

ANLAGE 1 ZUM ERLASS ZUR DATENERFASSUNG IM ZENTRALEN efREporter3-SYSTEM (ZES)

EFRE/ESF FÖRDERPERIODE 2014-2020

STAND: 16.01.2020



SACHSEN-ANHALT



EUROPÄISCHE UNION

ESIF

Europäische Struktur- und
Investitionsfonds

HIER INVESTIERT EUROPA
IN DIE ZUKUNFT UNSERES LANDES.

www.europa.sachsen-anhalt.de

Inhaltsverzeichnis

EFRE/ESF Förderperiode 2014-2020	0
Stand: 16.01.2020	0
0. DOKUMENTENVERSIONIERUNG	8
efREporter3-Version	8
1. ANTRAGSTELLENDENDATEN (= FELDER 1-4 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)	10
Antragstellendennummer	10
Bankverbindung	10
Existenzgründer	10
Firmennummer	10
KMU.....	10
Name	11
Rechtsform des Antragstellers (nur bei juristischen Personen) (= Feld 2 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	11
Rechtsperson des Antragstellers	11
Unternehmensverbund (= Feld 1 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	12
Vorsteuerabzugsberechtigt.....	12
2. BASISDATEN EINES VORHABENS	13
Aktenzeichen (= Feld 5 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	13
Antragseingangsdatum (= Feld 7 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	13
Beginn lt. Genehmigung (= Feld 8 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	13
Beginn lt. Genehmigung vzM	14
Begünstigter	14
Beihilfe (= Feld 16 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	14
eCohesion (= Art 122 Abs. 3, VO (EU) Nr. 1303/2013)	15
eCohesion-ID.....	15
eCohesion-Vorhaben	16
Eingangsdatum des VN	16
Eingangsdatum des vZM	16
ENDE lt. Antrag (Erstantrag und Änderungsantrag)	16
Ende lt. Genehmigung (= Feld 9 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	16
Ende nach VN-Prüfung (= Feld 10 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	17
Finanzplanelement.....	17
Förderfähige Investition (= Feld 41 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	17

Förderung gesamt	18
Förderzweck (= Feld 5 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	19
Genehmigungsdatum (= Feld 12 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	19
Genehmigungsdatum vzM	19
Gesamtinvestition	20
Großprojekt (= Feld 13 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	20
CCI-Nr. des Großprojekts (= Feld 13 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	20
Indikatoren (= Felder 31-40 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	20
Interventionsbereich (= Feld 23 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	21
Investitionsort (= Feld 25 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	21
KMU	21
Kostenart (= Felder 111, 112 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	22
Landesinitiative	22
Mittelgeber (= Felder 43, 47, 54, 61, 66, 70, 72, 75-78 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	23
Öffentlich-Private Partnerschaft (= Feld 17 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	23
Pauschalen -> siehe Vereinfachte Kostenoptionen	24
Projektcode (= Feld 5 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	24
Projektstatus	24
Risikobewertung zur Feststellung der Erforderlichkeit der Durchführung einer Vor-Ort- Überprüfung zum Vorhaben	26
Begründung zur Risikobewertung	26
Vor-Ort-Überprüfung (ja/nein)	27
Sekundäres ESF-Thema (= Feld 28 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	27
Teilaktionskürzel	27
Thematisches Ziel (= Feld 27 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	27
Übergreifende Zusammenarbeit (= Felder 106-110, 113 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	27
Vereinfachte Kostenoptionen (= Felder 60-70 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	28
Pauschalfinanzierung (= Felder 65-68 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	28
Pauschalsatz (= Felder 69-70 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	29
Standerheitskosten (= Felder 60-64 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	29
Verwaltungstechnisches Vorhabensende	29
Vorhaben	30
Vorhabensbeschreibung (= Feld 6 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	30
Vorhabenszustand	30
Vorlagedatum des VN laut Genehmigung	30

Vorsteuerabzugsberechtigung (= Feld 3 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	31
Wirtschaftszweig (= Feld 29 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	31
Zweckbindungsfrist	31
3. VERGABEN DES BEGÜNSTIGTEN ZUR VORHABENSREALISIERUNG	32
Art des Auftragsvergabeverfahrens	33
Datum der Vergabebekanntmachung	33
Datum des Vertragsabschlusses	34
Datum der Zuschlagserteilung	34
Europaweites Vergabeverfahren (= Feld 58 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	34
Hauptvertrag (= Feld 57 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	34
Lfd. Nummer zu einem Hauptvertrag	34
Lfd. Nummer des Nachtrags	34
Nachtrag zu einem Hauptvertrag	34
Name des Auftragnehmers (= Feld 59 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	35
Vertragsart (= Feld 55 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	35
Vertragsbezeichnung	35
Vertragswert beim Nachtrag	35
Vertragswert netto (= Feld 56 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	36
Vertragswert brutto (= Feld 56 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	36
4. ESF- TEILNEHMENDENDATEN (= ART 125 ABS. 2 LIT. D), VO (EU) NR. 1303/2013)	37
ESF-TN-Eintritt	37
ESF-TN-Austritt	37
TN-ID	37
TN-Nr. im Vorhaben	37
Eintrittsdatum	38
Austrittsdatum	38
Name	38
Vorname	38
Obdachlos	39
Straße/ Hausnummer/ PLZ/ Ort	39
Geburtsdatum	39
Geschlecht	39
TELEFON (Festnetz/ Mobil) / E-Mail Adresse	39
Outputindikatoren des Teilnehmenden	39

Storno des Teilnehmenden.....	40
Notiz zum Storno des Teilnehmenden.....	40
Vorzeitige Beendigung der Maßnahme	40
5. PRÜFMODUL DER ZWISCHENGESCHALTETEN STELLEN	41
Angaben zum Prüfer/-in.....	42
Art der Prüfung	42
Datum der Prüfung	42
Datum der Vor-Ort-Überprüfung (= Feld 50 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	42
Prüfende Stelle (= Feld 52 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	42
Notiz zur Prüfung	42
Altdaten.....	42
Methode der Vorhabensauswahl	43
Methode der Ausgaben / Beleg Auswahl	43
Zu prüfende Grundgesamtheit an Ausgaben / Belegen	43
Absoluter Prüfumfang der tatsächlich geprüften Ausgaben / Belege.....	44
Zu prüfende Grundgesamtheit an Vergaben	44
Absoluter Prüfumfang der tatsächlich geprüften Vergabe	44
Finanzielle Beanstandung(-en)	44
Finanzieller Fehler der geprüften Ausgabe/Belege im Ergebnis der Prüfung	44
Finanzieller Fehler im Ergebnis der Vergabeprüfung	44
Formelle Beanstandung(en).....	45
Festgestellte Beanstandungen.....	45
Getroffene Abhilfemaßnahmen.....	45
Wiedervorlage.....	45
Wiedervorlagdatum	45
Monitoringstatus.....	46
6. ZAHLUNGSMODUL	47
6.1. Zahlungsart „Auszahlung“ (AZ)	47
Auszahlungsdatum an den Begünstigten (= Feld 45 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	48
Belegnotiz.....	48
Buchungsbetrag (= Felder 46 - 48 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	48
Buchungsnummer	48
Eingangsdatum der Mittelanforderung mit Belegnachweis (= Feld 44 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014).....	49
Fristbeginn der 90-Tage Frist gem. Art. 132 Abs. 1 VO (EU) Nr. 1303/2013	49

Grund der Nichteinhaltung der 90-Tage-Frist gem. Art. 132 Abs. 2 VO (EU) Nr. 1303/2013 (Zahlungsfristaussetzungsgrund) (= Feld 95 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014).....	49
Nettoeinnahmen gem. Art. 65 Abs. 8 VO (EU) Nr. 1303/2013 (= Feld 49 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014).....	50
Prüfbemerkung der Behörde zur Mittelanforderung.....	50
Aufteilung des Buchungsbetrags auf Kostenarten (= Felder 111, 112 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014).....	50
Aufteilung des Buchungsbetrags auf Übergreifende Zusammenarbeiten (= Felder 106-110, 113 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014).....	51
Aufteilung des Buchungsbetrags auf Vereinfachte Kostenoptionen und Tatsächliche Kosten (= Felder 53, 60, 65, 69 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014).....	51
Anzahl der geleisteten Einheiten bei Standardeinheitskosten (= Feld 63 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014).....	52
Berechnungseinheit bei Standardeinheitskosten (= Feld 62 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	52
Betrag der abgerechneten Standardeinheitskosten (= Feld 60 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	52
Einheitskosten pro festgelegter Einheit bei Standardeinheitskosten (= Feld 64 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014).....	52
In der Auszahlung in den tatsächlichen Kosten auf Grundlage vom Begünstigten durchgeführter europaweiter Vergabeverfahren und abgeschlossener Verträge enthaltener (Teil-)Betrag (= Feld 57 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014).....	53
Zuordnung zu vom Begünstigten durchgeführten Europaweiten Vergabeverfahren und Verträgen (= Felder 55-59 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014).....	53
Zuordnung zu Verwaltungsprüfungen.....	53
6.2. Zahlungsart "Auszahlung (mit Verrechnung) " (FWZ / WZ / AZ).....	53
6.3. Zahlungsart „Forderung auf Wiedereinzahlung“ (FWZ).....	54
Belegnotiz.....	55
Buchungsbetrag (= Felder 72, 73 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014).....	55
Buchungsnummer.....	55
Datum des Wiedereinzugsbeschlusses (= Feld 71 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014).....	55
Forderungsgrund: Geht die Forderung auf einen Verstoß gegen die Dauerhaftigkeit des Vorhabens nach Art. 71 der VO (EU) Nr. 1303/2013 zurück? (= Felder 102, 103 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014).....	56
Zuordnung der Verwaltungsprüfung.....	56
Anteilige Aufteilung des FWZ-Betrags auf in zugeordneten Auszahlungen enthaltene nicht- Förderfähige Beträge.....	56
6.4. Zahlungsart „Wiedereinzahlung“ (WZ).....	57
Buchungsbetrag (= Felder 75, 76 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014).....	57

Buchungsnummer	57
Eingangsdatum der Wiedereinziehung (= Feld 74 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	57
Zuordnung der Wiedereinziehung zu einer "Forderung auf Wiedereinziehung" (FWZ) (= Felder 102, 103 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	57
6.5. Zahlungsart „Finanzielle Berichtigung“ (FB)	58
6.5.1. Finanzielle Berichtigung zu einer Auszahlung (FB-AZ)	58
Belegnotiz	58
Buchungsbetrag	58
Buchungsnummer	59
DATUM der Finanziellen Berichtigung	59
6.6. Zahlungsart „(pauschale) Finanzkorrektur“ (FK)	59
Belegnotiz	60
Buchungsbetrag	60
Buchungsnummer	60
Datum der Finanzkorrekturentscheidung	60
Finanzkorrekturgrund: Geht die Finanzkorrektur auf eine Prüfungsfeststellung nach Art. 127 Abs. 1 der VO (EU) Nr. 1303/2013 zurück (VOÜ der EU-Prüfbehörde)?	60
Finanzkorrekturgrund: Geht die Finanzkorrektur auf einen Verstoß gegen die Dauerhaftigkeit des Vorhabens nach Art. 71 der VO (EU) Nr. 1303/2013 zurück?	61
Finanzkorrekturgrund: Bezieht sich die Finanzkorrektur auf erfasste Auszahlungen?	61
6.7. Zahlungsart „Nicht Wiedereinziehbarer Betrag“ (NWZ)	61
Buchungsnummer	62
Für die Buchung ist eine Buchungsnummer zu vergeben, die einen Rückschluss zur Vorhabensakte und ggf. dem Kassensystem zulässt. Das kann z.B. eine HÜL-Nummer sein.	62
Datum der Feststellung der Unmöglichkeit der Wiedereinziehung	62
Belegnotiz	62
Bei der Belegnotiz sind Angaben zur NWZ zu erfassen.	62
Anteilige Aufteilung des NWZ-Betrags auf in zugeordneten Forderungen enthaltene nicht Wiedereinziehbare Beträge	62
Buchungsbetrag (= Felder 77 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	62
6.8. Zahlungsart „Bagatelle“ (BG)	62
Buchungsnummer	63
Datum der Bagatellentscheidung	63
Zu einer „Bagatelle“ ist das Entscheidungsdatum auf den Verzicht zur Wiedereinziehung zu erfassen.	63
Belegnotiz	63

Die Belegnotiz enthält Hinweise zur Bagatelle. Dort sind die AZ niederzulegen, die von der Bagatelle betroffen sind.....	63
Bagatellgrund: Geht die Bagatelle auf eine Prüfungsfeststellung nach Art. 127 Abs. 1 der VO (EU) Nr. 1303/2013 zurück (VOÜ der EU-Prüfbehörde)?	63
Bagatellgrund: Geht die Bagatelle auf einen Verstoß gegen die Dauerhaftigkeit des Vorhabens nach Art. 71 der VO (EU) Nr. 1303/2013 zurück? (= Felder 102, 103 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014).....	64
Zuordnung der Verwaltungsprüfung	64
Buchungsbetrag (= Felder 75, 76 Anhang III, VO (EU) Nr. 480/2014)	64
6.9. Zahlungsart „Verzugszinsen“ (ZZ)	64
Buchungsnummer	64
datum des Zahlungseingangs.....	65
Eingangsdatum ist das tatsächliche Datum des Eingangs des Verzugszinses zu erfassen.	65
Buchungsbetrag	65
7. BERICHTSMODUL	66

0. DOKUMENTENVERSIONIERUNG

EFREPORTER3 -VERSION	Änderungs- datum	Änderungen	Bearbeiter
1.0.0. Initial	29.11.2016	Regelungen zu den Basisdaten eines Vorhabens, ESF-Teilnehmeregister, Vergabeverfahren, Vereinfachte Kostenoptionen	EU-VB 14
1.1.0	02.06.2017	<p>Neustrukturierung des Dokuments (Inhaltsverzeichnis und Modulgliederung).</p> <p>Aufnahme von Regelungen zum Prüfmodul ZgSt und Zahlungsmodul; Redaktionelle Ergänzungen zu „Förderzweck“, „Vorhabensbeschreibung“, „Zweckbindungsfrist“, „Investitionsort“, „eCohesion Vorhaben“, „Rechtsform des Antragstellenden“, „Name des Antragstellenden“</p>	EU-VB 14
1.3.0	07.09.2017	<p>Div. redaktionelle Anpassungen.</p> <p>Erweiterung um Regelungen zu den Zahlungsarten "Forderung auf Wiedereinziehung (FWZ)", "Wiedereinziehung (WZ)" und Besonderheiten bei einer „Auszahlung (mit Verrechnung)“</p>	EU-VB 14
1.6.0	26.06.2018	<p>Redaktionelle Anpassungen.</p> <p>Erweiterung um Regelungen zur Zahlungsart „Finanzielle Berichtigung (FB)“ zu einer Auszahlung (AZ) sowie „(pauschale) Finanzkorrektur (FK)“.</p> <p>Prozess Datenbankabfragen</p>	EU-VB 14
1.9.0	16.01.2020	<p>Div. redaktionelle Anpassungen.</p> <p>Erweiterung des Prüfmoduls um die</p>	EU-VB 20

EFREPORTER3 -VERSION	Änderungs- datum	Änderungen	Bearbeiter
		Prüfungsdetails; Erweiterung des Zahlungsmoduls um die Zahlungsarten „Nicht-Wiedereinziehbarer Betrag“ (NWZ), „Bagatelle“ (BG) „Verzugszinsen“ (ZZ), „technische Korrekturbuchung zur VF“ (SH) und „Auflösung zur VF“ (VFA); Ergänzung Berichtsmodul	

1. ANTRAGSTELLENDENDATEN (= FELDER 1-4 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

ANTRAGSTELLENDENUMMER

Die Nummer wird automatisch vom efREporter3-System erzeugt und kann nicht vom Bearbeiter geändert werden. Für Antragstellende, die aus dem Vorsystem epos@IB per Webservice-Schnittstelle übertragen werden, wird ein eigener Nummernkreis genutzt.

BANKVERBINDUNG

Die Erfassung von Bankverbindungsdaten zum Antragstellenden ist optional.

Derzeit erfolgt keine Verwendung dieser Daten (z. B. als Zuordnung zu Zahlungsbuchungen).

Ab der Version ZES 1.5.0. ist keine Datenerfassung der Bankverbindung mehr möglich. Bereits erfasste Daten wurden in der Datenbank gelöscht.

EXISTENZGRÜNDER

Die Datenerfassung ist optional. Sie gibt an, ob es sich bei dem Antragstellenden um einen Existenzgründer handelt.

FIRMENNUMMER

Die Datenerfassung ist optional.

Sofern die Firmennummer erfasst wird, ist für Antragstellende, die im Handelsregister eingetragen sind, als Firmennummer die Handelsregisternummer zu erfassen. Ansonsten ist die Unternehmens-Identifikationsnummer (UID) einzutragen.

KMU

Die Datenerfassung ist optional. Ist der Antragstellende ein KMU ist der Wert auf "ja" zu setzen, in allen anderen Fällen auf "nein".

NAME

Der Name des Unternehmens/ der natürlichen Person ist zu erfassen.

Der erfasste Name wird in der „Liste der Vorhaben“ gem. Art. 115 Abs. 2 der VO (EU) Nr. 1303/2013 iVm Anhang XII bei juristischen Personen veröffentlicht. Bei natürlichen Personen (siehe Rechtsform des Antragstellenden) wird entsprechend der rechtlichen Vorhaben der Name nicht veröffentlicht

RECHTSFORM DES ANTRAGSTELLENDEN (NUR BEI JURISTISCHEN PERSONEN)

(= FELD 2 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Für einen Antragstellenden der eine juristische Person ist, muss zwingend angegeben werden, ob eine öffentlich-rechtliche oder privatrechtliche Rechtsform vorliegt.

