokument ist nicht barrierefrei)
- [Änderungen oberhalb der EU-Schwellenwerte ab dem 18.04.16](#) (359.3 kB)
(Dokument ist nicht barrierefrei)

Der Leitfaden für die Vergabe oberhalb der EU-Schwellenwert wird derzeit aufgrund einer Gesetzesänderung aktualisiert. Informationen zu den Änderungen oberhalb der EU-Schwellenwerte entnehmen Sie bitte dem Dokument „Änderungen oberhalb der EU-Schwellenwerte ab dem 18.04.16. Der Leitfaden für die Vergabe oberhalb der EU-Schwellenwert wird derzeit aufgrund einer Gesetzesänderung aktualisiert. Informationen zu den Änderungen oberhalb der EU-Schwellenwerte entnehmen Sie bitte dem Dokument „Änderungen oberhalb der EU-Schwellenwerte ab dem 18.04.16“.

Agenturleistungen zur Öffentlichkeitsarbeit im Rahmen der Umsetzung der Kommunikationsstrategie des Operationellen Programms EFRE in der Förderperiode 2014 - 2020.

Nachfragen zur Ausschreibung „Agenturleistungen zur Öffentlichkeitsarbeit im Rahmen der Umsetzung der Kommunikationsstrategie des Operationellen Programms EFRE in der Förderperiode 2014 - 2020“:

Frage 2
Unter Punkt 2.4 schreiben Sie, dass vom Bewerber Nachweise über die Erfahrungen mit Imperia anzugeben sind. Wir haben bisher in einem einzigen Projekt mit diesem CMS gearbeitet und bevorzugen ansonsten immer die Nutzung anderer Systeme, wie beispielsweise TYPO3. Ist die Erfahrung mit Imperia Voraussetzung zur Teilnahme an Ihrer Ausschreibung oder können auch Erfahrungen mit anderen CMS aufgezeigt werden?

Antwort 2
Die Erfahrung mit Imperia ist eine Eignungsvoraussetzung. Diese Eignungsvoraussetzung muss zwingend

Navigation:

- [Startseite](#)
- [Was ist EFRE?](#)
- [Bibliothek](#)
 - [OP Thüringen](#)
 - [Richtlinien](#)
 - [Verordnungen](#)
 - [Leitfaden](#)
 - [Finanzinstrumente](#)
 - [Beihilfe](#)
 - [Öffentliches Auftragswesen](#)
 - [Evaluierungen](#)
 - [Berichte](#)
 - [Kommunikation / Publizität](#)
 - [Aktuelle Links](#)
 - [Betrugs- / Korruptionsbekämpfung](#)
 - [EFRE Data](#)
- [Veranstaltungen](#)
- [Institutionen](#)
- [EFRE gelebt in Thüringen](#)

Besuchen Sie auch

EFRE 
EUROPA FÜR THÜRINGEN
EUROPÄISCHER FONDS FÜR REGIONALE ENTWICKLUNG
Förderperiode 2007-2013

5. Empfehlungen

Budgetüberwachung

[illegible]

Vielen Dank
für Ihre Aufmerksamkeit!

www.aufbaubank.de



Ihr Prüfungsteam

EFRE-Prüfbehörde

Raimund Andersson
Referatsleiter
Referat 14 | Justizariat,
Geheimschutz, Prüfbehörde EFRE
Max-Reger-Straße 4-8
99096 Erfurt
Tel: 0361 3797 140

Dr. Simone Zöphel
Referentin
Referat 14 | Justizariat,
Geheimschutz, Prüfbehörde EFRE
Max-Reger-Straße 4-8
99096 Erfurt
Tel: 0361 3797 142

EFRE-Prüfstelle

Karina Schulz
Bereichsleiterin Revision
EU-Prüfstelle EFRE
Gorkistraße 9
99084 Erfurt
Tel: 0361 7447 456

Marion Brandau
Abteilungsleiterin EU-Prüfstelle EFRE
Gorkistraße 9
99084 Erfurt
Tel: 0361 7447 257

Manja Ernst
Stellv. Abteilungsleiterin EU-Prüfstelle EFRE
Gorkistraße 9
99084 Erfurt
Tel: 0361 7447 225