

Manuelle Umbuchung im CO

A. Was sind Umbuchungen?

Manuelle Umbuchungen, wie sie hier dargestellt werden, ermöglichen es, **Einzelbeträge innerhalb einer Kostenart von einem Innenauftrag auf einen anderen umzubuchen.**

Ziel von Umbuchungen ist eine wahrheitsgetreue, wirtschaftliche Darstellung der Kosten eines Kontierungsobjektes.

B. Manuelle Umbuchungen im CO-Modul

Grundsätzlich ist davon auszugehen, dass Umbuchungen nur aufgrund dezentraler Meldungen der Institute erfolgen können. Aus Gründen der Effizienz und Einfachheit wurde festgelegt, dass die Verantwortlichen vor Ort entsprechende Umbuchungen auch selber im SAP-System vornehmen können (ein wiederholt geäußerter Wunsch). Manuelle Umbuchungen im CO dürfen jedoch **nur jene Personen** dezentral durchführen, die eine **Schulung absolviert** und eine Berechtigung für die notwendige Transaktion vom CCC haben. Weiters empfehlen wir die ersten Umbuchungen im Schulungssystem und dann erst im Produktivsystem durchzuführen. Die durchgeführte Umbuchung soll durch den Vergleich zB des Einzelpostenberichtes vor und nach der Umbuchung kontrolliert werden.

Sollte Geld von einem Girokonto auf ein anderes transferiert werden müssen, so muss diese Umbuchung zentral über die Quästur erfolgen.

Die hier beschriebene **manuelle Umbuchung im CO** ist budgetwirksam und darf nur innerhalb eines Girokontos (Fonds) durchgeführt werden.

Das heißt: **mit einer CO-Umbuchung wird kein Geld von einem Girokonto auf ein anderes umgebucht!!!**

Wesentliche Merkmale der Umbuchung im CO:

- **budgetwirksam**
- nur **Kosten** können umgebucht werden (die bereits verbuchte Kostenart ist zu verwenden!)
- innerhalb **eines Girokontos**
- innerhalb eines Fonds
- von **Innenauftrag** auf **Innenauftrag**
- dezentral möglich
- einfach (eine Buchung, mit Eingabe der Innenauftragsnummer), sofort wirksam und sichtbar
- zu verwendende **Kostenarten: siehe Punkt G.**
- **Berichte**
 - CO-Berichte: (siehe E.)
 - „Manuelle Umbuchung anzeigen“
 - „Aufträge Einzelposten Ist“ einzelne Buchungszeilen mit Beleg im Hintergrund
 - FM-Berichte:
 - „Auftragsbericht für §27 Projekte“

In der Spalte „Interne Verrechnungen CO Ist-Buchungen“ sind die budgetwirksamen Umbuchungen ersichtlich

- Stornierung ist möglich: Manuelle Umbuchung stornieren

C. Warum werden „Manuelle Umbuchungen“ durchgeführt?

Gründe für solche Umbuchungen an der TU können sein:

1) Fehlbuchungen korrigieren

Irrtümlicherweise ist eine Bestellung über einen Innenauftrag (Projekt X) erfolgt, zu belasten ist aber der Innenauftrag (Projekt Y). Bei der manuellen Umbuchung im CO ist nur eine Umbuchung innerhalb einer Kostenart zwischen Kontierungsobjekten möglich.

Eine Korrekturbuchung soll in diesem Fall dezentral, manuell möglich sein. Die irrtümlich verbuchte Kostenart – und keine andere - muss für die Umbuchung verwendet werden!

2) Gemeinsame Beschaffung aufteilen

Grundsätzlich sollen bereits bei einer Mehrfachbestellung die betroffenen Innenaufträge angeführt werden. Stellt sich jedoch erst später der gemeinsame Gebrauch von zB Büromaterial heraus, dann ist eine Aufteilung der Kosten mit Hilfe der manuellen Umbuchung im Nachhinein möglich, wenn sich die betroffenen ProjektleiterInnen darauf geeinigt haben.

Manuelle Umbuchungen zur Aufteilung sollen dezentral, manuell möglich sein. Die **7-Kostenart** ist zu verwenden.

3) Institutsinterner Kostenersatz

Kostenersätze die institutsintern zB auf den Sammler umzubuchen sind, können mit der Kostenart **750200 Nutzung Infrastruktur** umgebucht werden.

D. Welche Arten von Umbuchungen sollen nicht dezentral über „Manuelle Umbuchungen“ durchgeführt werden?

Personalkostenumbuchung

Da bei Personalbuchungen immer mehrere Kostenarten angesprochen werden, müssen die **Personalzuordnungen** durch die Institutsmeldungen über die **Projektdatenbank** erfolgen. Mitarbeiter, die zB an 2 Projekten mitarbeiten, können zu je 50% den jeweiligen Innenaufträgen zugeordnet werden. Auch im Nachhinein (bis Dezember) ist eine Aufteilung auf mehrere Projekte möglich.

Sollte die Personalzuordnung nicht über die Projektdatenbank erfolgen können, so gibt es im Notfall auch die Möglichkeit mit nur einer Kostenart: 688800 Personalkosten manuelle CO-Umb innerhalb von einem Girokonto Personalkosten dezentral umzubuchen.

Saldo/Abschlussbuchungen

Ein Projektabschluss ist ein komplexer Vorgang! Saldo- bzw. Abschlussbuchungen dürfen nur aufgrund einer **Projektabschlussmeldung (über die Projektdatenbank)** zentral erfolgen. Nach Rücksprache mit den Instituten führen die Controlling-Abteilung bzw. Quästur die Projektabschlussstätigkeiten durch! **Salden** werden durch den technischen Abschluss des Innenauftrages auf den im Abrechnungsprofil hinter-

legten Innenauftrag abgerechnet und **dürfen** deshalb vom Institut **nicht umgebucht werden!**

Erlöse aufteilen

„Erlösumbuchungen“ sollen nur von der Quästur erfolgen!

In Zweifelsfällen bitte immer das Formular zur "Innerbetrieblichen Verrechnung" ausfüllen und an die Quästur schicken:

http://www.tuwien.ac.at/dienstleister/service/quaestur_und_rechnungswesen/formulare_rechnungswesen/

E. Erlaubte/nicht erlaubte dezentrale manuelle Umbuchungen im CO

Die nachstehende Graphik soll einen Überblick über die erlaubten/nicht erlaubten **manuellen Umbuchungen hinsichtlich der zu verwendenden Innenaufträge** geben:

Immer innerhalb eines Instituts		DRITTMITTEL			GLOBAL	
von:		SAM § 27	IA1 § 27	IA2 § 27	TREUHAND	HOHEIT (UNI)
auf:		Girokonto 1	Girokonto 1	Girokonto 2	Treuhandgirokonto ¹	TU-Girokonto
SAM § 27	Girokonto 1		Ja!	Nein!	Nein!	Nein!
IA1 § 27	Girokonto 1	Ja!	Ja!	Nein!	Nein!	Nein!
IA2 § 27	Girokonto 2	Nein!	Nein!	Ja!!	Nein!	Nein!
IA § 26		Nein!	Nein!	Nein!	Nein!!	Nein!
IA § 28		Nein!	Nein!	Nein!	Nein!	Ja!!

Verpflichtend für die Durchführung der manuellen Umbuchung sind

- Umbuchungen mit standardisierten Text, so dass Umbuchungen erkennbar und nachvollziehbar sind und
- ein Aktenvermerk (Eigenbeleg) mit Sachverhaltsdarstellung.

¹ Falls z.B. FWF entsprechende Refundierung fordert!

