

Voorbeeld dossier accountantscontrole EU

In dit voorbeeld laat het Amsterdam UMC Research BV zien wat zij op hoofdlijnen aanleveren bij een accountantscontrole van een EU dossier.

Opbouw:

PBC-LOTS Lijst

Controleplicht

1. Algemeen

2. Financieel

3. Personeel

4. Materiaal

PBC-LOTS Lijst

Checklist op te leveren bescheiden voor financiële rapportages (met of zonder accountantscontrole)

1. Algemeen		Benaming documenten voor opslaan G-schijf
1	Subsidieaanvraag (finale versie) en definitieve begroting	1.1 SGXXXX_Grant proposal.pdf
2	Subsidietoekenning of -overeenkomst	1.2 SGXXXX_Signed grant_EC.pdf
3	Subsidievoorwaarden	1.3 SGXXXX_Signed grant_EC.pdf
4	Controleprotocol (protocol hoe een accountant moet controleren - voor KWF en ZonMW wordt dit in één keer opgeleverd). Met name de grote sponsors stellen dit op voor de accountant.	1.4 SGXXXX_Controlprotocol
	Indien van toepassing: specifiek in het controleprotocol én niet op deze checklist genoemde zaken opnemen in het controledossier	
5	Formele documentatie/correspondentie m.b.t. (budgetneutrale) projectverlengingen	1.5 SGXXXX_Naam essentiële document
6	Indien van toepassing: meldingsformulier start project	1.6 SGXXXX_Meldingsformulier
7	Indien aanwezig: kopie voortgangsrapportage + (concept) eindverslag Dit zijn de inhoudelijke- en financiële rapportages (o.b.v. taken in PaNaMa moet dit ook blijken). N.B. stel vast dat de inhoudelijke rapportage verenigbaar is met de fin.rapp. qua overall boodschap.	1.7 SGXXXX_Interim report P.X

2. Financieel		Benaming documenten voor opslaan G-schijf
1	Projectmutatiekaart nr. 1 draaien: 'ACCOUNTANT - 02 Projectmutatiekaart* (Rapport t.b.v. accountantscontroles)'	2.1 SGXXXX_Projectmutatiekaart
2	Projectmutatiekaart nr. 2 draaien: 'ACCOUNTANT - Projectmutaties voor accountantscontrole t.b.v. ADICT verwijdering enkel totalen*' (d.m.v. 'Rapport in Beheer' en dan op 'Uitvoeren' klikken)	2.2 SGXXXX_Projectmutaties voor accountant
3	Indien tijdens controle opgevraagd door accountant: analyse door projectleider van werkelijke besteding versus budget (tekstuele toelichting op afwijkingen)	2.3 SGXXXX_Toelichting afwijking
4	Financiële verantwoording (declaratie, Form C, overzicht subsidiabele kosten)	2.4 SGXXXX_Fin.report P.X_initialen_d.m.y
5	Aansluiting van financiële verantwoording in Excel naar vast format van sponsor (o.a. EU, TKI, Stg. Metakids, KWF-jaarcontrole, ZonMW-jaarcontrole, Veni-Vidi-Vici)	2.5 SGXXXX_Fin.statement P.X_initialen_d.m.y

