Diese Checkliste dient als Muster und kann/muss von der ZWIST vor Durchführung der Vor-Ort-Kontrolle auf die speziellen Projektgegebenheiten angepasst werden!

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Checkliste Vor-Ort-Kontrollen** | | | | |
|  |  |  |  |  |
| **Angaben Projektträger:in** |  |  |  |  |
| Name der Organisation |  |  |  |  |
| Anschrift |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Angaben ZwiSt** |  |  |  |  |
| Name der Organisation |  |  |  |  |
| Anschrift |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Angaben zum Projekt** |  |  |  |  |
| Projektname |  |  |  |  |
| Projekt Nr. |  |  |  |  |
| Projektlaufzeit |  |  |  |  |
| Fördervertrag genehmigt am |  |  |  |  |
| Kofin-Partner |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Allgemein** |  |  |  |  |
| Prüfungsort |  |  |  |  |
| Prüfungsdatum |  |  |  |  |
| Namen der Teilnehmer:in ZwiSt/ externe Person |  |  |  |  |
| Name der Teilnehmer:in ZwiSt / externe Person |  |  |  |  |
| Namen der Teilnehmer:in der geprüften Stelle | Mehrfachangabe möglich |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Vorbereitung der Vor-Ort-Kontrolle:** | **ja** | **nein** | **n/a** | **Anmerkung** |
| Handelt es sich um eine regelmäßige Vor-Ort-Kontrolle? |  |  |  |  |
| Handelt es sich um eine anlassbezogene Vor-Ort-Kontrolle? *Wenn ja, was ist der Grund für die Vor-Ort-Kontrolle.* |  |  |  |  |
| Wurde die Ankündigung der Vor-Ort-Kontrolle ausgesandt?  *Wenn ja, Zeitpunkt und Form der Ankündigung* |  |  |  |  |
| Wurden bereits Teilabrechnungen des zu prüfenden Vorhabens von Begünstigten bzw. Auftragnehmer:in zur Abrechnung vorgelegt? *Wenn ja, wie viele? Bitte um Angabe im Kommentarfeld.* |  |  |  |  |
| Gab es Feststellung bei der FLC/ZwiSt/nachgelagerten Kontrolle, welche für die Vor-Ort-Kontrolle relevant sind?  *Wenn ja, welche Feststellungen wurden getroffen?* |  |  |  |  |
| Wurden etwaige Empfehlungen der FLC/ZwiSt/nachgelagerte Kontrollen umgesetzt? |  |  |  |  |
| Wurden der aktuelle Sachbericht und der Indikatorenbericht des zu prüfenden Vorhabens fristgerecht eingereicht? |  |  |  |  |
| Kann auf Basis dieses Berichtes von einem allgemein positiven und ordnungsgemäßen Vorhabensverlauf ausgegangen werden? *Wenn nein, welche Bereiche werden im Rahmen der Vor-Ort-Kontrolle speziell geprüft?* |  |  |  |  |
| Wurden etwaige wesentliche Mängel, die aufgrund einer bereits durchgeführten Vor-Ort-Kontrolle festgestellt wurden, zwischenzeitlich behoben? |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Prüfung bei Unregelmäßigkeiten** | **ja** | **nein** | **n/a** | **Anmerkung** |
| Liegen die vertraglichen Grundlagen im Original vor? *Diese Frage ist nur anwendbar, wenn ein Verdacht auf* ***Unregelmäßigkeit*** *besteht, z.B. wenn im Zuge der Prüfung der Stammdatenblätter ein Verdacht auf Fälschung der Unterschrift besteht.* |  |  |  |  |
| Liegen die zum Vorhaben gehörenden Unterlagen geordnet und vollständig vor (z.B. Stammdatenblätter, Dienstverträge, zahlungsauslösende Unterlagen, etc.)?  *Diese Frage ist nur anwendbar, wenn ein Verdacht auf* ***Unregelmäßigkeit*** *besteht.* |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Prüfung des Systems** | **ja** | **nein** | **n/a** | **Anmerkung** |
| Gibt es Beschreibung des Buchhaltungssystems und des Ablaufs im Zusammenhang mit dem Prüfpfad (z.B. Prozessbeschreibungen über den Ablauf von beispielsweise Verbuchung einer Rechnung, Ablauf Personalverrechnung, etc)? *Wenn ja, wurden diese vor Ort eingesehen?* |  |  |  |  |
| Wie heißt das Buchhaltungsprogramm? |  |  |  |  |
| Einsicht in die Buchhaltung:  Ist für das Vorhaben ein gesonderter Verrechnungskreis, Buchungscode oder Kostenstelle eingerichtet? *Wenn ja, wurde eine Abfrage gemacht?* |  |  |  |  |
| Darstellung des Vier-Augen-Prinzips:  Ist ein Vier-Augen-Prinzip in der EDV verankert? *Wenn ja, auf welche(n) Bereich(e) bezieht sich das Vier-Augen-Prinzip in der EDV? (z.B. Freigabe von Zahlungen, Freigabe von Rechnungen, Personalbereich, etc.)* |  |  |  |  |
| Darstellung des Vier-Augen-Prinzips:  Gibt es einen Leitfaden, in welchem das 4-Augen-Prinzip dokumentiert ist? |  |  |  |  |
| Ist das EDV-System ausreichend gesichert?  *Bitte um Erläuterung im Kommentarfeld wie die Sicherheit der verwendeten EDV sichergestellt ist.* |  |  |  |  |
| Gibt es Vorgaben zur Passwortsicherheit, Passwortänderungs-Zyklus, automatische Bildschirmsperren, Sicherungszyklen und Sicherungsorte? *Bitte um Erläuterung im Kommentarfeld.* |  |  |  |  |
| Wie erfolgt die Eingabe der Teilnehmerdaten in die entsprechenden Datenbanken? |  |  |  |  |
| Gibt es Abgleiche, Qualitätssicherungsmethoden, etc. um sicherzustellen, dass die Papierdaten mit denen in der Datenbank übereinstimmen? *Bitte um Erläuterung im Kommentarfeld.* |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Prüfung der E-Cohesion** | **ja** | **nein** | **n/a** | **Anmerkung** |
| Werden im gegenständlichen Vorhaben ausnahmslos elektronische Originale übermittelt? |  |  |  |  |
| Erfolgt eine gesicherte Ablage der elektronischen Dokumente? Z.B. liegt ein geordnetes Ablagesystem vor (z.B. Dienstverträge, Zusätze, APB, Stammdatenblätter, Zeit- und Leistungserfassung)? |  |  |  |  |
| Gibt es EDV-Handbücher, Verfahrensanweisungen etc. im Zusammenhang mit Umgang mit elektronischen Originalen? |  |  |  |  |
| Gibt es Qualitätssicherungsverfahren, ISO-Zertifizierungen bei der geprüften Stelle etc.? *Wenn ja, bitte um eine Beschreibung.* |  |  |  |  |
| Wurden Organigramme eingesehen, auf welchen die Zugehörigkeit und die Zuständigkeit der Mitarbeiter:innen ersichtlich sind? |  |  |  |  |
| Werden E-Rechnungen übermittelt? |  |  |  |  |
| bei E-Rechnungen: Wie ist der Prozess vom Einlangen der E-Rechnung bis zum Einspielen in das Buchhaltungssystems? |  |  |  |  |
| bei E-Rechnungen: Wie erfolgt der Laufweg innerhalb des Unternehmens? |  |  |  |  |
| bei E-Rechnungen: Durch wem erfolgt die Kontierung? |  |  |  |  |
| bei E-Rechnungen: Wie ist sichergestellt, dass der ursprüngliche Beleg als unveränderbares Original abgespeichert ist? |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Prüfung der Aufbewahrung  *(nur anwendbar wenn keine elektronische Originale)*** | **ja** | **nein** | **n/a** | **Anmerkung** |
| Wurde allen Mitarbeiter:innen des Vorhabens über die Aufbewahrungspflichten kommuniziert? *Wenn ja, wie?* |  |  |  |  |
