**Muster Checkliste Vor-Ort-Überprüfungen**

Stand: 01.07.2021

Vorbemerkungen

Im Sinne einer effizienten Verwaltung sollte die Vor-Ort-Überprüfung auf Prüfungsgegenstände beschränkt werden, die ausschließlich bei dem Begünstigten geprüft werden können. Insbesondere sollten keine Belegprüfungen vorgenommen werden, die am Sitz der zwischengeschalteten Stelle durchgeführt werden können. Eine Überprüfung von Belegen auf Übereinstimmung des Originaldokuments des Begünstigten mit dem Dokument im Portal ist nur erforderlich, sofern Anhaltspunkte vorliegen, dass das Originaldokument vom Begünstigten verändert oder manipuliert wurde. Siehe dazu den EFRE-Leitfaden Punkt 6.1.5.1.. Diese Checkliste enthält auf dieses Vorgehen angepasste Prüfungspunkte.

Es ist erforderlich, dass die zwischengeschalteten Stellen diese Checkliste auf die Besonderheiten ihrer Fördergrundlage (Richtlinie, Vertrag) und die Art der Vorhaben anpassen und mit den durchgeführten und durchzuführenden Belegprüfungen abstimmen.

Vorbereitung der Vor-Ort-Überprüfung

In Vorbereitung der Vor-Ort-Überprüfung sollte sich der/die Prüfer folgende Aspekte des Vorhabens vergegenwärtigen und die erforderlichen Daten aus dem Portal bzw. der Vorhabensakte ziehen.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr.** **Mittelabruf** | **Betrag** **Mittelabruf** | **Mittelabruf** **geprüft?**  | **Zuschussfähige Ausgaben** | **Auszahlungs-****betrag** | **Auszahlungs-****datum** |
| 1 |  | ja/nein |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |
| Summe |  |  |  |  |  |

Welche Spezifika weist das Vorhaben auf?

* Art des Vorhabens
* Art der zuwendungsfähigen Ausgaben
* Anforderungen an die Zweckbindefrist
* Einhaltung Vergabevorschriften / Wahl des richtigen Vergabeverfahrens
* Zuwendungszweck
* Art der Publizitätsverpflichtung
* Ggf. weitere Spezifika

Welche Angaben hat der Begünstigte zum Stand des Vorhabens an die zgS übermittelt?

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Liegt der Ergebnisvermerk zum geprüften Verwendungsnachweis vor?

 [ ]  Ja [ ]  Nein

Ist ein Rückforderungsverfahren anhängig?

 [ ]  Ja [ ]  Nein

Checkliste für Vor-Ort-Überprüfungen

gem. Art. 125 Abs. 4 Buchstabe a, Abs. 5 Buchstabe b VO (EU) 1303/2013

und den VV zu § 44 ThürLHO

Datum der Vor-Ort-Überprüfung: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Zwischengeschaltete Stelle: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Name des/der Prüfer(s): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

I. Angaben zu Begünstigten und Vorhaben

1. Begünstigter:

 Name: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 Anschrift: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 Landkreis: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

2. Vorhabensnummer: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

3. Vorhabensbezeichnung: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

4. Durchführungsort: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

5. Vorhabenslaufzeit: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

6. Bewilligungsbescheid vom: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Änderungsbescheid/e vom: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

7. Vorzeitiger Vorhabensbeginn genehmigt am: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

8. Gesamtausgaben (lt. gültigem Bescheid): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ €

9. Zuschussfähige Gesamtausgaben (lt. gültigem Bescheid): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ €

II. Angaben zur Vor-Ort-Überprüfung

Ort: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Für den Begünstigten war/en folgende Person/en zugegen:

Name, Funktion: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Zeitpunkt der Vor-Ort-Überprüfung: [ ]  Vor der   . Auszahlung