PBC-LOTS Lijst

3. Personeel (selectie door accountant is 100%)

AMR personeel		Benaming documenten voor opslaan G-schijf
1	(Getekende) arbeidovereenkomsten (periode overeenkomstig met de projectperiode)	3.1 SGXXXX_HR AMR_AO_Naam medewerker
2	Documentatie waaruit inschaling blijkt van medewerker(s)	3.2 SGXXXX_HR AMR_AO_Naam medewerker
3	Jaarloonstroken	3.3 SGXXXX_HR AMR_Cumm.loonst_Naam medewerker_
4	Indien gedeclareerd: overzicht sociale lasten	3.4 SGXXXX_HR AMR_Cumm.loonst_Naam medewerker_
AMC personeel		Benaming documenten voor opslaan G-schijf
5	Aanstellingsbrieven van gehele projectperiode	3.5 SGXXXX_HR AMC_AO_Naam medewerker
6	Loonstaten overeenkomstig met projectperiode	3.6 SGXXXX_HR AMC_Loonstaat_Naam medewerker
7	Uitgebreide COGNOS-rapportages (BI product "AMC personeelskosten") opvragen bij controller van het bedrijfsbureau INCLUSIEF de vermelding van Loonfactorcodes (LF-codes). Voorbeelden: G:\amr\Project Management_Accountant\8. Aansluiting loonstaat AMC-Cognos. Zie voor P&C Adviseurs 'G:\amr\Project Management_Accountant' en dan het bestand 'P&C-Adviseurs - Decentrale controllers'	3.7 SGXXXX_HR AMC Cognos_Naam medewerker
8	Inspanningsverklaring/verklaring van tijdsbesteding (laten ondertekenen door twee personen)	3.8 SGXXXX_Inspanningsverklaring_Naam medewerker
Overige stukken		
9	Tijdschrijven: ondertekende PDF overzichten timesheets van de medewerkers uit PaNaMa (met ziekte- en verlofregistratie van HR-AMR en HR-AMC)	3.9 SGXXXX_Timesheet_Naam medewerker m-y
10	Review de opgeleverde documenten s.v.p. op de toelichting die door PI/PL/PC/PA wordt gegeven	3.10 ...

4. Materiële kosten (na aanleveren declaratie)

		Benaming documenten voor opslaan G-schijf
1	Van de geselecteerde items een kopie kostenfactuur (indien doorbelasting dient originele factuur tevens aanwezig te zijn). Enerzijds downloadscript kostenfacturen (vraag dump op bij coördinator projectaudits) en anderzijds van selectie onderliggende specificaties (bijv. AMC-fact.) pas als je van de accountant de selectie krijgt. LET OP: Bij o.a. EU ook aanwezigheidsregistratie aanleveren dat een onderzoeker ook echt aanwezig was bij de meeting/het congres.	4.1 SGXXXX_inkoop f.nr.XXX
2	Van door accountant geselecteerde items het dagafschrift, betaalbatch en verdere specificaties opvragen bij FS	4.2 SGXXXX_betaalbewijs_factuurnummer

Controleplicht

Kaderprogramma's / frame work program		
FP7: 2007-2014	Al lang afgesloten	
Horizon 2020: 2014 tm 2020	Controleplichtig vanaf 325.000 direct costs	Je rapporteert de uurtarieven op basis van het afgesloten boekjaar
Horizon Europe: 2020 tm 2027	Controleplichtig vanaf 435.000 total costs	Je rapporteert op basis van dagtarieven. Dat zijn de actuele dagtarieven (dat is bij dit project het geval)

1. Algemeen

Algemene documentatie	Toelichting	Toelichting
1.1 SGXXX_Grant proposal.pdf	Subsidieaanvraag (finale versie) en definitieve begroting	Standaard onderdeel van aanlevering
1.2 SGXXX_Signed grant_EC.pdf	Subsidietoekenning of -overeenkomst	Standaard onderdeel van aanlevering
1.3 SGXXX_Signed grant_EC.pdf	Subsidievoorwaarden	Standaard onderdeel van aanlevering
1.4 SGXXX_Controleprotocol	Controleprotocol (protocol hoe een accountant moet controleren - voor KWF en ZonMW wordt dit in één keer opgeleverd). Met name de grote sponsors stellen dit op voor de accountant.	Standaard onderdeel van aanlevering
	Indien van toepassing: specifiek in het controleprotocol én niet op deze checklist genoemde zaken opnemen in het controledossier	Standaard onderdeel van aanlevering
1.5 SGXXX_Naam essentiële document	Formele documentatie/correspondentie m.b.t. (budgetneutrale) projectverlengingen	Standaard onderdeel van aanlevering
1.6 SGXXX_Meldingsformulier	Indien van toepassing: meldingsformulier start project	Niet van toepassing
1.7 SGXXX_Interim report P.X	Indien aanwezig: kopie voortgangsrapportage + (concept) eindverslag Dit zijn de inhoudelijke- en financiële rapportages (o.b.v. taken in PaNaMa moet dit ook blijken). N.B. stel vast dat de inhoudelijke rapportage verenigbaar is met de fin.rapp. qua overall boodschap.	Betreft het inhoudelijke verslag en de financiële eindrapportage. Het inhoudelijk verslag kunnen we op verzoek aanleveren en de financiële eindrapportage zie je in sectie 2. In de grant agreement tref je ook een rapportage schema waaruit blijkt hoeveel tussentijdse rapportages en over welke periode je deze moet aanleveren.

