

PRILOGA III – FINANČNA in POGODBENA PRAVILA

I. PRAVILA, KI SE UPORABLJAJO ZA PRORAČUNSKE KATEGORIJE NA PODLAGI PRISPEVKOV NA ENOTO

I.1 Pogoji za upravičenost prispevkov na enoto

Kadar so nepovratna sredstva v obliki prispevka na enoto, mora število enot izpolnjevati naslednje pogoje:

- (a) enote morajo biti dejansko uporabljene ali proizvedene v obdobju, določenem v členu I.2.2 posebnih pogojev;
- (b) enote morajo biti potrebne za izvajanje projekta ali proizvedene v njegovem okviru in
- (c) število enot mora biti določljivo in preverljivo, zlasti pa podprto z dokumenti in dokazili, opredeljenimi v tej prilogi.

I.2 Izračun in dokazila za prispevke na enoto

A. Pot

Kraj izvora se praviloma razume kot kraj, v katerem ima sedež organizacija pošiljateljica, kraj izvajanja pa kot kraj, v katerem ima sedež organizacija gostiteljica. Če se sporoči drug kraj izvora ali izvajanja, morajo zadevni upravičenci navesti razlog za to spremembo.

Če se pot ni opravila ali se je financirala iz drugih virov EU, ne iz programa Erasmus+ (npr. udeleženec v mobilnosti je že v kraju izvajanja zaradi druge aktivnosti, ki se ne financira na podlagi Sporazuma), morajo upravičenci za vsako zadevno mobilnost to ustrezno sporočiti v orodju za mobilnost (Mobility Tool+, v nadaljnjem besedilu: orodje za mobilnost). V tem primeru se nepovratna sredstva za pot ne dodelijo.

- (a) Izračun zneska nepovratnih sredstev za potne stroške za osebe: znesek nepovratnih sredstev se izračuna tako, da se število udeležencev na razpon razdalje poti, pomnoži s prispevkom na enoto, ki se uporablja za razpon razdalje poti, kakor je določen v Prilogi IV k Sporazumu. Prispevek na enoto na razpon razdalje poti predstavlja znesek nepovratnih sredstev za povratno pot med krajem odhoda in krajem prihoda.

Za mobilnost študentov se prispevki na enoto za pot med državami Programa uporabljajo za institucije pošiljateljice iz najbolj oddaljenih držav in regij Programa (najbolj oddaljene regije, Ciper, Islandija, Malta), čezmorskih držav in ozemelj.

Za določitev ustreznega razpona razdalje poti morajo zadevni upravičenci navesti razdaljo enosmerne poti, ki jo izračunajo s spletnim kalkulatorjem razdalje, ki je na voljo na spletnem mestu Komisije:

https://ec.europa.eu/programmes/erasmus-plus/resources/distance-calculator_sl.

Upravičenci v orodju za mobilnost izračunajo znesek nepovratnih sredstev za pot na podlagi veljavnih stopenj prispevka na enoto.

- (b) Sprožilni dogodek: dogodek, ki je pogoj za upravičenost do nepovratnih sredstev, je, da je udeleženec dejansko sodeloval pri aktivnosti.
- (c.1) **Dokazila** za osebe: dokazilo o udeležbi v aktivnosti v obliki izjave, ki jo podpiše organizacija gostiteljica in v kateri so navedeni ime udeleženca, namen aktivnosti ter njen začetni in končni datum.
- (c.2) Dokazila za študente: dokumentarna dokazila, ki jih izda organizacija gostiteljica in na katerih so navedeni:
 - ime študenta,
 - začetni in končni datum aktivnosti mobilnosti v naslednji obliki:
 - prepis ocen (ali priložena izjava) v primeru mobilnosti za študij;
 - potrdilo o praksi (ali priložena izjava) v primeru mobilnosti za prakso.

B. Individualna podpora

- (a.1) Izračun zneska nepovratnih sredstev za študente: znesek nepovratnih sredstev se izračuna tako, da se število dni/mesecev na študenta, pomnoži s prispevkom na enoto, ki se uporablja za dan/mesec za zadevno državo gostiteljico, kakor je določen v Prilogi IV k Sporazumu.