Juristische Personen des öffentlichen Rechts erlangen ihre Rechtsfähigkeit kraft Gesetz und bestehen aufgrund öffentlich-rechtlicher Hoheitsakte oder öffentlich-rechtlicher Anerkennung (z. B. Kommunen, Kirchen).

RECHTSPERSON DES ANTRAGSTELLENDEN

Jeder Antragstellende ist einer Rechtsperson zuzuordnen. Ein Antragstellender ist somit eine natürliche oder eine juristische Person. Für eine juristische Personen ist zusätzlich eine Entscheidung über die Rechtsform zu treffen (vgl. hierzu auch Rechtsform des Antragstellenden für juristische Personen).

Gemäß Art. 2 Nr. 10 der VO (EU) Nr. 1303/2013 sind natürliche Personen in der Förderperiode 2014-2020 nicht mehr direkt förderfähig. Sie können jedoch Endbegünstigte sein.

Personengesellschaften sind nach herrschender Meinung keine juristischen Personen und sind daher in ihrer Rechtsperson im efREporter3 als natürliche Personen zu erfassen. Sie werden aber vom Begriff der juristischen Person im Sinne des Verfassungsrechts (Art. 19 abs. 3 GG) erfasst und können daher Träger von Grundrechten sein.

Gleichwohl üben Personengesellschaften eine wirtschaftliche bzw. unternehmerische Tätigkeit aus, wegen der sie von der Unternehmensförderung profitieren können. Sie werden außerdem unter Art. 2 Nr. 28 der VO (EU) Nr. 1303/2013 als KMU erfasst. Personengesellschaften unterfallen damit unabhängig von ihrer Einordnung als natürliche Person dem Begriff der in Art. 2 Nr. 10 der VO (EU) Nr. 1303/2013 genannten privaten Einrichtungen.

UNTERNEHMENSVERBUND (= FELD 1 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Ein Unternehmensverbund ist eine Gruppe von Firmen aus ähnlichen Gruppen, die sich zusammenschließen, als Einheit auftreten und **in der Regel** auch gesamtschuldnerisch für die Vorhabensumsetzung haften. Wird das Vorhaben eines Unternehmensverbundes gefördert, so sind am Vorhaben alle Firmen des Unternehmensverbundes zu hinterlegen. Dem Vorhaben ist somit mehr als ein Antragstellender zugeordnet.

Alle am Vorhaben zugeordneten Begünstigten werden jeweils mit dem Gesamtbetrag der förderfähigen Investition (erstattungs- und nicht-erstattungsrelevant) in der „Liste der Vorhaben“ gem. Art. 115 Abs. 2 der VO (EU) Nr. 1303/2013 veröffentlicht.

Hinweis:

Stimmt die genehmigende Stellung im Rahmen der Bewilligung/ Vertragsschluss einer Weiterleitung von Zuwendungen/Zuweisungen des Begünstigten/ der Begünstigten an weitere Endbegünstigte zu, so sind diese Endbegünstigten nicht als weitere Antragstellende dem Vorhaben hinzuzufügen.

VORSTEUERABZUGSBERECHTIGT

Für den Antragstellenden ist anzugeben, ob dieser vorsteuerabzugsberechtigt ist.

2. BASISDATEN EINES VORHABENS

AKTENZEICHEN (= FELD 5 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Ist die eindeutige Identifikation eines Antrags bei der genehmigenden Stelle. Das Aktenzeichen wird in einem Bescheid oder Antrag in der Kommunikation mit dem Antragstellenden genutzt.

Der efREporter3 bietet nach Auswahl eines Finanzplanelements eine automatisierte Berechnungsfunktion zur Ermittlung eines eindeutigen Aktenzeichens an. Das errechnete Aktenzeichen setzt sich aus der Finanzplanebenennummer, einer laufenden Nummer und dem Erfassungsjahr zusammen (Beispiel: 21.08bsz01.06.2./00001/16/). Das Aktenzeichen kann jedoch auch frei von der genehmigenden Stelle vergeben werden so dass das Aktenzeichen mehrfach im efREporter3 vorhanden sein kann. Als eindeutiges Zuordnungskriterium wird daher in den Berichten gegenüber der EU-Kommission der Projectcode verwendet.

Das Aktenzeichen ist nach der Genehmigung des Vorhabens im efREporter3 durch den Bearbeiter unveränderbar.

ANTRAGSEINGANGSDATUM (= FELD 7 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Das Eingangsdatum des Antrags auf Förderung bei der genehmigenden Stelle.

Eine Änderung ist nur bis zum Statusübergang nach BB (Vorhaben genehmigt) möglich.

BEGINN LT. GENEHMIGUNG (= FELD 8 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Der Beginn laut Genehmigung ist das Datum, das in einem Bewilligungsbescheid oder Vertrag als Beginn des Vorhabens festgelegt ist. Ein möglicherweise genehmigter Antrag auf vorzeitigen Maßnahmebeginn ist zu beachten.

Der Beginn darf in der Regel nicht vor dem 01.01.2014 (= Beginn der Förderperiode) liegen. Wenn vor dem 01.01.2014 bewilligt wurde, dann dürfen bis zum 01.01.2014 noch keine Ausgaben an den Begünstigten getätigt sein.

Eine Änderung ist bis zum Statusübergang nach BB (Vorhaben genehmigt) und im Status AEB (Vorhaben in Änderung) möglich.

Der erfasste Beginn wird in der „Liste der Vorhaben“ gem. Art. 115 Abs. 2 der VO (EU) Nr. 1303/2013 veröffentlicht.

BEGINN LT. GENEHMIGUNG VZM

Es ist das Datum des Vorhabensbeginns laut der Genehmigung zum vorzeitigen Maßnahmebeginn (vzM) zu erfassen, soweit eine Genehmigung erteilt wurde.

Der Beginn darf in der Regel nicht vor dem 01.01.2014 (= Beginn der Förderperiode) liegen.

Eine Änderung ist nur bis zum Statusübergang nach BB (Vorhaben genehmigt) möglich.

BEGÜNSTIGTER

Mit der Genehmigung eines Antrags oder Aussprechen einer Förderung oder Abschluss eines Vertrags wird ein Antragstellender sprachlich zum Begünstigten.

In der Förderperiode 2014-2020 sind für Förderungen aus dem Operationellen Programm gemäß Art. 2 Nr. 10 der VO (EU) Nr. 1303/2013 Einrichtungen des öffentlichen oder privaten Rechts sowie Finanzinstrumente zugelassen.

Das Finanzinstrument (Fonds) wird im efREporter3 selbst als Vorhaben erfasst, damit ist das Finanzinstrument selbst der Begünstigte. Die einzelnen Ausreichungen aus dem Finanzinstrument an Endbegünstigte werden nicht im efREporter3 erfasst.

Eine Änderung ist bis zum Statusübergang nach BB (Vorhaben genehmigt) und im Status AEB (Vorhaben in Änderung) möglich.

BEIHILFE (= FELD 16 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Für jedes Vorhaben ist anzugeben, ob es sich um eine Beihilfe handelt.

Eine Beihilfe liegt gemäß Art. 2 Nr. 13 der VO (EU) Nr. 1303/2013 vor, wenn die Definition des Art. 107 Abs. 1 AEUV erfüllt ist und für die Zwecke dieser Verordnung auch De-minimis-Beihilfen im Sinne der VO (EG) Nr. 1998/2006 der Kommission, VO (EG) Nr. 1535/2007 der Kommission und VO (EG) Nr. 875/2007 der Kommission ausgesprochen werden.

Im Rahmen der Genehmigung muss eine vorhabensbezogene Einzelfallprüfung der Beihilferelevanz erfolgen. Bei der Betrachtung ist auf den Begünstigten abzustellen. Auch von der vorherigen Anmeldung freigestellte Beihilfen sind Beihilfen.

Eine Änderung ist bis zum Statusübergang nach BB (Vorhaben genehmigt) und im Status AEB (Vorhaben in Änderung) möglich.

Für Beihilfevorhaben ist das Land lt. Art. 131 Abs. 3 der VO (EU) Nr. 133/2013 ermächtigt auch Vorschusszahlungen an den Begünstigten ohne dass eine Belegprüfung der Förderfähigkeit im Vorfeld erfolgt ist, in Zahlungsanträgen gegenüber der EU-Kommission abzurechnen. Von dieser Möglichkeit macht das Land Sachsen-Anhalt in der Förderperiode 2014-2020 keinen Gebrauch.

ECOHESSION (= ART 122 ABS. 3, VO (EU) NR. 1303/2013)

eCohesion ist die von der EU-Kommission verbindlich durch Art. 122 Abs. 3 der VO (EU) Nr. 1303/2013 vorgeschriebene Funktionalität der Abwicklung des gesamten Informationsaustausches einschl. Dokumentenaustausch zwischen den Behörden (genehmigende Stelle, sowie EU-Behörden) und den Begünstigten zu genehmigten Vorhaben auf elektronischem Wege. Hierzu ist die genehmigende Stelle ab dem Zeitpunkt der Genehmigung des Vorhabens verpflichtet, wenn sich der Begünstigte hierfür entscheidet. Voraussetzung ist hierfür die Willenserklärung des Begünstigten mittels unterzeichneter eCohesion-Erklärung.

Der Begünstigte kann sich dazu entscheiden eCohesion nutzen zu wollen. Für alle ab diesem Zeitpunkt ausgetauschten Informationen gilt dann die eCohesion-Verpflichtung. Der Austausch richtet sich an Begünstigte, so dass die Kommunikation erst nach der Genehmigung/dem Vertragsschluss möglich ist. Die genehmigende Stelle muss hier ggf. prüfen ob ein Änderungsbescheid erlassen werden muss. Auf den Textbausteinerlass der EU-Verwaltungsbehörde, Ziffer 14 wird hier verwiesen.

eCohesion wird über ein Internetportal abgewickelt, in welchem der Antragstellende nach Registratur eine eCohesion-ID erhält. Nach Eingabe dieser ID im efREporter3-Vorhaben, kann das Vorhaben von eCohesion-Nutzern im Internet aufgerufen und zur Kommunikation genutzt werden. Die Nutzer des efREporter3 können direkt aus dem efREporter3 heraus auf das eCohesion-Portal zugreifen.

ECOHESSION-ID

Die eCohesion-ID ist die 12stellige, eindeutige Buchstaben/Zahlenkombination, die der eCohesion-Nutzer nach Registrierung im eCohesion-Portal erhält. Nach Eingabe dieser ID im efREporter3-Vorhaben, kann das Vorhaben von eCohesion-Nutzern im Internet aufgerufen und zur Kommunikation genutzt werden.

Zu jedem Vorhaben, für das eine eCohesion-Nutzung erfolgen soll, muss der Antragstellende seine eCohesion-ID über die eCohesion-Erklärung der genehmigenden Stelle mitteilen.

ECOHESION-VORHABEN

Vorhaben, das für die eCohesion-Nutzung frei geschaltet ist. Voraussetzung hierfür ist die Erfassung einer gültigen eCohesion-ID durch den Bearbeiter am Vorhaben im efREporter3. Ab der Freischaltung werden folgende Vorhabensdaten an das eCohesion-Portal übermittelt und sind für den eCohesion-Nutzer sichtbar: Aktenzeichen, Förderzweck

EINGANGSDATUM DES VN

Datum, an dem der Endverwendungsnachweis (VN) zum Vorhaben tatsächlich bei der genehmigenden Stelle eingegangen ist.

Eine Erfassung ist nur im Status EV (Vorhaben in VWN-Prüfung) möglich.

EINGANGSDATUM DES VZM

Datum, an dem ein Antrag des Antragstellenden auf Genehmigung eines vorzeitigen Maßnahmebeginns bei der genehmigenden Stelle eingegangen ist.

Eine Änderung ist nur bis zum Statusübergang nach BB (Vorhaben genehmigt) möglich.

ENDE LT. ANTRAG (ERSTANTRAG UND ÄNDERUNGSANTRAG)

Datum, dass der Antragstellende in seinem Erstantrag/ Änderungsantrag auf Förderung als voraussichtliches Projektende zu seinem geplanten Vorhaben angibt.

Eine Änderung ist bis zum Statusübergang nach BB (Vorhaben genehmigt) und im Status AEB (Vorhaben in Änderung) möglich.

ENDE LT. GENEHMIGUNG (= FELD 9 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Ende des Zeitraums der Zuwendungsfähigkeit von Ausgaben für das Vorhaben. Bis zu diesem Datum datierte Rechnungen an den Begünstigten werden anerkannt. Es ist gleichzusetzen mit dem Ende des Bewilligungszeitraumes.

Das erfasste Datum wird in der „Liste der Vorhaben“ gem. Art. 115 Abs. 2 der VO (EU) Nr. 1303/2013 veröffentlicht.

Eine Änderung ist bis zum Statusübergang nach BB (Vorhaben genehmigt) und im Status AEB (Vorhaben in Änderung) möglich.

ENDE NACH VN-PRÜFUNG (= FELD 10 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Tatsächliches Ende des Vorhabens beim Begünstigten, welches die genehmigende Stelle nach Abschluss der Endverwendungsnachweisprüfung anhand der eingereichten Unterlagen feststellt. Es handelt sich dabei nicht um das Datum, wann die genehmigende Stelle die VN-Prüfung abgeschlossen hat. Dieses wird bei der Erfassung einer "EVN"-Prüfung im Feld "Datum der Prüfung" erfasst.

Ab diesem Datum beginnt die festgelegte Zweckbindungsfrist für das Vorhaben.

Eine Erfassung und Änderung ist nur im Status EV (Vorhaben in VWN-Prüfung) möglich.

FINANZPLANELEMENT

Alle Förderinhalte eines Operationellen Programms sind in einem Finanzplan niedergelegt, der aus Förderelementen besteht.

Jede Förderrichtlinie/ bzw. jeder Förderinhalt, der im Rahmen eines Operationellen Programms zugelassen ist, ist einem Finanzplanelement zugeordnet.

Aus dem hinterlegten aktuell gültigen Finanzplan muss ein Finanzplanelement für das Vorhaben ausgewählt werden. Es sind nur Finanzplanelemente sicht- und auswählbar für die schreibende Zugriffsrechte gemäß Nutzerzugriffsrechteantrag eingerichtet sind.

Eine Änderung ist nur bis zum Statusübergang nach BB (Vorhaben genehmigt) und administrativ möglich.

FÖRDERFÄHIGE INVESTITION (= FELD 41 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Die nach Prüfung des Antrags durch die genehmigende Stelle festgestellten förderfähigen Gesamtausgaben für das Vorhaben stellen die förderfähige Investition dar.

Die förderfähige Investition wird durch die verschiedenen Finanzierungsquellen (Mittelgeber EU, Bund mit Haushaltsstelle, Bund, Bund mit Haushaltsstelle, Andere Nationale, Land, Kommune, Private) finanziert. Dabei ist sowohl in erstattungs- als auch in nicht-erstattungsrelevante Mittelgeber zu unterscheiden.

Der efREporter3 zeigt informatorisch in der Zeile „Berechnung lt. Finanzplan“ für die förderfähige Gesamtinvestition einen Verteilungsvorschlag zur Mittelgebераufteilung an, die sich aus dem Finanzplan und dem dort hinterlegten Finanzierungsverhältnis der Mittelgeber ableitet. Da die Finanzierungsverhältnisse im Finanzplan mit mehreren Nachkommastellen gespeichert werden, kann es im Verteilungsvorschlag des efREporter3 zu Rundungsdifferenzen kommen. Die genehmigende Stelle kann jedoch vom Verteilungsvorschlag des efREporter3 abweichen. Außerdem besteht die Möglichkeit, weitere erstattungsrelevante und nicht-erstattungsrelevante Mittelgeber hinzuzufügen, welche sich ebenfalls aus der ausgewählten Finanzplanebene ergeben und dort mit einem Planansatz = 0 hinterlegt sind.

Grundsätzlich sollte das im Finanzplan vorgesehene Finanzierungsverhältnis eingehalten werden. Das Finanzierungsverhältnis wird auch als Interventionssatz bezeichnet. Entscheidend beim Interventionssatz ist der Anteil der EU an der Summe der erstattungsrelevanten Mittelgeber. Die EU-Verwaltungsbehörde lässt jedoch für Vorhaben auch disproportionale Finanzierungsverhältnisse zu. Durch die genehmigende Stelle ist dann allerdings zu gewährleisten, dass auf Ebene der Aktion, spätestens am Ende der Förderperiode, der im Finanzplan vorgegebene Interventionssatz eingehalten wird.

Die Jahresaufteilung ist regelmäßig Bestandteil des Bewilligungsbescheides oder Vertrages.

Wenn sich die genehmigten förderfähigen Gesamtausgaben ändern (z. B. durch Teil- oder Vollwiderruf der Förderung oder Änderungsantrag des Begünstigten), sind die Werte im efREporter3 zu aktualisieren. Es ist zu beachten, dass die Funktionalitäten erst zu einem späteren Zeitpunkt im efREporter3 möglich sind.

In der Berichterstattung und den Zahlungsanträgen an die EU-Kommission werden nur die erstattungsrelevanten Mittelgeber berücksichtigt.

Eine Änderung ist bis zum Statusübergang nach BB (Vorhaben genehmigt), im Status AEB (Vorhaben in Änderung), EV (Vorhaben in VWN-Prüfung), WR (Vorhaben voll widerrufen) und AU (Vorhaben ausgebucht) möglich.