Zoekresultaten voor G:\amr\Project Management_PROJECTEN > 26187 - ERN - EU > Accountantscontrole > 1. Algemeen					
	Naam	Gewijzigd op	Type	Grootte	
gang	sub licence agreements	10-10-2023 15:53	Bestandsmap		
nten	1.2 26187_Signed grant_EC_3Amendment request letter	11-8-2023 15:23	Microsoft Edge P...	98 kB	
ds	1.2 26187_Signed grant_EC_4Annex 1 - Description of the action (part B Annex - Detailed Budget Table)	11-8-2023 15:22	Microsoft Edge P...	262 kB	
ngen	1.2 26187_Signed grant_EC_5Annex 1 - Description of the action (part A)	11-8-2023 15:22	Microsoft Edge P...	294 kB	
bouwing interne doorbelastingen AM	1.2 26187_Signed grant_EC_6Grant Agreement Core	11-8-2023 15:22	Microsoft Edge P...	527 kB	
	1.2 26187_Signed grant_EC_7Amendment core	11-8-2023 15:21	Microsoft Edge P...	93 kB	
apportages	1.2 26187_Signed grant_EC_8Amendment - AMD-101084921-2	11-8-2023 15:21	Microsoft Edge P...	2.215 kB	
	1.2 26187_Signed grant_EC_20221011 - 26187 - Grant Agreement-101084921-Endo-ERN	11-10-2022 09:24	Microsoft Edge P...	3.798 kB	
structies en formulieren Projectadmi	1.2 26187_Signed grant_EC_EndoERN subcontract to GA_fully signed_10May2023	11-8-2023 15:24	Microsoft Edge P...	398 kB	
gen	1.2 26187_Signed grant_EC_ESPE 2022 - Support Agreement - Endo-ERN	11-10-2022 09:24	Microsoft Edge P...	948 kB	
	1.5 26187_Signed grant_EC_2Grant Agreement Data Sheet	11-8-2023 15:24	Microsoft Edge P...	89 kB	

2. Financieel

2. Financieel	Benaming documenten voor opslaan G-schijf	Note
1	Projectmutatiekaart nr. 1 draaien: 'ACCOUNTANT - 02 Projectmutatiekaart*' (Rapport t.b.v. accountantscontroles)	2.1 SGXXXX_Projectmutatiekaart
2	Projectmutatiekaart nr. 2 draaien: 'ACCOUNTANT - Projectmutaties voor accountantscontrole t.b.v. ADICT verwijdering enkel totalen*' (d.m.v. 'Rapport in Beheer' en dan op 'Uitvoeren' klikken)	2.2 SGXXXX_Projectmutaties voor accountant
3	Indien tijdens controle opgevraagd door accountant: analyse door projectleider van werkelijke besteding versus budget (tekstuele toelichting op afwijkingen)	2.3 SGXXXX_Toelichting afwijking
4	Financiële verantwoording (declaratie, Form C, overzicht subsidiabele kosten)	2.4 SGXXXX_Fin.report P.X_initialen_d.m.y
5	Aansluiting van financiële verantwoording in Excel naar vast format van sponsor (o.a. EU, TKI, Stg. Metakids, KWF-jaarcontrole, ZonMw-jaarcontrole, Veni-Vidi-Vici)	2.5 SGXXXX_Fin.statement P.X_initialen_d.m.y

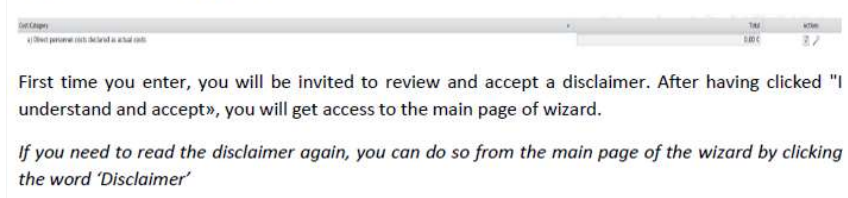
De EU portal:



Then select the relevant partner to reach to the financial statement screen:



At the far right end of the row for direct personnel costs declared as actual costs you can click the icon  to access the wizard:



First time you enter, you will be invited to review and accept a disclaimer. After having clicked "I understand and accept», you will get access to the main page of wizard.

If you need to read the disclaimer again, you can do so from the main page of the wizard by clicking the word 'Disclaimer'

2. Financieel

Wij vullen de cijfers van de rapportage (intern) daarom in onderstaand format zodat je dit kunt vullen in de EU portal

Projectnummer:		01-03-2022		t/m	30-09-2023
Periode van verantwoording					
Projectname (Acronym):					
Indirecte kosten		7%			
		Amount		Prognose	
		Research and Development		Nog te maken kosten t/m einde project	
		100%			
A) Direct personnel costs declared as actual costs		399.697,23			
B) Direct personnel costs declared as unit costs (average costs)					
D) Direct costs of subcontracting		288.506,00			
E) Direct costs of providing financial support to third parties					
F) Other direct costs		230.339,77			
H) Indirect costs (= 0,25 x (A + B + F + X - O)		64.298,01		-	
X) Special unit costs					
J) Total costs (= A + B + D + E + F + H + X)		982.841,01		-	
M) Maximum EU Contribution (100%)		982.841,01		-	
N) Requested EU Contribution		982.841,01		-	
Receipts					

Denk aan auditkosten van de accountant bijv.

Wanneer je dit in de EU portal hebt ingediend dan krijg je onderstaande rapportage

Grant Agreement number: [REDACTED] - ERDF-ERDF - EC-11-2022-111111

FINANCIAL STATEMENT FOR "ACADEMISCH MEDISCH CENTRUM BIJ DE UNIVERSITEIT VAN AMSTERDAM"
FOR REPORTING PERIOD 1

Eligible ¹ costs (per budget category)										EU contribution				Revenues		
Direct costs										Indirect costs	Total costs	EU contribution to eligible costs			Total requested EU contribution	Income generated by the action
A. Personnel costs		B. Subcontracting costs	C. Purchase costs			D. Other costs categories	E. Indirect costs ²	Funding rate % ³	Maximum EU contribution ⁴	Requested EU contribution						
Forms of funding	Actual costs	Unit costs ⁵	Actual costs	C.1 Travel and subsistence			C.2 Equipment	C.3 Other goods, works and services	D.1 Financial support to third parties	E. Indirect costs	Flat-rate costs ⁶					
				Travel	Accommodation	Subsistence										
				Unit ² or actual costs	Unit ² or actual costs	Unit ² or actual costs	Actual costs	Actual costs	Actual costs	Flat-rate costs ⁶						

e=flat-rate *



2. Financieel

	a1	a3	b	c1a	c1b	c1c	c2	c3	d1	$\begin{matrix} (a1 + a3 + b \\ + c1a + c1 \\ b + c1c + c \\ 2 + c3 + d1) \end{matrix}$ $\begin{matrix} 1=a1 + a3 + \\ b + c1a + c1 \\ b + c1c + c2 \\ + c3 + d1 + c \end{matrix}$	U	g=U * f	h	m	n	
AMC	399697.23		288506.00	77383.80	74283.26	7944.32	0.00	70728.39	0.00	64298.01	982841.01	100%	982841.01	982841.01	982841.01	0.00

The beneficiary/affiliated entity hereby confirms that:

The information provided is complete, reliable and true.

The costs and contributions declared are eligible (see Article 6).

The costs and contributions can be substantiated by adequate records and supporting documentation that will be produced upon request or in the context of checks, reviews, audits and investigations (see Articles 19, 20 and 25)

For the last reporting period: that all the revenues have been declared (see Article 22).

¹ Please declare all eligible costs and contribution, even if they exceed the amounts indicated in the estimated budget (see Annex 2). Only amounts that were declared in your individual financial statements can be taken into account later on, in order to replace costs/contributions that are found to be ineligible.

(1) See Article 6 for the eligibility conditions. All amounts must be expressed in EUR (see Article 21 for the conversion rules).

(2) If you have also received an EU operating grant during this reporting period, you cannot claim indirect costs - unless you can demonstrate that the operating does not cover any costs of the action. This requires specific accounting tools. Please contact us immediately via the EU funding & Tenders Portal for details.

(3) See Data Sheet for the funding rate(s).

(4) This is the theoretical amount of EU contribution to costs that the system calculates automatically (by multiplying the reimbursement rates by the costs declared). The amount you request (in the 'Requested EU contribution') may be less.

(5) See Annex 2a 'Additional information on the estimated budget' for the details (unit, cost per unit).

(6) See Data Sheet for the flat-rate.

Franciscus Josef Maria GROEN with ECAS id ngroenf signed in the Participant Portal on 12/06/2024 at 15:43:55 (transaction id SigId-10785-3Lh81EnWescX87jszkkMDkD0x0YnArC8kBMi2uTRJ8MmDw6pW1ZxnrN04KWhwC7Bumyuhlg9ao3034e40-yntO9777Hzv778N4qogh-BM0pKdmc4KdKyCWBzbn6v7T9t7exUD1uNpFG5mADP1Fkzo5R3V24t6bV71etNGHCXQXQwOHeWpPwwsz2N1). Timestamp by third party at 2024.06.12 15:43:58 CEST

Bij het Horizon Europe programma worden de dagtarieven berekend op basis van "actuals costs".

bijvoorbeeld medewerker xxx in de periode 1-1-2024 tot 1-10-2024, 9 maanden fulltime voor het project, dan is de berekening als volgt:

dagtarief: loonkosten periode 1-1-2024 tot 1-10-2024 / 9 *12/215

aantal dagen: $9/12 * 215$.

De 215 is gebaseerd op 1548 /7,2

1548 zijn het aantal productieve uren bij een 36 uur contract.

vanaf 2024 is dit opgehoogd naar 1610

Zie ook: productieve uren

Dus voor 2024 zouden de normdagen voor 1 jaar:

Naam van medewerker	Functie	Van (aanvang)	Tot (einddatum project-reportage periode)	Contracturen voor bepaling FTE (PI AMC heeft bijv. 36 of 40 uur contract en AMR 36 uur bij 1 FTE)	FTE op project	FTE's contract	PM	Totale eligible costs	Periode in mind	Normdays	total productieve dagen	dagen op project	Dagtarief
								Salariscosten, sociale lasten, pensioenlasten, overige personeelskosten (in den					
										215			
Referentieregel bereik uurtarief persoon X										-			
XXXXXXXXXXXX	Projectleider	1-3-2022	30-9-2023	28,00	0,78	100,00	21,13	€ 128.959,41	19	265	232	265	486,53
Referentieregel bereik uurtarief persoon Y										-			
XXXXXXXXXXXX	Principaal Investigator	1-3-2022	31-3-2023	40,00	0,20	100,00	2,62	€ 53.479,54	13	47	238	47	1.148,04
XXXXXXXXXXXX	Principaal Investigator	1-4-2023	30-9-2023	40,00	0,40	100,00	2,40	€ 53.391,33	6	40	98	43	1.248,60
Referentieregel bereik uurtarief persoon Y										-			

Dagen				Totaal
Aantal	MAN	OTH		
-	-	-	-	265
265				
-	-	-	-	47
47				43
43				

Cost Financial statement
Bedrag
€ 128.930,61
€ 53.479,54
€ 53.391,33

2. Financieel

XXXXXXXXXX	Researcher	1-3-2023	30-9-2023	36,00	1,00	100,00	7,75	€ 36.523,91	7	125	150	125	292,61	125		125	€ 36.523,91
Referentieregel berek uurtarief persoon Y									-	-							
XXXXXXXXXX	Researcher	1-3-2023	30-9-2023	32,00	0,89	100,00	7,74	€ 30.686,73	7	111	121	111	276,23	111		111	€ 30.682,06
Referentieregel berek uurtarief persoon Y									-	-							
XXXXXXXXXX	Researcher	1-10-2022	31-1-2023	24,00	0,67	100,00	4,47	€ 18.890,65	4	48	52	48	393,42	48		48	€ 18.884,09
XXXXXXXXXX	Researcher	1-2-2023	31-8-2023	28,00	0,78	100,00	7,81	€ 40.180,46	7	98	118	98	410,74	98		98	€ 40.180,46
XXXXXXXXXX	Researcher	1-9-2023	30-9-2023	24,00	0,67	100,00	1,12	€ 4.906,65	1	12	12	12	422,84	12		12	€ 4.906,65
Referentieregel berek uurtarief persoon Z									-	-							
XXXXXXXXXX	Research assistant	22-8-2022	31-1-2023	24,00	0,67	100,00	5,95	€ 19.745,21	5	64	74	64	310,35	64		64	€ 19.745,21
Referentieregel berek uurtarief persoon Z									-	-							
XXXXXXXXXX	Research assistant	1-4-2023	30-9-2023	36,00	0,40	100,00	2,67	€ 12.964,56	6	43	123	43	303,19	43		43	€ 12.964,56
											1.165	813					€ 399.668,44

Overzicht productieve uren:



AMC Medical Research B.V. - Calculation EU-H2020 method 3 'Standard Annual Productive Hours':

		Productive Hours - 2015-2023 - 36 hours contract										New from 2024 and in the future:	
		Year - 2015:	Year - 2016:	Year - 2017:	Year - 2018:	Year - 2019:	Year - 2020:	Year - 2021:	Year - 2022:	Year - 2023:	Year - 2024:		
Productive Hours													
Total days in a year		365,00	366,00	365,00	365,00	365,00	366,00	365,00	365,00	365,00	365,00		365,00
Weekends		104,00	105,00	105,00	104,00	104,00	104,00	104,00	105,00	105,00	105,00		105,00
Subtotal working days		261,00	261,00	260,00	261,00	261,00	262,00	261,00	260,00	260,00	260,00		260,00
Working hours x 7,2 (36hr / 5 days) (A)		1.879,20	1.879,20	1.872,00	1.879,20	1.879,20	1.886,40	1.879,20	1.872,00	1.872,00	1.872,00		1.872,00
Deduction for:													
Annular holidays		168,00	168,00	168,00	168,00	168,00	175,20	175,20	175,20	175,20	175,20		168,48
Statutory holidays		57,60	50,40	64,80	64,80	57,60	57,60	50,40	50,40	50,40	50,40		43,20
Other (sick leave, training)		108,00	108,00	91,20	98,40	105,60	105,60	105,60	98,40	98,40	98,40		50,00
Subtotal for absences (B)		333,60	326,40	324,00	331,20	331,20	338,40	331,20	324,00	324,00	324,00		261,68
Total productive hours (A - B)		1.546	1.553	1.548	1.548	1.548	1.548	1.548	1.548	1.548	1.548		1.610
Standard annual workable hours		1.654	1.661	1.639	1.646	1.654	1.654	1.654	1.646	1.646	1.660		1.660
90% of 'Standard annual workable hours'		1.488	1.495	1.475	1.482	1.488	1.488	1.488	1.482	1.482	1.494		1.494

