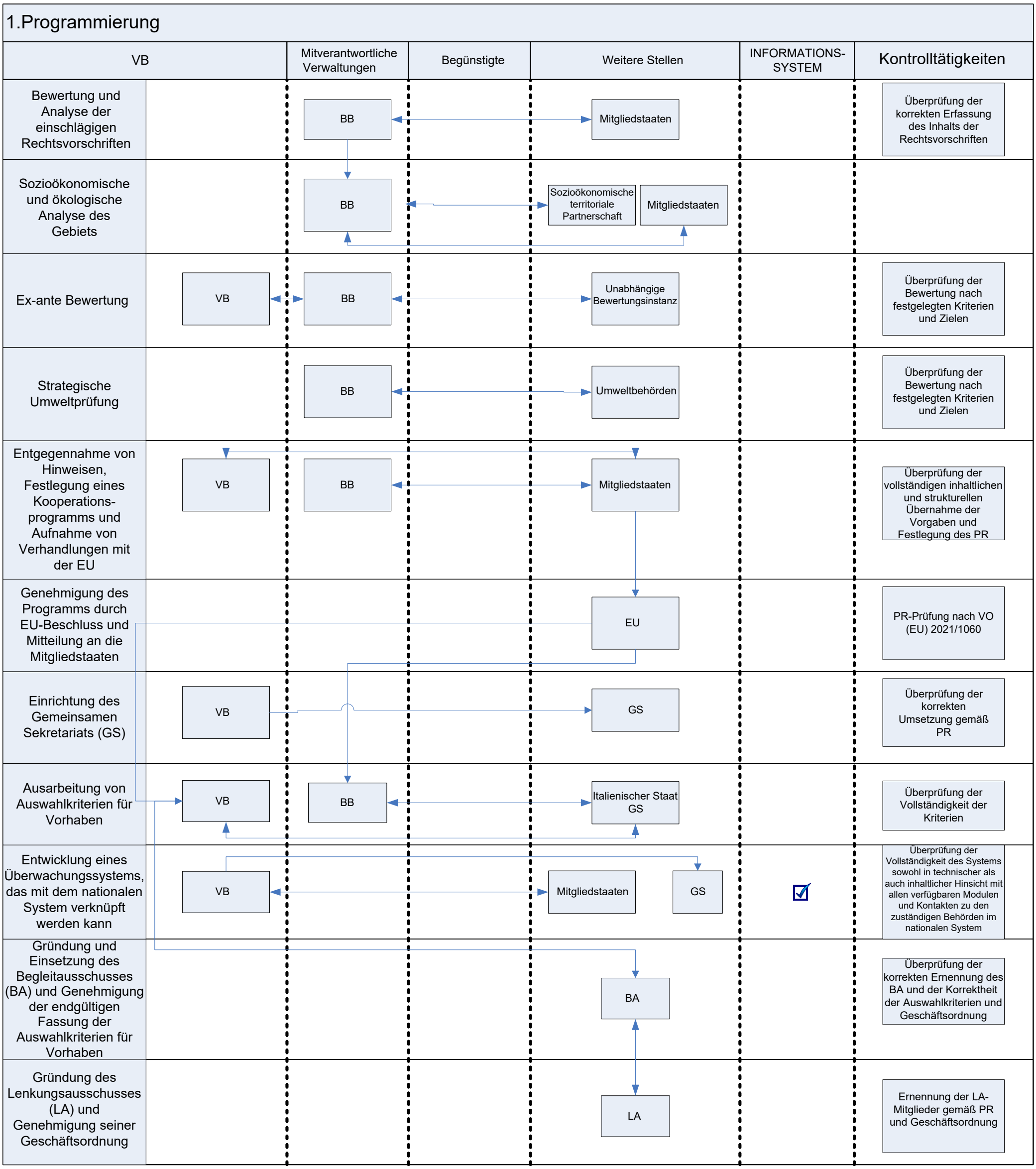
Anlage 9 - Prüfpfade



2. Projektauswahl und -genehmigung

Tätigkeit	VB	RK	Begünstigte	Weitere Stellen	INFORMATIONS-SYSTEM	Kontrolltätigkeiten
Auftaktveranstaltung	VB		LP und PP	GS		
Vorbereitung des Aufrufs zur Einreichung von Projektanträgen und LA-Entscheidung	VB	RK				Überprüfung der korrekten Anwendung der EU- und nationalen Rechtsvorschriften. Überprüfung der Kohärenz mit den PR-Inhalten
Veröffentlichung in den Medien / Kommunikations-kanälen (VB und Verwaltungen)	VB	RK		GS		Überprüfung des Einsatzes geeigneter Informations- und Bekanntmachungsmethoden
Festlegung der Ziele und Projektaktivitäten			Alle Partner			Überprüfung der Formulierung gemäß den Aufrufangaben auf der Grundlage des PR
Benutzerregistrierungen in coheMON (Überwachungssystem)		RK	Alle Partner	GS	☑	Überprüfung von Nutzeranträgen und Akkreditierung
Abschluss des Partnerschaftsvertrags			LP → PP			
Einreichung des Projektantrags, einschließlich Finanzierung und Partnerschaftsvertrag		RK	LP	GS	☑	Überprüfung der Richtigkeit und Vollständigkeit der für die Einreichung des Antrags erforderlichen Unterlagen
Formale Zulässigkeitsprüfung				GS	☑	Überprüfung der Einreichungsmodalitäten, des grenzüberschreitenden Charakters, der Antragsteller und der beantragten Maßnahmen
Im Falle einer Unzulässigkeit, Mitteilung der VB an den einzigen Projektreferenten und an die beteiligten Verwaltungen	VB	RK	LP			Überprüfung der Richtigkeit der Kommunikation
Falls Klärungsbedarf besteht, sind beim einzigen Projektreferenten Ergänzungen zu beantragen			LP		☑	Überprüfung der Richtigkeit und Vollständigkeit der beantragten Klärungen (einziger Projektreferent). Überprüfung der Angemessenheit der bereitgestellten Klärungen (VB).
