



**TECHNISCHE
UNIVERSITÄT
WIEN**
Vienna University of Technology



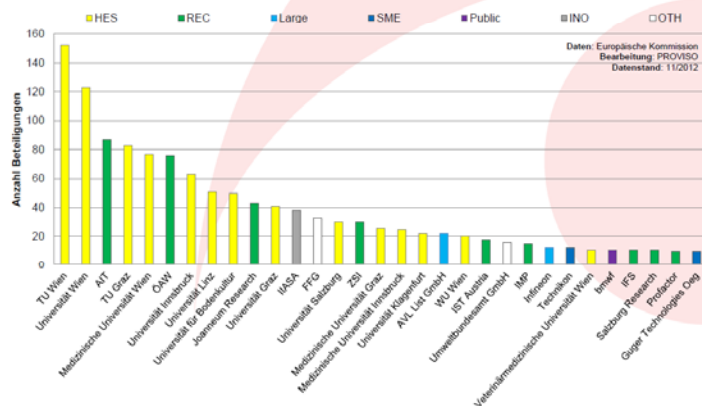
RP7 (2007 – 2013): Projektbudgetierung, Finanzreporting mit elektronischer Unterschrift im Research & Innovation Participant Portal und Auditierung

Siegfried HUEMER
14. Jänner 2013



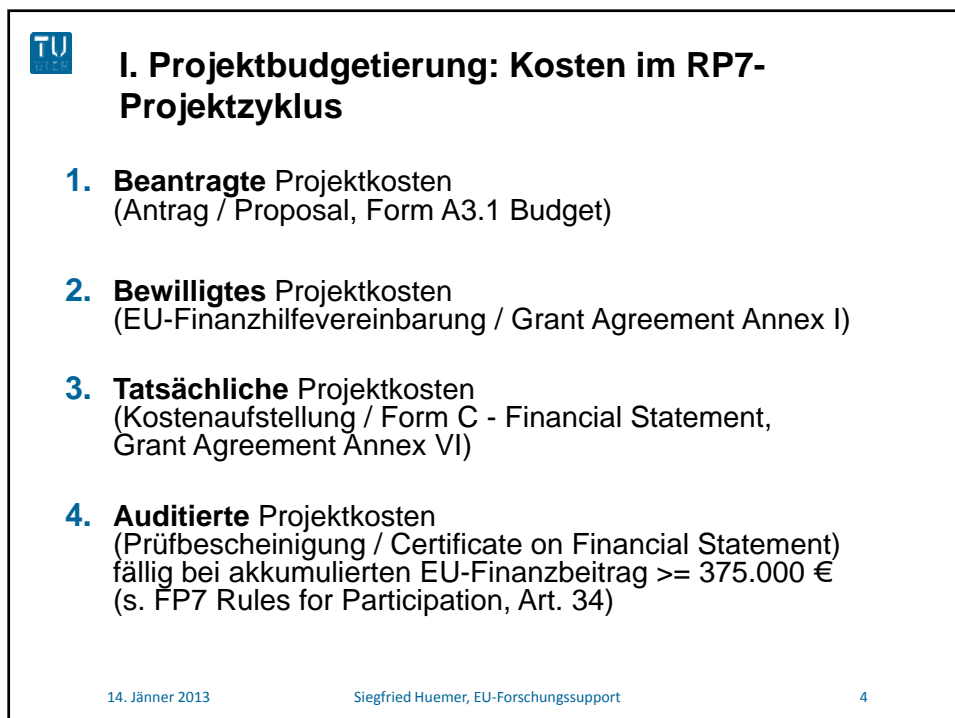
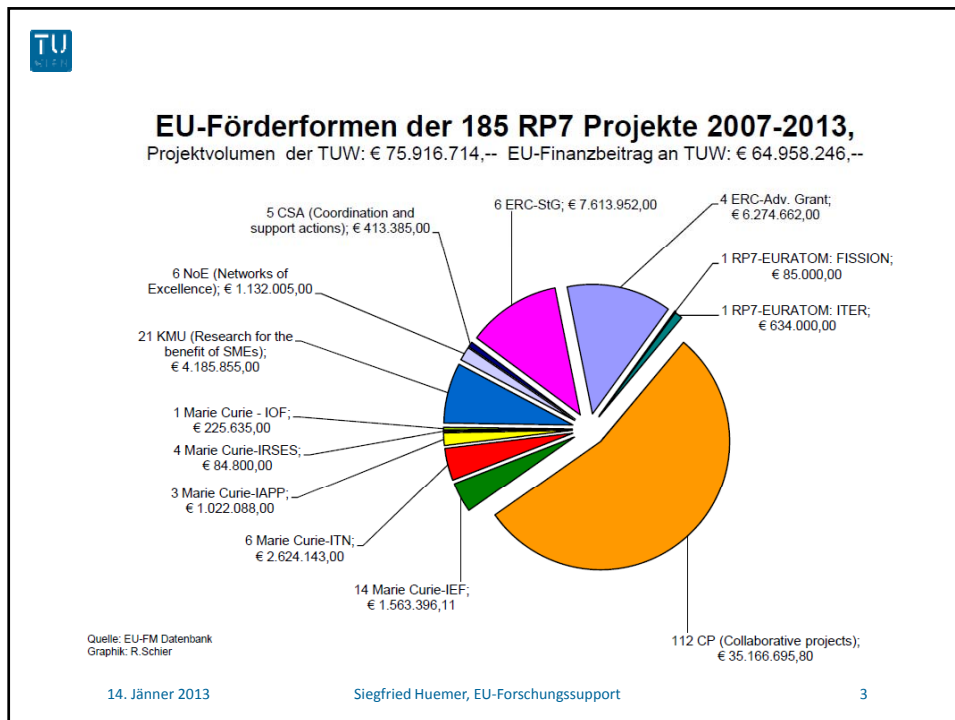
7. RP: österreichische Beteiligungen nach Organisation¹

dargestellt sind alle österreichischen Organisationen mit derzeit *mindestens zehn verhandelten Beteiligungen* im 7. RP



¹ Abkürzungen siehe Anhang







I. Projektbudgetierung

Projektkosten = Direkte Kosten + Indirekte Kosten

- a) Direkte Kosten** (Einzelkosten):
Forschungs-Personal, Reisen, Verbrauchsmaterial,
Sachmittel, Anlagegüter und Unteraufträge
- b) Indirekte Kosten** (Gemeinkosten=Overhead):
Strom, Wasser, Raummieten, Büromaterial, allgemeines
Verwaltungspersonal etc.

14. Jänner 2013

Siegfried Huemer, EU-Forschungssupport

5



I. Projektbudgetierung bei Verbundprojekten

(FP7-COOPERATION, Collaborative Project)

Projektkosten = Direkte Kosten + Indirekte Kosten

EU Finanzbeitrag = Projektkosten x Fördersatz

Fördersatz für FTE-Aktivität = 75 % (Universitäten)

Fördersatz für Demonstration = 50 %

Fördersatz für Management = 100 %

Indirekte Kosten = 60 % der Direkten Kosten ohne
Unteraufträge (Overhead-
Pauschalsatz, specific transitional
flat rate)

14. Jänner 2013

Siegfried Huemer, EU-Forschungssupport

6

TU **II. Finanzreporting: Kostenaufstellung / Form C**

FP7 - Grant Agreement - Annex VI - Collaborative Project

Form C - Financial Statement (to be filled in by each beneficiary)

Project nr	nn	Funding scheme	Collaborative Project	
Project Acronym	xx			
Period from	dd/mm/aa	Is this an adjustment to a previous statement?	Yes/No	
To	dd/mm/aa			
Legal Name	Technische Universität Wien	Participant Identity Code	999979888	
Organisation short Name	TU Wien	Beneficiary nr	nn	
Funding % for RTD activities (A)	75%	If flat rate for indirect costs, specify %	60%	

1- Declaration of eligible costs/lump sum (rate/scale of unit (in €))

	Type of Activity				TOTAL (A+B+C+D)	
	RTD (A)	Demonstration (B)	Management (C)	Other (D)		
Personnel costs						
Subcontracting						
Other direct costs						
Indirect costs						
Lump sum/rate/scale of unit declared						
Total						
Maximum EC contribution						
Requested EC contribution						