FÖRDERUNG GESAMT

Die "Förderung Gesamt" ist ein (Teil-)Betrag der förderfähigen Investition und umfasst in Summe die von der genehmigenden Stelle an den Begünstigten in Form einer Zuwendung, Zuweisung oder aufgrund eines Vertrages ausgereichten Mittel. Sie setzt sich aus allen Mittelgebern mit einer Haushaltsstelle zusammen (EU, Bund mit Haushaltstelle, Land). Dabei werden sowohl erstattungs- als auch nicht-erstattungsrelevante Mittelgeber berücksichtigt.

Wenn sich die genehmigte Förderung ändert (z. B. durch Teil- oder Vollwiderruf der Förderung oder Änderungsantrag des Begünstigten) sind die Werte im efREporter3 zu aktualisieren. Es ist zu beachten, dass die Funktionalitäten zum Änderungsbescheid erst zu einem späteren Zeitpunkt im efREporter3 möglich sind.

Eine Änderung ist bis zum Statusübergang nach BB (Vorhaben genehmigt), im Status AEB (Vorhaben in Änderung), EV (Vorhaben in VWN-Prüfung), WR (Vorhaben voll widerrufen) und AU (Vorhaben ausgebucht) möglich.

FÖRDERZWECK (= FELD 5 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Der Förderzweck ist eine kurze inhaltliche Angabe zum Inhalt des (geplanten) Vorhabens des Antragstellenden und ergibt sich inhaltlich aus den Antragsunterlagen.

Der erfasste Inhalt wird in der „Liste der Vorhaben“ gem. Art. 115 Abs. 2 der VO (EU) Nr. 1303/2013 veröffentlicht. Daher ist darauf zu achten, dass sich keine aus Datenschutzgesichtspunkten schutzwürdigen personenbezogenen Daten (z.B. Namen natürlicher Personen, die Förderung erhalten oder Adressdaten) oder sonstige sensible Daten hier erfasst werden.

Eine Änderung ist bis zum Statusübergang nach BB (Vorhaben genehmigt) und im Status AEB (Vorhaben in Änderung) möglich.

GENEHMIGUNGSDATUM (= FELD 12 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Datum des Bewilligungsbescheides oder Vertrages mit dem einem Antragstellenden eine Förderung seines beantragten Vorhabens ausgesprochen wird. Im Zuge der Genehmigung wird ein Antragstellender sprachlich zum Begünstigten.

Eine Änderung ist nur bis zum Statusübergang nach BB (Vorhaben genehmigt) möglich.

GENEHMIGUNGSDATUM VZM

Sofern ein Antrag auf vorzeitigen Maßnahmebeginn gestellt und genehmigt wurde, ist das Datum der Genehmigung des vorzeitigen Maßnahmebeginns zu erfassen.

Eine Änderung ist nur bis zum Statusübergang nach BB (Vorhaben genehmigt) möglich.

GESAMTINVESTITION

Im Antrag des Antragstellenden aufgeführte Gesamtkosten/-ausgaben des geplanten Vorhabens, für das eine Förderung beantragt wird.

.

Eine Änderung ist bis zum Statusübergang nach BB (Vorhaben genehmigt), im Status AEB (Vorhaben in Änderung) und EV (Vorhaben in VWN-Prüfung) möglich.

GROßPROJEKT (= FELD 13 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Ein Großprojekt ist gemäß Art. 100 der VO (EU) Nr. 1303/2013 ein Vorhaben bei dem die förderfähigen Gesamtkosten den Betrag von 50 Mio. EUR überschreiten werden. Ein Großprojekt bedarf im Vorfeld vor Aussprechen der Genehmigung der Zustimmung durch die EU-Kommission.

Sachsen-Anhalt beabsichtigt, nach derzeitigem Planungsstand keine Großprojekte im Rahmen der Investitionsprioritäten durchzuführen.

Eine Änderung ist bis zum Statusübergang nach BB (Vorhaben genehmigt) und im Status AEB (Vorhaben in Änderung) möglich

CCI-NR. DES GROßPROJEKTS (= FELD 13 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Mit Erteilung der Zustimmung zur Durchführung eines Großprojekts durch die EU-Kommission wird die CCI-Nummer (engl. Abkürzung für Common Code for Identification) als Genehmigungsnummer mitgeteilt.

Eine Änderung ist bis zum Statusübergang nach BB (Vorhaben genehmigt) und im Status AEB (Vorhaben in Änderung) möglich.

INDIKATOREN (= FELDER 31-40 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Zur Messung der Förderwirkung der aus dem Operationellen Programm heraus ausgesprochenen Förderungen sind auf Ebene der Richtlinie (Finanzplanelement) spezifische Input-, Output-, Ergebnis- und Wirkungsindikatoren festgelegt, die an jedem Vorhaben mit ihren Soll- und Istwerten zu erfassen sind.

Wirkungsindikatoren die eine Messung im Hinblick auf die Erreichung der globalen und der spezifischen Ziele des Operationellen Programms (z.B. Verringerung der Jugendarbeitslosigkeit) vornehmen, werden nicht am Vorhaben erfasst.

Eine Änderung bzw. Erfassung der Sollwerte und Istwerte ist im Prozess „Soll-/Ist-Indikatoren

bearbeiten“ bis zum Statusübergang nach BB (Vorhaben genehmigt), im Status AEB (Vorhaben in Änderung), EV (Vorhaben in VWN-Prüfung), EE (VWN-Prüfung abgeschlossen), WR (Vorhaben voll widerrufen) und AU (Vorhaben ausgebucht) möglich.

INTERVENTIONSBEREICH (= FELD 23 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Anhang I, Tabelle 1 der VO (EU) Nr. 215/2014 gibt die EU Codes vor, die am Vorhaben auswählbar sind.

Dem Vorhaben ist bei der Genehmigung ein Interventionsbereich zuzuordnen. Die zutreffenden Interventionsbereiche sind für jedes Finanzplanelement vorgegeben und auszuwählen. Sie können aus dem gültigen Finanzplan entnommen werden.

Eine Änderung ist bis zum Statusübergang nach BB (Vorhaben genehmigt) und im Status AEB (Vorhaben in Änderung) möglich.

INVESTITIONSORT (= FELD 25 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Der Investitionsort ist der Ort an dem die Förderung wirkt. Jedem Vorhaben muss ein Investitionsort einschl. Postleitzahl und Gemeindenummer zugewiesen werden.

Kann ein Vorhaben nicht eindeutig einem physischen Investitionsort zugeordnet werden, sondern entfaltet über das gesamte Fördergebiet Sachsen-Anhalt seine Förderwirkung, so ist es über die Gemeinde „Sachsen-Anhalt (Landcode Ebene x)“ dem Investitionsort „Sachsen-Anhalt“ (Postleitzahl 00000) zuzuweisen. Dieses trifft zum Beispiel regelmäßig auf Vorhaben der Technischen Hilfe zu.

Gleiches gilt für Vorhaben, deren Förderwirkung nur auf der Landkreisebene Wirkung entfaltet. Hier ist auf der Gemeindeebene LAU-1 zunächst der Landkreis auszuwählen, um dann beim Investitionsort den Landkreis zuzuordnen (Postleitzahl 00000).

Eine Änderung ist bis zum Statusübergang nach BB (Vorhaben genehmigt) und im Status AEB (Vorhaben in Änderung) möglich.

KMU

Gemäß Art. 2 Nr. 28 der VO (EU) Nr. 1303/2013 sind KMU als Kleinstunternehmen sowie kleine und mittlere Unternehmen gemäß der Empfehlung der Kommission 2003/361/EG definiert.

Für die KMU – Beurteilung ist auf den Begünstigten abzustellen und nicht auf den Endbegünstigten, an den die Förderung ggf. weitergeleitet wird.

Für Vorhaben, für die aufgrund der fehlenden Förderkriteriums- und/oder Beihilferelevanz keine Abforderung sowie Prüfung der KMU-Eigenerklärung vorgenommen wird, ist der Wert KMU = nein zu setzen.

Eine Änderung ist bis zum Statusübergang nach BB (Vorhaben genehmigt) und im Status AEB (Vorhaben in Änderung) möglich.

KOSTENART (= FELDER 111, 112 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Förderinhalte in einem Vorhaben, für die spezifische Förderfähigkeitsregeln und Höchstgrenzen nach der Art. 69 der VO (EU) Nr. 1303/2013 gelten, müssen bei der Genehmigung und bei jeder Auszahlung (AZ) und der Finanziellen Berichtigung auf AZ (FB-AZ) erfasst werden.

Jedem Vorhaben muss im efREporter3 mindestens eine Kostenart zugeordnet werden.

Als Kostenarten sind im Vorhaben auswählbar:

- Rest (alles was nicht Sachleistungen und/oder Grunderwerbskosten sind),
- Sachleistungen nach Art. 69 Abs. 1 der VO (EU) Nr. 1303/2013,
- Grunderwerbskosten nach Art. 69 Abs. 3 der VO (EU) Nr. 1303/2013.

Bei der Genehmigung/ Änderung eines Vorhabens muss die gesamte förderfähige Investition auf die zugeordneten Kostenarten aufgeteilt werden.

Eine Änderung ist bis zum Statusübergang nach BB (Vorhaben genehmigt) und im Status AEB (Vorhaben in Änderung) möglich.

Für Auszahlungen (AZ) und der Finanziellen Berichtigung auf AZ (FB-AZ) ist analog eine betragsmäßige Zuordnung von Kostenarten erforderlich. Hierbei sind nur die Kostenarten auswählbar, welche im Rahmen der Genehmigung/Änderung zugeordnet wurden.

LANDESINITIATIVE

Jedes Vorhaben muss einer Landesinitiative zugeordnet werden. Über diese Zuordnung erfolgt eine übergeordnete Klassifizierung der Vorhaben und Steuerung der Möglichkeiten der Einbeziehung von Vorhaben in Zahlungsanträge und Berichterstattungen.

Als Landesinitiativen sind im Vorhaben auswählbar:

- 0= keine Landesinitiative,
- 9 = Reserveprojekt,

- 99= virtuelles Pauschalkorrekturprojekt (Förderebene).

Ein Vorhaben ist dann als Reserveprojekt zu kennzeichnen, wenn es grundsätzlich alle Bedingungen für eine Förderfähigkeit aus EU-Strukturfondsmittel erfüllt, jedoch aus bestimmten Gründen vorerst außerhalb des Operationellen Programms gefördert wird und später als Ersatzvorhaben zu weggebrochenen EU-Vorhaben vorgesehen ist. Vorhaben die der Landesinitiative 9 zugeordnet sind, werden nicht in Zahlungsanträgen und Berichterstattungen an die Kommission verwandt. Ferner erfolgt keine Mittelbindung mit Blick auf die für ein Finanzplanelement verfügbaren Mittel.

MITTELGEBER (= FELDER 43, 47, 54, 61, 66, 70, 72, 75-78 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Ein Vorhaben muss sowohl im Rahmen der Genehmigung/Änderung als auch bei der Erfassung von Zahlungsbuchungen auf alle an der Finanzierung beteiligten Mittelgeber betragsmäßig aufgeteilt werden.

Die Mittelgeber werden in erstattungsrelevante und nicht-erstattungsrelevante Mittelgeber kategorisiert. Beide Kategorien beinhalten grundsätzlich förderfähige Ausgaben/Kosten.

Für Zahlungsanträge und Berichterstattung an die EU wird nur die erstattungsrelevante Mittelgeberkategorie verwandt. Die Nutzung der nicht-erstattungsrelevanten Mittelgeber ist vor allem dann angezeigt, wenn von Drittmittelgeberseite ein zu hoher Finanzierungsanteil in das Vorhaben gegeben wird und es aus diversen Gründen nicht beabsichtigt ist, eine Ausgaben-/Kostenbeteiligung der EU hierauf zu erhalten.

Eine Änderung ist bis zum Statusübergang nach BB (Vorhaben genehmigt), im Status AEB (Vorhaben in Änderung), EV (Vorhaben in VWN-Prüfung), WR (Vorhaben voll widerrufen) und AU (Vorhaben ausgebucht) möglich.

ÖFFENTLICH-PRIVATE PARTNERSCHAFT (= FELD 17 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Bei der Genehmigung ist für das Vorhaben anzugeben, ob es im Rahmen einer öffentlich-privaten Partnerschaftstruktur (ÖPP) durchgeführt wird. Öffentlich-Private Partnerschaften sind gem. Art. 2 Nr. 24 der VO (EU) Nr. 1303/2013 "Formen der Zusammenarbeit zwischen öffentlichen Stellen und der Privatwirtschaft, mit denen die Durchführung von Investitionen in Infrastrukturprojekte oder andere Arten von Vorhaben zur Erbringung öffentlicher Dienstleistungen durch Risikoteilung, Bündelung von Fachkompetenz der Privatwirtschaft oder Erschließung zusätzlicher Kapitalquellen verbessert werden soll".

Bei der Umsetzung von Vorhaben über ÖPP sind die speziellen Regelungen der Art. 62-64 der VO (EU) Nr. 1303/2013 zu beachten.

Eine Änderung ist bis zum Statusübergang nach BB (Vorhaben genehmigt) und im Status AEB (Vorhaben in Änderung) möglich.

PAUSCHALEN -> SIEHE VEREINFACHTE KOSTENOPTIONEN

PROJEKTCODE (= FELD 5 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Der Projektcode wird beim Anlegen eines Vorhabens gebildet und ist ab der Genehmigung unveränderbar. Er ist ein eindeutiges Projektidentifikationsmerkmal und wird zur Kommunikation mit der Kommission benutzt.

Der Projektcode setzt sich aus dem datenerfassenden Mandanten (Clienterfassung oder Schnittstellenprojekt aus epos), dem Fonds, der Prioritätsachsennummer, dem Jahr der Erfassung, der laufenden Nummer und dem Landesinitiativencode zusammen.

PROJEKTSTATUS

Der Projektstatus beschreibt den Bearbeitungszustand eines Vorhabens, der durchlaufen werden kann und steuert die Möglichkeiten der Fortschreibung oder Veränderung der Daten.

Die Angaben in den Status AA, BB und WR sind rechtskräftig. Das bedeutet, dass diese Status im efReporter3 erst nach Eintritt der Bestandskraft zu erfassen sind.

Änderungen sind durch Bescheid o. ä. zu dokumentieren.

Der efReporter3 bildet in der kompletten Ausbaustufe folgende Projektstatus ab:

Projektstatus-code	Projektstatus-beschreibung	Erläuterung
AE	Antrag eingegangen	Erfassung eines eingegangenen Antrags auf Förderung. Kein rechtsverbindlicher Zustand, Antragsdaten sind veränderbar.
AZ	Antrag zurückgezogen	Sofort rechtsverbindlich, da durch den Antragstellenden der Antrag auf Förderung des Vorhabens zurückgezogen wurde. Daten können nicht mehr geändert werden.
AA	Antrag rechtskräftig abgelehnt	Negativ abgeschlossenes Antragsverfahren. Daten können nicht mehr geändert werden.

STO	Antrag storniert	Nur im Status AE möglich. Ein fehlerhaft erfasster Antrag (z.B. Doppelerfassung des Antrags). Daten können nicht mehr geändert werden.
BB	Vorhaben genehmigt	Beschreibt ein rechtsverbindliches Vorhaben. Antrag wird durch ersten Bescheid rechtskräftig als Vorhaben bewilligt oder Vertrag wird abgeschlossen. Der Status kann nicht in AE zurückgesetzt werden. Diverse Änderungen können im Status AEB verändert werden (siehe hierzu unter den einzelnen Begriffsdefinitionen). Änderungen werden historisiert.
AEB	Änderung eines nicht abgeschlossenen Vorhabens	Bewilligungsdaten können geändert werden.
WR	Vorhaben voll widerrufen	Ein Vorhaben wird vollständig widerrufen. In Höhe des Zahlungssaldos werden Rückforderungen angelegt und alle Indikatorenwerte auf Null gesetzt. Wenn der Zahlungssaldo = Null dann kann das Vorhaben abgeschlossen werden. Vorhaben kann insbesondere bei Erlass/Niederschlagung in den Status AEB zurückgeführt werden.
EV	Vorhaben in VWN-Prüfung	Vorstatus zu EE. Genehmigungsdaten können durch Überführung in den Status AEB geändert werden. Die Ist-Werte der Indikatoren können geändert werden. Sonstige Prüfungen und Endverwendungsprüfungen können erfasst werden.
EE	VWN-Prüfung abgeschlossen	Endverwendungsnachweisprüfung abgeschlossen. Das Vorhaben kann zur Veränderung von Daten durch eine Zweckbindungsprüfung in den Status AEB oder zum Abschluss eines Vorhabens nach AB überführt werden. Die Ist-Werte der Indikatoren können geändert werden. Prüfungen und Zweckbindungsprüfungen können erfasst werden. Bedingung: Bewilligung - Zahlung + Rückzahlung = Null.
AB	Vorhaben abgeschlossen	Vorhaben kann durch den Bearbeiter nicht mehr in einen bearbeitbaren Zustand überführt werden.
AU	Vorhaben	Gegenbuchung in Höhe der bisher gemeldeten

	ausgebucht	Zahlungen und Bewilligungsdaten (Genehmigung = Null, Zahlungssaldo = Null; z. B. Entfernen aus den EU-Strukturfonds). Die Handlung ist in „Notiz“ zu begründen.
--	------------	---

Derzeit sind im efREporter3 die Projektstatus AE, AA, AZ, STO und BB umgesetzt.

RISIKOBEWERTUNG ZUR FESTSTELLUNG DER ERFORDERLICHKEIT DER DURCHFÜHRUNG EINER VOR-ORT-ÜBERPRÜFUNG ZUM VORHABEN

Im Rahmen der Genehmigung ist eine Prüfung vorzunehmen, ob für das Vorhaben eine Vor-Ort-Überprüfung (VOÜ) nach Art. 125 Abs. 5 lit. der VO (EU) Nr. 1303/2013 erforderlich ist. Das Ergebnis dieser Überprüfung ist über die Angabe Vor-Ort-Überprüfung ja/nein und Begründung zur Risikobewertung im efREporter3 festzuhalten.

Für die inhaltliche Beurteilung der Erforderlichkeit der VOÜ sind die „Anlagen der EU-Verwaltungsbehörde für Verwaltungsprüfungen und Vor-Ort-Überprüfungen gemäß Art. 125 Abs. 5 VO (EU) Nr. 1303/2013 im Operationellen Programm ESF und EFRE des Landes Sachsen-Anhalt 2014-2020" (insb. Ziff. 4.2), der mit Erlass vom 27.03.2019 (in der jeweils aktuellen Fassung) bekanntgegeben wurde, heranzuziehen.

Das Ergebnis der Risikobewertung kann jederzeit geändert werden, insbesondere dann, wenn das Vorhaben durch eine Zufallsstichprobenauswahl zu einem späteren Zeitpunkt für eine Vor-Ort-Überprüfung ausgewählt wird.

Für alle Vorhaben, für die eine Vor-Ort-Überprüfung vorgesehen ist, muss bis zum Projektstatuswechsel zu AB (abgeschlossen) eine entsprechende Vor-Ort-Prüfung erfasst sein.

BEGRÜNDUNG ZUR RISIKOBEWERTUNG

Es wird empfohlen die in den „Leitfäden der EU-Verwaltungsbehörde für Verwaltungsprüfungen und Vor-Ort-Überprüfungen" unter der Ziff. 4.2. aufgeführten Formulierungen zu verwenden.

Diese können sein:

- VOÜ gemäß Risikobewertung vom [Datum],
- VOÜ gemäß Richtlinie,
- VOÜ gemäß Stichprobenauswahl vom [Datum].

VOR-ORT-ÜBERPRÜFUNG (JA/NEIN)

Das Ergebnis der Risikobewertung ist zu erfassen.

SEKUNDÄRES ESF-THEMA (= FELD 28 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Für ESF-Vorhaben ist ein Sekundäres ESF-Thema auszuwählen.

Das Sekundäres ESF-Thema gibt an, welche übergeordneten ESF-Themen vorrangig durch das Vorhaben unterstützt werden. Als Hilfestellung kann der Prüfpfadbogen herangezogen werden.

Die auswählbaren Codes des Sekundären ESF-Thema sind als Auswahlliste vorgegeben und leiten sich inhaltlich aus den Vorgaben des Anhang I Tabelle 6 der VO (EU) Nr. 215/2014 ab.

TEILAKTIONSKÜRZEL

Mit einem Teilaktionskürzel kann ein Vorhaben innerhalb eines Finanzplanelements weiter nach Richtlinien oder Förderinhalten der Richtlinie klassifiziert werden. Die Teilaktionskürzel werden spezifisch an einem Finanzplanelement hinterlegt und werden durch das Ressort eigenständig festgelegt. Vom zuständigen Richtlinienverantwortlichen Ressort sind die fachlichen Definitionen zu den Teilaktionskürzel vorzugeben.

Die Nutzung von Teilaktionskürzel ist optional.

Die Teilaktionskürzel sind über Finanzplanänderungen erweiterbar und änderbar.

THEMATISCHES ZIEL (= FELD 27 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Das Thematische Ziel ist nur für EFRE-Vorhaben anzugeben und wird über das Finanzplanelement vorgegeben. Der am Finanzplanelement zugeordnete Code wird bei der Erfassung der Vorhabensdaten informatorisch eingeblendet.

ÜBERGREIFENDE ZUSAMMENARBEIT

(= FELDER 106-110, 113 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Bei der Genehmigung sind für das Vorhaben Aussagen zur möglichen übergreifenden Zusammenarbeit zu treffen. Eine übergreifende Zusammenarbeit liegt vor, wenn ein Vorhaben aus einem anderen OP/ Fonds mitfinanziert wird, Ausgaben außerhalb des Fördergebietes Sachsen-

Anhalt oder der EU gefördert werden.

Wenn o.g. nicht zutreffend ist, ist für das Vorhaben die Kategorie 00 (Entfällt) zu verwenden.

Als auswählbare Kategorien werden angeboten:

Übergreifende Zusammenarbeit bearbeiten			
Förderperioden			
Förderperiode		Förderperiode 2014-2020	
Übergreifende Zusammenarbeit			
Code	Beschreibung	Gebiet	Fonds
00	Entfällt	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
01	In den Interventionsbereich des EFRE fallende Ausgaben, wenn das OP vom ESF kofinanziert wird, gem. Art.98 Abs.2 VO (EU) Nr.1303/2013; Feld 106 Anhang III VO (EU) Nr. 480/2014	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
02	In den Interventionsbereich des ESF fallende Ausgaben, wenn das OP vom EFRE kofinanziert wird, gem. Art.98 Abs.2 VO (EU) Nr.1303/2013; Feld 107 Anhang III VO (EU) Nr. 480/2014	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
03	Ausgaben außerhalb des Interventionsbereichs des OPs aber innerhalb der Union, gem. Art.70 Abs.2 VO (EU) 1303/2013 sowie Art.13 Abs.2 VO (EU) Nr. 1304/2013; Feld 108 Anhang III VO (EU) Nr. 480/2014	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
04	Ausgaben außerhalb der Union, gem. Art. 13 Abs. 3 VO (EU) Nr. 1304/2013 (ESF-VO); Feld 109 Anhang III VO (EU) Nr. 480/2014	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
05	Ausgaben außerhalb des Unionsteils des Programmgebietes, gem. Art.20 Abs.2 VO (EU) Nr. 1299/2013 (Ziel ETZ aus dem EFRE); Feld 110 Anhang III VO (EU) Nr. 480/2014	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
06	Ausgaben die durch IPA (Instrument f. Heranführungshilfe) und ENI (Europ. Nachbarschaftsinstrument) für ETZ-Vorhaben gedeckt werden; Feld 113 Anhang III VO (EU) Nr. 480/2014	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
07	ohne	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Eine Änderung ist bis zum Statusübergang nach BB (Vorhaben genehmigt) und im Status AEB (Vorhaben in Änderung) möglich.

Für Auszahlungen (AZ) und deren Finanziellen Berichtigungen (FB-AZ) ist eine betragsmäßige Zuordnung von übergreifenden Zusammenarbeiten erforderlich. Hierbei sind nur die übergreifenden Zusammenarbeiten auswählbar, welche im Rahmen der Genehmigung/ Änderung zugeordnet wurden.

VEREINFACHTE KOSTENOPTIONEN (= FELDER 60-70 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Nach Art. 67 Abs. 1 lit. b)-d) der VO (EU) Nr. 1303/2013 lässt die EU die Nutzung vereinfachter Kostenoptionen in Form von Standardeinheitskosten, Pauschalfinanzierung und Pauschalsätzen zu.

PAUSCHALFINANZIERUNG (= FELDER 65-68 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Bereits bei der Genehmigung ist festzulegen, dass für das Vorhaben eine Pauschalfinanzierung gefördert wird. Für jede geförderte Pauschalfinanzierung ist die im Rahmen der Genehmigung vereinbarte Leistung (Output oder Ergebnis) und der hierfür vereinbarte Betrag zu erfassen.

Bei Auszahlungen (AZ) und deren Finanziellen Berichtigungen (FB-AZ) muss erfasst werden, welcher (Teil-)Betrag der Buchung auf Pauschalfinanzierungsanteile entfällt.

Eine Änderung ist bis zum Statusübergang nach BB (Vorhaben genehmigt), im Status AEB (Vorhaben in Änderung) und im Status EV (Vorhaben in VWN-Prüfung) möglich.

PAUSCHALSATZ (= FELDER 69-70 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Bei Auszahlungen (AZ) und deren Finanziellen Berichtigungen (FB-AZ) muss erfasst werden, welcher (Teil-)Betrag der Buchung auf Pauschalsatzanteile entfällt.

STANDARDEINHEITSKOSTEN (= FELDER 60-64 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Bei Auszahlungen (AZ) und deren Finanziellen Berichtigungen (FB-AZ) muss erfasst werden, welcher (Teil-)Betrag der Buchung auf Standardeinheitskostenanteile entfällt. Ferner muss jede Einheit, die für die Berechnung der Standardeinheitskosten genutzt wird, die Anzahl der jeweils geleisteten Einheit und die Einheitskosten für diese Einheit angegeben werden. In einer Buchung können mehrere Standardeinheitskosteneinheiten erfasst werden.

Beispiel:

Auszahlung (AZ) in Höhe von 100 EUR enthält Standardeinheitskostenanteile in Höhe von 50 EUR in der Buchung.

Einheit 1:	Mitarbeiteräquivalent/Woche
Anzahl der geleisteten Einheit 1:	2,5
Einheitskosten pro Einheit 1:	10 EUR
= 2,5 * 10 EUR = 25 EUR Standardeinheitskosten	

Einheit 2:	Kilometer
Anzahl der geleisteten Einheit 2:	62,5
Einheitskosten pro Einheit 2:	0,40 EUR
= 62,5 * 0,40 EUR = 25 EUR Standardeinheitskosten	

VERWALTUNGSTECHNISCHES VORHABENSENDE

Bis zum verwaltungstechnischen Vorhabensende müssen alle Zahlungen an den Begünstigten geleistet sein. Dieses schließt auch die Auszahlung des Sicherheitseinbehalts nach erfolgter Endverwendungsnachweisprüfung ein.

Für einen ordentlichen Vorhabensabschluss innerhalb einer Förderperiode müssen die Zahlungen bis max. zum Ende der Zahlungsfrist für den Förderzeitraum getätigt sein. Abweichungen davon sind im Schlusszahlungsantrag für die Förderperiode im Einzelnen zu begründen.

Die Zahlungsfrist für die Förderperiode 2014-2020 endet am 31.12.2023. Der 31.12.2023 kann somit das späteste verwaltungstechnische Vorhabensende sein, welches von der genehmigenden Stelle im efREporter3 eingetragen wird.

Alle Vorhaben außerhalb der Technischen Hilfe müssen entsprechend der Festlegung in der IMAG vom 14.11.2017 bis zum 31.12.2022 abgeschlossen sein.

Eine Änderung ist bis zum Statusübergang nach BB (Vorhaben genehmigt), im Status AEB (Vorhaben in Änderung) und im Status EV (Vorhaben in VWN-Prüfung) möglich.

VORHABEN

Ein im efREporter3 zu erfassendes Vorhaben ist gemäß Art. 2 Nr. 9 der VO (EU) Nr. 1303/2013 ein Projekt, ein Vertrag, eine Maßnahme oder ein Projektbündel, das von einer Behörde zur Förderung ausgewählt wurde. Ein eingerichtetes Finanzinstrument ist gleichfalls ein Vorhaben.

VORHABENSBESCHREIBUNG (= FELD 6 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Gibt nähere Auskunft zum Förderinhalt des Vorhabens und ergibt sich inhaltlich aus den Antragsunterlagen des Begünstigten.

Bis zu 3.000 Zeichen können erfasst werden.

Der erfasste Inhalt wird in der „Liste der Vorhaben“ gem. Art. 115 Abs. 2 der VO (EU) Nr. 1303/2013 veröffentlicht. Daher ist darauf zu achten, dass sich keine aus Datenschutzgesichtspunkten schutzwürdigen personenbezogenen Daten (z.B. Namen natürlicher Personen, die Förderung erhalten oder Adressdaten) oder sonstige sensible Daten hier erfasst werden.

Eine Änderung ist bis zum Statusübergang nach BB (Vorhaben genehmigt) und im Status AEB (Vorhaben in Änderung) möglich.

VORHABENZUSTAND

Vorhaben, die zum Zeitpunkt des Abschlusses der Förderperiode 2014-2020 als nicht abgeschlossen im Sinne der EU-Vorgaben sind, sind mit einem Vorhabenzustand zu kennzeichnen. Der Vorhabenzustand gibt nähere Auskunft darüber, warum ein Vorhaben nicht abgeschlossen ist. Die möglichen Vorhabenzustände werden vom efREporter3 vorgegeben.

VORLAGEDATUM DES VN LAUT GENEHMIGUNG

Datum zu dem der Begünstigte den Endverwendungsnachweis zum Vorhaben spätestens bei der genehmigenden/ vertragsschließenden Stelle vorzulegen hat. Das Datum wird im

Bewilligungsbescheid oder Vertrag festgelegt und ist bei Änderungen anzupassen.

Das Datum der Vorlage des Endverwendungsnachweises darf nicht das Ende der Auszahlungsfrist für die Förderperiode überschreiten. Die Zahlungsfrist für die Förderperiode 2014-2020 endet am 31.12.2023.

Eine Änderung ist bis zum Statusübergang nach BB (Vorhaben genehmigt) und im Status AEB (Vorhaben in Änderung) möglich.

VORSTEUERABZUGSBERECHTIGUNG (= FELD 3 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Bei der Genehmigung muss angegeben werden, ob der Begünstigte für das Vorhaben vorsteuerabzugsberechtigt ist. Ist der Begünstigte vorsteuerabzugsberechtigt ist eine Bruttoförderung des Vorhabens regelmäßig ausgeschlossen.

Eine Änderung ist bis zum Statusübergang nach BB (Vorhaben genehmigt) und im Status AEB (Vorhaben in Änderung) möglich.

WIRTSCHAFTSZWEIG (= FELD 29 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Ein Vorhaben muss bei der Genehmigung einem Wirtschaftszweig zugeordnet werden.

Der Wirtschaftszweig gibt Auskunft darüber, welcher Wirtschaftssektor durch das Vorhaben gefördert wird. Bei der Beurteilung welcher Wirtschaftszweig maßgeblich ist, wird das Tätigkeitsfeld des Begünstigten herangezogen. Die Richtlinie kann weitere Hinweise darauf geben, welcher Wirtschaftszweig nur gefördert werden darf.

Die auswählbaren Wirtschaftszweige sind als Auswahlliste vorgegeben und leiten sich inhaltlich aus den Vorgaben des Anhang I Tabelle 7 der VO (EU) Nr. 215/2014 ab.

Eine Änderung ist bis zum Statusübergang nach BB (Vorhaben genehmigt) und im Status AEB (Vorhaben in Änderung) möglich.

ZWECKBINDUNGSFRIST

Die Zweckbindungsfrist ist die zum Zeitpunkt der Bewilligung im Bescheid oder Vertrag festgelegte Nutzungsdauer der mit der ausgereichten Förderung vom Begünstigten beschafften Gegenstände, errichteten Infrastruktur, geschaffene Arbeitsplätze o.ä. ohne den Anspruch auf die Förderung (ganz oder teilweise) zu verlieren.

Ist keine Zweckbindungsfrist festgelegt, ist am Vorhaben im efREporter3 „0“ Monate zu erfassen.

Vorhaben können im efREporter3 erst dann in den Status AB (Vorhaben abgeschlossen) gesetzt werden, wenn die erfasste Zweckbindungsfrist in Monaten berechnet auf dem Datum „Ende nach VN-Prüfung“ zeitlich abgelaufen ist. Das zu erfassende Datum „Ende nach VN-Prüfung“ ist das tatsächliche Ende des Vorhabens beim Begünstigten, welches die genehmigende Stelle nach Abschluss der Endverwendungsnachweisprüfung anhand der eingereichten Unterlagen feststellt.

Eine Änderung ist bis zum Statusübergang nach BB (Vorhaben genehmigt), im Status AEB (Vorhaben in Änderung) und im Status EV (Vorhaben in VWN-Prüfung) möglich

3. VERGABEN DES BEGÜNSTIGTEN ZUR VORHABENSREALISIERUNG

Alle europaweiten Vergabeverfahren, die der Begünstigte für die Umsetzung seines Vorhabens durchführt, sind mit dem gewählten Vergabeverfahren und allen aufgrund des durchgeführten Vergabeverfahrens abgeschlossenen Verträgen und Nachträgen zu erfassen.

Im OP EFRE ist ab dem 20.11.2019 bei sämtlichen Auszahlungen darüber hinaus auch nationalen Vergaben eine Zuordnung der tatsächlichen Kosten zu nationalen Vergaben vorzunehmen.

Die Erfassung ist für alle Auszahlungen erforderlich, bei denen Begünstigte:

- Öffentliche Auftraggeber im Sinne von § 99 des Gesetzes gegen Wettbewerbsbeschränkungen bzw. § 2 des Landesvergabegesetzes Sachsen-Anhalt sind oder
- aufgrund der Regelung in Nr. 3.2 ANBest-P zur Anwendung der öffentlichen Vergabevorschriften verpflichtet sind.

Von der Erfassungspflicht ausgenommen sind Auszahlungen zu Vorhaben der Finanzplanebene 12.03dsz04.02.2. (GRW gewerblich), für die seit jeher eine rechtskonforme Sonderregelung bezogen auf Nr. 3 ANBest-P vorliegt sowie Auszahlungen für Ausgaben, welche in Anwendung der vereinfachten Kostenoptionen im Sinne von Art. 67 Abs. 1 Buchst. b) - e) vorgenommen werden.

