

ANEXA III – REGULI FINANCIARE ȘI CONTRACTUALE

Acțiunea-cheie 1

Mobilitatea persoanelor în scopul învățării

Educația adulților

I. REGULI APLICABILE CATEGORIILOR BUGETARE PENTRU CARE SE APLICĂ CONTRIBUȚIILE BAZATE PE NUMĂR DE UNITĂȚI

I.1 Condiții de eligibilitate pentru contribuțiile bazate pe număr de unități

În cazul în care finanțarea ia forma contribuțiilor bazate pe număr de unități, numărul unităților trebuie să respecte cu următoarele condiții:

- (a) unitățile trebuie să fie utilizate în fapt sau produse în perioada stabilită în articolul I.2.2 din Condițiile Speciale;
- (b) unitățile trebuie să fie necesare în implementarea Proiectului sau să fie produse în cadrul acestuia;
- (c) numărul unităților trebuie să fie identificabil și verificabil, în special, susținut de înregistrările și documentele prevăzute în această Anexă
- (d)

I.2 Calculul contribuțiilor bazate pe număr de unități și documentele justificative

A. Transport

(a) Calculul nivelului grantului: grantul este calculat prin înmulțirea numărului de participanți, inclusiv persoane însoțitoare, pe un interval de distanță, cu contribuția pe unitate aplicabilă respectivului interval de distanță, după cum se specifică în Anexa IV a Contractului. Costul pe unitate pentru intervalul de distanță reprezintă grantul pentru o călătorie dus-întors între locul de plecare și cel de destinație.

Pentru determinarea intervalului de distanță aplicabil, Beneficiarul trebuie să indice distanța călătoriei dus-întors utilizând calculatorul on-line de distanță, disponibil pe website-ul Comisiei la adresa http://ec.europa.eu/programmes/erasmus-plus/tools/distance_en.htm. Beneficiarul va calcula în instrumentul de mobilitate Mobility Tool+ suma grantului de transport pe baza baremelor de costuri pe unitate aplicabile.

Implicit, locul de origine este înțeles ca fiind locul în care se află organizația trimitătoare, iar locul de desfășurare ca fiind locul în care se află organizația gazdă.

Dacă este raportat un loc diferit de origine sau de desfășurare, beneficiarul trebuie să prezinte motivul pentru această diferență în instrumentul de mobilitate.

În cazul în care nu a avut loc o deplasare sau aceasta a fost finanțată din alte surse decât Programul Erasmus+ (de ex. un participant la mobilitate se află deja la locul de desfășurare pentru o altă activitate decât cea finanțată prin Contract), Beneficiarul va raporta corespunzător această situație, în instrumentul de mobilitate Mobility Tool+ pentru fiecare mobilitate în cauză. În acest caz, nu se va acorda sprijin pentru transport.

(b) Eveniment declanșator: evenimentul care condiționează acordarea grantului este acela ca participantul să fi realizat efectiv călătoria raportată.

(c) Documente justificative: pentru deplasări care au loc între organizația de trimitere și organizația gazdă: dovada de participare la activitatea organizată în străinătate, sub forma unei declarații semnată și ștampilată (acolo unde se aplică) de către reprezentantul legal al organizației gazdă, în care se specifică numele participantului, scopul activității organizată în străinătate, precum și data de început și de sfârșit a acesteia;

În cazul excepțional al unei deplasări dintr-un loc diferit decât cel de reședință al participantului și/sau al unei deplasări către un loc diferit de acela în care își are sediul organizația gazdă, ceea ce determină modificarea intervalului de distanță aprobat, itinerariul de călătorie efectiv trebuie să fie justificat cu bilete de călătorie sau alte documente (ex. facturi) în care se specifică exact locul de plecare și locul de destinație.

B.Sprijin individual

(a) Calcularea valorii grantului: grantul este calculat prin înmulțirea numărului de zile/luni per participant, inclusiv persoane însoțitoare, cu contribuția pe unitate aplicabilă pe zi/lună pentru țara gazdă în cauză, după cum se specifică în Anexa IV a Contractului. O zi de călătorie înaintea derulării activităților și o zi de călătorie după încheierea acestora pot fi incluse în calculul sprijinului individual, dacă este cazul.

În situația apariției unei întreperi pe durata șederii, perioada de întrerupere nu va fi luată în considerare la calculul valorii grantului.

În situația rezilierii contractului cu Beneficiarul de către participant din cauză de "forță majoră", participantul are dreptul să primească valoarea grantului corespunzătoare duratei efective a perioadei de mobilitate așa cum este definită la Articolul 2.2 din contractul dintre Beneficiar și participant. Fondurile rămase vor trebui să fie rambursate, cu excepția cazului în care s-a convenit altfel cu Beneficiarul.

În cazul întreruperii de către participant a contractului cu Beneficiarul din cauză de "forță majoră", participantul are dreptul să continue activitățile după terminarea întreruperii cu condiția ca data de încheiere a mobilității să nu depășească data finală a proiectului de mobilitate. Aceasta trebuie să fie înregistrată în MobilityTool+ ca o singură mobilitate cu o perioadă de întrerupere.

