



Aufbau der nationalen Akkreditierungsstelle

Vollversammlung

Berlin, 21. Januar 2010



Kostenverordnung und Einnahmen der DAkkS GmbH

Renate Rehm-Köster
(Projekt 5 – Finanzen)

Aufbau der nationalen Akkreditierungsstelle

Agenda – Kostenverordnung und Einnahmen der DAkS GmbH

- 1 **Rechtliche Grundlagen**
- 2 **Aufbau der KostVO**
- 3 **Rechenbeispiele**

Rechtliche Grundlagen

▶ EN ISO /IEC 17011

1. 4.2.5 d - Struktur: Aufsicht über die Finanzen der Akk.Stelle
2. 4.5 – Haftung und Finanzierung: Deckung der Haftungsansprüche, finanzielle Ressourcen, Beschreibung d. Einkunftsquellen
3. 8.1.1 h – Verantwortlichkeiten: KBS zahlt festgelegte Gebühren

▶ VO (EG) Nr. 765 /2008

1. Art. 4 Abs 9: jeder Mitgliedstaat stellt sicher, dass seine Akk.Stelle über die geeigneten finanziellen Mittel ... verfügt

Rechtliche Grundlagen

▶ Akkreditierungsstellengesetz (AkkStelleG)

1. § 7 – Gebühren und Auslagen:

(1) Für **Amtshandlungen** der AkkStelle auf Grund dieses Gesetzes und der VO (EG) Nr. 765/2008 werden **zur Deckung des Verwaltungsaufwands Gebühren** und **Auslagen** erhoben. ...

Rechtliche Grundlagen

(2) Das BMWi wird ermächtigt, ..., die **gebührenpflichtigen Tatbestände**, die **Gebührensätze** und die **Auslagen-erstattung** näher zu bestimmen und dabei **feste Sätze** oder **Rahmensätze** vorzusehen.

Die Gebührensätze sind so zu bemessen, dass der mit den **Amtshandlungen verbundene gesamte Personal- und Sachaufwand** abgedeckt wird.

Rechtliche Grundlagen

▶ Verwaltungskostengesetz (VwKostG)

1. § 1 – Anwendungsbereich

... für **Kosten (Gebühren und Auslagen)** öffentlich-rechtlicher Verwaltungstätigkeit

2. § 4 Gebührenarten

..... **feste Sätze, Rahmensätze**...

3. § 9 –Gebührenbemessung

... bei **Rahmensätzen** ist der mit der **Amtshandlung** verbundene **Verwaltungsaufwand** zu berücksichtigen, soweit Aufwendungen nicht als **Auslagen** gesondert berücksichtigt werden

Rechtliche Grundlagen

▶ **Fazit:**

1. Gebührentatbestände sind **individuelle Amtshandlungen**, die von einem Individuum veranlasst sind
2. Gebührentatbestände müssen durch Ermächtigungsgrundlage (§7 AkkStelleG) abgedeckt sein
3. Die Gebühr ist kein Mittel zur Finanzierung, sondern deckt grundsätzlich nur den Aufwand individuell veranlasster Amtshandlungen ab, wobei sich die Gebührenhöhe nach dem Kostendeckungsprinzip bemisst.

Rechtliche Grundlagen

▶ **Fazit:**

4. Die festgelegten Sätze gelten strikt
5. Gremienarbeit ist nicht umlegbar, da Gemein-/Overheadkosten anteilig auf alle Gebührenschuldner umgelegt werden müssen u. dieser Anteil auch der individuell veranlassten Amtshandlung zurechenbar sein muss (Systemgebühr o.ä ist daher nicht zulässig)
6. Keine Berücksichtigung von Zeit-/ Stundensätzen

Aufbau der KostVO

▶ Datenabfrage:

1. Sammeln und Aufarbeiten von Datenmaterial der verschiedenen Akkreditierungsstellen
2. Berücksichtigung der Daten, die für die KostVO relevant sind
(nicht relevant sind z.B. Auslandsaktivitäten außerhalb des hoheitlichen Handelns, Gremientätigkeiten, Workshops o.ä)

▶ Strukturierung:

1. Zuordnung der Akkreditierung zu Normen
2. Anzahl der Mitarbeiter je KBS, Anzahl der Standorte je KBS
3. Verteilung der Akkreditierungen, Reakkreditierungen sowie Überwachungen quartalsweise auf die Jahre 2010 und 2011

Aufbau der KostVO

▶ Planungsrechnungen:

1. Soll-/Istvergleich
2. Gesamtrechnung
3. Kostendeckungsgrad

▶ sonstiges:

1. Abstimmung mit den Ressorts (insbesondere: BMI, BMJ)
2. Die Vorgaben zur Form der KostVO waren **strikt** zu berücksichtigen, daher keine detaillierte Darstellung einzelner Tarifstellen, kein Einfügen von Tabellen und Auslagenverzeichnis