Bei der Erfassung von Auszahlungen (AZ) und deren Finanziellen Berichtigungen (FB-AZ) muss zudem angegeben werden, welcher (Teil-)Betrag einer Buchung aufgrund von europaweiten oder nationalen (nur EFRE-Vorhaben) Vergabeverfahren angefallen ist und die betroffenen Verträge müssen zugeordnet werden. Daraus folgt, dass aus den eingereichten Belegen des Begünstigten hervorgehen muss, ob der Beleg einem europaweiten oder nationalen (nur EFRE-Vorhaben) Vergabeverfahren zuzurechnen ist und zu welchem Vertrag er zugehörig ist.

Sind in den tatsächlichen Kosten einer zu erfassenden Auszahlung sowohl Ausgaben aus nationalen als auch aus europaweiten Vergabeverfahren enthalten, dürfen diese aufgrund von weitergehenden Anforderungen nicht miteinander vermischt (nicht summiert) werden. Für diese

Fälle sind zwei voneinander getrennte Auszahlungen vorzunehmen und die Beträge aus nationalen und europaweiten Vergabeverfahren - unter anschließender Zuordnung der jeweiligen Vergabeverträge - zu erfassen.

Die Erfassung der europaweiten und nationalen Vergabeverfahren erfolgt im Prozess „Europaweites Vergabeverfahren des Begünstigten bearbeiten“ und ist in den Status BB (Vorhaben genehmigt), AEB (Vorhaben in Änderung) und EV (Vorhaben in VWN-Prüfung) möglich.

Falsch erfasste Vergabeverfahren können gelöscht werden, sofern keiner der zu dem Vergabeverfahren erfassten Verträge einer Auszahlung oder finanziellen Berichtigung im Rahmen der tatsächlichen Kosten zugeordnet wurde. Verträge können ebenfalls gelöscht werden, sofern diese noch keiner Auszahlung oder finanziellen Berichtigung zugeordnet wurden.

ART DES AUFTRAGSVERGABEVERFAHRENS

Zu jedem Vergabeverfahren ist die gewählte Vergabeart anzugeben.

Für europaweite Vergabeverfahren werden folgende Vergabearten als Auswahlliste angezeigt:

- 00 EU Offenes Verfahren,
- 01 EU Nicht Offenes Verfahren,
- 02 EU Verhandlungsverfahren,
- 03 EU Wettbewerblicher Dialog,
- 04 EU Innovationspartnerschaft.

Für nationale Vergabeverfahren sind als Vergabearten auswählbar:

- 05a Nat. Öffentliche Ausschreibung,
- 06a Nat. Beschränkte Ausschreibung,
- 07a Nat. Freihändige Vergabe.

DATUM DER VERGABEBEKANNTMACHUNG

Das Datum der Bekanntmachung des Vergabeverfahrens ist zu erfassen. Dieses ist ein optionales Feld.

DATUM DES VERTRAGSSCHLUSS

Das Datum des Vertragsabschlusses ist das Datum der Vertragsunterzeichnung.

DATUM DER ZUSCHLAGSERTEILUNG

Das Datum der Zuschlagserteilung ist zu erfassen.

EUROPAWEITES VERGABEVERFAHREN (= FELD 58 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Ein europaweites Vergabeverfahren liegt vor, wenn die Auftragsvergabe den Bestimmungen der Richtlinie 2004/17/EG (*Zuschlagserteilung durch Auftraggeber im Bereich der Wasser-, Energie und Verkehrsversorgung sowie der Postdienste*), der Richtlinie 2004/18/EG (*Vergabe öffentlicher Bauaufträge, Lieferaufträge und Dienstleistungsaufträge*) oder der Richtlinie 2014/23/EU (*Konzessionsvergabe*) unterliegt.

HAUPTVERTRAG (= FELD 57 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Ein Hauptvertrag ist der aufgrund des durchgeführten Vergabeverfahrens abgeschlossene Vertrag.

LFD. NUMMER ZU EINEM HAUPTVERTRAG

Die abgeschlossenen Verträge sind zu nummerieren. Die Nummerierung kann dabei vom Begünstigten vorgegeben sein oder von der genehmigenden Stelle frei vergeben werden. Die lfd. Nummer soll eine Hilfestellung bei der späteren Anzeige und Zuordnung von Verträgen bei der Auszahlung (AZ) und deren finanzielle Berichtigungen (FB-AZ) sein.

LFD. NUMMER DES NACHTRAGS

Jeder Nachtrag zu einem Hauptvertrag ist zu nummerieren. Die Nummerierung kann dabei vom Begünstigten vorgegeben sein oder von der genehmigenden Stelle frei vergeben werden.

NACHTRAG ZU EINEM HAUPTVERTRAG

Zu jedem erfassten Vertrag können Nachträge, die den ursprünglichen Wert und Vertragsumfang

ändern, eingetragen werden. Ein Nachtrag ist konkret einem Hauptvertrag zuzuordnen. Die Erfassung eines Nachtrags ist nach Prüfung durch die genehmigende Stelle zu erfassen.

NAME DES AUFTRAGNEHMERS (= FELD 59 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Der Name des Auftragnehmers eines Vertrags/ Nachtrags ist anzugeben.

VERTRAGSART (= FELD 55 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Einem Vertrag / Nachtrag ist die Vertragsart zuzuordnen.

Die Vertragsarten werden als Auswahlliste vom efREporter3 vorgegeben. Auswählbare Vertragsarten sind:

- 11 Lieferauftrag, § 103 Abs. 2 GWB,
- 12 Dienstleistungsauftrag, § 103 Abs. 4 GWB,
- 13 Bauauftrag, § 103 Abs. 3 GWB,
- 21 Baukonzession, § 105 Abs. 1 GWB,
- 22 Dienstleistungskonzession, § 105 Abs. 1 GWB.

Die Vertragsarten sind für europaweite und nationale Vergabeverfahren identisch.

VERTRAGSBEZEICHNUNG

Unter Vertragsbezeichnung sind Informationen zum Vertragsinhalt zu erfassen.

VERTRAGSWERT BEIM NACHTRAG

Der Vertragswert beim Nachtrag umfasst den neuen Gesamtwert des Vertrages, d.h. der Hauptvertrag inkl. aller Nachträge wird hier erfasst. Ein Nachtrag kann grundsätzlich zu einer Erhöhung als auch zu einer Verringerung des ursprünglichen Vertrages führen.

VERTRAGSWERT NETTO (= FELD 56 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Der Nettovertragswert ist zu erfassen.

VERTRAGSWERT BRUTTO (= FELD 56 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Der Vertragwert in Brutto ist hier zu erfassen.

Erfolgt eine Bruttoförderung des Vorhabens, so ist der Bruttobetrag ungleich dem Nettobetrag.
Wird das Vorhaben als Nettoförderung gefördert, so sind Netto- und Bruttobetrag identisch.

4. ESF- TEILNEHMENDENDATEN (= ART 125 ABS. 2 LIT. D), VO (EU) NR. 1303/2013)

Werden über ESF-Vorhaben Teilnehmende gefördert, sind von den Teilnehmenden grundsätzlich die TN-Erhebungsbögen einschließlich Einwilligungserklärung auszufüllen. Alle im TN-Erhebungsbogen enthaltenen Daten des Teilnehmenden und zulässige Varianten laut Erhebungsbogen der Outputindikatoren sind durch die bewilligenden Stellen im efREporter3 zu erfassen.

Zur Erleichterung der Erfassung ist im efREporter3 eine Importfunktion aus Erhebungslisten des Begünstigten (TN-Importdatei) eingebunden.

ESF-TN-EINTRITT

Die im Fragebogen zum Eintritt erfassten Daten werden im efREporter3 im Prozess „ESF-TN Eintritt bearbeiten“ erfasst.

ESF-TN-AUSTRITT

Die im Fragebogen zum Austritt erfassten Daten werden im efREporter3 im Prozess „ESF-TN Austritt bearbeiten“ erfasst. Es sind auch dann Austrittsdaten zu erfassen, wenn aus Gründen der Vereinfachung und Erleichterung die EU-VB in einzelnen Förderbereichen der Nichterhebung von Austrittsbögen zugestimmt hat.

Eine Erfassung von Daten ist nur möglich, wenn der Teilnehmende zuvor im Eintritt erfasst wurde. Es erfolgt eine Voreinblendung aller Teilnehmenden des Eintritts.

TN-ID

ID zur technisch eindeutigen Identifikation des Teilnehmenden. Die ID wird vom efREporter3 erzeugt und setzt sich aus dem Projektcode des Vorhabens und dem erfassten Wert in "TN-Nr. im Vorhaben" zusammen.

TN-NR. IM VORHABEN

Jeder Teilnehmende im Vorhaben hat eine eigene Nummer. Die Nummer wird vom Begünstigten (Projektträger) vorgegeben und ist auf dem TN-Erhebungsbogen aufgeführt. Die Verwendung von Zahlen, Buchstaben und Sonderzeichen ist möglich.

Die TN-Nr. im Vorhaben darf für Teilnehmende, die nicht storniert wurden, nur einmal im Vorhaben vorhanden sein. Zulässig ist also, dass im Vorhaben dieselbe TN-Nr. einmal für einen nicht stornierten Teilnehmenden und einmal für einen stornierten Teilnehmenden vorhanden sein kann.

Aus Gründen des Datenschutzes dürfen im Datenfeld „TN-Nr. im Vorhaben“ keine Namen (oder Teile davon) des jeweiligen Teilnehmenden verwendet werden.

EINTRITTSDATUM

Ist das im Fragebogen zum Eintritt vom Begünstigten oder Teilnehmenden eingetragene Datum. Das Eintrittsdatum darf nicht vor dem "Beginn lt. Genehmigung" und nicht nach dem "Ende lt. Genehmigung" liegen.

AUSTRITTSDATUM

Ist das im Fragebogen zum Austritt vom Begünstigten oder Teilnehmenden eingetragene Datum. Das Austrittsdatum darf nicht vor dem "Eintrittsdatum" und nicht nach dem "Ende lt. Genehmigung" liegen.

NAME

Ist der im Fragebogen Eintritt sowie Austritt eingetragene Name des Teilnehmenden. Nach der Speicherung der Daten im efREporter3 wird der erfasste Inhalt aus Gründen des Datenschutzes verschlüsselt mit "..." angezeigt. Die genehmigende Stelle kann anhand der „TN-Nr. im Vorhaben“ jederzeit einen Abgleich anhand der Papierakte vornehmen.

VORNAME

Ist der im Fragebogen Eintritt sowie Austritt eingetragene Vorname des Teilnehmenden. Nach der Speicherung der Daten im efREporter3 wird der erfasste Inhalt aus Gründen des Datenschutzes verschlüsselt mit "..." angezeigt. Die genehmigende Stelle kann anhand der „TN-Nr. im Vorhaben“ jederzeit einen Abgleich anhand der Papierakte vornehmen.

OBDACHLOS

Sind die im Fragebogen Eintritt sowie Austritt unter Ziff. 1 eingetragenen Daten (ja/nein).

Liegt eine Obdachlosigkeit vor, so können keine Eintragungen in den Feldern Straße/ Hausnummer/ PLZ/ Ort vorgenommen werden.

STRAÙE/ HAUSNUMMER/ PLZ/ ORT

Sind die im Fragebogen Eintritt sowie Austritt unter Ziff. 1 eingetragenen Daten. Nach der Speicherung der Daten im efREporter3 werden die erfassten Werte aus Gründen des Datenschutzes verschlüsselt mit "..." angezeigt.

GEBURTSDATUM

Sind die im Fragebogen Eintritt unter Ziff. 2 eingetragenen Daten des Teilnehmenden.

GESCHLECHT

Sind die im Fragebogen Eintritt und Austritt unter Ziff. 3 eingetragenen Daten des Teilnehmenden. Das Geschlecht muss im efREporter3 beim Austritt nochmal erfasst werden.

TELEFON (FESTNETZ/ MOBIL) / E-MAIL ADRESSE

Sind die im Austrittsfragebogen eingetragenen Kontaktdaten des Teilnehmenden. Nach der Speicherung der Daten im efREporter3 wird der erfasste Inhalt aus Gründen des Datenschutzes verschlüsselt mit "..." angezeigt. Die genehmigende Stelle kann anhand der „TN-Nr. im Vorhaben“ jederzeit einen Abgleich anhand der Papierakte vornehmen.

OUTPUTINDIKATOREN DES TEILNEHMENDEN

Die im Fragebogen Eintritt (Ziffer 5 bis 10) sowie Austritt (Ziffer 4) angegebenen Werte zu Erwerbstatus/ Altersgruppe/ Bildungsstand/ Haushaltssituation/ Migration/ Minderheithintergrund/ Behinderung/ Sonstige Benachteiligung sind als Outputindikatoren hinterlegt und müssen zugeordnet werden.

Zu einzelnen Richtlinien hat die EU-Verwaltungsbehörde die Zustimmung gegeben, dass mit den TN-Erhebungsbögen nicht alle o.g. Outputindikatoren vom Teilnehmenden erfasst werden müssen. Damit liegen keine einzelnen Informationen der zu erfassenden Werte über den TN-Erhebungsbogen vor. Da jedoch zu jedem der Outputindikatoren die Angabe der Werte verpflichtend ist, muss die richtlinienverantwortliche Stelle eine Regelung treffen, welcher Indikatorwert für die Richtlinie durch die genehmigende Stelle im efREporter3 bei den Teilnehmenden zu erfassen ist.

STORNO DES TEILNEHMENDEN

Die Stornierung eines Teilnehmenden im Vorhaben ist zulässig. Ein Stornierung kommt z.B. in Betracht, wenn der Teilnehmende versehentlich doppelt mit unterschiedlichen TN-Nrn. erfasst wurde oder der Teilnehmende nicht förderfähig ist. Bei einer Stornierung ist eine Notiz zu erfassen. Für im Eintritt stornierte Teilnehmende können keine Daten im Austritt erfasst werden.

NOTIZ ZUM STORNO DES TEILNEHMENDEN

Bei der Stornierung eines Teilnehmenden ist eine Notiz zu erfassen, die Angaben zum Grund der Stornierung beinhaltet.

VORZEITIGE BEENDIGUNG DER MAßNAHME

Die im TN-Erhebungsbogen zum Austritt enthaltene Angabe, ob eine vorzeitige Beendigung der Maßnahme durch den Teilnehmenden eingetreten ist, muss im Austritt erfasst werden.

5. PRÜFMODUL DER ZWISCHENGESCHALTETEN STELLEN

Im Prüfmodul der ZgSt werden alle zu einem Vorhaben durchgeführten Prüfungen der ZgSt sowie sonstige Kontrollen innerstaatlicher oder europäischer Dienststellen erfasst. Die Erfassung ist über den Prozess „Prüfungen bearbeiten“ ab dem Projektstatus BB (Vorhaben genehmigt) möglich.

Die Prüfungen werden in folgende zwei Prüfungskategorien eingeteilt, die ihrerseits weiter in Prüfungsarten unterteilt werden:

- Prüfungen nach Art. 125 Abs. 5 der VO (EU) Nr. 1303/2013 mit den Prüfungsarten
 - 125-VP = Verwaltungsprüfung der ZgSt nach Art. 125 Abs. 5 lit. a),
 - 125-EVN = Endverwendungsnachweisprüfung,
 - 125-VOÜ = Vor-Ort-Überprüfung der ZgSt nach Art. 125 Abs. 5 lit. b).

- Sonstige Kontrollen innerstaatlicher und europäischer Stellen
 - LRH = Landesrechnungshof,
 - BRH = Bundesrechnungshof,
 - EURH = Europäischer Rechnungshof,
 - REGIO = Prüfungen der KOM, GD REGIO,
 - EMPL = Prüfungen der KOM, GD EMPL,
 - OLAF = Europäische Betrugsbekämpfungsbehörde,
 - NAVA = Nachprüfung Vorhabenauswahl.

Es besteht eine Erfassungspflicht für alle durchgeführten Prüfungen nach Art. 125 Abs. 5 der VO (EU) Nr. 1303/2013. Prüfungen dieser Kategorie müssen bei der Erfassung von Buchungen der Zahlungsarten (AZ, FWZ) zugeordnet werden.

Der Prüfungsart „125-VP“ unterfallen alle Verwaltungsprüfungen im Sinne des Art. 125 Abs. 5 lit. a) VO (EU) Nr. 1303/2013, die im Zusammenhang mit Anträgen auf Ausgabenerstattungen der Begünstigten stehen. Prüfungen von Endverwendungsnachweisen sind grundsätzlich der Prüfungsart „125-EVN“ zuzuordnen, auch wenn im Zusammenhang mit dem Endverwendungsnachweis ggf. ein oder mehrere Anträge auf Ausgabenerstattungen des Begünstigten geprüft werden.

Die Erfassung von „Sonstigen Kontrollen durch innerstaatliche und europäische Stellen“ ist mit Ausnahme der Prüfungsart „NAVA“ optional.

ANGABEN ZUM PRÜFER/-IN

Es ist ein Hinweis auf die prüfungsdurchführende(n) Person(-en) lt. Prüfvermerk zu hinterlegen. Die Eintragung eines Weiserzeichens ist zulässig.

ART DER PRÜFUNG

Jeder Prüfung ist eine Prüfungsart zuzuordnen. Die Zuordnung erfolgt über eine Auswahlliste.

DATUM DER PRÜFUNG

Als Datum der Prüfung ist das Datum des Prüfvermerks einzutragen. Erstreckt sich die Prüfung bei einer VOÜ über mehrere Tage, so ist das Anfangsdatum der Prüfung zu erfassen.