Name of the Person(s) Authorised to sign this Financial Statement	
TU Wien	§27 UG Bevollmächtigte/- PROJEKTLEITERIN
	Date & signature

14. Jänner 2013 Siegfried Huemer, EU-Forschungssupport 7

- TU** **II. Finanzreporting: Unterschriftsberechtigte Personen für das Form C (FSIGN)**
- § 27 – Bevollmächtigte (ProjektleiterIn)
 - § 27 – Berechtigte (OE-LeiterIn)
 - Dekane
 - Mitglieder des Rektorates
- Richtlinie des Rektorates zu §§ 26, 27 und 28 Universitätsgesetz 2002 (UG), Rektoratsbeschluss vom 18.1.2012 gilt auch für die elektronische Unterschrift !
14. Jänner 2013 Siegfried Huemer, EU-Forschungssupport 8

TU II. Finanzreporting: Research Participant Portal

Source: EC Tools of the Participant Portal: Financial Reports, Okt. 2011

TU II. Finanzreporting: Workflow im Participant Portal

PaCo Participant Contact **Task M.** Task Manager

1. Zuwendungsempfänger (PaCo/Task Manager) füllen ihr Form C aus
2. Zuwendungsempfänger senden ihr Form C an den Koordinator

CoCo **CoCo** Koordinator Contact

- Koordinator überprüft das Form C aller Zuwendungsempfänger
- Koordinator kann das Form C eines Zuwendungsempfängers ablehnen
- Koordinator sendet alle Form C an die Kommission
- Die Kommission kann um eine Berichtigung der Form C bitten

Source: EC Tools of the Participant Portal: Financial Reports, Okt. 2011

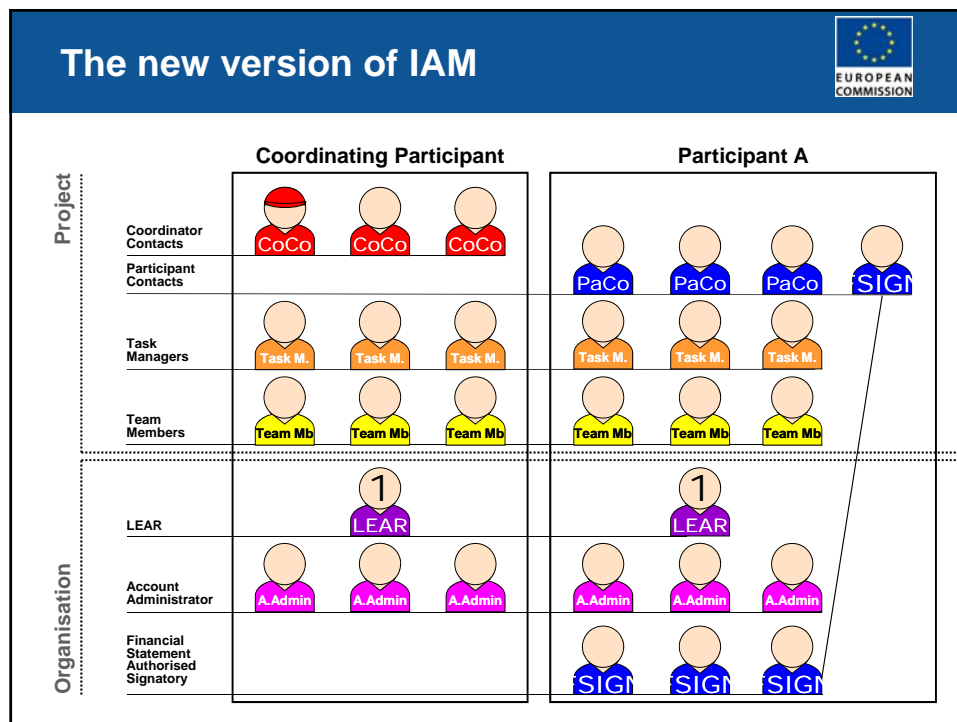
TU **II. Finanzreporting: elektronisches Form C**

