

Finanční, právní a administrativní aspekty H2020

Kulatý stůl ke střednědobému hodnocení H2020

Praha 9. března 2017

Milena Lojková, NCP pro finanční otázky programu H2020

- Snaha o maximální **zjednodušení** finančních a administrativních pravidel je jedním z **klíčových elementů** programu H2020
- Cílem zjednodušujících opatření je:
 - Snížení administrativní zátěže a souvisejících nákladů účastníků
 - Urychlení procesů souvisejících s přípravou a managementem projektů
 - Snížení počtu chyb ve finančních výkazech (max. 2% chybovost)

FP7 vs. H2020

Co se změnilo?

- ✓ *Snadnější a efektivnější administrace*
- ✓ *Sazby financování*
- ✓ *DPH*
- ✓ *Nová auditní strategie*
- ✓ *Změny v jednotlivých N kategoriích*

Snadnější a efektivnější administrace

- **Participant Portal = one-stop shop**

- Relevantní dokumenty, helpdesk, FAQ, H2020 online manual, ...
- Předkládání projektových návrhů a administrace projektů
- Novinka: **elektronický podpis GA** a případných amendments

- **Time-to-grant**

- **Max. 8 měsíců**
- „No-negotiation“ přístup

- **Common Support Centre (CSC)**

- Slouží příjemcům, 8 DGs, 4 výkonným agenturám EK a 7 JUs
- Jednotná interpretace finančních a právních ustanovení
- Společná auditní služba
- ...

7. RP

- různé sazby dle statusu příjemce a vykonávaných aktivit v projektu
- příspěvek EU až 50 %, až 75 %, až 100 % celkových způsobilých N

H2020

- jednotná sazba pro všechny příjemce, bez ohledu na jejich status a typ vykonávaných aktivit
- příspěvek EU **100 %** celkových způsobilých N
- pro „Innovation Actions“ 70 % (výjimka: neziskové organizace 100 %)

7. RP

- Identifikovatelné nepřímé daně (vč. DPH) jsou nezpůsobilým nákladem

H2020

- Za nezpůsobilý náklad se považuje pouze **odpočitatelná** DPH (deductible VAT).
- Příjemci, kteří se v projektech chovají jako neplátcí DPH, si mohou DPH nárokovat z projektu.

Nová strategie *pro kontroly a audit*

- Zřízení Common Audit Service (v rámci CSC)
- Posouzení finanční kapacity se provádí **pouze** u koordinátorů, za předpokladu, že požadovaný příspěvek EU na projekt je roven nebo převyší 500 tis. EUR
- Osvědčení o finančních výkazech (CFS)
 - předkládá se pouze **1x na konci projektu**
 - pouze příjemci požadující příspěvek ≥ 325 . tis. EUR (do limitu se nezapočítávají položky, které nejsou založeny na skutečných N - s výjimkou unit costs)
- Osvědčení o metodologii (CoMUC)
 - předkládá se na dobrovolné bázi
 - pouze příjemci vykazující průměrné osobní N
- Audity EK – mohou být provedeny až do 2 let po vyplacení platby zůstatku
 - Max. 7% příjemců bude auditováno

NEPŘÍMÉ NÁKLADY

7. RP

- čtyři metody vykazování
 - standardní sazba 20 %
 - speciální přechodná sazba 60 %
 - metoda skutečných nepřímých N
 - zjednodušená metoda

H2020

- jediná metoda: **25 %** přímých způsobilých N (bez subdodávek) pro všechny příjemce
- pro velké výzkumné infrastruktury možnost převést si některé náklady režijního charakteru do přímých nákladů

OSOBNÍ NÁKLADY

- Zmírnění požadavků na zaznamenávání odpracované doby
 - Zjednodušení výkazů práce (timesheets)
 - Pracovníci, kteří pracují výhradně na projektu, vyplňují místo výkazů práce pouze čestné prohlášení
- Výpočet hodinové sazby
 - Harmonizace referenčního období pro výpočet (roční nebo měsíční báze)
- Výpočet ročních produktivních hodin
 - Možnost (nikoliv povinnost) použít fixně stanovené číslo 1720 hodin
- Vyplácení dodatečné odměny (additional remuneration)
 - Pouze neziskové organizace splňující kritéria způsobilosti pro vyplácení
 - Max. 8000 EUR/full-time výzkumníka/rok

Otázky do diskuse

- Jak vnímáte zjednodušení finančních, právních a administrativních aspektů, které přinesl program H2020?
- Existuje z Vašeho pohledu oblast, kde zjednodušující opatření zatím selhávají a existuje zde prostor pro zlepšení?

Otevřený přístup a duševní vlastnictví v H2020

Kulatý stůl ke střednědobému hodnocení H2020

Praha 9. března 2017

Jana Kratěnová, NCP pro právní otázky programu H2020

Background

Otevřený přístup a duševní vlastnictví v H2020

http://ec.europa.eu/research/participants/docs/h2020-funding-guide/cross-cutting-issues/open-access-data-management/open-access_en.htm

R
e
s
e
a
r
c
h

Dissemination
plan

Research
results

Data
management
plan

Decision to
disseminate /
share

Decision to
exploit /
protect

Publications

Depositing
research data

Patenting
(or other form
of protection)

Gold Open
Access

Green Open
Access

Access and use
free of charge

Restricted
access
and/or use

and/or

Otevřený přístup/ Open Access/OA

Dvě roviny:

- *technická*
 - *repozitáře*
- *právní*
 - *licence*

poskytování on-line přístupu
k vědeckým informacím bezplatně

**V 7.RP
pilotní
program**

**V 7.RP
nebylo**

**recenzované
vědecké publikace**

**výzkumná
data**

v Horizontu 2020 - povinnost z grantové dohody

Proč OA v Horizontu 2020?

- **build on previous research results** (improved quality of results)
- **encourage collaboration** and avoid duplication of effort (greater efficiency)
- **speed up innovation** (faster progress to market means faster growth)
- **involve citizens and society** (improved transparency of the scientific process).

This is why the EU wants to improve access to scientific information and to boost the benefits of public investment in research funded under Horizon 2020.

Guidelines on OA to scientific publications and research data in Horizon 2020

http://ec.europa.eu/research/participants/data/ref/h2020/grants_manual/hi/oa_pilot/h2020-hi-oa-pilot-guide_en.pdf

- **NENÍ** povinnost o výsledcích publikovat
- **POKUD** dojde k publikování, režim OA pouze
- **CO** - *all peer-reviewed scientific publications (research articles) relating to its results*
 - pozor ERC projekty!
- Dvě možné cesty:
 - **GOLD OA** - ihned
 - **GREEN OA** - 6/12 M
- **JAK** – číst online, stahovat a tisknout (tzv. gratis OA)
 - poskytnout další oprávnění
- **FINANCE?** – uznatelné náklady na **GOLD OA**, pokud v průběhu projektu
 - FP7 post-grant OA pilot

- *Statistiky, výsledky experimentů, měření, pozorování, ...*
- *Digitální podoba*
- **Podkladová data**
- **Jiná data**
- Musí být poskytnut, pokud nedojde k tzv. **OPT-OUT** (kdykoliv)
 - IPR, ochrana osobních údajů, jiné oprávněné zájmy, ...
 - Před červencem 2016 – možnost tzv. **OPT-IN**

JAK - uložit do repozitáře a poskytnout OA

FINANCOVÁNÍ

- Uznatelné náklady, pokud v průběhu projektu

FP7 vs. H2020

OA – shrnutí - co se změnilo?

		<u>7.RP</u>	<u>H2020</u>	
KTERÉ OBLASTI?	Vědecké publikace	Jen projekty z vybraných oblastí (př. zdraví, ...)	Všechny projekty H2020 bez výjimky	
	Výzkumná data	-	Jen vybrané oblasti (př. e-infrastruktury)	Od 2017 – všechny oblasti H2020
POVINNOST/ VÝJIMKY Z POVINNOSTI?	Vědecké publikace	„best-effort“ povinnost	OA povinnost bez výjimky	
	Výzkumná data	-	Lze nezpřístupnit, ale odůvodnit – seznam důvodů v MGA	
ZPŮSOBILÉ NÁKLADY?	Vědecké publikace	Ano (Gold OA), po dobu trvání projektu	Ano (Gold OA), po dobu trvání projektu + FP7 OA post-grant OA fund	
	Výzkumná data	-	Ano, po dobu trvání projektu; problém přesné identifikace ¹⁸	

Otázky do diskuse

- Považujete za prospěšnou povinnost zpřístupnit v režimu otevřeného přístupu recenzované vědecké publikace pojednávající o výsledcích projektů financovaných z Horizontu 2020? Shledáváte v této oblasti nějaká rizika?
- Považujete za prospěšnou nastolenou cestu k povinnému zpřístupňování výzkumných dat projektů financovaných z Horizontu 2020 v režimu otevřeného přístupu?



Kontakt:
finance@tc.cz