DATUM DER VOR-ORT-ÜBERPRÜFUNG (= FELD 50 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Wurde als Prüfungsart „125-VOÜ - Vor-Ort-Überprüfung der ZgSt nach Art. 125 Abs. 5 lit. b)“ ausgewählt, so ist zwingend das Anfangsdatum der Vor-Ort-Überprüfung einzutragen. Das Datum der VOÜ entspricht dem Feld „Datum der Prüfung“.

PRÜFENDE STELLE (= FELD 52 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Die prüfungsdurchführende Behörde/ Referat oder Organisationseinheit ist über eine Auswahlliste zu erfassen.

NOTIZ ZUR PRÜFUNG

Im Feld "Notiz zur Prüfung" sind Informationen zum Gegenstand der Prüfung (z. B. Mittelanforderung/ Belegabrechnung vom TT.MM.JJJJ) zu erfassen.

ALTDATEN

Als Altdaten werden Prüfungen gekennzeichnet, für die aus fachlichen Gründen keine Prüfungsdetails im efREporter3 nachzuerfassen sind. Das Kennzeichen wird durch die EU-Verwaltungsbehörde EFRE/ESF gesetzt.

Erstmalig (initial) erfasste Prüfungsdetails können bis zum Abschluss eines Vorhabens (Status „AB – Vorhaben abgeschlossen“) über den Prozess „Prüfungen bearbeiten“ aktualisiert werden. Dabei bleibt neben dem aktuellen Stand der Prüfungsergebnisse auch der erste Erfassungsstand (initiale Prüfungsdetails) erhalten und sichtbar.

METHODE DER VORHABENSAUSWAHL

Die „Methode der Vorhabensauswahl“ ist nur für die Prüfungsart „125-VOÜ - Vor-Ort-Überprüfung der ZgSt nach Art. 125 Abs. 5 lit. b) VO (EU) Nr. 1303/2013“ zu befüllen. Es ist nur eine Zuordnung möglich. Es besteht folgende Auswahlmöglichkeit:

- 1 100%, alle Vorhaben sind zu prüfen,
- 2 Risikoauswahl im Rahmen der Risikoanalyse,
- 3 Zufallsauswahl im Rahmen der Risikoanalyse,
- 4 Anlassbezogen.

METHODE DER AUSGABEN / BELEG AUSWAHL

Das Feld ist für alle Prüfungsarten zu erfassen. Es besteht folgende Auswahlmöglichkeit:

- 1 100%, alle Belege sind zu prüfen,
- 2 Zufallsstichprobe,
- 3 sonstige Stichprobenauswahl,
- 4 VOÜ ohne Belegprüfung.

Sofern bei der Prüfungsart „125-VOÜ - Vor-Ort-Überprüfung der ZgSt nach Art. 125 Abs. 5 lit. b) VO (EU) Nr. 1303/2013“ keine Belegprüfung durchgeführt wurde, ist als „Art der Belegauswahl „Code 4 – VOÜ ohne Belegprüfung“ auszuwählen.

ZU PRÜFENDE GRUNDGESAMTHEIT AN AUSGABEN / BELEGEN

Die Summe aller mittels Belegen abgerechneten Ausgaben (einschließlich Vereinfachten Kostenoptionen) der zu prüfenden Mittelanforderung bzw. des zu prüfenden Ausgabennachweises wird als die zu prüfende Grundgesamtheit an Ausgaben/Belegen verstanden.

ABSOLUTER PRÜFUMFANG DER TATSÄCHLICH GEPRÜFTEN AUSGABEN / BELEGE

Es ist ausgehend von der „Grundgesamtheit an Ausgaben/Belegen“ der „Absolute Prüfumfang der tatsächlich geprüften Ausgaben/Belege“ (einschließlich Vereinfachten Kostenoptionen) anzugeben. Es besteht eine Abhängigkeit zu den Angaben bei der „Methode der Belegauswahl“. Wird bei Art der Belegauswahl „Code 1 – 100%, alle Belege sind zu prüfen“ eingetragen, so müssen die erfassten Beträge bei der „Grundgesamtheit an Ausgaben/Belegen“ und „Absoluter Prüfumfang der tatsächlich geprüften Ausgaben/Belege“ übereinstimmen.

ZU PRÜFENDE GRUNDGESAMTHEIT AN VERGABEN

In Sachsen-Anhalt werden in diesem Datenfeld keine Eintragungen vorgenommen. Der Wert „0,00 €“ ist vorgeblendet und bleibt unverändert.

ABSOLUTER PRÜFUMFANG DER TATSÄCHLICH GEPRÜFTEN VERGABE

In Sachsen-Anhalt werden in diesem Datenfeld keine Eintragungen vorgenommen. Der Wert „0,00 €“ ist vorgeblendet und bleibt unverändert.

FINANZIELLE BEANSTANDUNG(-EN)

Hat die Prüfung zu mindestens einer finanziellen Beanstandung geführt, so ist hier die Angabe „ja“ zu erfassen.

FINANZIELLER FEHLER DER GEPRÜFTEN AUSGABE/BELEGE IM ERGEBNIS DER PRÜFUNG

Hat die Prüfung zu einer finanziellen Beanstandung geführt, so ist hier die Höhe des festgestellten finanziellen Fehlers zu erfassen. Ergab sich eine Mehrzahl an Beanstandungen, so ist die Summe aller festgestellten finanziellen Fehler zu erfassen.

FINANZIELLER FEHLER IM ERGEBNIS DER VERGABEPRÜFUNG

In Sachsen-Anhalt werden in diesem Datenfeld keine Eintragungen vorgenommen. Der Wert „0,00 €“ ist vorgeblendet und bleibt unverändert.

FORMELLE BEANSTANDUNG(EN)

Hat die Prüfung zu mindestens einer formellen bzw. formalen Beanstandung geführt, so ist hier die Angabe „ja“ zu erfassen.

FESTGESTELLTE BEANSTANDUNGEN

Hat die durchgeführte Prüfung zu „finanziellen“ und/oder „formellen“ Beanstandungen geführt, so müssen alle festgestellten Beanstandungen zugeordnet werden. Eine Mehrfachzuordnung ist möglich. Die Zuordnung erfolgt über eine Auswahlliste.

GETROFFENE ABHILFEMAßNAHMEN

Hat die durchgeführte Prüfung zu „finanziellen“ und/oder „formellen“ Beanstandungen geführt, so sind die getroffenen Abhilfemaßnahmen auszuwählen. Eine Mehrfachzuordnung ist möglich.

Es besteht folgende Auswahlmöglichkeit:

- 1 Beanstandeter Betrag nicht ausgezahlt,
- 2 Nachforderung von Unterlagen,
- 3 Forderung zur Wiedereinziehung (FWZ),
- 4 Forderungsverzicht (Bagatelle),
- 5 Aufforderung zur Fehlerbehebung,
- 6 Pauschale Finanzkorrektur (FK),
- 7 nicht erforderlich,
- 8 Sonstiges.

WIEDERVORLAGE

Ist im Ergebnis der Prüfung eine Abhilfemaßnahme mit einer Wiedervorlage bei der Zwischengeschalteten Stelle vorgesehen, ist hier die Angabe „ja“ zu erfassen.

WIEDERVORLAGEDATUM

Eine Eintragung ist nur vorzunehmen, sofern bei „Wiedervorlage“ ein „ja“ erfasst wurde.

MONITORINGSTATUS

Für die Angabe zum Monitoringstatus besteht folgende Auswahlmöglichkeit:

- 1 offene Wiedervorlage,
- 2 Prüfung abgeschlossen.

6. ZAHLUNGSMODUL

Im Zahlungsmodul werden alle vorhabensbezogenen Zahlungsflüsse erfasst. Diese werden abhängig von der Zahlungsart ggf. in Zahlungsanträgen und /oder Rechnungslegungen berücksichtigt.

6.1. ZAHLUNGSART „AUSZAHLUNG“ (AZ)

Eine Auszahlung ist der gegenüber dem Begünstigten auf Grundlage geprüfter Belege/ anerkannter Pauschalen als förderfähig anerkannte Betrag und die sich daraus ergebene getätigte Auszahlung an den Begünstigten. Die Auszahlung an den Begünstigten kann dabei auch als sog. Vorauszahlung nach Ziff. 7.2 der VV zu § 44 LHO-LSA erfolgen, sofern die in diesem Fall zeitlich nachgelagerte Belegprüfung die Förderfähigkeit der gezahlten Mittel bestätigt. Erst nach dem Zeitpunkt der Belegprüfung darf diese Auszahlung erfasst werden. Der im efREporter3 zu erfassende Auszahlungsbetrag setzt sich zusammen aus dem an den Begünstigten ausgezahlten Betrag (Summe der Mittelgeber EU, Land, Bund mit Haushaltsstelle) und dem nicht ausgezahlten, aber förderfähigen Eigenanteil des Begünstigten (Summe der Mittelgeber Kommune, Bund ohne Haushaltsstelle, Private, Andere Nationale).

Reine Vorauszahlungen nach Ziff. 7.2 der VV zu § 44 LHO-LSA, für die noch keine Belegprüfungen erfolgt sind, dürfen nicht im efREporter3 erfasst werden.

Für Finanzinstrumente gelten abweichend von den obigen Definition der Auszahlung, die besonderen Abrechnungsbedingungen der Art. 41, 42 der VO (EU) Nr. 1303/2013.

Nach Einrichtung des Finanzinstruments und erfolgter Einzahlung der ESIF-Mittel aus dem Landeshaushalt in das Finanzinstrument dürfen während des Förderzeitraums des Finanzinstruments für den ersten Zahlungsantrag höchstens 25 % des Gesamtbetrags der im Rahmen der jeweiligen Finanzierungsvereinbarung zum Finanzinstrument festgelegten Programmbeiträge gemäß Art. 41 Abs. 1 lit. a) der VO (EU) Nr. 1303/2013 sowie des Gesamtbetrags der nationalen Kofinanzierung gemäß Art. 41 Abs. 1 lit. b) der VO (EU) Nr. 1303/2013) als erste Auszahlung im efREporter3 erfasst werden.

Ab dem zweiten Antrag auf Zwischenzahlung muss zum Zeitpunkt der Erfassung einer weiteren Auszahlung im efREporter3 diese die Abrechnungskriterien nach Art. 41 Abs. 1 lit. c) der VO (EU) Nr. 1303/2013 erfüllen. Danach muss zusätzlich zu den Vorgaben von Art. 41 Abs. 1 lit. a) und b) mindestens 60 % des im ersten Antrag auf Zwischenzahlung enthaltenen Betrags als förderfähige Ausgaben im Sinne des Art. 42 Abs. 1 lit. a), b) und d) ausgegeben worden sein; beim dritten und jedem nachfolgenden Antrag auf Zwischenzahlung mindestens 85 % des in den vorangegangenen

Anträgen auf Zwischenzahlung enthaltenen Betrags als förderfähige Ausgaben im Sinne des Artikels 42 Abs. 1 lit. a), b) und d) ausgegeben worden sind.

Bei Abschluss eines Programms enthält der Antrag auf Restzahlung den Gesamtbetrag der förderfähigen Ausgaben gemäß Art. 42 der VO (EU) Nr. 1303/2013.

AUSZAHLUNGSDATUM AN DEN BEGÜNSTIGTEN (= FELD 45 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Als Auszahlungsdatum ist das Fälligkeitsdatum laut Auszahlungsbeleg einzutragen.

Hat der Begünstigte eine Vorauszahlung nach Ziff. 7.2 der VV zu § 44 LHO-LSA erhalten und bestätigt die nachgelagerte Prüfung des zahlenmäßigen Nachweises/ Beleges/ Belegliste die Förderfähigkeit der bereits vollständig an den Begünstigten ausgezahlten Mittel, so ist als „Auszahlungsdatum“ das Datum der Verwaltungsprüfung zu erfassen.

BELEGNOTIZ

Bei der Belegnotiz ist insbesondere bei Vorhaben mit Belegliste ein Hinweis auf die in der Auszahlung enthaltenen und als förderfähig festgestellten Belegpositionen zu erfassen.

BUCHUNGSBETRAG (= FELDER 46 - 48 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Der Buchungsbetrag ist der nach der Belegprüfung festgestellte gesamte förderfähige Auszahlungsbetrag inkl. der Eigenanteile des Begünstigten. Der Buchungsbetrag ist auf die einzelnen Mittelgeber aufzuteilen. Es können dabei nur Mittelgeber verwendet werden, die bei der Genehmigung/ Änderung des Vorhabens zugewiesen wurden.

BUCHUNGSNUMMER

Der Buchung muss eine eindeutige Buchungsnummer zugeordnet werden, über die eine eindeutige Identifikation in der Vorhabensakte möglich ist. Empfohlen wird die Verwendung der HÜL-Nummer.

EINGANGSDATUM DER MITTELANFORDERUNG MIT BELEGNACHWEIS

(= FELD 44 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Als Eingangsdatum ist das (Post-)eingangsdatum der Mittelanforderung des Begünstigten mit Belegnachweis bzw. bei Verfahren mit Vorauszahlungen nach Ziff. 7.2 der VV zu § 44 LHO-LSA das Datum der Eingangs das zahlenmäßigen Nachweises/ Beleges zu erfassen.

Bei Vorhaben der Technischen Hilfe, bei der die ZgSt oftmals eine Direktauszahlung an Endbegünstigte vornimmt, ist das Eingangsdatum das Datum, an dem der Begünstigte seine sachlich und rechnerisch richtig gezeichnete Rechnung des Endbegünstigten bei der Technischen Hilfe umsetzenden Stelle einreicht.

Die Angabe entfällt für Finanzinstrumente.

FRISTBEGINN DER 90-TAGE FRIST GEM. ART. 132 ABS. 1 VO (EU) NR. 1303/2013

Hier ist keine Eintragung vorzunehmen. Das Feld wird vorbelegt aus den erfassten Angaben im Feld „Eingangsdatum der Mittelanforderung mit Belegnachweis“.

Die Angabe entfällt für Finanzinstrumente.

GRUND DER NICHEINHALTUNG DER 90-TAGE-FRIST GEM. ART. 132 ABS. 2 VO (EU) NR. 1303/2013 (ZAHLUNGSFRISTAUSSETZUNGSGRUND) (= FELD 95 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Die EU-Kommission schreibt in Art. 132 Abs. 1 VO (EU) Nr. 1303/2013 die grundsätzliche Bedienung einer Mittelanforderung des Begünstigten spätestens 90 Tage nach Einreichung dieser vor. Kann diese Frist nicht eingehalten werden, so ist der Grund der Nichteinhaltung anzugeben.

Als Gründe sind per Auswahlliste hinterlegt:

- 01 – Unterlagen nicht prüffähig oder unvollständig,
- 02 – Fälligkeit des Auszahlungsanspruchs nicht erreicht,
- 03 – Anfangsverdacht einer nachzugehenden Unregelmäßigkeit,
- 04 – Störungen im Verwaltungsablauf der Behörde,
- 05 – Sonstiges.

Die Einhaltung der 90-Tage Frist überprüft der efREporter3 anhand der Eintragungen in den Feldern „Auszahlungsdatum an den Begünstigten“ und „Eingangsdatum der Mittelanforderung mit Belegnachweis“.

Die Angabe entfällt für Finanzinstrumente.

NETTOEINNAHMEN GEM. ART. 65 ABS. 8 VO (EU) NR. 1303/2013 (= FELD 49 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Sind Nettoeinnahmen gem. Art. 65 Abs. 8 der VO (EU) Nr. 1303/2013 entstanden, die bei der Genehmigung des Vorhabens nicht berücksichtigt wurden, so sind diese mit einem Betrag größer 0,00 EUR zu erfassen. Standardmäßig ist das Feld mit dem Wert 0,00 EUR vorbelegt.

Es erfolgt ein Abgleich auf Datenplausibilität mit dem erfassten Istwert des Finanzplanindikators EFRE – PO 28 (Vorhaben, das während der Durchführung Nettoeinnahmen nach Art. 65 (8) VO 1303/2013 erwirtschaftet).

Die Angabe entfällt für Finanzinstrumente.

PRÜFBEMERKUNG DER BEHÖRDE ZUR MITTELANFORDERUNG

Die Eintragung besonderer Hinweise der prüfenden Stelle ist optional.

Hier kann z.B. ein Hinweis auf eine zweigeteilte Mittelanforderungsprüfung und Teilauszahlung aufgenommen werden, die oftmals bei Prüfungen der Vergabeverfahren erfolgt.

Die Angabe entfällt für Finanzinstrumente.

AUFTEILUNG DES BUCHUNGSBETRAGS AUF KOSTENARTEN (= FELDER 111, 112 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Bei Buchungen der Zahlungsart AZ (Auszahlung) muss der Gesamtbuchungsbetrag vollständig auf Kostenarten aufgeteilt werden. Die Aufteilung kann dabei nur auf die Kostenarten erfolgen, die bereits bei der Genehmigung/ Änderung dem Vorhaben zugeordnet wurden.

Für den Bearbeiter nicht sichtbar, erfolgt in der Datenbank durch den efREporter3 selbst eine weitere automatisierte mittelgeberkonkrete Aufteilung des Betrags pro Kostenart. Zur Vermeidung etwaiger Rundungsdifferenzen muss der Betrag pro Kostenart mindestens 1,00 EUR sein.

Die Aufteilungspflicht des Buchungsbetrags auf Kostenarten entfällt für Finanzinstrumente.