F. Beispiel zur Durchführung einer Manuellen Umbuchung im CO

Chemikalien werden über nur einen Innenauftrag eingekauft, jedoch auch für ein anderes Projekt gebraucht. Folglich sollen vom Innenauftrag D16330040001 die Kosten für Chemikalien in der Höhe von € 84,72 „ausgebucht“ und auf den Innenauftrag D16360040003 zugebucht werden.

Innenauftrag bei dem die umzubuchenden Kosten derzeit verbucht sind. Dieser Innenauftrag soll von Kosten entlastet werden!	Betreffende umzubuchende Kostenart - Kostenart nicht willkürlich auswählen!	Umzubuchender Betrag	Innenauftrag, zu dem die umzubuchenden Kosten gebucht werden sollen. Dieser Innenauftrag soll mit Kosten belastet werden!
D16330040001	764100 (Chemikalien)	84,72	D16360040003

1. Berichte vor der Umbuchung²

1.1. IA-Einzelpostenbericht – vor Umbuchung

Berichte → CO-Kostenrechnung → Aufträge Einzelposten Ist

Transaktionscode KOB1

Beim Innenauftrag D16330040001 zeigt der IA-Einzelpostenbericht vor der Umbuchung folgendes Bild:

Kostenart	Kostenartenbezeichn.	Σ	Wert/BWähr	Menge erfasst gesamt	G...	Gegenkonto	Bezeichnung des Gegenkontos
683500	Erschw./Gef. Zul. A		31,10		S	375100	VK-9039 Uni (BS-A)
	Erschw./Gef. Zul. A		31,10		S	375100	VK-9039 Uni (BS-A)
	Erschw./Gef. Zul. A		31,10		S	375100	VK-9039 Uni (BS-A)
691000	DB- FB-Fonds A		67,70		S	375100	VK-9039 Uni (BS-A)
	DB- FB-Fonds A		2,00		S	375100	VK-9039 Uni (BS-A)
	DB- FB-Fonds A		69,70		S	375100	VK-9039 Uni (BS-A)
	DB- FB-Fonds A		69,70		S	375100	VK-9039 Uni (BS-A)
691200	DB- Sonstige A		8,90		S	375100	VK-9039 Uni (BS-A)
	DB- Sonstige A		302,00		S	375100	VK-9039 Uni (BS-A)
	DB- Sonstige A		310,90		S	375100	VK-9039 Uni (BS-A)
	DB- Sonstige A		310,90		S	375100	VK-9039 Uni (BS-A)
691500	Geh. Abg./Pfl. Bei. A		3,20		S	375100	VK-9039 Uni (BS-A)
	Geh. Abg./Pfl. Bei. A		3,20		S	375100	VK-9039 Uni (BS-A)
	Geh. Abg./Pfl. Bei. A		3,20		S	375100	VK-9039 Uni (BS-A)
691900	DB MV-Kassen A		23,70		S	375100	VK-9039 Uni (BS-A)
	DB MV-Kassen A		23,70		S	375100	VK-9039 Uni (BS-A)
737000	Reise Angestellte		255,91	1	LE	K 30002470	VERDIANZ THOMAS
764100	Chemikalien		84,72	1	ST	K 30001985	Sigma-Aldrich HandelsGmbH
768010	EDV-Kleingeräte		147,32	1	LE	K 30002470	VERDIANZ THOMAS
773000	Aus- und Fortbilduna		295,00	1	LE	K 30002470	VERDIANZ THOMAS

Abbildung 1: Einzelpostenbericht zu Innenauftrag D16330040001

² Genaueres zu Berichten finden Sie in unserer Berichtsdokumentation unter www.tuwien.ac.at/ce

Der Betrag von € 84,72³ soll umgebucht werden.
 Beim Innenauftrag D16360040003 zeigt der IA-Einzelpostenbericht vor der Umbuchung folgendes Bild:

Kostenart	Kostenartenbezeichn.	Σ	Wert/BWähr	Menge erfaßt gesamt	G...	Gegenkonto	Bezeichnung des Gegenkontos
691500	Geh. Abg./Pfl.Bei. A		1,80		S	375100	VK-9039 Uni (BS-A)
	Geh. Abg./Pfl.Bei. A		6,40		S	375100	VK-9039 Uni (BS-A)
	Geh. Abg./Pfl.Bei. A		6,40		S	375100	VK-9039 Uni (BS-A)
691900	DB MV-Kassen A		7,70		S	375100	VK-9039 Uni (BS-A)
	DB MV-Kassen A		30,10		S	375100	VK-9039 Uni (BS-A)
	DB MV-Kassen A		49,60		S	375100	VK-9039 Uni (BS-A)
737000	Reise Angestellte		550,00	1	LE K	30001026	Jordis Ulrich Prof. Dr.
745000	Lizenzgebühren		1.442,40	1	LE K	31000327	Accelrys Ltd.
760000	Büromaterial		45,05	2	ST K	30000265	Brother International GmbH
	Büromaterial		39,72	2	ST K	30000265	Brother International GmbH
764100	Chemikalien		37,08	1	PAK K	30001985	Sigma-Aldrich HandelsGmbH
	Chemikalien		8,28	1	PAK K	30001985	Sigma-Aldrich HandelsGmbH
	Chemikalien		28,92	1	PAK K	30001985	Sigma-Aldrich HandelsGmbH
	Chemikalien		57,48	1	PAK K	30001985	Sigma-Aldrich HandelsGmbH
	Chemikalien		39,00	1	PAK K	30001985	Sigma-Aldrich HandelsGmbH
	Chemikalien		98,82	1	PAK K	31000075	ACROS ORGANICS
	Chemikalien		28,67	1	FL K	30000041	Air Liquide Austria GmbH Schwechat
764400	Laborbedarf		37,68	1	PAK K	30000061	AMEX Export-Import GmbH
767000	Inserate		287,00	1	LE K	31000106	CHEMIE.DE INFORMATION SERVICE GMBH
768010	EDV-Kleingeräte		375,72	1	ST K	30000088	Artaker Büroautomation GmbH

Abbildung 2: Einzelpostenbericht zu Innenauftrag D16360040003

2. Manuelle Umbuchung

RW → Controlling → Innenaufträge → Istbuchungen → Manuelle Umbuchungen → Erfassen

Manuelle Kostenverrechnung erfassen

Erfassungsdaten

Belegdatum: 20.09.2004
 BuchDatum: 20.09.2004
 VorlBeleg: Übernehmen
 Belegtext: Umbuchung (D16330040001 => D16360040003)
 Periode: 9

Abbildung 3: Manuelle Umbuchung/Erfassen - Erfassungsdaten







Beleg- und Buchungsdatum Geben Sie das Tagesdatum ein.

Belegtext Hinweis auf die Umbuchung

³ Erlöse werden bei den Berichten immer negativ und Kosten immer positiv dargestellt!

PosNr	SendAuftrag	Kostenart	Betrag	Wäh...	EmpfAuftrag	Menge gesamt	ME	Text
0000	D16330040001	764100	84,72	EUR	D16360040003			Umbuchung vom D16330040001 auf D16360040003
0000				EUR				
0000				EUR				
0000				EUR				
0000				EUR				

Abbildung 4: Manuelle Umbuchung/Erfassen - Belegposition

- Sender Auftrag  Geben Sie hier den Innenauftrag ein, bei dem die umzubuchenden Kosten derzeit verbucht sind.
- Kostenart  Geben Sie hier die umzubuchende Kostenart ein.
- Betrag  Hier wird die umzubuchende Summe eingegeben.
- Empfänger Auftrag  Geben Sie hier den Innenauftrag ein, der mit den umzubuchenden Kosten belastet werden soll.
- Menge  Mengeneingabe ist keine erforderlich.
- Text  „Umbuchung“ oder genauere Information zur Umbuchung.

Sie speichern den Beleg und anschließend wird die Belegnummer der Umbuchung ausgegeben!

3. Berichte nach der Umbuchung

3.1. Manuelle Umbuchungen anzeigen

RW → Controlling → Innenaufträge → Istbuchungen → Manuelle Umbuchungen → Anzeigen

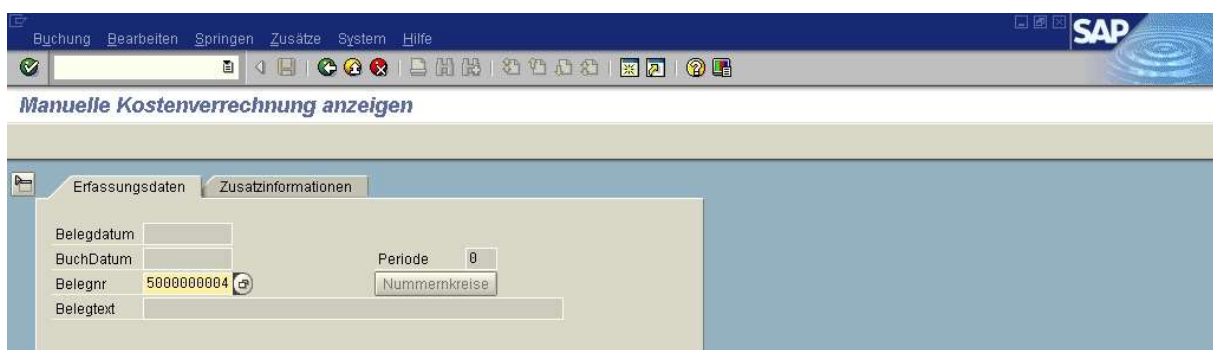


Abbildung 5: Manuelle Umbuchung/Anzeigen - Selektionsmaske

- Belegnummer  Belegnummer des Umbuchungsbeleges eingeben.

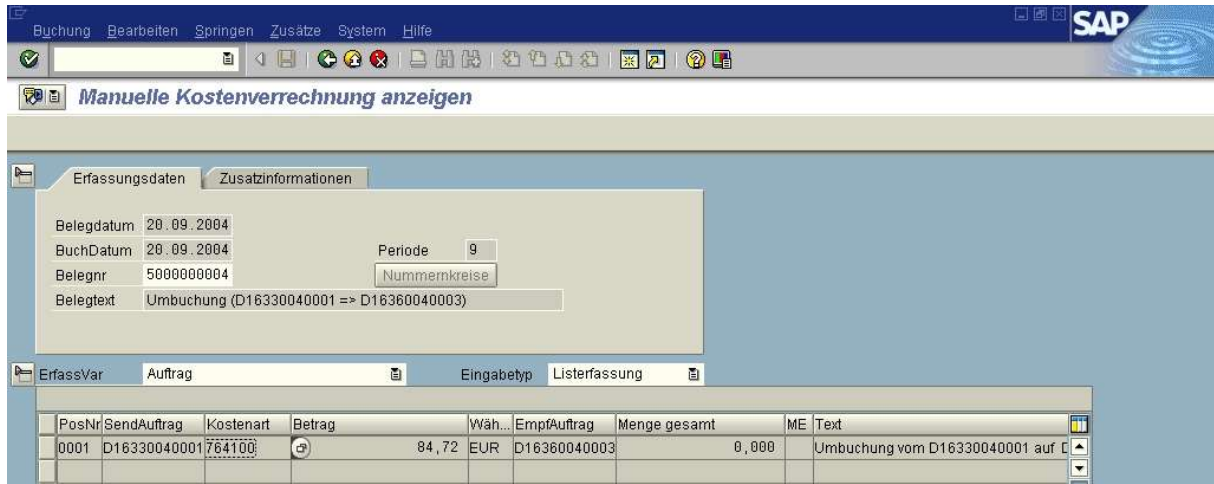


Abbildung 6: Manuelle Umbuchung/Anzeigen

3.2. IA-Einzelpostenbericht - nach Umbuchung

Berichte → CO- Kostenrechnung → Aufträge Einzelposten Ist

Beim Innenauftrag D16330040001 zeigt der IA-Einzelpostenbericht nach der Umbuchung folgendes Bild:

The screenshot shows the SAP 'Aufträge Einzelposten Istkosten anzeigen' (Order Individual Post Actual Costs Display) interface. The report is for order D16330040001 (Mikropartikel) in EUR. The table below shows the cost breakdown:

Kostenart	Kostenartenbezeichn.	Σ	Wert/BWähr	Menge erfaßt gesamt	G...	Gegenkonto	Bezeichnung des Gegenkontos
691200	DB- Sonstige A		302,00		S	375100	VK-9039 Uni (BS-A)
	DB- Sonstige A		310,90		S	375100	VK-9039 Uni (BS-A)
	DB- Sonstige A		310,90		S	375100	VK-9039 Uni (BS-A)
691200	DB- Sonstige A		932,70				
691500	Geh. Abg./Pfl.Bei. A		3,20		S	375100	VK-9039 Uni (BS-A)
	Geh. Abg./Pfl.Bei. A		3,20		S	375100	VK-9039 Uni (BS-A)
	Geh. Abg./Pfl.Bei. A		3,20		S	375100	VK-9039 Uni (BS-A)
691500	Geh. Abg./Pfl.Bei. A		9,60				
691900	DB MV-Kassen A		23,70		S	375100	VK-9039 Uni (BS-A)
	DB MV-Kassen A		23,70		S	375100	VK-9039 Uni (BS-A)
691900	DB MV-Kassen A		47,40				
737000	Reise Angestellte		255,91	1	LE	K 30002470	VERDIANZ THOMAS
737000	Reise Angestellte		255,91				
764100	Chemikalien		84,72	1	ST	K 30001985	Sigma-Aldrich HandelsGmbH
	Chemikalien		84,72	1-	ST		
764100	Chemikalien		0,00				

Abbildung 7: Einzelpostenbericht zu Innenauftrag D16330040001

Der Innenauftrag-Einzelpostenbericht zeigt beim Innenauftrag D16330040001 nach der Umbuchung den umgebuchten Betrag bei den Chemikalien mit negativem Vorzeichen. Da die Kosten für Chemikalien umgebucht wurden (siehe Pfeil) ergibt die neue Summe dieser Kostenart 0.

Hinweis: Wenn Sie bei „Layout ändern“ die Spalte „Bezeichnung“ hinzufügen, dann wird auch der Umbuchungstext eingeblendet.

Beim Innenauftrag D16360040003 zeigt der IA-Einzelpostenbericht nach der Umbuchung folgendes Bild:

Kostenart	Kostenartenbezeichn.	Σ	Wert/BWähr	Menge erfaßt gesamt	G...	Gegenkonto	Bezeichnung des Gegenkontos
745000	Lizenzgebühren		1.442,40	1	LE	K 31000327	Accelrys Ltd.
745000	Lizenzgebühren	-	1.442,40				
760000	Büromaterial		45,05	2	ST	K 30000265	Brother International GmbH
	Büromaterial		39,72	2	ST	K 30000265	Brother International GmbH
760000	Büromaterial	-	84,77				
764100	Chemikalien		37,08	1	PAK	K 30001985	Sigma-Aldrich HandelsGmbH
	Chemikalien		8,28	1	PAK	K 30001985	Sigma-Aldrich HandelsGmbH
	Chemikalien		28,92	1	PAK	K 30001985	Sigma-Aldrich HandelsGmbH
	Chemikalien		57,48	1	PAK	K 30001985	Sigma-Aldrich HandelsGmbH
	Chemikalien		39,00	1	PAK	K 30001985	Sigma-Aldrich HandelsGmbH
	Chemikalien		98,82	1	PAK	K 31000075	ACROS ORGANICS
	Chemikalien		28,67	1	FL	K 30000041	Air Liquide Austria GmbH Schwechat
	Chemikalien		84,72	1	ST		
764100	Chemikalien	-	382,97				
764400	Laborbedarf		37,68	1	PAK	K 30000061	AMEX Export-Import GmbH
764400	Laborbedarf	-	37,68				
767000	Inserate		287,00	1	LE	K 31000106	CHEMIE.DE INFORMATION SERVICE GMBH
767000	Inserate	-	287,00				