[ ]  Nach der   . Auszahlung

[ ]  Während der Verwendungsnachweisprüfung

[ ]  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

III. Fragenkatalog

Allgemeiner Teil

|  | Ja | Nein | Nichtrelevant | Bemerkungen |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Stimmena) Nameb) Anschriftc) Rechtsform des Begünstigten?
 | [ ] [ ] [ ]  | [ ] [ ] [ ]  |  |  |
| 1. Sind die Stammdaten des Begünstigten in Bezug auf den Kontoinhaber und die Bankverbindung korrekt?
 | [ ]  | [ ]  |  |  |
| 1. Entspricht das Vorhaben den im Antrag und Zuwendungsbescheid beschriebenen Kriterien?
 | [ ]  | [ ]  |  |  |
| 1. Ist das Vorhaben zum Zeitpunkt der Prüfung bereits abgeschlossen?
 | [ ]  | [ ]  |  |  |
| Wenn nein, Fortschritt des Vorhabens:    % |  |  |  |  |
| 1. Entspricht der physische Fortschritt des Vorhabens den vom Begünstigten vorgelegten Informationen?
 | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 1. Sind die abgerechneten Produkte und Dienstleistungen geliefert bzw. erbracht worden?
 | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 1. Sind die beschafften Gegenstände ordnungsgemäß inventarisiert worden?
 | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 1. Gibt es Anzeichen dafür, dass die Zuwendung nicht zweckentsprechend verwendet wird/wurde?
 | [ ]  | [ ]  |  |  |
| 1. Ist der Zuwendungszweck erfüllt? (Beurteilung je nach erreichtem Stand des Vorhabens)
 | [ ]  | [ ]  |  |  |
| 1. Ist die Zweckbindefrist eingehalten?
 | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Ja | Nein | Nichtrelevant | Bemerkungen |
| 1. Sind weitere mit dem Zuwendungsbescheid verbundenen Nebenbestimmungen/Auflagen erfüllt, die nur durch eine Vor-Ort-Überprüfung geprüft werden können?

Aufzählung: | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | [ ]  | [ ]  |  |  |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | [ ]  | [ ]  |  |  |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | [ ]  | [ ]  |  |  |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | [ ]  | [ ]  |  |  |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | [ ]  | [ ]  |  |  |
| 1. Ist der Begünstigte seinen Mitteilungspflichten gegenüber der Bewilligungsbehörde rechtzeitig nachgekommen?
 | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 1. Gibt es für das geförderte Vorhaben eine gesonderte Buchhaltung?
 | [ ]  | [ ]  |  |  |
| 1. Stimmen die Angaben im Zahlungsnachweis mit den Buchführungsunterlagen überein?
 | [ ]  | [ ]  |  |  |
| 1. Wird durch die Buchführung ausgeschlossen, dass Ausgaben doppelt erfasst werden können?
 | [ ]  | [ ]  |  |  |
| 1. Wird die Buchführunga) vom Begünstigten selbst b) von \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ durchgeführt?
 | [ ] [ ]  | [ ] [ ]  |  |  |

|  |
| --- |
| Weitere/sonstige Angaben zur Überprüfung der Fördertatbestände: |

|  |
| --- |
| Dokumentation sonstiger Prüfungshandlungen (z.B. Objektbesichtigung, Inaugenscheinnahme von geförderten Gegenständen oder Gebäuden, etc.): |

Indikatoren

|  | Ja | Nein | Nichtrelevant | Bemerkungen |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Ist ein korrektes Verständnis der Indikatoren durch den Begünstigten gegeben?
 | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 1. Sind die Daten zu den Indikatoren, die von den Begünstigten angegeben wurden, korrekt?
 | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 1. Entspricht der physische Fortschritt des Vorhabens den Outputindikatoren?
 | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |

Vergaberecht

|  | Ja | Nein | Nichtrelevant | Bemerkungen |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Waren bei der Durchführung des Vorhabens Vorgaben zur Vergabe von Aufträgen vom Begünstigten zu beachten?
 | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 1. Im Ergebnis der Prüfung der Vergabe/n wurden Vergabeverstöße festgestellt (nur wenn Vergaben ausnahmsweise im Rahmen der Vor-Ort-Prüfung geprüft wurden).

Die Dokumentation der Vergabeprüfung/en ist dieser Checkliste für Vor-Ort-Überprüfungen als gesonderte Checkliste Vergabeprüfung beigefügt. | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |

Prüfung von Belegen

|  | Ja | Nein | Nichtrelevant | Bemerkungen |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Stimmt das im Portal enthaltene Dokument mit dem Originaldokument des Begünstigten überein? (nur bei Anhaltspunkten auf Veränderung oder Manipulation des Originaldokuments zu prüfen)

Wenn nein, Art der Feststellung:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 1. Hat der Begünstigte Vorsorge getroffen, dass die Originalbelege bis zur festgesetzten Frist (31.12.2029) aufbewahrt werden und für Kontrollen zur Verfügung stehen?
 | [ ]  | [ ]  |  |  |
| 1. Stimmen die sonstigen Unterlagen (z. B. Arbeitsverträge, Lohnabrechnungen, Inventarlisten) mit den Gegebenheiten vor Ort überein?
 | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
|  Welche nicht? |  |

|  |
| --- |
| Ggf. Auflistung der gesichteten und geprüften Belege bzw. weitere Angaben zu geprüften Unterlagen: |

Publizitätsprüfung

|  | Ja | Nein | Nichtrelevant | Bemerkungen |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Die Publizitätsauflagen wurden erfüllt.

Art der Publizitätsmaßnahme(siehe Informationsblatt Publizität):\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | [ ]  | [ ]  |  |  |

**IV. Zusammenfassung der festgestellten Fehler und Beanstandungen / Anmerkungen:**

|  |
| --- |
|  |

V. Einzuleitende Maßnahmen einschließlich Umsetzungsdatum

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Datum, Unterschrift der/des Prüfer(s)