AUFTEILUNG DES BUCHUNGSBETRAGS AUF ÜBERGREIFENDE ZUSAMMENARBEITEN

(= FELDER 106-110, 113 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Bei Buchungen der Zahlungsart AZ (Auszahlung) muss der Gesamtbuchungsbetrag vollständig auf die Übergreifenden Zusammenarbeiten aufgeteilt werden. Die Aufteilung kann dabei nur auf die Übergreifende Zusammenarbeiten erfolgen, die bereits bei der Genehmigung/ Änderung dem Vorhaben zugeordnet wurden.

Für den Bearbeiter nicht sichtbar, erfolgt in der Datenbank durch den efREporter3 selbst eine weitere automatisierte mittelgeberkonkrete Aufteilung des Betrags pro Übergreifender Zusammenarbeit. Zur Vermeidung etwaiger Rundungsdifferenzen muss der Betrag pro Übergreifender Zusammenarbeit mindestens 1,00 EUR sein.

Die Aufteilungspflicht des Buchungsbetrags auf Übergreifende Zusammenarbeiten entfällt für Finanzinstrumente.

AUFTEILUNG DES BUCHUNGSBETRAGS AUF VEREINFACHTE KOSTENOPTIONEN UND

TATSÄCHLICHE KOSTEN (= FELDER 53, 60, 65, 69 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Bei Buchungen der Zahlungsart AZ (Auszahlung) muss der Gesamtbuchungsbetrag vollständig auf die Vereinfachten Kostenoptionen (VKO) und/oder Tatsächlichen Kosten aufgeteilt werden.

Die Aufteilung des Buchungsbetrags kann auf folgende Gruppendaten vorgenommen werden:

Code	Beschreibung
01	Tatsächlich entstandene Kosten (Art. 67 Abs. 1 Buchst. a) VO (EU) Nr. 1303/2013)
02	Standardeinheitskosten (Art. 67 Abs. 1 Buchst. b) VO (EU) Nr. 1303/2013)
03	Pauschalfinanzierung (Art. 67 Abs. 1 Buchst. c) VO (EU) Nr. 1303/2013)
04	Pauschalsätze (Art. 67 Abs. 1 Buchst. d) VO (EU) Nr. 1303/2013)

Die Aufteilung auf die VKO „Pauschalfinanzierung“ ist nur möglich, wenn diese bei der Genehmigung/ Änderung des Vorhabens erfasst wurde.

Wird die VKO „Standardeinheitskosten“ der Buchung zugeordnet, so sind weitere Pflichtdaten (Berechnungseinheit, Anzahl der geleisteten Einheiten, Einheitskosten pro festgelegter Einheit) einzutragen, aus denen sich der Gesamtbetrag des Standardeinheitskostenanteils automatisch errechnet.

Auszahlungen, die vereinfachte Kostenoptionen (VKO) enthalten - auch wenn es sich dabei um eine Kofinanzierung handelt – sind als solche im efREporter3 zu erfassen. Das betrifft demnach auch die öffentliche Kofinanzierung über teilnehmerbezogene Pauschalen ohne EFS-Beteiligung.

Für den Bearbeitenden nicht sichtbar, erfolgt in der Datenbank durch den efREporter3 selbst eine

weitere automatisierte mittelgeberkonkrete Aufteilung des Betrags pro VKO / Tatsächlicher Kosten. Zur Vermeidung etwaiger Rundungsdifferenzen muss der Betrag pro Vereinfachter Kostenoptionen und/oder Tatsächlicher Kosten mindestens 1,00 EUR sein.

Die Aufteilungspflicht des Buchungsbetrags auf Vereinfachte Kostenoptionen und/oder Tatsächliche Kosten entfällt für Finanzinstrumente.

ANZAHL DER GELEISTETEN EINHEITEN BEI STANDARDEINHEITSKOSTEN

(= FELD 63 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Hier ist jede in der Auszahlung (AZ) enthaltene Anzahl der geleisteten Berechnungseinheit für die Standardeinheitskosten einzutragen.

Es können nur numerische Werte mit maximal vier Nachkommastellen eingetragen werden.

BERECHNUNGSEINHEIT BEI STANDARDEINHEITSKOSTEN

(= FELD 62 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Hier ist jede Berechnungseinheit (quantifizierbare Maßnahme, Leistungen oder Ergebnisse), die für die Standardeinheitskosten zugelassen ist, einzutragen.

Eine solche Berechnungseinheit kann z.B. „Schulungskosten pro Stunde“ sein, vgl. Leitfaden der EU-Kommission für vereinfachte Kostenoptionen (VKO“).

BETRAG DER ABGERECHNETEN STANDARDEINHEITSKOSTEN

(= FELD 60 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Aus den erfassten Daten in den Feldern „Einheitskosten pro festgelegter Einheit“ multipliziert mit dem Feld „Anzahl der geleisteten Einheiten“ wird vom efREporter3 der abgerechnete Betrag pro Standardeinheitskosteneinheit errechnet.

EINHEITSKOSTEN PRO FESTGELEGTER EINHEIT BEI STANDARDEINHEITSKOSTEN

(= FELD 64 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Hier ist pro Berechnungseinheit der festgelegte Kostenbetrag einzutragen. Es handelt sich um eine Angabe in EUR.

IN DER AUSZAHLUNG IN DEN TATSÄCHLICHEN KOSTEN AUF GRUNDLAGE VOM BEGÜNSTIGTEN DURCHGEFÜHRTER EUROPAEWEITER VERGABEVERFAHREN UND ABGESCHLOSSENER VERTRÄGE ENTHALTENER (TEIL-)BETRAG (= FELD 57 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Wurde für den Buchungsbetrag angegeben, dass die erfasste Auszahlung (AZ) Erstattungsanteile förderfähiger Kosten, die tatsächlich entstanden sind, enthält, so muss eine weitere Angabe gemacht werden. Diese bezieht sich auf die Höhe auf vom Begünstigten durchgeführten Vergabeverfahren und daraus resultierender abgeschlossener Verträge.

ZUORDNUNG ZU VOM BEGÜNSTIGTEN DURCHGEFÜHRTEN EUROPAEWEITEN VERGABEVERFAHREN UND VERTRÄGEN (= FELDER 55-59 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Wurde im Feld „In der Auszahlung in den tatsächlichen Kosten auf Grundlage vom Begünstigten durchgeführter europaweiter Vergabeverfahren und abgeschlossener Verträge enthaltener (Teil-)Betrag“ ein Wert ungleich 0,00 EUR eingetragen, so ist der Auszahlung (AZ) mindestens ein Hauptvertrag aus europaweiten Vergabeverfahren zuzuordnen.

Es werden alle, zum Zeitpunkt der Eintragung der Auszahlung erfassten, europaweiten Vergabeverfahren und darauf basierende Hauptverträge angezeigt und sind auswählbar.

ZUORDNUNG ZU VERWALTUNGSPRÜFUNGEN

Einer Auszahlung (AZ) muss mindestens eine zuvor erfasste Prüfung aus der Prüfungskategorie „Art. 125 Abs. 5 der VO (EU) Nr. 1303/2013“ zugeordnet werden. Die zugeordnete(n) Prüfung(en) muss/müssen im Zusammenhang mit der Bewertung des eingereichten Antrags auf Ausgabenerstattungen des Begünstigten stehen und das Ergebnis der Prüfung der Förderfähigkeit beinhalten.

6.2. ZAHLUNGSART "AUSZAHLUNG (MIT VERRECHNUNG) " (FWZ / WZ / AZ)

Wird die Auszahlung mit einer Verrechnung verbunden, also dem Abzug eines einzuziehenden Betrags von dem, dem Begünstigten zustehenden Zahlungsbetrags, so ist dieses bei der Buchung anzugeben.

Für die Verrechnung bietet der efREporter3 eine eigene Funktion an. Bei der Erfassung ist dann eine „Auszahlung (mit Verrechnung)“ zu erfassen.

Bei der „Auszahlung (mit Verrechnung)“ wird der Bruttoauszahlungsbetrag im efREporter3 erfasst

und der Verrechnungsbetrag in einer FWZ- und WZ-Buchung dokumentiert. Verrechnet wird nur auf dem ursprünglich gegenüber dem Begünstigten als förderfähig anerkannten **und** im efREporter3 bereits erfassten Auszahlungsbetrages (AZ), **nicht** auf Vorauszahlungen.

Die „Auszahlung (mit Verrechnung)“ ist keine eigenständige Zahlungsart, sondern wird über die bestehenden Zahlungsarten FWZ, WZ, AZ abgebildet. Die Datenfelderklärung sind daher bei den einzelnen Zahlungsarten FWZ, WZ und AZ dargestellt.

Der Verbund dieser 3 Zahlungsartenbuchungen im Rahmen der Verrechnung wird über eine gemeinsame Verrechnungs-ID dargestellt, die der efREporter3 bzw. das VORSYSTEM epos generiert.

Beispiel:

- förderfähige Ausgaben nach Prüfung des 1. zahlenmäßigen Nachweises: 1.000 €
- ➔ Erfassung efREporter3: AZ1 i.H.v. - 1.000 €
- Prüfergebnis nach Prüfung des 2. zahlenmäßigen Nachweises:
 - nicht förderfähige Ausgaben bezogen auf die AZ1 200 €
 - förderfähige Ausgaben nach Prüfung des 2. zahlenmäßig. Nachw. 2.000 €
- ➔ Erfassung efREporter3: FWZ/ WZ mit Bezug auf AZ1 i.H.v. 200 €
- AZ2 i.H.v. -2.000 €

6.3. ZAHLUNGSART „FORDERUNG AUF WIEDEREINZIEHUNG“ (FWZ)

Eine „Forderung auf Wiedereinzahlung“ ist die Rückforderung eines ursprünglich gegenüber dem Begünstigten als förderfähig anerkannten **und** im efREporter3 bereits erfassten AZ-Betrages.

Die Forderung umfasst ggf. auch Eigenanteile des Begünstigten (Summe der Mittelgeber Kommune, Bund ohne Haushaltsstelle, Private, Andere Nationale).

Auf die Bestandskraft einer Forderung kommt es nicht an. Ab Wirksamkeit der Forderung ist die Erfassung der Buchung vorzunehmen.

Der Begriff der Forderung ist dabei weit auszulegen.

Unter den Begriff der Forderung fallen klassischerweise solche aus Rückforderungsbescheiden (z. B. wegen Teil-/Vollwiderruf), aber auch aus Prüfvermerken der ZgSt, die zu einer Verrechnung führen oder aus vertraglichen Vereinbarungen (z. B. Vertragsstrafen).

BELEGNOTIZ

Die Belegnotiz enthält Hinweise zur Forderung. Hier kann z.B. auch vermerkt werden, dass die FWZ im Rahmen einer Verrechnung erfolgt.

BUCHUNGSBETRAG (= FELDER 72, 73 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Der Buchungsbetrag ist der Gesamtbetrag der Forderung über alle Mittelgeber.

BUCHUNGSNUMMER

Für die Buchung ist eine Buchungsnummer zu vergeben, die einen Rückschluss zur Vorhabensakte und ggf. dem Kassensystem zulässt. Dies kann z.B. eine HÜL-Nummer sein.

DATUM DES WIEDEREINZIEHUNGSBESCHLUSSES (= FELD 71 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Zu einer „Forderung auf Wiedereinziehung“ ist das Datum des Wiedereinziehungsbeschlusses zu erfassen. Dieses kann das Datum des Rückforderungsbescheides sein oder z.B. bei Verrechnungen das Datum des Prüfvermerks/ Schreiben an den Begünstigten über die Vornahme einer Verrechnung.

Forderungsgrund: Löst die Forderung eine zuvor erfasste "vorläufige Feststellung/ Verdachtsfall (VF) " auf?

Die „Vorläufige Feststellung/Verdachtsfall (VF)“ ist eine Korrekturmaßnahme der EU-Verwaltungsbehörde im Rahmen der Rechnungslegung. Die ZgSt ist dabei intensiv in diese Korrekturmaßnahmen und das daran anschließende Monitoring eingebunden. Ist durch die ZgSt das Bewertungsverfahren zu dem Anlass, welcher zur Erfassung einer „Vorläufigen Feststellung/Verdachtsfalls (VF)“ geführt hat, abgeschlossen und resultiert daraus eine „Forderung auf Wiedereinziehung (FWZ)“, die gegenüber dem Begünstigten wirksam wird, so ist bei der Erfassung der FWZ hier in diesem Feld der Wert „ja“ zu setzen.

Die anteilige Aufteilung des FWZ-Betrags auf in zugeordneten Auszahlungen enthaltene nicht-förderfähige Beträge kann sich in diesem Fall auch nur auf Auszahlungen und Höhen beziehen, die bereits bei der „Vorläufigen Feststellung/Verdachtsfall(VF)“ enthalten waren.

Eine „Vorläufige Feststellung/Verdachtsfall(VF)“ kann durch die EU-Verwaltungsbehörde seit Ende 2018 im efREporter3 erfasst werden.

Die Auflösung zur VF erfolgt über eine „VFA“ – eine Auflösung zur VF.

FORDERUNGSGRUND: GEHT DIE FORDERUNG AUF EINE PRÜFUNGSFESTSTELLUNG NACH ART. 127 ABS. 1 DER VO (EU) NR. 1303/2013 ZURÜCK (VOÜ DER EU-PRÜFBEHÖRDE)?

Geht die „Forderung auf Wiedereinziehung“ (FWZ) auf eine Prüfungsfeststellung nach Art. 127 Abs. 1 VO (EU) Nr. 1303/2013 (Vor-Ort-Überprüfungen der EU-Prüfbehörde oder Dritter in deren Auftrag) zurück, so ist hier das Feld „ja“ anzuklicken.

Dabei ist zu beachten, dass diese Angabe auf alle in der „Forderung auf Wiedereinziehung“ (FWZ) enthaltenen Beträge zutreffen muss. Ist dies nicht der Fall, müssen ggf. mehrere FWZ erfasst werden.

**FORDERUNGSGRUND: GEHT DIE FORDERUNG AUF EINEN VERSTOß GEGEN DIE DAUERHAFTIGKEIT DES VORHABENS NACH ART. 71 DER VO (EU) NR. 1303/2013 ZURÜCK?
(= FELDER 102, 103 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)**

Wird die „Forderung auf Wiedereinziehung“ (FWZ) aufgrund eines festgestellten Verstoßes gegen Regelungen des Art. 71 VO (EU) Nr. 1303/2013 (Dauerhaftigkeit des Vorhabens) erlassen, so ist hier das Feld „ja“ anzuklicken.

Dabei ist zu beachten, dass diese Angabe auf alle in der Forderung enthaltenen Beträge zutreffen muss. Ist dies nicht der Fall, müssen ggf. mehrere Forderungen erfasst werden.

ZUORDNUNG DER VERWALTUNGSPRÜFUNG

Die "Forderung auf Wiedereinziehung" (FWZ) ist einer oder mehrerer zuvor erfassten Prüfung(-en) aus der Prüfungskategorie „Art. 125 Abs. 5 der VO (EU) Nr. 1303/2013“ zuzuordnen. Aus dieser zugeordneten Prüfung sollte der Grund, das Ergebnis sowie die Höhe der zu erfassenden FWZ hervorgehen.

ANTEILIGE AUFTEILUNG DES FWZ-BETRAGS AUF IN ZUGEORDNETEN AUSZAHLUNGEN ENTHALTENE NICHT-FÖRDERFÄHIGE BETRÄGE

Jede "Forderung auf Wiedereinziehung" muss betragsgenau und mittelgeberkonkret auf jede Auszahlung, die von der Forderung betroffen ist, aufgeteilt werden.

Von daher ist im Vorfeld festzustellen, welche Belege von dem Forderungsbetrag betroffen sind

und in welcher / welchen AZ diese enthalten sind. Zu jeder betroffenen AZ ist dann der „FWZ-Teilbetrag“ zu ermitteln und mittelgeberkonkret zu erfassen.

6.4. ZAHLUNGSART „WIEDEREINZIEHUNG“ (WZ)

Eine Wiedereinzahlung ist der, **bezogen auf eine individuelle „Forderung auf Wiedereinzahlung“ (FWZ)**, wiedereingezogene Betrag. Die Eigenanteile des Begünstigten an einer Forderung (Summe der Mittelgeber Kommune, Bund ohne Haushaltsstelle, Private, Andere Nationale) sind sofort nach Buchung der FWZ als WZ zu erfassen.

Die Wiedereinzahlung kann vom Begünstigten auch durch Verrechnung, also Abzug des einzuziehenden Betrags von einer nachfolgenden AZ, die dem Begünstigten zusteht, erreicht werden.

BUCHUNGSBETRAG (= FELDER 75, 76 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Der Buchungsbetrag ist der Gesamtbetrag der Wiedereinzahlung über alle Mittelgeber.

BUCHUNGSNUMMER

Für die Buchung ist eine Buchungsnummer zu vergeben, die einen Rückschluss zur Vorhabensakte und ggf. dem Kassensystem zulässt. Das kann z.B. eine HÜL-Nummer sein.

EINGANGSDATUM DER WIEDEREINZIEHUNG (= FELD 74 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Als Eingangsdatum ist das tatsächliche Datum des Eingangs der Wiedereinzahlung zu erfassen, wenn es sich um Kasse-Mittelgeber (EU, Land, Bund mit Haushaltsstelle) handelt.

Bei einer Verrechnung bzw. bei Nicht-Kasse-Mittelgebern ist das Datum identisch mit dem Datum des Wiedereinzahlungsbeschlusses der zugeordneten „Forderung auf Wiedereinzahlung (FWZ)“.