Beantragte Bewertungen		RK		GS / Fachdienste für die technisch-wirtschaftliche Voruntersuchung	☑	Überprüfung der vom BA genehmigten Auswahlkriterien
Ausarbeitung einer Zusammenfassung der Voruntersuchungen und Vorbereitung eines Antrags				GS	☑	Überprüfung der Richtigkeit und Vollständigkeit der zusammenfassenden Dokumentation nach der Auswahlphase
Prüfung von Ergebnissen und Antrag für zu treffende Entscheidungen, Liste der förderfähigen Projekte (Rangliste).	VB				☑	Überprüfung der Richtigkeit der Prüfung, der Korrektheit des Antrags und der Vollständigkeit der Liste
Analyse der zusammenfassenden Projektbewertungen und endgültige Entscheidung über die Förderfähigkeit und Finanzierung der Projekte				LA	☑	Überprüfung der Ergebnisse der Auswahlphase
Kenntnisnahme der zugelassenen Projekte und ihrer Finanzierung sowie Veröffentlichung der **Rangliste** der zugelassenen, beschränkt zugelassenen und nicht zugelassenen Projekte	VB			GS	☑	Überprüfung der Korrektheit und Vollständigkeit der Listen
Benachrichtigung der Projekt-LP über das Ergebnis der Bewertung sowohl im Falle eines positiven als auch negativen Ergebnisses	VB		LP			Überprüfung der korrekten Mitteilung
Im Falle von Verordnungen, fristgemäße Änderung des Projektantrags			Alle Partner	GS	☑	Überprüfung der Korrektheit von Änderungen, Kontrolle der Fristeneinhaltung
Mitteilung über den eventuellen Projektausstieg	VB		LP			Überprüfung der Plausibilität und Dokumentation der Mitteilung
Vorbereitung des Finanzierungsvertrags und Unterzeichnung von Projekt-LP und VB	VB		LP		☑	Überprüfung der Korrektheit des Vertrags und der Unterschriften