| Bei elektronischer Aufbewahrung: Ist die Aufbewahrung so geregelt, dass § 132 (2) BAO entsprechend jederzeit die vollständige, geordnete, inhaltsgleiche und urschriftgetreue Wiedergabe bis zum Ablauf der Aufbewahrungsfrist gewährleistet ist? |  |  |  |  |
| Bei Aufbewahrung von Papierunterlagen zur Gewährleistung des Prüfpfads: Wo werden die Unterlagen aufbewahrt? Werden sie geordnet aufbewahrt, dass nachfolgende Prüfungen sich zurechtfinden? Sind die Räumlichkeiten sicher vor Umwelteinflüssen (vor allem Wasser)? |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Prüfung der Vorhabensumsetzung/Maßnahmen** | **ja** | **nein** | **n/a** | **Anmerkung** |
| Werden die Kurszeiten bzw. die im Call vorgegebene (Mindest-) Öffnungszeiten für die Projektstandorte eingehalten? |  |  |  |  |
| Gibt es Probleme bei der inhaltlichen Vorhabensumsetzung? |  |  |  |  |
| Ist der Vorhabensfortschritt positiv zu beurteilen? Bitte um Erläuterung im Kommentarfeld. |  |  |  |  |
| Entsprechen die Angaben im Sachbericht der tatsächlichen Durchführung? |  |  |  |  |
| Werden die durchgeführten Aktivitäten der geprüften Stelle gem. Antrag bzw. Fördervertrag umgesetzt? |  |  |  |  |
| Sind die durchgeführten Maßnahmen ausreichend dokumentiert? *Wenn ja, wodurch?* |  |  |  |  |
| Gibt es bei einzelnen Maßnahmen Verzögerungen/Abweichungen in der Durchführung? |  |  |  |  |
| Wurden bzw. werden die vereinbarten Zielwerte der Indikatoren erreicht? |  |  |  |  |
| Wurden bzw. werden die Teilnehmer:innenzahl erreicht? |  |  |  |  |
| Erfolgte der Vorhabensstart bzw. Umsetzung der Maßnahmen fristgerecht? |  |  |  |  |
| Ist ein Verlängerungsantrag gestellt bzw. in Vorbereitung? |  |  |  |  |
| Gab es während der Laufzeit wesentliche inhaltliche Änderungen zum Vorhaben (Ziele, Zielgruppen, Maßnahmen, etc.)? |  |  |  |  |
| Gab es im Vorhabensverlauf Änderungen in Budgetpositionen? *Wenn ja, waren diese Änderungen des Budgets >10%* |  |  |  |  |
| Bei Anwendung einer Sachkostenpauschale: Ist die Anwendung der Pauschale gerechtfertigt? |  |  |  |  |
| Bei Anwendung einer Sachkostenpauschale: Welche Sachkosten werden über die Pauschale abgedeckt? *Bitte um Angabe im Kommentarfeld.* |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Prüfung der Teilnehmer:innen** | **ja** | **nein** | **n/a** | **Anmerkung** |
| Werden die vertraglich vereinbarten Werte für die Indikatoren (Vorhabensantrag) auf Basis der bisherigen Vorhabensumsetzung voraussichtlich erreicht? *Wenn nein: Welche Maßnahmen wurden von dem Träger getroffen?* |  |  |  |  |
| Werden die TN:innen-Daten von den Begünstigten in IDEA laufend aktualisiert? |  |  |  |  |
| Entspricht die Anzahl der Teilnehmer:innen dem Projektstand? *Wenn nein, bitte erläutern.* |  |  |  |  |
| Entspricht der Frauenanteil den Vorgaben im Konzept? *Wenn nein, bitte erläutern.* |  |  |  |  |
| Gibt es ein Beschwerdemanagement? |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Prüfung der Stammdatenblätter (sofern nicht elektronische Originale vorgelegt werden)** | **ja** | **nein** | **n/a** | **Anmerkung** |
| Kann anhand einer Stichprobe festgestellt werden, dass die elektronisch übermittelten Stammdatenblätter mit jenen die vor Ort aufbewahrt werden, übereinstimmen? |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Prüfung der Querschnittsziele** | **ja** | **nein** | **n/a** | **Anmerkung** |
