

PRILOGA III – FINANČNA in POGODBENA PRAVILA

Za sporazume o nepovratnih sredstvih z več upravičenci za KA2 – Manjša partnerstva

I. PRAVILA, KI SE UPORABLJAJO ZA UKREPE NA PODLAGI PAVŠALNIH ZNESKOV

Nepovratna sredstva so v obliki pavšalnega zneska, določenega v prilogi II.

Fiksni prispevek krije vse stroške, ki so neposredno povezani z izvajanjem aktivnosti projekta.

Dokazila, ki se zahtevajo v fazi končnega poročanja, so navedena v oddelku VII.(a) te priloge. Dokumentarna dokazila o nastalih stroških (npr. računi) se v fazi končnega poročanja ne zahtevajo. Toda v skladu z oddelkom VII te priloge in členom II.27 Splošnih pogojev morajo biti upravičenci na zahtevo nacionalne agencije, Komisije ali revizijskega organa zmožni predložiti dokazila, da so se aktivnosti, za katere je bila oddana vloga za nepovratna sredstva, dejansko izvedle.

II. 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.

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.

III. KONČNO POROČILO

Končno poročilo se oceni na podlagi meril kakovosti, na podlagi katerih lahko prejme največ 100 točk. Če končno poročilo skupno prejme manj kot 60 točk, lahko nacionalna agencija zniža končni znesek nepovratnih sredstev zaradi slabega ali delnega izvajanja projekta ali izvajanja projekta z zamudo, čeprav so bile vse sporočene aktivnosti upravičene in so se dejansko izvedle. Nacionalna agencija oceni končno poročilo in rezultate projekta na podlagi skupnega sklopa meril kakovosti, ki se osredotočajo na naslednje vidike:

- v kolikšni meri se je projekt izvajal v skladu z odobreno vlogo za nepovratna sredstva;

- kakovost izvedenih aktivnosti in njihova skladnost s cilji projekta;
- kakovost ustvarjenih proizvodov in rezultatov;
- učni izidi in vpliv na udeležence;
- v kolikšni meri se je za projekt izkazalo, da je inovativen/dopolnjuje druge pobude;
- v kolikšni meri se je za projekt izkazalo, da prispeva dodano vrednost na ravni EU;
- v kolikšni meri so se v okviru projekta izvedli učinkoviti ukrepi za zagotavljanje kakovosti in ukrepi za vrednotenje rezultatov projekta;
- vpliv na sodelujoče organizacije;
- kakovost in obseg izvedenih aktivnosti razširjanja;
- morebitni širši učinek projekta na posameznike in organizacije, ki niso upravičenci.

IV. 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 se udeležili aktivnosti mobilnosti), in rezultatov projekta ugotovi, da je projekt izveden slabo, delno ali z zamudo.

Nacionalna agencija lahko poleg tega 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 nadzorne obiske, vmesna poročila v zvezi z akreditacijo, preglede dokumentacije ali preglede na kraju samem, ki jih izvede nacionalna agencija.

Če končno poročilo skupno prejme manj kot 60 točk, lahko nacionalna agencija zniža končni znesek nepovratnih sredstev zaradi slabega ali delnega izvajanja ukrepa ali izvajanja ukrepa z zamudo, čeprav so bile vse sporočene aktivnosti upravičene in so se dejansko izvedle. V tem primeru lahko znižanje nepovratnih sredstev znaša:

- 10 %, če končno poročilo prejme najmanj 50 točk in manj kot 60 točk;
- 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.

Če se načrtovana aktivnost projekta ne izvede in se ne nadomesti z drugo enakovredno aktivnostjo, nacionalna agencija nepovratna sredstva zniža za znesek, dodeljen navedeni aktivnosti, kot je navedeno v prilogi II k sporazumu o nepovratnih sredstvih.

V. 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 dodaten pregled 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 pregled dokumentacije mora koordinator nacionalni agenciji predložiti kopije dokazil iz oddelka I.2 (vključno z dokazili drugih upravičencev), razen če nacionalna agencija zahteva predložitev izvirnikov. Nacionalna agencija mora izvirnike dokazil po analizi vrniti upravičencu. Če upravičenec ni zakonito pooblaščen za pošiljanje izvirnikov dokumentov za preverjanje končnega poročila ali pregled dokumentacije, se lahko namesto tega pošlje fizična ali elektronska kopija dokazil.

Nacionalna agencija lahko od upravičencev za katero koli vrsto preverjanja zahteva, da predložijo dodatna dokazila ali dokaze, ki se običajno zahtevajo za drugo vrsto preverjanja, 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.

Končno poročilo upravičenca mora vsebovati naslednje informacije:

- podroben opis vsake izvedene aktivnosti
- kvantitativne in kvalitativne informacije, ki prikazujejo raven doseganja ciljev projekta, navedenih v vlogi
- rezultati projekta, ki se naložijo na platformo Erasmus+ za rezultate projektov

- samoocena, ki kot odstotek prikazuje raven doseganja ciljev projekta.

b) Pregled dokumentacije

Pregled dokumentacije je poglobljeno preverjanje dokazil in dokazov dejanskega stanja izvedbe projekta, ki se izvede v prostorih nacionalne agencije v fazi končnega poročanja ali po njej.

Koordinator mora na zahtevo nacionalni agenciji predložiti dokazila in dokaze, ki potrjujejo kakovost rezultatov.

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 pregledi na kraju samem nacionalni agenciji dati na voljo v pregled izvirnike dokazil in ji omogočiti dostop do evidentiranih stroškov projekta v računovodskih izkazih upravičencev.

Pregledi na kraju samem lahko potekajo v naslednjih oblikah:

- pregled na kraju samem med izvajanjem projekta: ta pregled se izvede med izvajanjem projekta, da lahko nacionalna agencija neposredno preveri kakovost, dejansko stanje 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.