		Productive Hours - 2015-2023 - 40 hours contract										New from 2024 and in the future:	
		Year - 2015:	Year - 2016:	Year - 2017:	Year - 2018:	Year - 2019:	Year - 2020:	Year - 2021:	Year - 2022:	Year - 2023:	Year - 2024:		
Productive Hours													
Total days in a year		365,00	366,00	365,00	365,00	365,00	366,00	365,00	365,00	365,00	365,00		365,00
Weekends		104,00	105,00	105,00	104,00	104,00	104,00	104,00	105,00	105,00	105,00		105,00
Sub-total working days		261,00	261,00	260,00	261,00	261,00	262,00	261,00	260,00	260,00	260,00		260,00
Working hours x 8,0 (40hr / 5 days) (A)		2.088,00	2.088,00	2.080,00	2.088,00	2.088,00	2.096,00	2.088,00	2.080,00	2.080,00	2.080,00		2.080,00
Deduction for:													
Annular holidays		187,92	187,92	187,20	187,92	187,92	196,64	195,92	195,20	195,20	195,20		187,20
Statutory holidays		64,00	56,00	72,00	72,00	64,00	64,00	56,00	56,00	56,00	56,00		48,00
Other (sick leave, training)		120,00	120,00	100,80	108,08	116,08	115,36	116,08	108,80	108,80	108,80		63,00
Sub-total for absences (B)		371,92	363,92	360,00	368,00	368,00	376,00	368,00	360,00	360,00	360,00		298,20
Total productive hours (A - B)		1.716	1.724	1.720	1.720	1.720	1.720	1.720	1.720	1.720	1.720		1.782
Standard annual workable hours		1.836	1.844	1.821	1.828	1.836	1.836	1.836	1.829	1.829	1.845		1.845
90% of 'Standard annual workable hours'		1.652	1.660	1.639	1.645	1.652	1.652	1.652	1.646	1.646	1.660		1.660

Note: The calculation of the hourly rate is based on the number of annual productive hours in accordance with one of the three options permitted under Article 6.2.A of the Grant Agreement. The productive hours used in the calculation of the hourly rates were calculated based on a financial year (January 1st up to and including December 31st). The average annual leave deductions are in accordance with the AMR/AMC standard terms of employment, the time recording system and the Human Resources records. The statutory holiday deductions are in accordance with National Law, the AMR/AMC standard terms of employment, and Human Resources records. The number of working hours per day are in accordance with the AMR/AMC standard terms of employment.

2. Financieel

Bij het Horizon 2020 worden de personele kosten berekend op basis van de uurtarieven van het afgesloten boekjaar.

Horizon2020

Bij personele kosten: per medewerker een box. Vul ook het aantal person months per wp in en de functie en naam van de researcher. Personele kosten worden opgevoerd zonder AMR overhead en zonder transactievergoeding.

NB: Personele kosten worden in H2020 berekend op basis van afgesloten boekjaren. V.B.: periode jan 2015 tm juni 2016. Personele kosten worden berekend met een tarief van 2015. V.b.: periode juli 2015 tm dec 2106. Personele kosten worden berekend met tarief 2015 (uren 2015) en tarief 2016 (uren 2016).

Als researchers meer uren declareren dan de normuren, s.v.p. de uren declareren o.b.v. hun contract (zodat er nooit meer dan de voor die persoon geldende norm gedeclareerd wordt)

De wizard zal dezelfde uitkomst geven.

Voorbeeld:

1. Sal.kosten 1-1-2019 t/m 31-12-2019 € 65.000 36 uur en 1 FTE op project
aangesteld norm 1.548 geschreven uren 1.800 => uurtarief bepalen voor 2019 door €
 $65.000 / 1.548$ (cappen) = € 41,9896641 x 1.548 (cappen) is € 65.000 declareren;
2. Sal.kosten 1-1-2020 t/m 30-6-2020 € 30.000 36 uur en 1 FTE op project
aangesteld norm 1.548 geschreven uren 950 => uurtarief van 2019 x 950
projecturen = € 39.890,1809 komt boven max van € 30.000 werkelijke sal.kosten 2020 uit, en nu?
We cappen de uren zodat we in beginsel nooit meer declareren dan we daadwerkelijk uitbetaald hebben.
In 2020 kan ze binnen een half jaar **maximaal 774** uur declareren (1548:2).
Dus niet 950. Overuren krijgt ze nl niet uitbetaald.