Source: EC Tools of the Participant Portal: Financial Reports, Okt. 2011

TU **II. Finanzreporting: Neuerungen im RPP ab 1.1.2013**







- Form C wird bei allen neuen RP7-Projekten ausschließlich elektronisch unterzeichnet (bei "alten" RP7-Projekten nur wenn alle Partner zustimmen und nach Vertragsänderung!)
- Neu geschaffene Rolle im Identity and Access Management (IAM): Persons authorised to sign forms C for their organisation (FSIGN)
- LEAR gibt FSIGNs in einer Liste der EU bekannt (§27-ProjektleiterInnen, Institutsvorstände, Rektorat für TU Wien) und kann Kommentare zu einzelnen FSIGNs hinzufügen, die für die Participant Contacts sichtbar sind.
- größerer Ausschreibungsservice (inkl. CIP und Links zu weiteren Ausschreibungen)
- neues Layout und Funding Guide

14. Jänner 2013 Siegfried Huemer, EU-Forschungssupport 12








II. Finanzreporting: Neuerungen ab 1.1.2013

Prozess der elektronischen Unterzeichnung von Form C

-  wählt für das Projekt einen  aus der vom LEAR an die EU übermittelten Liste (unter Einhaltung der Richtlinie des Rektorates vom 18.1.2012)
-  oder  füllen das Form C aus
-  oder  laden ein allfälliges Auditzertifikat hoch (gescannte Kopie des vom Auditor unterzeichneten Originals)

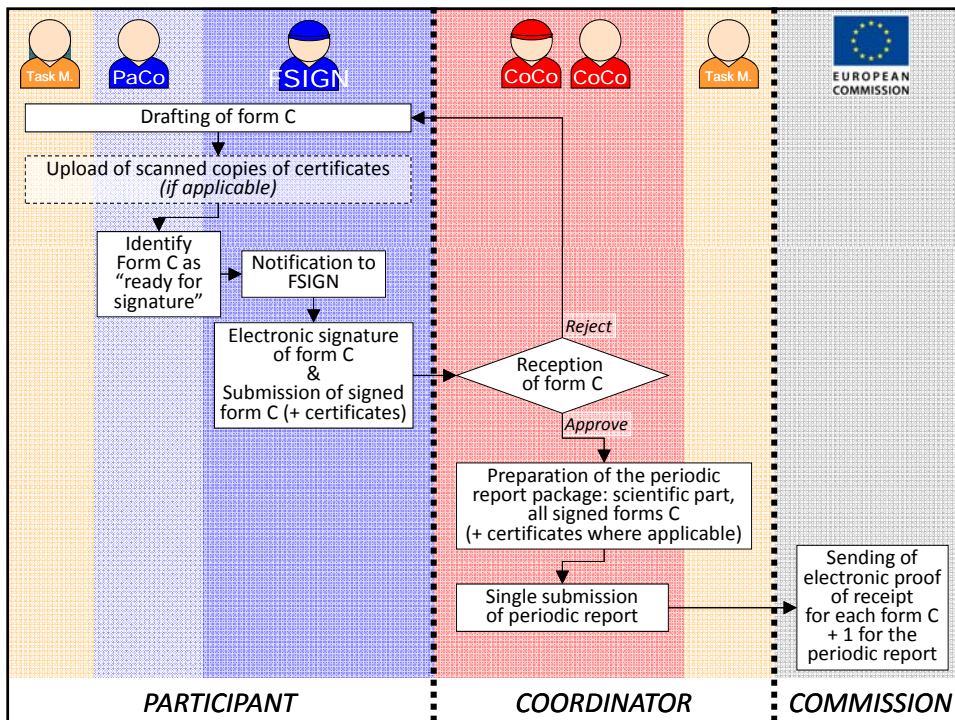
TU II. Finanzreporting: Neuerungen ab 1.1.2013

Prozess der elektronischen Unterzeichnung von Form C

4.  identifiziert Form C als "ready for signature" und  wird automatisch informiert
5.  unterzeichnet Form C elektronisch und sendet es an 
6. Nach Übermittlung aller Form C erhält  von der Kommission eine elektronische, digital unterzeichnete Empfangsbestätigung

Die Kostenaufstellung (Form C) und das Auditzertifikat (Certificate on the Financial Statement) werden nicht mehr in Papierform übermittelt.