V primeru nepolnih mesecev pri dolgotrajnih mobilnostih se znesek nepovratnih sredstev izračuna tako, da se število dni v nepolnem mesecu pomnoži z 1/30 prispevka na enoto na mesec.

V primeru mobilnosti visokošolskih študentov za prakso mora študent prejeti dodatni znesek za individualno podporo. Študenti iz okolij z manj možnostmi, ki sodelujejo v

mobilnosti za študij, morajo prejeti dodatni znesek za individualno podporo, kadar izpolnjujejo merila za upravičenost, določena na nacionalni ravni, kakor je navedeno na <http://www.erasmusplus.si/vsa-dokumentacija/>. Obe vrsti dodatnega zneska se med seboj izključujeta. Vendar morajo študenti iz okolij z manj možnostmi, ki sodelujejo v mobilnosti za prakso, prejeti dodatni znesek za študente iz okolij z manj možnostmi namesto dodatnega zneska za prakso, če je ta nižji.

Začetni in končni datum se štejeta, kot sledi:

- datum začetka mora biti prvi dan, ko mora biti študent prisoten v organizaciji gostiteljici (prvi predmet//prvi delovni dan/prvi dan dogodka za dobrodošlico, jezikovnega ali medkulturnega tečaja);
- končni datum mora biti zadnji dan, ko mora biti študent prisoten v organizaciji gostiteljici (zadnji dan obdobja preverjanja znanja/predmeta/dela/obveznega obdobja študija).

(a.2) Izračun zneska nepovratnih sredstev za osebe: znesek nepovratnih sredstev se izračuna tako, da se število dni na udeleženca pomnoži s prispevkom na enoto na dan, ki se uporablja za zadevno državo gostiteljico, kakor je določen v Prilogi IV k Sporazumu.

Po potrebi se lahko v izračun individualne podpore vključita en dan poti pred aktivnostjo in en dan poti po njej.

Spremembe obdobja bivanja za študente in osebe:

- Če je pričakovano obdobje bivanja daljše od obdobja, navedenega v sporazumu o dodelitvi nepovratnih sredstev, lahko upravičenci:
 - spremenijo sporazum o dodelitvi nepovratnih sredstev med obdobjem mobilnosti, da se upošteva daljše trajanje, če to omogoča preostali znesek nepovratnih sredstev,
 - ali pa se z udeležencem med obdobjem mobilnosti v tujini dogovorijo, da se dodatno število dni šteje za obdobje z „ničelnimi nepovratnimi sredstvi“ (nefinancirano trajanje);
 - po končani mobilnosti zneska nepovratnih sredstev ni mogoče zvišati.
- Če je potrjeno obdobje bivanja daljše od obdobja, navedenega v sporazumu o dodelitvi nepovratnih sredstev, se dodatni dnevi štejejo za obdobje z „ničelnimi nepovratnimi sredstvi“.