ZUORDNUNG DER WIEDEREINZIEHUNG ZU EINER "FORDERUNG AUF WIEDEREINZIEHUNG" (FWZ) (= FELDER 102, 103 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Jede Wiedereinzahlung muss genau einer „Forderung auf Wiedereinzahlung“ zugeordnet werden. Bei einem erhaltenen Wiedereinzahlungsbetrag, der sich auf mehrere Forderungen bezieht, ist bei

der Erfassung im efREporter3 dieser Betrag entsprechend auf die Forderungen aufzuteilen und einzeln zu erfassen.

6.5. ZAHLUNGSART „FINANZIELLE BERICHTIGUNG“ (FB)

Mit dieser Zahlungsart werden Erfassungsfehler/Schreibfehler zu erfassten Buchungen korrigiert. Dazu gehören z.B. Zahlendreher, Umbuchungen (z.B. Veränderungen in der Mittelgeberaufteilung), Veränderungen des Buchungsbetrages, doppelt erfasste Buchungen oder insbesondere bei einer „Finanziellen Berichtigung“ zu einer Auszahlung (FB-AZ) auch Korrekturen in Bezug auf die Aufteilung des Buchungsbetrags auf Vereinfachte Kostenoptionen/ Tatsächliche Kostem, Kostenarten, Übergreifende Zusammenarbeiten und Vergaben.

Einziges Ausnahme bildet eine notwendige Forderungsreduzierung/ notwendiger Forderungsverzicht z.B. nach erfolgreicher Klage durch den Begünstigten. Diese rechtliche Entscheidung ist ebenfalls mit einer FB zur betroffenen FWZ umzusetzen.

6.5.1. FINANZIELLE BERICHTIGUNG ZU EINER AUSZAHLUNG (FB-AZ)

Die Angaben beziehen sich nur auf inhaltlich abweichend definierte Datenfelder. Für alle anderen Datenfelder wird auf die Definitionen bei der Zahlungsart „Auszahlung“ verwiesen.

BELEGNOTIZ

Bei der Belegnotiz sind Angaben zum Korrekturgrund (z.B. Doppelerfassung der Buchung, fehlerhafter Betrag/ fehlerhafte Mittelgeberaufteilung) zu erfassen.

BUCHUNGSBETRAG

Der Buchungsbetrag ist der nach der Belegprüfung festgestellte gesamte förderfähige Auszahlungsbetrag inkl. der Eigenanteile des Begünstigten. Der Buchungsbetrag ist auf die einzelnen Mittelgeber aufzuteilen. Es können dabei nur Mittelgeber verwendet werden, die bei der Genehmigung/ Änderung des Vorhabens zugewiesen wurden. Die Beträge werden mit negativem Vorzeichen erfasst.

BUCHUNGSNUMMER

Der Buchung muss eine eindeutige Buchungsnummer zugeordnet werden, über die eine eindeutige Identifikation in der Vorhabensakte möglich ist. Bei einer Finanziellen Berichtigung gilt folgende **Empfehlung zur Bildungsvorschrift** der Buchungsnummer:

"Buchungsnummer der zu berichtigenden AZ". "Anzahl der FB zu dieser AZ". ggf. weitere Angaben"

Erfassungsbeispiel:

Buchungsnummer der AZ:	179
Buchungsnummer der 1. Finanziellen Berichtigung zu dieser AZ:	179.1

Mit dieser Bildungsvorschrift ist es im Rahmen der Sortierung möglich, alle Finanziellen Berichtigungen zu einer AZ untereinander zu sortieren.

DATUM DER FINANZIELLEN BERICHTIGUNG

Hier ist das Datum des Korrekturerfordernisses der AZ zu erfassen. Das Datum darf nicht vor dem Datum „Auszahlungsdatum an den Begünstigten“ der zu berichtigenden Auszahlung (AZ) liegen.

6.6. ZAHLUNGSART „(PAUSCHALE) FINANZKORREKTUR“ (FK)

Eine Finanzkorrektur ist gemäß Art. 122 Abs. 2 der VO (EU) Nr. 1303/2013 eine Haftung des Mitgliedstaats für rechtsgrundlos an den Begünstigten gezahlte Beträge, die aufgrund eines Fehlers oder Fahrlässigkeit des Mitgliedstaats (d.h. Vorliegen eines Behördenfehlers) nicht vom Begünstigten wieder eingezogen werden. Die Mitgliedstaatshaftung führt dazu, dass die rechtsgrundlos gezahlten Beträge aus einem Zahlungsantrag bzw. im Rahmen der Rechnungslegung heraus genommen werden müssen.

Die Erfassung von FK-Buchungen wird immer für alle ZgSt zentral von der EU-VB durchgeführt.

Wenn die Finanzkorrektur eine zuvor erfasste " Vorläufige Feststellung /Verdachtsfall (VF)" auflöst so ist eine „**Finanzkorrektur zur VF (FK)**“ zu erfassen.

Die „Vorläufige Feststellung/Verdachtsfall (VF)“ ist eine Korrekturmaßnahme der EU-Verwaltungsbehörde im Rahmen der Rechnungslegung. Die ZgSt ist dabei intensiv in diese Korrekturmaßnahmen und das daran anschließende Monitoring eingebunden. Ist durch die ZgSt das Bewertungsverfahren zu dem Anlass, der zur Erfassung einer „Vorläufigen Feststellung/Verdachtsfalls (VF)“ geführt hat, abgeschlossen und resultiert daraus eine

„Finanzkorrektur (FK)“, so ist bei der Erfassung der FK in diesem Feld der Wert „ja“ zu setzen. Die anteilige Aufteilung des FK-Betrags auf in zugeordneten Auszahlungen enthaltene nicht-förderfähige Beträge kann sich in diesem Fall auch nur auf Auszahlungen und Höhen beziehen, die bereits bei der „Vorläufigen Feststellung/Verdachtsfall(VF)“ enthalten waren.

BELEGNOTIZ

Die Belegnotiz enthält Angaben zur Dokumentengrundlage aus der sich die Finanzkorrektur ergibt.

Beispieltext: „Umsetzung Prüfbericht der EFRE-PSt vom 22.05.2018 zur VOÜ Prüfliste/lfd Nr.: I/127“.

BUCHUNGSBETRAG

Der Buchungsbetrag ist der Gesamtbetrag der Finanzkorrektur über alle Mittelgeber.

Der Buchungsbetrag kann sowohl ein positives als auch ein negatives Vorzeichen haben. Eine Finanzkorrektur mit positiven Vorzeichen verringert die Höhe des Zahlungsantrags/ Rechnungslegung. Eine Finanzkorrektur mit negativem Vorzeichen erhöht den Zahlungsantrag.

BUCHUNGSNUMMER

Für die Buchung ist eine Buchungsnummer zu vergeben, die einen Rückschluss auf die Dokumentengrundlage, aus der sich die Finanzkorrektur ergibt, zulässt. Bei einer Finanzkorrektur beginnt die Buchungsnummer immer mit „FK [...]“.

Beispiel: FK VOÜ EFRE PSt I/127

DATUM DER FINANZKORREKTURENTSCHEIDUNG

Hier wird das Datum der Dokumentengrundlage, aus der sich die Finanzkorrektur ergibt, erfasst.

FINANZKORREKTURGRUND: GEHT DIE FINANZKORREKTUR AUF EINE PRÜFUNGSFESTSTELLUNG NACH ART. 127 ABS. 1 DER VO (EU) NR. 1303/2013 ZURÜCK (VOÜ DER EU-PRÜFBEHÖRDE)?

Geht die „Finanzkorrektur“ (FK) auf eine Prüfungsfeststellung nach Art. 127 Abs. 1 VO (EU) Nr.

1303/2013 (Vor-Ort-Überprüfungen der EU-Prüfbehörde oder Dritter in deren Auftrag) zurück, so ist hier das Feld „ja“ anzuklicken.

Dabei ist zu beachten, dass diese Angabe auf alle in der FK enthaltenen Beträge zutreffen muss. Ist dies nicht der Fall müssen ggf. mehrere FK erfasst werden.

FINANZKORREKTURGRUND: GEHT DIE FINANZKORREKTUR AUF EINEN VERSTOß GEGEN DIE DAUERHAFTIGKEIT DES VORHABENS NACH ART. 71 DER VO (EU) NR. 1303/2013 ZURÜCK?

Wird die „Finanzkorrektur“ (FK) aufgrund eines festgestellten Verstoßes gegen Regelungen des Art. 71 VO (EU) Nr. 1303/2013 (Dauerhaftigkeit des Vorhabens) erlassen, so ist hier das Feld „ja“ anzuklicken.

Dabei ist zu beachten, dass diese Angabe auf alle in der Finanzkorrektur enthaltenen Beträge zutreffen muss. Ist dies nicht der Fall müssen ggf. mehrere Finanzkorrekturbuchungen erfasst werden.

FINANZKORREKTURGRUND: BEZIEHT SICH DIE FINANZKORREKTUR AUF ERFASSTE AUSZAHLUNGEN?

Wird diese Frage mit „ja“ beantwortet, so muss eine anteilige Aufteilung des Finanzkorrekturbetrags auf in zugeordneten Auszahlungen enthaltene nicht-förderfähige Beträge aufgeteilt werden. Zu jeder betroffenen AZ ist dann der „Finanzkorrektur-Teilbetrag“ zu ermitteln und mittelgeberkonkret zu erfassen.

6.7. ZAHLUNGSART „NICHT WIEDEREINZIEHBARER BETRAG“ (NWZ)

Bestandskräftige (Rück-)forderungen der Behörden gegenüber den Begünstigten, können möglicherweise z.B. aufgrund von Insolvenzen dauerhaft nicht durch die Begünstigten zurückgezahlt werden. Stellt die Behörde die Unwiedereinbringbarkeit des Forderungsanspruchs fest, ohne dass ein Forderungsverzicht mittels Erlass des Forderungsanspruches ausgesprochen wird, so ist dieser über die Buchung der Zahlungsart „Nicht wiedereinziehbarer Betrag“ (NWZ) zu erfassen. Als Mittelgeber sind nur kasserelevante Mittelgeber (Summe der Mittelgeber EU, Land, Bund mit Haushaltsstelle) zulässig.

Klassische Beispiele für eine NWZ-Buchung sind unbefristete Niederschlagungen nach § 59 LHO LSA und Restschuldbefreiungen nach §§ 286 ff InsO, insoweit die Forderung bestehen bleibt.

Die Erfassung des Nicht wiedereinziehbaren Betrages erfolgt im Prozess „Abrechnungszahlungen erfassen“.

BUCHUNGSNUMMER

Für die Buchung ist eine Buchungsnummer zu vergeben, die einen Rückschluss zur Vorhabensakte und ggf. dem Kassensystem zulässt. Das kann z.B. eine HÜL-Nummer sein.

DATUM DER FESTSTELLUNG DER UNMÖGLICHKEIT DER WIEDEREINZIEHUNG

Zu dem „Nicht wiedereinziehbaren Betrag“ ist das Feststellungsdatum der Unmöglichkeit der Wiedereinzahlung zu erfassen.

BELEGNOTIZ

Bei der Belegnotiz sind Angaben zur NWZ zu erfassen.

ANTEILIGE AUFTEILUNG DES NWZ-BETRAGS AUF IN ZUGEORDNETEN FORDERUNGEN ENTHALTENE NICHT WIEDEREINZIEHBARE BETRÄGE

Der "Nicht wiedereinziehbare Betrag" muss betragsgenau und mittelgeberkonkret auf die "Forderung auf Wiedereinzahlung", die betroffen ist, zugeteilt werden.

Von daher ist im Vorfeld festzustellen, welche Belege von dem „Nicht wiedereinziehbaren Betrag“ betroffen sind und in welcher "Forderung auf Wiedereinzahlung", diese enthalten sind. Der „Nicht wiedereinziehbare Betrag“ kann nur einer Forderung zugeordnet werden.

BUCHUNGSBETRAG (= FELDER 77 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Der Buchungsbetrag ist der Gesamtbetrag des Nicht wiedereinziehbaren Betrages über alle Mittelgeber.

6.8. ZAHLUNGSART „BAGATELLE“ (BG)

Eine Bagatelle ist gemäß Art. 122 Abs. 2 ESIF VO Nr. 1303/2013 ein „rechtsgrundlos an den Begünstigten gezahlter Betrag, der 250 EUR an Beiträgen aus den Fonds (Mittelgeberbetrag EU)

nicht übersteigt“.

Damit ist eine Bagatelle eine „Forderung zur Wiedereinziehung“ (FWZ), auf deren Wiedereinziehung jedoch aus Bagatellgründen verzichtet wird.

Die Bagatelle kann nur gebucht werden, wenn der Begünstigte keinen Auszahlungsanspruch mehr hat.

Die Erfassung der Bagatellen erfolgt im Prozess „Abrechnungszahlungen erfassen“ und ist nur in dem Status „Endverwendungsnachweisprüfung“ möglich. Es kann nur eine Bagatelle je Vorhaben erfasst werden. Die Bearbeitung der Bagatelle ist auch nach der Erfassung möglich.

BUCHUNGSNUMMER

Für die Buchung ist eine Buchungsnummer zu vergeben, die einen Rückschluss zur Vorhabensakte und ggf. dem Kassensystem zulässt. Das kann z.B. eine HÜL-Nummer sein.

DATUM DER BAGATELLENTSCHEIDUNG

Zu einer „Bagatelle“ ist das Entscheidungsdatum auf den Verzicht zur Wiedereinziehung zu erfassen.

BELEGNOTIZ

Die Belegnotiz enthält Hinweise zur Bagatelle. Dort sind die AZ niederzulegen, die von der Bagatelle betroffen sind.

BAGATELLGRUND: GEHT DIE BAGATELLE AUF EINE PRÜFUNGSFESTSTELLUNG NACH ART. 127 ABS. 1 DER VO (EU) NR. 1303/2013 ZURÜCK (VOÜ DER EU-PRÜFBEHÖRDE)?

Geht die „Bagatelle“ (BG) auf eine Prüfungsfeststellung nach Art. 127 Abs. 1 VO (EU) Nr. 1303/2013 (Vor-Ort-Überprüfungen der EU-Prüfbehörde oder Dritter in deren Auftrag) zurück, so ist hier das Feld „ja“ anzuklicken.

BAGATELLGRUND: GEHT DIE BAGATELLE AUF EINEN VERSTOß GEGEN DIE DAUERHAFTIGKEIT DES VORHABENS NACH ART. 71 DER VO (EU) NR. 1303/2013 ZURÜCK? (= FELDER 102, 103 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Wird die „Bagatelle“ (BG) aufgrund eines festgestellten Verstoßes gegen Regelungen des Art. 71 VO (EU) Nr. 1303/2013 (Dauerhaftigkeit des Vorhabens) erlassen, so ist hier das Feld „ja“ anzuklicken.

ZUORDNUNG DER VERWALTUNGSPRÜFUNG

Die "Bagatelle" (BG) ist eine oder mehrere zuvor erfasste Prüfung(-en) aus der Prüfungskategorie „Art. 125 Abs. 5 der VO (EU) Nr. 1303/2013“ zuzuordnen. Aus dieser zugeordneten Prüfung sollte der Grund, das Ergebnis sowie die Höhe der zu erfassenden Bagatelle hervorgehen.

BUCHUNGSBETRAG (= FELDER 75, 76 ANHANG III, VO (EU) NR. 480/2014)

Der Buchungsbetrag ist der Gesamtbetrag der Bagatelle über alle Mittelgeber.

6.9. ZAHLUNGSART „VERZUGSZINSEN“ (ZZ)

Unter Verzugszinsen fallen Zinsen im Sinne der §§ 286 Abs. 1 Satz 1 und 288 BGB, die vom Begünstigten, nach Verstreichen der in der Wiedereinziehungsanordnung genannten Frist eingegangenen Rückzahlungen, erhoben wurden und eingegangen sind.

Nicht zu erfassen sind Zinsen, welche auf Grundlage von § 1 Abs. 1 VwVfG LSA i. V. m. § 49 a VwVfG (einschließlich sog. isolierte Zinsen nach VV Nr. 8.6 zu § 44 LHO) erhoben werden.

Angefallene Verzugszinsen sind an die EU-Kommission über Zwischenzahlungsanträge/ Rechnungslegung zurückzuführen. Dies erfolgt mittels Erfassung der Zahlungsart „Verzugszinsen“ (ZZ).

Die Erfassung der Verzugszinsen erfolgt im Prozess „Abrechnungszahlungen erfassen“.

BUCHUNGSNUMMER

Für die Buchung ist eine Buchungsnummer zu vergeben, die einen Rückschluss zur Vorhabensakte und ggf. dem Kassensystem zulässt. Das kann z.B. eine HÜL-Nummer sein.

DATUM DES ZAHLUNGSEINGANGS

Eingangsdatum ist das tatsächliche Datum des Eingangs des Verzugszinseszinses zu erfassen.

BUCHUNGSBETRAG

Der Buchungsbetrag ist der Gesamtbetrag des Verzugszinseszinses über alle Mittelgeber.

7. BERICHTSMODUL

Über den Prozess "Datenbankabfragen" lassen sich Berichte auf Richtlinienebene generieren. Zu den einzelnen Berichten wird die EU-VB zeitnah eine weitere Information herausgeben.

KONTAKT:

Ministerium der Finanzen

EU-Verwaltungsbehörde

für die ESI-Fonds EFRE/ESF

Editharing 40, 39108 Magdeburg

Email: esif.mf@sachsen-anhalt.de



SACHSEN-ANHALT



EUROPÄISCHE UNION

ESIF

Europäische Struktur- und
Investitionsfonds

**HIER INVESTIERT EUROPA
IN DIE ZUKUNFT UNSERES LANDES.**

www.europa.sachsen-anhalt.de