Abbildung 8: Einzelpostenbericht zu Innenauftrag D16360040003

Der Innenauftrag-Einzelpostenbericht stellt beim Innenauftrag D16360040003 nach der Umbuchung die Kosten der Chemikalien um € 84,72 höher dar.

G. Kostenarten der Manuellen Kostenumbuchung

Kostenart	Kurztext
580000	BEZO.WISS.LEISTUNGEN
664300	WERKVERTRÄGE (A)
714000	GEBÜHREN
688800	Personalkosten man. CO-Umb.
721300	INSTANDH. MASCHINEN
721400	INSTANDH. LITERATUR
721500	INSTANDH. SAMMLUNGEN
721600	INSTANDH. AUSSTATT.
721700	INSTANDH. EDV
721800	INSTANDH. FAHRZEUGE
721900	INSTANDH. SONSTIGE
730000	TRANSPORTE D. DRITTE
732000	TREIBSTOFFE
734200	SONSTIGE BEFÖRDERUNG
736000	REISE ANGESTELLTE(R)
737000	REISE BEAMTE(R)

737300	REISEKOSTEN M. BELEG
737400	REISE/AUFENTH.EXT.GL
738000	PORTOGEBÜHREN
738100	TELEFON/FAX/INTERNET
738110	DATENLEITUNGEN
739000	DOK. U. WARENVERSAND
741000	SONSTIGE MIETEN
741100	MIETE VERANSTALT.
744000	LEASINGGEBÜHREN
745000	LIZENZGEBÜHREN
750000	KOST.F. BEIG. PERS.
750200	NUTZUNG INFRASTRUKT.
752900	INNERBETRIEBL. LEIST
753000	GEWERBL. DIENSTLEIST
753200	EXT. ZIVILTECHN.
753400	DIENSTL.EINZELP.§27
753500	GEWERBL. EDV DIENSTL

754100	SOZIALLEISTUNGEN SO.
760000	BÜROMATERIAL
760100	KOPIERKOSTEN
760200	DRUCKKOSTEN
760300	AUFW.F. FACHLIT. U.Z
763000	ARBEITSESSEN/LEBENS
763100	BEWIRT. K.T.S.
764000	REINIGUNGSMATERIAL
764100	CHEMIKALIEN
764300	TECHN. MAT. (GASE)
764400	LABORBEDARF
764500	EDV-VERBRAUCHSMAT.
764900	HILFSBETRIEBSM
766000	REPRÄSENTATION
767000	INSERATE U. ANZEIGEN

768000	WISS.KLEINGERÄTE
768010	EDV-KLEINGERÄTE
768020	ENRICHTUNGSGEGENST.
768030	GWG
770100	KFZ-VERSICHERUNGEN
770200	TRANSPORTVERSICH.
773000	AUS- UND FORTBILDUNG
773100	VERANST.TAG.,SEM.,KO
773200	EXKURSIONEN
774000	STIPENDIEN/FÖRD.
775000	MITGLIEDSBEITRÄGE
776000	SPESEN DES GELDVERK.
776100	BANKSP. ELKTA
776200	NEBENKOSTEN UB
777000	KREDITKARTENGEBÜHREN