- Za mobilnost študentov: Brez poseganja v spoštovanje minimalnega upravičenega trajanja, če je potrjeno obdobje bivanja krajše od obdobja, navedenega v sporazumu o dodelitvi nepovratnih sredstev, upravičenec ravna, kot sledi:
 - Če razlika med potrjenim obdobjem in obdobjem, navedenim v sporazumu o dodelitvi nepovratnih sredstev, presega 5 dni, mora upravičenec podatke v orodju za mobilnost posodobiti tako, da navede potrjeno obdobje (tj. začetni in končni datum iz prepisa ocen ali potrdila o praksi), in nepovratna sredstva se preračunajo.
 - Če pa je razlika 5 dni ali manj, mora upravičenec v orodju za mobilnost ohraniti obdobje, navedeno v sporazumu o dodelitvi nepovratnih sredstev (tj. nepovratna sredstva se ne preračunajo).
 - Če se bivanje prekine, se obdobje prekinitve ne upošteva pri izračunu nepovratnih sredstev za individualno podporo.
 - Če udeleženec odpove sporazum z upravičencem zaradi višje sile, mora biti udeleženec upravičen do prejema zneska nepovratnih sredstev, ki ustreza vsaj dejanskemu trajanju obdobja mobilnosti. Preostala sredstva je treba vrniti, razen če je z upravičencem dogovorjeno drugače.
 - Če udeleženec začasno prekine izvajanje sporazuma o dodelitvi nepovratnih sredstev z upravičencem zaradi višje sile, mu je treba dovoliti, da po prekinitvi nadaljuje aktivnosti, če končni datum mobilnosti ni pozneje kot končni datum projekta mobilnosti. To je treba v orodju za mobilnost navesti kot posamezno mobilnost z obdobjem prekinitve.
- (b) Sprožilni dogodek: dogodek, ki je pogoj za upravičenost do nepovratnih sredstev, je, da se je udeleženec za določeno obdobje dejansko udeležil aktivnosti.
- (c.1) Dokazila za osebje: dokazilo o udeležbi v aktivnosti v obliki izjave, ki jo podpiše organizacija gostiteljica in v kateri so navedeni ime udeleženca, namen aktivnosti ter njen začetni in končni datum.
- (c.2) Dokazila za študente: dokumentarna dokazila, ki jih izda organizacija gostiteljica in na katerih so navedeni:
- ime študenta,
 - potrjeni začetni in končni datum aktivnosti mobilnosti v naslednji obliki:

- prepis ocen (ali priložena izjava (potrdilo o udeležbi)) v primeru mobilnosti za študij;
- potrdilo o praksi (ali priložena izjava (potrdilo o udeležbi)) v primeru mobilnosti za prakso

(c) Poročanje:

- Udeleženci v aktivnostih mobilnosti morajo o tej aktivnosti poročati z izpolnitvijo spletnega vprašalnika, v katerem navedejo povratne informacije o dejanskih elementih in oceni obdobja aktivnosti, njeni pripravi in nadaljnjem spremljanju. Od udeležencev, ki ne predložijo poročila, se lahko zahteva delno ali celotno povračilo finančnega prispevka iz sredstev EU za program Erasmus+.

C. Organizacijska podpora

(a) Izračun zneska nepovratnih sredstev: znesek nepovratnih sredstev se izračuna tako, da se skupno število udeležb v aktivnostih mobilnosti (tj. ne glede na to, ali isti udeleženec sodeluje v eni ali več mobilnostih) pomnoži s prispevkom na enoto, ki se uporablja, kakor je določen v Prilogi IV k Sporazumu. V skupno število udeležb, ki se upoštevajo pri izračunu organizacijske podpore, so vključeni vsi študenti in osebje, ki se udeležijo izhodne mobilnosti, vključno s tistimi z ničelnimi nepovratnimi sredstvi iz programa Erasmus+ za celotno obdobje mobilnosti, ter povabljeni osebje iz podjetij, ki izvajajo vhodno mobilnost. V skupno število oseb, ki se upoštevajo za organizacijsko podporo, niso vštete osebe, ki spremljajo udeležence pri njihovi aktivnosti.

(b) Sprožilni dogodek: dogodek, ki je pogoj za upravičenost do nepovratnih sredstev, je, da je udeleženec dejansko sodeloval pri aktivnosti.

(c) Dokazila: dokazilo o udeležbi v aktivnosti v obliki izjave, ki jo podpiše organizacija gostiteljica in v kateri so navedeni ime udeleženca, namen aktivnosti ter njen začetni in končni datum.

(d) Poročanje:

- dopustno odstopanje je 10 %, kar pomeni, da se organizacijska podpora ne sme zmanjšati, če je skupno število mobilnosti študentov in osebja za 10 % ali manj manjše od števila mobilnosti, določenega v Prilogi II k Sporazumu;
- če je število izvedenih mobilnosti v fazi končnega poročanja večje od števila, opredeljenega v Prilogi II, se znesek nepovratnih sredstev za organizacijsko podporo omeji na najvišji znesek, določen v Prilogi II.