Aufbau der KostVO

- ▶ Insgesamt 8 z.T. untergliederte Tarifstellen
- ▶ Die Tarifstellen 1 bis 4 sind nach einem vergleichbaren Grundprinzip aufgebaut
 1. Gebühren für Antrags- u. Verfahrensprüfungen werden in Abhängigkeit der Faktoren „Anzahl Mitarbeiter“ und „Anzahl Standorte“ berechnet.
 2. Mindestanzahl der Begutachter (Tarifst. 1 u. 2 = 2 Begutachter –Grundbegutachtung-, Tarifst. 3 und 4 – sofern BG-Einsatz notwendig -: 1 BG)
 3. Sind darüber hinaus weitere Begutachtungen erforderlich, werden diese über „Begutachtungseinheiten“ abgerechnet (ein BG an einen Standort bis zu einem Tag)

Aufbau der KostVO

4. Die Gebühren für BG sind für jede Tarifstelle gleich aufgebaut
5. Auslandszuschläge für **hoheitliche** Tätigkeiten sind vorgesehen

▶ **Auslagen**

... sind nicht in der KostVO erfasst, hierunter fallen:

- ▶ Reisekosten (Hotel, Bahn, Auto etc.)
- ▶ Urkunden o.ä.: Folgeurkunden, Änderungen, Aktualisierungen, Duplikate, Übersetzungen
- ▶ etc.

▶ **Sonstiges**

1. DAkkS / Befugnis erteilende Behörde: kein Bestandteil der KostVO

Aufbau der KostVO

► Tarifst. 1.2: Antrags- und Verfahrensprüfung, Bsp. Labor:

24 Mitarbeiter, 1 Standort: $0,75 * (1000 + 2700) = 2775$ Euro (min.)

24 Mitarbeiter, 10 Standorte: $0,75 * (2800 + 7560) = 7770$ Euro (max.)

49 Mitarbeiter, 1 Standort: $1 * (1000 + 2700) = 3700$ Euro (min.)

49 Mitarbeiter, 10 Standorte: $1 * (2800 + 7560) = 10360$ Euro (max.)

99 Mitarbeiter, 1 Standort: $1,25 * (1000 + 2700) = 4625$ Euro (min.)

99 Mitarbeiter, 10 Standorte: $1,25 * (2800 + 7560) = 12950$ Euro (max.)

399 Mitarbeiter, 1 Standort: $2,75 * (1000 + 2700) = 10175$ Euro (min.)

399 Mitarbeiter, 10 Standorte: $2,75 * (2800 + 7560) = 28490$ Euro (max.)

Rechenbeispiele Nr. 1

▶ Labor: Erstakkreditierung

12 Mitarbeiter, 1 Standort, 1 Systembegutachter, 1 Fachbegutachter

1. Tarifstelle 1.1: Vorbegehung (optional)

2. Tarifstelle 1.2. Antrags- und Verfahrensprüfung

$$0,75 * (1000 + 2700) = 2775 \text{ Euro}$$

3. Tarifstelle 1.3 Grundbegutachtung vor Ort

Annahme: Begutachter mit An-/Abreise > 4 h,

jeweils: 1 Tag Vor- und Nachbereitung, 1 Tag Vorort,

keine weitere BG-Einheit erforderlich

Ltd BG: = 2940 Euro

BG: = 2740 Euro (Summe: 5680 €)

Rechenbeispiele Nr. 2

▶ Labor: Erstakkreditierung

28 Mitarbeiter, 3 Standorte, 1 Systembegutachter, 2 Fachbegutachter

1. Tarifstelle 1.1: Vorbegehung (optional)

2. Tarifstelle 1.2. Antrags- und Verfahrensprüfung

$$1 * (1400 + 3780) = 5180 \text{ Euro}$$

3. Tarifstelle 1.3 Grundbegutachtung vor Ort (2 Begutachter)

Annahme: Begutachter mit An-/Abreise > 4 h,

jeweils: 1 Tag Vor- und Nachbereitung, 1 Tag vor Ort,

keine weitere BG-Einheit erforderlich

Ltd BG: 2940 Euro

BG: 2740 Euro

Rechenbeispiele Nr. 2

▶ Labor: Erstakkreditierung

28 Mitarbeiter, 3 Standorte, 1 Systembegutachter, 2 Fachbegutachter

4. Tarifstelle 1.4: je weitere Begutachtungseinheit vor Ort

Annahme: der 1. FB am 1. und 2. Standort eingesetzt,
der 2. FB am 2. und 3. Standort)

1. weitere Begutachtungseinheit:

1. FB am 2. Standort, benötigter Zeitaufwand: 0,5 Tage vor Ort, 0,5 Tage Vor- und Nachbereitung, An-/Abreise > 4 h

BG: 1840 Euro

Rechenbeispiele Nr. 2

▶ Labor: Erstakkreditierung

28 Mitarbeiter, 3 Standorte, 1 Systembegutachter, 2 Fachbegutachter

4. Tarifstelle 1.4: je weitere Begutachtungseinheit vor Ort

Annahme: der 1. FB am 1. und 2. Standort eingesetzt,

der 2. FB am 2. und 3. Standort

2. weitere Begutachtungseinheit:

2. FB am 2. Standort, benötigter Zeitaufwand: 1 Tag vor Ort, 1 Tag Vor- und Nachbereitung, An-/Abreise > 4 h

BG: 2740 Euro

Rechenbeispiele Nr. 2

▶ Labor: Erstakkreditierung

28 Mitarbeiter, 3 Standorte, 1 Systembegutachter, 2 Fachbegutachter

4. Tarifstelle 1.4: je weitere Begutachtungseinheit vor Ort

Annahme: der 1. FB am 1. und 2. Standort eingesetzt,

der 2. FB am 2. und 3. Standort

3. weitere Begutachtungseinheit:

2. FB am 3. Standort, benötigter Zeitaufwand: 1,5 Tage vor Ort, 1 Tag Vor- und Nachbereitung, An-/Abreise > 4 h

Für die 3. BG-Einheit gilt hier:

1 Tag vor Ort, Berücksichtigung der Vor- und- Nachbereitung und der Anfahrt

BG: 2120 Euro

Rechenbeispiele Nr. 2

▶ Labor: Erstakkreditierung

28 Mitarbeiter, 3 Standorte, 1 Systembegutachter, 2 Fachbegutachter

4. Tarifstelle 1.4: je weitere Begutachtungseinheit vor Ort

Annahme: der 1. FB am 1. und 2. Standort eingesetzt,

der 2. FB am 2. und 3. Standort

4. weitere Begutachtungseinheit:

2. FB am 3. Standort, benötigter Zeitaufwand: 1,5 Tage vor Ort, 1 Tag Vor- und Nachbereitung, An-/Abreise > 4 h

Für die 4. BG-Einheit gilt hier: 0,5 Tage vor Ort und Abreise

BG: 920 Euro

Rechenbeispiele Nr. 3

▶ Erweiterung s. Tarifstelle 3 : Änderung einer Akkreditierung

4 Varianten:

1. Tarifstelle 3.1 → a) Erweiterung mit Begutachtung und Prüfung der Management-Dokumentation

Berechnung: Faktor Beschäftigte * (Faktor Antragsprüfung + Faktor Verfahrensbearbeitung)

Bsp. PL: 50 Beschäftigte, 2 Standorte

→ Antrags- und Verfahrensprüfung: $1,25 * (480 + 720) = 1500$

→ Begutachtung: max 1 BG 1 Tag : max 2940 Euro

Zusätzlich für weitere BG-Einheiten Tarifstelle 3.3

Rechenbeispiele Nr. 3

▶ Erweiterung s. Tarifstelle 3 : Änderung einer Akkreditierung

4 Varianten:

2. Tarifstelle 3.2 → b) Erweiterung mit Begutachtung ohne Prüfung der Management-Dokumentation

Berechnung: Faktor Beschäftigte * Faktor Antragsprüfung

Bsp. PL: 50 Beschäftigte, 2 Standorte

→ Antrags- und Verfahrensprüfung: $1,25 * 660 = 825$

→ Begutachtung: max 1 BG 1 Tag : max 2940 Euro

Zusätzlich für weitere BG-Einheiten Tarifstelle 3.3

Rechenbeispiele Nr. 3

▶ Erweiterung s. Tarifstelle 3 : Änderung einer Akkreditierung

4 Varianten:

3. Tarifstelle 3.4 → c) Änderung ohne Begutachtung mit Prüfung der Management-Dokumentation

Berechnung: Faktor Beschäftigte * (Faktor Antragsprüfung + Faktor Verfahrensbearbeitung)

Bsp. PL: 50 Beschäftigte, 2 Standorte

→ Antrags- und Verfahrensprüfung: $1,25 * (480 + 540) = 1275$ Euro

Rechenbeispiele Nr. 3

▶ Erweiterung s. Tarifstelle 3 : Änderung einer Akkreditierung

4 Varianten:

4. Tarifstelle 3.6 → d) Reduzierung des Akkreditierungsumfangs, Änderung von Daten des Antragstellers, formale Änderungen ohne Begutachtung

Berechnung: Faktor Beschäftigte * Faktor Antragsprüfung

Bsp. PL: 50 Beschäftigte, 2 Standorte

→ Antrags- und Verfahrensprüfung: $1,25 * 480 = 600$ Euro

Rechenbeispiele Nr. 4

▶ Labor: Überwachungs- im Rahmen der hoheitlichen Tätigkeit Ausland

4 Mitarbeiter, 1 Standort, 1 Systembegutachter 1 Tag vor Ort

1. Tarifstelle 4.2 Überwachung mit Begutachtung

Annahme: 1 Begutachter Tag vor Ort, 0,5 Tage Vor- und Nachbereitung, An- und Abreise über 4 h

→ Antrags- u Verfahrensprüfung

PL: $0,75 * 400 = 300$ Euro;

→ Begutachtung

PL: 2340 Euro

2. Tarifstelle 4.4 Auslandszuschlag (25%)

→ Antrags- u Verfahrensprüfung: 75 Euro

→ Begutachtung: 585 Euro



Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit