

Pracovní skupina TC Praha pro finanční a právní management projektů H2020/HE - FINPRA

Jaké jsou zkušenosti členů a členek FINPRA se specifiky projektových návrhů financovaných formou LUMP SUM?

Shrnutí diskuse více než 60 členek a členů FINPRA ze setkání 2.11.2023 v Praze

CO FUNGOVALO Jaká pozitiva členové FINPRA označili:

- Důvěru EK v předkladatele a příjemce.
- Efektivnější komunikace mezi projektovými manažery a výzkumníky (plynoucí z potřeby sestavit detailnější rozpočet navázaný na konkrétní projektové úkoly a období).
- Vyšší počet stránek v šabloně projektového návrhu.
- Snížení administrativní zátěže ve fázi realizace projektu (zrušení výkazů práce a mandatorních vzorců pro výpočet způsobilých osobních nákladů).
- Flexibilitu rozpočtu v průběhu realizace projektu.
- Získání zkušeností s novým schématem díky využití ve výzvě Twinning (konkurenční výhoda do budoucna).

CO BYLO VÝZVOU Na jaké problémy členové FINPRA narazili:

- Personnel Costs Dashboard
 - Chybějící instrukce k nutnosti, míře detailu a místu zdůvodnění částek převyšujících Dashboard.
 - Obava z mechanického využití Dashboard hodnotiteli (krácení rozpočtu) namísto jeho využití jakožto ryze informativního/indikativního nástroje.
 - Obava z využití Dashboard i mimo lump sum projekty.
- Excelová tabulka návrhu rozpočtu
 - Formát pro uložení excelové tabulky při první zkušenosti neintuitivní.
 - Nesoulad číslování partnerů v případě zapojení přidruženého subjektu.
 - Zbytečně detailní plánování kapacity výzkumníků dle kategorií a pracovních balíčků.
 - Hůře uchopitelné dělení kategorií zaměstnanců pro neakademickou sféru.
 - Nejasné využití a potřeba vysvětlení ostatních kategorií osobních nákladů (natural persons).
 - Nejasné rozdělení zdůvodnění rozpočtu mezi část B a list „komentáře“ v excelové tabulce.
 - Chybějící instrukce, jako pracovat s jednotkami (units) vedoucí k odlišnému přístupu předkladatelů.

- Chybějící instrukce, jak přistupovat k míře zaokrouhlování vedoucí k odlišnému přístupu předkladatelů.
- Nejasné informace k dobrovolnosti/povinnosti vyplnění zdůvodnění odpisů.
- Nedostatečné reflektování specifik některých výzev (např. Twinning a limitů 30 % a 50 %)
- Nejasný počet vykazovaných období v okamžiku předkládání návrhu projektu (v některých výzvách definováno FAQ, o kterých však ne vždy příjemci věděli; jinde nedefinováno)
- Kontrola v průběhu implementace projektu
 - Účtování o skutečných nákladech dle interní praxe organizace vs. částka lump sum zaslaná poskytovatelem.
 - Nejasná kontrola tabulky výzkumníků.
 - Nejasná kontrola specifik výzev (např. Twinning a limity 30 % a 50 %; ERC a PI commitment)
- Příprava konsorciální smlouvy zohledňující specifika lump sum

CO DOPORUČUJEME

Z diskuse členů FINPRA vyplynula následující doporučení pro projekty lump sum:

- Ve výzvě jasně komunikovat počet a délku vykazovaných období [je to klíčové pro správné naplánování počtu pracovních balíčků].
- Jasně instrukce EK, co a v jaké míře detailu zdůvodňovat v excelové tabulce v listu "komentáře" (hl. co se týče osobních nákladů) a co v části B.
- Souhrn EK identifikující časté chyby při sestavování rozpočtu vedoucí ke krácení rozpočtu či snížení bodového skóre (ESR) s konkrétními doporučeními pro předkladatele.
- Vysvětlit předkladatelům, hodnotitelům i projektovým úředníkům napříč EK i všemi agenturami, jakým způsobem má být vyžíván Dashboard [tj. pouze pro orientaci, ne k mechanickému krácení rozpočtů].
- Zjednodušit míru detailu požadovanou v excelové tabulce (např. nevyžadovat rozpad na dílčí kategorie pracovníků na úrovni pracovního balíčku).
- Poskytnout jasné příklady, ve kterých je/není možné napadnout výsledky hodnocení (redress).
- Možnost doložit výši naplánovaných a vysvětlených nákladů v případě návrhu na krácení rozpočtu [což zabrání paušalizaci výzkumníků a penalizaci excelentních výzkumných týmů].
- Jasně instrukce EK, co bude [a nebude] kontrolováno v rámci technických reviews a kontrol dalších subjektů [jako např. Evropský účetní dvůr].
- Všechny FAQ relevantní pro sestavení rozpočtu lump sum na jednom místě.
- Aktualizovat Anotovanou modelovou grantovou dohodu (AGA)
- Konzultace s L&F a tematickými národními kontakty (NCPs)
- Na úrovni dílčích příjemců
 - vytvořit interní nástroje, např. zkušební kontingenční lump sum excelovou tabulku
 - vytvořit interní unit costs, např. pro cestovné
 - sdílet dobrou praxi např., co se týče vyplňování excelové tabulky a zdůvodnění

Více o FINPRA



TECHNOLOGICKÉ
CENTRUM PRAHA