3. Projektdurchführung und -berichterstattung

Tätigkeit	Verwaltungsorgane	Begünstigte	Weitere Stellen	JA	Kontrolltätigkeiten
Mitteilung des Projektstarts	VB	Federführende Stelle		☑	Überprüfung der Richtigkeit der Daten
Aktualisierung der Daten im IT-System für die verfahrenstechnische und physische Überwachung		Federführende Stelle	GS	☑	Überprüfung der korrekten Umsetzung des IT-Systems
Durchführung der Projektaktivitäten und Bestreitung der Ausgaben		Alle Partner			
Zusendung von vierteljährlichen Berichten bezüglich der im Finanzierungsplan des Projekts vorgesehenen Beträge		Alle Partner	Verwaltungs-überprüfungen	☑	Überprüfung der Identität der mit den Verwaltungsprüfungen beauftragten Kontrollinstanz
Erhalt der Berichte mit den angehängten Dokumenten, die für die im Bericht enthaltenen spezifischen Kostenkategorien erforderlich sind		Alle Partner	Verwaltungs-überprüfungen	☑	Überprüfung der Förderfähigkeit der Ausgaben hinsichtlich der Projektbeteiligung und des Dokuments über die förderfähigen Ausgaben im Kontrollbericht, unter besonderer Berücksichtigung der Ausgaben, die auf der Grundlage standardisierter Kosten je Einheit (Personalkosten) und von Pauschalsätzen (Personalkosten, Büro- und Verwaltungsausgaben, Reise- und Aufenthaltskosten sowie Restkosten) angegeben wurden. Überprüfung der Einhaltung der Fristen; Überprüfung des Fortschritts der Ausgaben gegenüber dem Zeitplan - Bestätigung der Ausgaben. Überprüfung der Nichtverlagerungs- und Stabilitätsanforderungen UND der Einhaltung des DNSH-Grundsatzes
Einreichung der Zahlungsanträge mit allen beigefügten Kontrollberichten der Begünstigten innerhalb von 30 Tagen nach Ausstellung der Kontrollberichte der Kontrollinstanzen erster Ebene	VB	Federführende Stelle		☑	Überprüfung der Vollständigkeit und Korrektheit des Zahlungsantrags, Finanz- und Fortschrittsberichts. Bei nachgewiesenem Bedarf kann die RK die Kontrollberichte direkt an das GS senden.
Bis zum 31.10. eines jeden Jahres die Einreichung eines oder mehrerer Zahlungsanträge für einen Gesamtbetrag, der nicht unter dem im Finanzierungsvertrag angegebenen Betrag liegt	VB	Federführende Stelle		☑	
Kontrolle der Ordnungsmäßigkeit des Zahlungsantrags			GS	☑	Überprüfung der einzelnen Vorhaben, des Verfahrens und des Zahlungsantrags im Detail
Bei Problemen kann die federführende Stelle Informationen, Erklärungen und Ergänzungen bereitstellen		Federführende Stelle		☑	Überprüfung der Korrektheit der bereitgestellten Informationen, Erklärungen und Ergänzungen
Überprüfung des Auszahlungsantrags			GS	☑	Überprüfung der Kohärenz und Relevanz der Ausgaben Überprüfung des Fortschritts der Ausgaben Überprüfung der Rechtzeitigkeit der Mitteilung
Eingang des Auszahlungsantrags und Bezahlung des EFRE-Anteils (+ ggf. nationalen Anteils) für alle Partner mit Aufnahme in das Überwachungssystem	VB		IGRUE, EU	☑	Überprüfung der Richtigkeit und Vollständigkeit des Zahlungsantrags Vorbereitende Kontrollen für die Erteilung des Zahlungsauftrags
Es sind zwei Fälle vorgesehen: Auszahlung des EFRE-Anteils an die federführende Stelle, die ihrerseits die Auszahlung an die Begünstigten vornimmt, oder direkte Auszahlung des EFRE-Anteils an jeden Begünstigten		Federführende Stelle, Partner		☑	Überprüfung der korrekten und vollständigen Zahlung/ Auszahlung des Anteils gemäß dem „Zahlungspfad“
Eingang des Antrags auf Auszahlung des österreichischen Anteils und Mitteilung der erfolgten Zahlung an das GS mit Aufnahme in das Überwachungssystem	Österreichische RK	Österreichische Partner	GS	☑	Überprüfung der Korrektheit und Rechtzeitigkeit der Mitteilung
Meldung der erfolgten Zahlung durch die VB an die RK und Aufnahme in das Überwachungssystem	VB, RK			☑	Überprüfung der Vollständigkeit der Dokumentation
Fertigstellung des Projekts	VB	Federführende Stelle	GS	☑	Überprüfung der Einhaltung des Projektzeitplans. Überprüfung der Rechtzeitigkeit der Mitteilung
Antrag auf Zahlung des EU- und nationalen italienischen Beitrags zusammen mit den bescheinigten Ausgabenerklärungen	VB		IGRUE, EU		Überprüfung der Vollständigkeit der Antragsunterlagen und Abschlusserklärung