| Werden alle Maßnahmen physisch barrierefrei angeboten (z.B. bauliche Rahmenbedingungen, barrierefreie Gestaltung der Einrichtung, etc.)? |  |  |  |  |
| Werden jene Maßnahmen, die in der Antragstellung zum Ziel Antidiskriminierung formuliert wurden, zufriedenstellend umgesetzt?  *Bitte um Angabe, welche Maßnahmen im Rahmen der Vor-Ort Kontrolle überprüft wurden.* |  |  |  |  |
| Werden jene Maßnahmen, die in der Antragstellung zum Ziel Gleichstellung der Geschlechter formuliert wurden, zufriedenstellend umgesetzt? *Bitte um Angabe, welche Maßnahmen im Rahmen der Vor-Ort Kontrolle überprüft wurden.* |  |  |  |  |
| Werden jene Maßnahmen, die in der Antragstellung zum Ziel ökologische Nachhaltigkeit formuliert wurden, zufriedenstellend umgesetzt? *Bitte um Angabe, welche Maßnahmen im Rahmen der Vor-Ort Kontrolle überprüft wurden.* |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Prüfung der Publizität** | **ja** | **nein** | **n/a** | **Anmerkung** |
| Wurden im Vorhaben Kosten für Publizitätsmaßnahmen abgerechnet? Hier sind alle Publizitätsmaßnahmen gemeint, nicht nur die welche von der EU vorgegeben werden. |  |  |  |  |
| Können diese Kosten/Maßnahmen gänzlich dem Vorhaben zugeordnet werden? |  |  |  |  |
| Wird auf der Website des/der Begünstigten bzw. Auftraggebers des Vorhabens (sofern solche bestehen) und auf den jeweiligen Social-Media-Sites des Begünstigten/Auftraggebers auf das Vorhaben und die Finanzierung aus der EU aufmerksam gemacht? |  |  |  |  |
| Wird das Logo auf Unterlagen und Kommunikationsmaterial zur Durchführung des Vorhabens, die für die Öffentlichkeit oder für Teilnehmer:innen bestimmt sind, angewendet? |  |  |  |  |
| Gibt es am Standort des Vorhabens folgenden Hinweis? *-****Bei Vorhaben mit Gesamtkosten über 100.000 €:*** *eine für die Öffentlichkeit deutlich sichtbare langlebige Tafel am Standort (entsprechend der Verordnung) -****Bei Vorhaben mit Gesamtkosten unter 100.000 €:*** *ein für die Öffentlichkeit deutlich sichtbares Plakat mit Mindestgröße A3 oder eine gleichwertige elektronische Anzeige mit Informationen zum Vorhaben und dem Logo* |  |  |  |  |
| Wurde bei Vorhaben von strategischer Bedeutung oder bei Vorhaben mit Gesamtkosten über 10.000.000 € eine Kommunikationsveranstaltung oder –maßnahme organisiert und die Europäische Kommission und Verwaltungsbehörde dazu eingebunden? |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Abschlussfragen und Anweisung an die FLC** | **ja** | **nein** | **n/a** | **Anmerkung** |
| Wurden weitere Prüfungshandlungen gesetzt?  *Wenn, ja welche?* |  |  |  |  |
| Werden Follow-Up Maßnahmen / Empfehlungen seitens ZwiSt kommuniziert? *Wenn ja, welche?* |  |  |  |  |
| Ist eine Dokumentation sonstiger relevanter Themen seitens ZwiSt notwendig? *Wenn ja, bitte um Angabe der Themengebiete und Sachverhalte.* |  |  |  |  |
| Wird seitens der ZwiSt aufgrund der Prüfungsergebnisse der vorliegenden Vor-Ort-Kontrolle eine Kürzung vorgenommen? *Wenn ja, sind Begründung und Ausmaß anzugeben. Die Kürzung erfolgt aufgrund dieser Anweisung durch die FLC im Rahmen der Abrechnungsprüfung*. |  |  |  |  |