3. Personeel

3. Personeel (selectie door huidige accountant is 100%)				
	AMR personeel	Benaming documenten voor opslaan G-schijf	Hyperlink	Note
1	(Getekende) arbeidovereenkomsten (periode overeenkomstig met de projectperiode)	3.1 SGXXXX_HR AMR_AO_Naam medewerker	N/a	
2	Documentatie waaruit inschaling blijkt van medewerker(s)	3.2 SGXXXX_HR AMR_AO_Naam medewerker	Zie ook de lijncontrole voor project 22494	
3	Jaarloonstroken	3.3 SGXXXX_HR AMR_Cumm.loonst_Naam medewerker_	Zie ook de lijncontrole voor project 22494	
4	Indien gedeclareerd: overzicht sociale lasten	3.4 SGXXXX_HR AMR_Cumm.loonst_Naam medewerker_	Zie ook de lijncontrole voor project 22494	
	AMC personeel	Benaming documenten voor opslaan G-schijf		
5	Aanstellingsbrieven van gehele projectperiode	3.5 SGXXXX_HR AMC_AO_Naam medewerker	Zie ook de lijncontrole voor project 22494	
6	Loonstaten overeenkomstig met projectperiode	3.6 SGXXXX_HR AMC_Loonstaat_Naam medewerker	Zie ook de lijncontrole voor project 22494	
7	Uitgebreide COGNOS-rapportages (BI product "AMC personeelskosten") opvragen bij controller van het bedrijfsbureau INCLUSIEF de vermelding van Loonfactorcodes (LF-codes). Voorbeelden: G:\amr\Project Management_Accountant\8. Aansluiting loonstaat AMC-Cognos. Zie voor P&C Adviseurs 'G:\amr\Project	3.7 SGXXXX_HR AMC_Cognos_Naam medewerker	Zie ook de lijncontrole voor project 22494	
8	Inspanningsverklaring/verklaring van tijdsbesteding (laten ondertekenen door	3.8 SGXXXX_Inspanningsverklaring_Naam medewerker	Zie ook de lijncontrole voor project 22494	
Overige stukken				
9	Tijdschrijven: ondertekende PDF overzichten timesheets van de medewerkers uit PaNaMa (met ziekte- en verlofregistratie van HR-AMR en HR-AMC)	3.9 SGXXXX_Timesheet_Naam medewerker m-y	Zie ook de lijncontrole voor project 22494	Bij de meeste EU project is uren schrijven verplicht. Bij maria sklodowska curi actions regeling is geen tijd schrijven verplicht en ook geen accountantsverklaring nodig.

4. Materiaal

4. Materiële kosten (na aanleveren declaratie)			
	Benaming documenten voor opslaan G-schijf	Hyperlink	
1	Van de geselecteerde items een kopie kostenfactuur (indien doorbelasting dient originele factuur tevens aanwezig te zijn). Enerzijds downloadscript kostenfacturen (vraag dump op bij coördinator projectaudits) en anderzijds van selectie onderliggende specificaties (bijv. AMC-fact.) pas als je van de accountant de selectie krijgt. LET OP: Bij o.a. EU ook aanwezigheidsregistratie aanleveren dat een onderzoeker ook echt aanwezig was bij de meeting/het congres.	4.1 SGXXXX_inkoop f.nr.XXX	N/a
2	Van door accountant geselecteerde items het dagafschrift, betaalbatch en verdere specificaties opvragen bij FS	4.2 SGXXXX_betaalbewijs_factuurnummer	N/a