14. Jänner 2013 Siegfried Huemer, EU-Forschungssupport 15





II. Finanzreporting: Rückwirkende Einführung der elektronischen Unterschrift ?

Neuerungen bezüglich der Kostenaufstellung (Form C):

- Elektronische Unterschrift der Form C verpflichtend für alle EU-Finanzhilfevereinbarungen, die nach dem 1.1.2013 unterzeichnet werden
- optional für EU-Finanzhilfevereinbarungen, die vor dem 1.1.2013 unterzeichnet wurden, wobei Vertragsänderung notwendig ist (GA Amendment)

14. Jänner 2013

Siegfried Huemer, EU-Forschungssupport

17



III. Auditierungen im RP7 (2007 - 2013)

- **1st Level Control (FLC):**
Prüfbescheinigung über die Kostenaufstellung/Certificate on the Financial Statement (CFS)
wenn akkumulierter EU- Finanzbeitrag ≥ 375.000 €
(Grant Agreement Annex II.4.4)
- **2nd Level Control (SLC):**
Auditierung durch die EU Kommission oder von ihr beauftragte Rechnungsprüfer während und bis zu 5 Jahre nach Abschluss eines Projekts
(GA Annex II.22.1)
- **Kostenaufstellung mit vollständiger Dokumentation**
zwecks Zertifizierung bis zum 21. Tag des Folgemonats nach Ende der Berichtsperiode **an die Quästur (E010A) senden.**

14. Jänner 2013

Siegfried Huemer, EU-Forschungssupport

18



III. Sanktionen und freiwillige Überprüfung der Kostenaufstellung

- Im Falle einer falschen Kostenaufstellung kann die Kommission einen Schadenersatz (GA Annex II.24) und finanzielle Sanktionen in Höhe von 2-10 % des Gesamtwertes (GA Annex II.25) fordern.
- Freiwilliges Vorab-Audit der Kostenaufstellung (Form C) durch MOORE STEPHENS, bevor das verpflichtende Audit bei einem kumulierten EU-Finanzbeitrag von größer/gleich 375.000 € fällig wird.
- Möglichkeit der freiwilligen Überprüfung der Kostenaufstellung (Form C) bei einem EU-Finanzbeitrag von kleiner als 375.000 € durch die Wirtschaftsprüfer KPMG.

14. Jänner 2013

Siegfried Huemer, EU-Forschungssupport

19



IV. Linksammlung

- Research & Innovation Participant Portal
<http://ec.europa.eu/research/participants/portal/page/home>
- MOORE STEPHENS CITYTREUHAND
www.moorestephens.at
- Quästur und Rechnungswesen
[www.tuwien.ac.at/dle/quaestur/audit support eu projekte /](http://www.tuwien.ac.at/dle/quaestur/audit_support_eu_projekte/)
- EU-Forschungssupport
www.tuwien.ac.at/dle/eufs

14. Jänner 2013

Siegfried Huemer, EU-Forschungssupport

20



EUFS-Kontaktpersonen

- **Leiter: DI Siegfried HUEMER**
LEAR, EU-Förderinstrumente, Projektbudgetierung, Finanzhilfevereinbarungen (GA, GPF) & Kostenaufstellung (Form C)
siegfried.huemer@tuwien.ac.at , DW: 41553

- **Renate SCHIER**
Assistenz, Datenbanken, Veranstaltungsorganisation & FP7-Timesheets
renate.schier@tuwien.ac.at , DW: 41571

- **Mag. Ann-Christin KEHRBERG**
EU-Forschungsmobilität (Marie Curie/Euraxess), ERC
ann-christin.kehrberg@tuwien.ac.at , DW: 41567

- **Mag. Dagmar KIEBER**
EU-Vertragssupport (GA Amendment und EU-Konsortialverträge)
dagmar.kieber@tuwien.ac.at , DW: 41558