4.1 Finanzströme - Programmaktivierung und Zahlungsantrag (Vorfinanzierung und Ausgabenerklärung)

Tätigkeit	VB	BB	PB	Weitere Stellen	INFORMATIONS-SYSTEM	Kontrolltätigkeiten
VORSCHUSSZAHLUNGEN						
Programmgenehmigung durch EU-Beschluss				EU		
Bestätigung der Genehmigung	VB					
Vorschusszahlung EFRE				EU		
Eingang und Auszahlung des EFRE-Vorschusses sowie Auszahlung des EFRE-Anteils und nationalen italienischen Anteils	VB			IGRUE		Überprüfung der Überweisung des Gemeinschaftsbeitrags von der EU und der unverzüglichen Akkreditierung der VB sowohl des EU- als auch des nationalen Beitragsanteils
AUSGABENERKLÄRUNG						
Sammlung und Analyse der im System erfassten Unterlagen. Erstellung eines Antrags auf Ausgabenbescheinigung	VB			GS	☑	Kontrolle der Dokumentation auf Richtigkeit und Vollständigkeit
Vorprüfungen des Antrags auf Ausgabenbescheinigung	VB				☑	Überprüfung der Korrektheit und Vollständigkeit der Ausgaben vor der Bescheinigung
Bearbeitung und Bescheinigung von Ausgabenerklärungen, Zahlungsanträgen und Weiterleitung an die EU	VB			IGRUE	☑	Überprüfung der Korrektheit und Vollständigkeit der Unterlagen mit besonderem Augenmerk auf die pauschal abgerechneten Ausgaben (Personalkosten und Büro- und Verwaltungsausgaben)
Übermittlung vom nationalen System an die Europäische Kommission				EU	☑	Überprüfung der Zusendung auf Vollständigkeit und Richtigkeit
Erhalt der EFRE-Anteile durch das Ministerium und Auszahlung der Zwischenzahlungen (nationaler und EU-Anteil)	VB			IGRUE		Überprüfung der Übertragung des Gemeinschaftsanteils von der EU und Akkreditierung bei der Verwaltung, die zum Erhalt des nationalen und Gemeinschaftsanteils berechtigt ist
Erhalt der Zwischenzahlungen und Rechnungslegung, Mitteilung der erfolgten Zahlung der nationalen und gemeinschaftlichen Mittel				Schatzamt der Provinz	☑	Überprüfung der Korrektheit des Betrags und seiner Verbuchung

4.2 Finanzströme - Programmaktivierung und Zahlungsantrag **(Jährliche Vorlage der Rechnungslegung und Zusendung des jeweiligen Entwurfs)**

Tätigkeit	VB	PB	Weitere Stellen	INFORMATIONS-SYSTEM	Kontrolltätigkeiten
JÄHRLICHE EINREICHUNG DER RECHNUNGSLEGUNG					
Zusendung eines Entwurfs zur Rechnungslegung durch die VB für die vorbereitenden Arbeiten zur Erstellung des sog. Gewährpakets und Vorlage des Rechnungsentwurfs durch die VB an die PB	VB	PB		☑	Überprüfung der Ausgabenerklärungen und etwaige Berichtigungen der bescheinigten Ausgaben im Anschluss an unregelmäßige Ausgaben
Erfassung von Daten zu jedem Einzelvorhaben, dessen Ausgaben in der Rechnungslegung enthalten sind, über das IT-System „coheMON“, bzw. eines Entwurfs zur jährlichen Zusammenfassung der Kontrollen. Mögliche Korrektur der Rechnungslegung aufgrund der Prüfungsergebnisse	VB			☑	Überprüfung der Elemente, die die einzelnen Aussagen der Erklärung kennzeichnen.
Vorlage des endgültigen Entwurfs der Rechnungslegung und Übermittlung an die PB	VB			☑	Überprüfung der in der Verwaltungserklärung enthaltenen Angaben im Hinblick auf die korrekte Einreichung der Rechnungslegung und ihre Richtigkeit und Vollständigkeit. Überprüfung der Einhaltung des Grundsatzes der wirtschaftlichen Haushaltsführung; Überprüfung, ob festgestellte Unregelmäßigkeiten berücksichtigt werden; Überprüfung, ob Ausgaben, die Gegenstand einer laufenden Bewertung sind, ausgeschlossen werden; Überprüfung, ob die Daten zu den Indikatoren und Zielen zuverlässig sind, ob die Betrugsbekämpfungsmaßnahmen wirksam und verhältnismäßig sind; Überprüfung, ob es keine vertraulichen Informationen gibt, die nachteilig sein könnten
Kompetenzkontrollen durch die PB bis 31.12.N		PB			
Erhalt eventueller Anmerkungen und Empfehlungen der PB zum endgültigen Entwurf der Rechnungslegung	VB				
Nach der Akquisition aller im Gewährpaket vorgesehenen Dokumente (jährlicher Bestätigungsvermerk, jährlicher Kontrollbericht von der PB und Verwaltungserklärung sowie Rechnungslegung) übermittelt die VB: bis 15.2.N+1 über SFC an die EK die gesamte Dokumentation	VB	PB	EK		
Auszahlung des jährlichen Vorschusses und etwaiger zusätzlicher Beträge oder Ausgleichszahlungen im Falle von durch die EU wieder einziehbaren Beträgen	VB				Überprüfungen für die Annahme der Rechnungslegung
Abzug von Beträgen, die von der EU in späteren Zahlungsanträgen wieder eingezogen werden	VB		EU		
ABSCHLUSSSALDO					
Einreichung der Abschlussdokumente	VB	PB	EU		Zuständigkeitskontrollen durch jede Behörde
Abschlussprüfung, Abnahme der Rechnungslegung und Mitteilung der Ergebnisse an die VB. Zahlung des Abschlusssaldos hinsichtlich des europäischen Beitrags	VB		EU		Überprüfung der Vollständigkeit und Richtigkeit der Rechnungslegung; Überprüfung des abschließenden Durchführungsberichts
Erhalt des europäischen Anteils und Auszahlung der Zwischenzahlungen (nationaler und europäischer Anteil)			IGRUE		Überprüfung des Geldtransfers und Akkreditierung der berechtigten Verwaltung
Erhalt der Zwischenzahlungen und Rechnungslegung, Mitteilung der erfolgten Zahlung der nationalen und gemeinschaftlichen Mittel	VB		Schatzamt der Provinz		Überprüfung der eingegangenen Beträge und ihrer Verbuchung

5. Mit der Verwaltung einer **Unregelmäßigkeit** verbundene Schritte und **Maßnahmen zur/m Wiedereinziehung/Rückzug** unregelmäßiger Beträge

Tätigkeit	VB	PB	Weitere Stellen	JA	Kontrolltätigkeiten
Irregolarità					
Schritt 1: Meldung über den Verdacht auf Unregelmäßigkeiten	VB	PB	Kontroll-instanzen, LP, andere	☑	Überprüfung, ob eine Unregelmäßigkeit nach Art. 2 Abs. 31 der VO (EU) 2021/1060 vorliegt
Schritt 2: Validierung: Bewertung der Meldung des Verdachts auf Unregelmäßigkeiten	VB				Überprüfung, ob die in der Meldung des Verdachts auf Unregelmäßigkeiten angeführten Anhaltspunkte ausreichen, um die Vermutung der Verletzung einer Gemeinschaftsnorm oder einer nationalen Norm zu begründen, die auch nur abstrakt geeignet ist, dem Gemeinschaftshaushalt schaden zu können
Schritt 3: Feststellung: Bei tatsächlichen Unregelmäßigkeiten oder Betrug wird eine Mitteilung über Aussetzung/Widerruf/ Einziehung des Beitrags erteilt	VB	PB	Kontroll-instanzen des GS		Überprüfung, ob Unregelmäßigkeiten tatsächlich vorliegen und ob der unregelmäßige Betrag in eine Ausgabenbescheinigung aufgenommen wurde
Schritt 4: erste Mitteilung: Korrekturen des KP-Beitrags durch die VB; der Mitgliedstaat sendet der EU eine Online-Mitteilung zu, indem innerhalb von zwei Monaten nach Ende jedes Quartals ein OLAF-Formular ausgefüllt wird	VB		Mitglied-staat EK LP	☑ Über das A.F.I.S. - I.M.S. System. (Irregularities Management System)	Überprüfung, ob der unregelmäßige Betrag in eine Ausgabenbeschein igung eingefügt wurde
Maßnahmen zur/m Wiedereinziehung/Rückzug von Unregelmäßigkeiten					
Schritt 5: Follow-up: Kennzeichnend sind die Einleitung eines Einziehungs- oder Rückzugsverfahrens durch die VB und die Aktualisierung und Überwachung des Schuldnerverzeichnisses sowie die Eintragung von Informationen über Einziehungen in den Jahresabschluss durch die BB	VB		LP	☑	Maßnahmen der VB zur Wiedereinziehung von zu Unrecht gezahlten Beträgen im Rahmen ihrer Zuständigkeit
Schritt 5.1: Wiedereinziehung aller im Rahmen von Unregelmäßigkeiten gezahlten Beträge (für Beträge über 250 Euro)	VB				
Schritt 5.2: Meldung von Finanzkorrekturen, die im Haushalt des Geschäftsjahres verbucht wurden, in dem die Streichung beschlossen wurde	VB				
Schritt 5.3: Falls die Wiedereinziehung nicht möglich ist, erstattet der Mitgliedstaat der VB alle Beträge, die zu Unrecht an den Begünstigten gezahlt wurden. Die VB erstattet die Beträge an den Gesamthaushaltsplan der EU.	VB		Mitgliedstaat EU		

6. Qualität, Vollständigkeit und Zuverlässigkeit der Daten zu **Indikatoren** und Zielen

Tätigkeit	VB	GS	Begünstigte	Weitere Stellen	JA	Kontrolltätigkeiten
Nach Abschluss der die Projektanträge betreffenden Bewertungsphase: Überprüfung der Zuverlässigkeit der Daten und Überprüfung der Kohärenz der Indikatoren.	VB	GS	LP	Kontrollstellen		Überprüfung der Übereinstimmung mit dem Handbuch für die Berechnung der Indikatorwerte (auf der Grundlage der EU-Anforderungen erstellt).
Im Falle von Unstimmigkeiten Mitteilung an den Begünstigten mit der Aufforderung, eine Berichtigung der Daten nebst Begründung zu übermitteln		GS			☑	Überprüfung der Übereinstimmung der berichtigten Daten mit dem Handbuch für die Berechnung der Indikatorwerte. Bewertung der vom Begünstigten angegebenen Begründung
Erstellung eines Projektfortschrittsberichts bis zum 31. Dezember und 30. Juni eines jeden Jahres			LP		☑	
Überprüfung des Projektfortschrittsberichts		GS			☑	Überprüfung der Fortschritte bei der Durchführung des Vorhabens während der Verwaltungs-kontrolle
Die Begünstigten werden bei Bedarf aufgefordert, weitere Informationen/Daten bereitzustellen		GS	LP		☑	
Einreichung des Auszahlungsantrags (einschließlich eines abschließenden Projektberichts mit einer detaillierten Beschreibung der Indikatoren)	VB		LP		☑	Überwachung der Fortschritte auf der Grundlage der von den Begünstigten bereitgestellten aktuellen Daten zu den Indikatoren
Endgültiger Auszahlungsantrag (einschließlich eines abschließenden Projektberichts mit einer detaillierten Beschreibung der Indikatoren)		GS			☑	Überprüfung, ob der Begünstigte die relevanten Informationen vorgelegt hat, ob alle Indikatoren erfüllt wurden und gegebenenfalls die Differenz zwischen dem gebundenen und tatsächlichen Beitrag
Überprüfung der Datenqualität und mögliche Korrekturen im System		GS				