D. Spletna jezikovna podpora (OLS)

Ocene znanja jezikov v okviru spletne jezikovne podpore

- Licence za oceno znanja jezika se zagotovijo udeležencem, ki se udeležijo obdobja mobilnosti v tujini vsaj za dva meseca.
- Licence mora udeležencem razdeliti institucija pošiljateljica. Upravičenec mora zagotoviti uporabo licenc in si kar najbolj prizadevati zagotoviti, da izbrani udeleženci uporabljajo vse dodeljene licence.
- Upravičenci morajo podpirati uporabo licenc in koordinatorju zagotoviti vse potrebne informacije v zvezi s tem.
- Upravičenci morajo licence za oceno znanja jezika razdeliti udeležencem po tem, ko so ti izbrani za aktivnost mobilnosti.
- Upravičenci morajo zagotoviti, da udeleženci mobilnosti oceno znanja jezika v okviru spletne jezikovne podpore opravijo pred obdobjem mobilnosti. Pogoj za mobilnost je pred odhodom opravljena spletna ocena znanja jezika, razen v ustrezno utemeljenih primerih.
- Koordinatorja o rezultatih ocene obvesti izvajalec storitve.

Jezikovni tečajji v okviru spletne jezikovne podpore

- Udeleženci morajo opraviti oceno v okviru spletne jezikovne podpore, preden se jim lahko dodeli licenca za jezikovni tečaj v okviru spletne jezikovne podpore. Licence za jezikovne tečaje v okviru spletne jezikovne podpore je treba dodeliti vsem udeležencem, ki želijo obiskovati tečaj, in ob upoštevanju jezikovnih potreb udeleženca. Udeleženci mobilnosti v visokošolskem izobraževanju lahko po končani oceni znanja jezika prav tako izrazijo svoje zanimanje za udeležbo na jezikovnih tečajih v okviru spletne jezikovne podpore v svojem glavnem jeziku mobilnosti in/ali lokalnem jeziku države gostiteljice (če je ustrezno).
- Licence mora udeležencem razdeliti institucija pošiljateljica glede na njihove potrebe. Vsi udeleženci, ki opravijo oceno znanja jezika, imajo možnost udeležbe na jezikovnem tečaju, razen če gre za irščino (galščino) ali malteščino. Upravičenci morajo podpirati uporabo licenc in koordinatorju zagotoviti vse potrebne informacije v zvezi s tem.
- Udeleženci mobilnosti, ki pri oceni znanja jezika v glavnem jeziku poučevanja ali dela dosežejo stopnjo B2 ali več, imajo možnost udeležbe na jezikovnem tečaju v okviru spletne

jezikovne podpore v tem jeziku ali lokalnem jeziku države, če je na voljo v okviru spletne jezikovne podpore. To izbiro v spletni jezikovni podpori navede institucija pošiljateljica ali koordinatorska organizacija.

- Licence za jezikovni tečaj v okviru spletne jezikovne podpore je treba uporabiti v obdobju od ocene znanja jezika v okviru spletne jezikovne podpore (pred obdobjem mobilnosti) do konca aktivnosti mobilnosti.
- Upravičenci morajo spremljati uporabo licenc na podlagi informacij izvajalca storitve.
- Upravičenci si morajo kar najbolj prizadevati zagotoviti, da izbrani udeleženci aktivno uporabljajo vse dodeljene licence.

Vse licence

- Udeleženci mobilnosti se s podpisom sporazuma o dodelitvi nepovratnih sredstev za posamezno mobilnost zavežejo, da bodo opravili oceno znanja jezika v okviru spletne jezikovne podpore (pred obdobjem mobilnosti) in se udeležili jezikovnega tečaja v okviru spletne jezikovne podpore, če jim je odobren.
- Upravičenci morajo ravnati v skladu s smernicami za uporabo spletne jezikovne podpore, ki jih zagotovi izvajalec storitve.
- Upravičenci morajo o številu uporabljenih licenc za oceno znanja jezika in jezikovni tečaj poročati v vmesnem in končnem poročilu upravičenca.
- Če ob vmesnem in končnem poročilu upravičenca niso uporabljene ali dodeljene vse licence, se lahko nacionalna agencija odloči, da bo to upoštevala pri določitvi števila licenc, ki se dodelijo upravičencem, v naslednjih letih razpisa.

II. PRAVILA, KI SE ZA PRORAČUNSKÉ KATEGORIJE UPORABLJAJO NA PODLAGI POVRAČILA DEJANSKO NASTALIH STROŠKOV

II.1 Pogoji za povračilo dejanskih stroškov

Kadar so nepovratna sredstva v obliki povračila dejanskih stroškov, morajo veljati naslednji pogoji:

- (a) so stroški, ki so jih imeli upravičenci;

- (b) nastali so v obdobju iz člena I.2.2;
- (c) navedeni so v oceni proračuna iz Priloge II ali so upravičeni zaradi proračunskih prerazporeditev v skladu s členom I.3.3;
- (d) nastanejo v zvezi s projektom, kot je opisano v Prilogi II, in so potrebni za njegovo izvajanje;
- (e) so določljivi in preverljivi ter zlasti evidentirani v računovodskih izkazih upravičenca in določeni v skladu z računovodskimi standardi, ki se uporabljajo v državi, kjer ima upravičenec sedež, in v skladu z njegovo običajno prakso stroškovnega računovodstva;
- (f) ustrezajo zahtevam davčne in socialne zakonodaje, ki se uporablja;
- (g) so smotrni, utemeljeni in v skladu z načeli dobrega finančnega poslovanja, zlasti glede gospodarnosti in učinkovitosti;
- (h) niso kriti v obliki prispevka na enoto, kakor je določen v oddelku I te priloge.

II.2 Izračun dejanskih stroškov

A. Podpora za posebne potrebe

- (a) Izračun zneska nepovratnih sredstev: nepovratna sredstva so povračilo do 100 % upravičenih, dejansko nastalih stroškov.
- (b) Upravičeni stroški: stroški, ki so neposredno povezani z udeleženci s posebnimi potrebami in spremljevalci (vključno s potnimi stroški in stroški bivanja, če so utemeljeni), če se za prispevek na enoto za te udeležence ne zaprosi v proračunskih kategorijah „pot“ in „individualna podpora“ in so dodatni glede na stroške, podprte s prispevkom na enoto, kakor je določen v oddelku I te priloge.

Sredstva za podporo za posebne potrebe se lahko, potem ko so udeleženci izbrani, dajo na razpolago na dva načina: upravičenec lahko vloži zahtevek za financiranje pri nacionalni agenciji ali izvede proračunsko prerazporeditev v skladu s členom I.3.3.

- (c) Dokazila: računi za povezane nastale stroške, na katerih so navedeni ime in naslov organa, ki je izdal račun, znesek in valuta ter datum računa.

(d) Poročanje:

- Upravičenci morajo v orodju za mobilnost poročati, ali so bila dodatna nepovratna sredstva za posebne potrebe uporabljena za katerega od udeležencev s posebnimi potrebami in/ali spremljevalca.
- V takem primeru morajo upravičenci v orodju za mobilnost poročati o vrsti dodatnih stroškov in dejanskem znesku nastalih povezanih stroškov.

B. Izredni stroški

(a) Izračun zneska nepovratnih sredstev: nepovratna sredstva so povračilo 75 % upravičenih stroškov, ki so dejansko nastali zaradi finančnega jamstva, in 80 % upravičenih stroškov za drage potne stroške upravičenih udeležencev.

(b) Upravičeni stroški:

- stroški, povezani z jamstvom za predhodno financiranje, ki ga predloži upravičenec, kadar tako jamstvo zahteva nacionalna agencija, kakor je določeno v členu I.4.2 Sporazuma;
- stroški najvarčnejšega, a tudi najučinkovitejšega načina potovanja, za upravičene udeležence, za katere običajno pravilo financiranja ne krije vsaj 70 % upravičenih stroškov. To financiranje se lahko študentom in osebjem dodeli samo, če so upravičeni do običajnih nepovratnih sredstev za potne stroške v skladu s členom I.2.A. Izredni stroški za drago potovanje nadomeščajo običajna nepovratna sredstva za potne stroške;
- Sredstva za podporo za izredne stroške finančnega jamstva ali za drage potne stroške se, ko so bili udeleženci izbrani, lahko dajo na razpolago na dva načina: upravičenec lahko vloži zahtevek za financiranje pri nacionalni agenciji ali izvede proračunsko prerazporeditev v skladu s členom I.3.3.

(c) Dokazila:

- dokazilo o stroških finančnega jamstva, ki ga izda organ, ki je upravičencu zagotovil jamstvo, in v katerem so navedeni ime in naslov organa, ki je izdal finančno jamstvo, znesek in valuta stroškov jamstva ter datum in podpis zakonitega zastopnika organa, ki je izdal jamstvo.
- V primeru potnih stroškov: dokazilo o plačilu povezanih stroškov na podlagi računov, na katerih so navedeni ime in naslov organa, ki je izdal račun, znesek in valuta, datum računa in potek poti.

(d) Poročanje:

- Upravičenec mora v orodju za mobilnost poročati, ali so nastali izredni stroški.
- v takem primeru mora upravičenec v orodju za mobilnost poročati o vrsti stroškov in dejanskem znesku nastalih povezanih stroškov.

III. POGOJI ZA UPRAVIČENOST AKTIVNOSTI PROJEKTA

- a) Upravičenci morajo zagotoviti, da so aktivnosti projekta, za katere so bila dodeljena nepovratna sredstva, upravičene v skladu s pravili iz vodnika za prijavitelje Erasmus+ za vsak ključni ukrep in vsako področje.
- b) Izvedene aktivnosti, ki niso v skladu s pravili iz vodnika za prijavitelje Erasmus+, kakor so dopolnjena s pravili iz te priloge, mora nacionalna agencija razglasiti za neupravičene, zneske nepovratnih sredstev za zadevne aktivnosti pa je treba v celoti povrniti. Povračilo mora zajemati vse proračunske kategorije, za katere so bila dodeljena nepovratna sredstva v zvezi z aktivnostjo, ki je razglašena za neupravičeno.
- c) Upravičeno minimalno trajanje aktivnosti mobilnosti iz vodnika za prijavitelje je minimalno trajanje aktivnosti brez časa, porabljenega za pot.

IV. PRAVILA IN POGOJI ZA ZNIŽANJE NEPOVRATNIH SREDSTEV ZARADI SLABEGA ALI DELNEGA IZVAJANJA ALI IZVAJANJA Z ZAMUDO

- Nacionalna agencija lahko na podlagi končnega poročila, ki ga predloži koordinator (vključno s poročili posameznih udeležencev, ki so sodelovali v aktivnostih mobilnosti), ugotovi, da je projekt izveden slabo, delno ali z zamudo.
- Nacionalna agencija lahko upošteva tudi informacije, ki jih prejme iz katerega koli drugega ustreznega vira in ki potrjujejo, da projekt ni izveden v skladu s pogodbenimi določbami. Drugi viri informacij lahko vključujejo obiske za spremljanje, preglede dokumentacije ali preglede na kraju samem, ki jih izvede nacionalna agencija.
- Končno poročilo se oceni na podlagi meril kakovosti, na podlagi katerih lahko prejme največ 100 točk. Če končno poročilo skupno prejme manj kot 50 točk, lahko nacionalna agencija zniža končni znesek nepovratnih sredstev za organizacijsko podporo zaradi

slabega ali delnega izvajanja ukrepa ali izvajanja ukrepa z zamudo, čeprav so bile vse sporočene aktivnosti upravičene in so se dejansko izvedle.

- Če nacionalna agencija v primeru akreditiranih organizacij meni, da projekt ni izveden v skladu z zavezo kakovosti, ki jo je sprejel upravičenec, lahko poleg ali namesto tega od upravičenca zahteva, naj do dogovorjenega roka pripravi in izvede akcijski načrt ter tako izpolni veljavne zahteve. Če upravičenec akcijskega načrta do roka ne izvede zadovoljivo, lahko nacionalna agencija Evropski komisiji priporoči, naj upravičencu prekliče Erasmus listino za terciarno izobraževanje.
- Končno poročilo se oceni v povezavi s poročili udeležencev mobilnosti na podlagi skupnega sklopa meril kakovosti, ki se osredotočajo na naslednje postavke:

Za akreditirane organizacije:

- v kolikšni meri se je ukrep izvajal v skladu s sporazumom o dodelitvi nepovratnih sredstev.
 - v kolikšni meri se je ukrep izvajal ob upoštevanju zahtev glede kakovosti in skladnosti iz Erasmus listine za terciarno izobraževanje in akreditacije za konzorcij visokošolskih institucij.
 - v kolikšni meri so se zneski nepovratnih sredstev, namenjeni udeležencem mobilnosti, prenesli nanje v skladu s pogodbenimi določbami iz sporazuma med upravičencem in udeležencem na podlagi predlog iz Priloge V k Sporazumu.
- Znižanje nepovratnih sredstev zaradi slabega ali delnega izvajanja ali izvajanja z zamudo se lahko uporabi za končni znesek organizacijske podpore in lahko znaša:
 - 25 %, če končno poročilo prejme najmanj 40 točk in manj kot 50 točk;
 - 50 %, če končno poročilo prejme najmanj 25 točk in manj kot 40 točk;
 - 75 %, če končno poročilo prejme manj kot 25 točk.

V. SPREMEMBE NEPOVRATNIH SREDSTEV

(a) Spremembe nepovratnih sredstev zaradi prerazporeditve sredstev ali razpoložljivosti dodatnih sredstev

V okviru prerazporeditve sredstev na področju mobilnosti v visokošolskem izobraževanju med državami Programa, kjer so opredeljeni vsi upravičenci, ali kadar dobi nacionalna agencija na voljo dodatna sredstva za (ponovno) dodelitev upravičenim institucijam, se lahko skupni najvišji znesek nepovratnih sredstev iz člena I.3.1 zviša, če je iz vmesnega poročila

razvidno večje število ali daljše trajanje aktivnosti izhodne mobilnosti (vključno s povabljenim osebjem iz podjetij, kadar je primerno), kot je bilo dodeljeno. Merila, v skladu s katerimi se lahko zagotovijo dodatna sredstva, so: mobilnosti na rezervni listi navedene v sprejetem sklepu.

Če je iz vmesnega poročila razvidno nižje število ali krajše trajanje aktivnosti mobilnosti, ki kaže, da upravičenec ne bo mogel v celoti izkoristiti dodeljenih nepovratnih sredstev, se lahko skupni najvišji znesek nepovratnih sredstev iz člena I.3.1 izjemoma zniža s spremembo, ki jo podpiše samo nacionalna agencija. Upravičenec bo imel na voljo 30 dni za podajo pripomb.

(b) Zvišanje nepovratnih sredstev za podporo za posebne potrebe in izredne stroške

Ker ni določbe, v skladu s katero bi se lahko v fazi prijave na področju visokošolskega izobraževanja zaprosilo za podporo za posebne potrebe ali za izredne stroške, lahko koordinator po izboru udeležencev zaprosi za dodatna nepovratna sredstva. Nacionalna agencija lahko tako podporo za posebne potrebe zagotovi udeležencem, katerih okoliščine, povezane s telesnim, duševnim ali zdravstvenim stanjem, so take, da njihova udeležba v aktivnosti mobilnosti ne bi bila mogoča brez dodatne finančne podpore, ali v primeru izrednih stroškov v skladu s členom II.2.B.

(c) Pogodbene spremembe

V skladu s členom II.13 Priloge I k Sporazumu se vsaka sprememba nepovratnih sredstev v skladu z oddelkom V(a) in (b) izvede v obliki spremembe Sporazuma.

VI. PREVERJANJA UPRAVIČENCEV DO NEPOVRATNIH SREDSTEV IN PREDLOŽITEV DOKAZIL

V skladu s členom II.27 Priloge I k Sporazumu se lahko pri upravičencih izvedejo preverjanja in revizije v zvezi s Sporazumom. Namen preverjanj in revizij je prepričati se, ali so upravičenci nepovratna sredstva upravljali ob upoštevanju pravil iz Sporazuma, da se določi končni znesek nepovratnih sredstev, do katerega so upravičeni upravičenci.

Preverjanje končnega poročila je treba izvesti za vse projekte. Poleg tega se lahko za projekt izvede dodatno preverjanje dokumentacije ali pregled na kraju samem, če je sporazum za projekt vključen v vzorec nacionalne agencije, ki ga zahteva Evropska komisija, ali če je nacionalna agencija zadevni sporazum izbrala za usmerjeno preverjanje na podlagi ocene tveganja.

Za preverjanje končnega poročila in preverjanje dokumentacije mora koordinator nacionalni agenciji predložiti kopije dokazil iz oddelka I.2 (vključno s kopijami dokazil drugih upravičencev), razen če nacionalna agencija zahteva predložitev izvornikov. Nacionalna agencija mora izvornike

dokazil po analizi vrniti upravičencu. Če upravičenec ni uradno pooblaščen za pošiljanje izvirnikov dokumentov za preverjanje končnega poročila ali dokumentacije, lahko zadevni upravičenec namesto tega pošlje kopijo dokazil.

Nacionalna agencija lahko od upravičencev zahteva, da za kakršno koli preverjanje zagotovijo dodana dokazila ali dokaze, ki se navadno zahtevajo za preverjanje kakšne druge vrste, kot je določeno v členu II.27 splošnih pogojev.

Različna preverjanja morajo vključevati:

a) Preverjanje končnega poročila

Preverjanje končnega poročila se izvede v fazi končnega poročanja v prostorih nacionalne agencije, da se določi končni znesek nepovratnih sredstev, do katerega so upravičeni upravičenci.

Koordinator mora nacionalni agenciji prek orodja za mobilnost predložiti končno poročilo, ki vključuje naslednje informacije o odhodkih iz nepovratnih sredstev:

- Prispevki na enoto, porabljeni za proračunske kategorije:
 - pot
 - individualna podpora
 - organizacijska podpora
 - jezikovna podpora

- Dejansko nastali stroški za proračunsko kategorijo:
 - podpora za posebne potrebe

- Dejansko nastali stroški in dokazila iz oddelka II te priloge za proračunsko kategorijo:
 - izredni stroški

b) Preverjanje dokumentacije

Preverjanje dokumentacije je poglobljeno preverjanje dokazil v prostorih nacionalne agencije, ki se lahko izvede v fazi končnega poročanja ali po njej.

Koordinator mora na zahtevo nacionalni agenciji predložiti dokazila za vse proračunske kategorije.

c) Pregledi na kraju samem

Preglede na kraju samem izvede nacionalna agencija v prostorih upravičencev ali drugih prostorih, relevantnih za izvajanje projekta. Upravičenci morajo med temi pregledi nacionalni agenciji dati na voljo za pregled izvornike dokazil za vse proračunske kategorije.

Izvedejo se lahko tri vrste pregledov na kraju samem.

- ***Pregled na kraju samem med izvajanjem projekta***

Ta pregled se izvede med izvajanjem projekta, da lahko nacionalna agencija neposredno preveri dejansko izvedbo in upravičenost vseh aktivnosti in udeležencev projekta.

- ***Pregled na kraju samem po zaključku projekta***

Ta pregled se izvede po koncu projekta in običajno po preverjanju končnega poročila. Upravičenci morajo nacionalni agenciji poleg vseh dokazil zagotoviti tudi dostop do evidenc stroškov projekta v svojih računovodskih izkazih.

- ***Preverjanje sistema***

Preverjanje sistema se izvede, da se ugotovi skladnost upravičenca z zavezami, sprejetimi na podlagi ECHE. Preverjanje sistema se izvede, da se ugotovi skladnost upravičenca s standardi za izvajanje, h katerim se je zavezal v okviru programa Erasmus+. Upravičenci morajo nacionalni agenciji omogočiti, da preveri dejansko izvedbo in upravičenost vseh aktivnosti in udeležencev projekta.