

Oversigt

LDP revisionshenstillinger med betydning for LAG-området

Revisionsinstans	Ordning	Område	Tidspunkt modtagelse af henstilling	Henstilling vedr.:
EU-kommissionen	LDP	LDP	aug-10	Vurdering af projektomkostningernes rimelighed
EU-kommissionen	LDP	LDP	aug-10	Overholdelse af betingelser uddelegering af opgaver.
EU-kommissionen	LDP	LDP	aug-10	Sikring af at projektperioden overholdes som anført i godkendelsesbrevet.
EU-kommissionen	LDP	LDP	aug-10	Sikring af at risikoen for dobbeltfinansiering afbødes effektivt.
Deloitte	LDP	LDP	jan-12	Gennemgang og forbedringer af instrukser og vejledninger navnlig vedrørende dokumentation for støtteberettigelse ved tilsagn, offentligt udbud, omfanget af bilagskontrol og nedsættelse, når det anmeldte beløb overstiger det støtteberettigede beløb med mere end 3 %, er ikke foretaget.
Deloitte	LDP	LDP	jan-12	Forbedring af planer for kontrol på stedet, instrukser og vejledninger, menneskelige ressourcer, inspektionsrapportens tilstrækkelighed og anvendelse af nedsættelse og udelukkelse
Deloitte	LDP	LDP	jan-12	Forbedring i forhold til procedure for udvælgelse, kontrol af flere foranstaltninger, instruks om udbudsregler, menneskelige ressourcer, krydskontrol, dokumentation af overvejelser og rapportskabeloner
Deloitte	LDP	LDP	jan-12	Instrukser på området ajourføres, sagsbehandlerens kendskab til indholdet af de gældende instrukser og vejledninger styrkes, og kontrolområdet styrkes via tilførsel af flere kontrollører.

Deloitte	LDP	LDP	jan-12	Instrukser og retningslinjer for både sagsbehandling, kontrolspor og administrativ som fysisk kontrol gennemgås.
Revisionsretten	LDP	LDP	maj-12	Den administrative kontrol er uddelegeret til statsautoriserede eller registrerede revisorer uden at underrette GD AGRI. Dokumentation (fakturaer) manglede.
Revisionsretten	LDP	LDP	maj-12	Manglende dokumentation for eksterne revisorers uafhængighed af støttemodtagerne.
Revisionsretten	LDP	LDP	maj-12	Ingen kontrol af udvælgelse/prioriteringer af projekter.
Revisionsretten	LDP	LDP	maj-12	Ingen kontrol af dobbeltfinansiering.
Revisionsretten	LDP	LDP	maj-12	Utilstrækkelig kontrol af omkostningernes rimelighed.
Revisionsretten	LDP	LDP	maj-12	Manglende dokumentation fra Skat om, at moms blev endelig afholdt af støttemodtager.
Revisionsretten	LDP	LDP	maj-12	Manglende vurdering af støtteberettigelse vedrørende frivilligt arbejde.
Revisionsretten	LDP	LDP	maj-12	Manglende nedsættelse, når det anmeldte beløb overstiger det støtteberettigede beløb med mere end 3 %
Revisionsretten	LDP	LDP	maj-12	Utilstrækkelig kontrol af overholdelsen af reglerne om offentligt udbud.
Revisionsretten	LDP	LDP	maj-12	Utilstrækkelig kontrol af støtteberettigelse med hensyn til kriteriet vedrørende driftsomkostninger.
Deloitte	LDP	LDP	feb-13	Indførelse af procedurer, der sikrer opfølgning på finansielle fejl konstateret i forbindelse med revisionen.
Deloitte	LDP	LDP	feb-13	Forbedring af procedurer og dokumentation, så der fremadrettet indhentes dokumentation for offentliggjort materiale til sikring af offentliggørelse og information om finansiering af EU og Ministeriet for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri inden udbetaling og dokumentation for overholdelse af øvrige særlige vilkår.

Deloitte	LDP	LDP	feb-13	Sikring af at retningslinjerne overholdes omkring timepriser for konsulenter, at der anvendes de rigtige takster for kørsel i egen bil, at der ikke medtages lønudgifter der overstiger de faktiske udgifter, at fristerne for indberetning overholdes samt at alle udgifter er betalt indenfor projektperioden.
Deloitte	LDP	LDP	feb-13	Sikring af at der altid foreligger dokumentation ved projektforlængelser og budgetændringer.
Deloitte	LDP	LDP	feb-13	Sikring af at der ikke udbetales mere end 10 % over budgettet.
Deloitte	LDP	LDP	feb-13	Det tages op til overvejelse, hvorvidt kontrollen fremover alene skal baseres på revisors erklæring, så der opdages flere fejl.
Deloitte	LDP	LDP	feb-13	Forbedring af instrukser og vejledninger til sikring af ensartet dokumenteret sagsbehandling med tydelige kontrolspor.
Deloitte	LDP	LDP	feb-13	Gennemgang og forbedring af kontrolinstrukser og vejledninger, så kontrollen på stedet bliver forbedret, og at der gennemføres et kvalitetssikringsprogram.
Deloitte	LDP	LDP	feb-13	Gennemgang og ajourføring af instrukser.
Deloitte	LDP		feb-13	Generel forbedring af procedure og dokumentation.
Deloitte	LDP	LDP	feb-13	Gennemgang af sagsbehandlerinstrukser med henblik på optimerings-muligheder vedrørende indhentning og opbevaring af dokumentation og tydelige ensartede kontrolspor.
Deloitte	LDP	LDP	feb-13	Sikring af at indtægterne fratrækkes fra de støtteberettigede udgifter frem for de faktiske udgifter.
Deloitte	LDP	LDP	feb-13	Nedsættelse, når det anmeldte beløb overstiger det støtteberettigede beløb med mere end 3 %, er ikke foretaget.
Deloitte	LDP	LDP	feb-13	Sikring af at der indhentes ny revisorerklæring, når den ikke er korrekt.
Deloitte	LDP	LDP	feb-13	Sagsbehandlernes kendskab til indholdet af de gældende instrukser og vejledninger styrkes.
Deloitte	LDP	LDP	feb-13	Etablering af kompetencer indenfor vurdering af udbud, tilbud og omkostningers rimelighed.