(b) Eveniment declanșator: evenimentul care condiționează acordarea grantului este acela ca participantul să fi realizat efectiv activitatea în străinătate pentru perioada specificată.

(c) Documente justificative: dovada de participare la activitatea organizată în străinătate, sub forma unei declarații semnată și ștampilată (acolo unde se aplică) de către reprezentantul legal al organizației gazdă, în care se specifică numele participantului, scopul activității organizată în străinătate, precum și data de început și de sfârșit a acesteia.

(d) Raportare:

Participanții la activitățile de mobilitate trebuie să raporteze cu privire la aceasta prin completarea unui chestionar on-line furnizând punctul lor de vedere exprimat prin informațiile factuale și evaluarea lor referitoare la perioada de activitate desfășurată în străinătate, precum și a activităților de pregătire și continuare (follow-up).

C. Sprijin pentru organizarea mobilităților

(a) Calcularea valorii grantului: grantul este calculat prin înmulțirea numărului total de participanți la activitățile de mobilitate cu contribuția pe unitate aplicabilă, după cum se specifică în Anexa IV a Contractului. (b) Eveniment declanșator: evenimentul care condiționează acordarea grantului este acela ca participantul să fi realizat efectiv activitatea în străinătate.

(c) Documente justificative: dovada de participare la activitatea organizată în străinătate sub forma unei declarații semnată și ștampilată (acolo unde se aplică) de către reprezentantul legal al organizației gazdă, în care se specifică numele participantului, scopul activității organizată în străinătate, precum și data de început și de sfârșit a acesteia

D. Taxele de curs

(a) Calcularea valorii grantului: grantul este calculat prin înmulțirea numărului total de zile per curs cu contribuția pe unitate, aplicabilă după cum se specifică în Anexa IV a Contractului. Beneficiarul trebuie să raporteze în Mobility Tool + pentru fiecare participant dacă formarea în străinătate a implicat sau nu înscrierea la un curs pentru care a trebuit să fie plătită o taxă de curs și să indice data de începere și de încheiere a cursului respectiv. Doar zilele efective pe parcursul cărora are loc cursul sunt luate în considerare pentru calcularea valorii grantului pentru taxele de curs.

(b) Eveniment declanșator: evenimentul care condiționează acordarea grantului este acela ca participantul să fi luat parte la un curs structurat în străinătate, care necesită plata unei taxe de curs.

(c) Documente justificative: dovada înscrierii la curs și a plății taxei de curs, sub forma unei facturi și a dovezii de plată sau a unei declarații emisă, semnată și ștampilată (acolo unde se aplică) de către furnizorul de curs, în care se specifică

numele participantului, numele cursului urmat, precum și data de început și de sfârșit a cursului la care a participat respectivul cursant.

II. REGULI APLICABILE PENTRU CATEGORIILE DE BUGET BAZATE PE RAMBURSAREA COSTURILOR REALE

II.1. Condiții de rambursare a costurilor reale

În cazul în care grantul ia forma rambursării costurilor reale, se aplică următoarele condiții:

- (a) sunt suportate de către Beneficiar;
- (b) sunt suportate în perioada prevăzută la Articolul I.2.2;
- (c) sunt indicate în bugetul aprobat descris în Anexa II sau sunt eligibile ca urmare a transferurilor bugetare realizate în conformitate cu Articolul I.3.3;
- (d) sunt suportate în legătură cu Proiectul, așa cum este descris în Anexa II și sunt necesare pentru implementarea acestuia;
- (e) sunt identificabile și verificabile, în special prin înregistrarea în evidențele contabile ale Beneficiarului și sunt determinate în conformitate cu normele contabile aplicabile în țara în care își are sediul Beneficiarul și cu practicile contabile obișnuite ale Beneficiarului privind costurile;
- (f) sunt conforme cu normele naționale aplicabile privind legislația fiscală și socială;
- (g) trebuie să fie rezonabile și justificate și trebuie să fie conforme cu principiile unui management financiar corect, în special în ceea ce privește principiile de economie și eficiență;
- (h) nu sunt acoperite de o contribuție bazată pe număr de unități, așa cum se specifică în Secțiunea I a acestei Anexe.

II.2. Calcularea costurilor reale

A. Sprijin pentru nevoi speciale

- (a) Calcularea valorii grantului: grantul reprezintă rambursarea în proporție de 100% a costurilor eligibile efectuate efectiv.
- (b) Costuri eligibile: costuri care sunt direct legate de participații cu dizabilități și persoanele însoțitoare (inclusiv costuri legate de transport și subzistență, dacă sunt justificate și cu condiția ca aceste costuri să nu fie solicitate în categoriile bugetare "Transport" și "Sprijin individual") și care sunt suplimentare față de

costurile suportate prin contribuția bazată pe număr de unități, așa cum se specifică în Secțiunea I a acestei Anexe

(c) Documente justificative: facturi ale costurilor reale suportate, specificând numele și adresa organismului care emite factura, suma și valuta și data facturii, precum și dovada plăților.

(d) Raportare:

Beneficiarul trebuie să raporteze în MobilityTool+ în cazul în care a fost utilizată o finanțare suplimentară ca sprijin pentru nevoi speciale sau sprijin suplimentar pentru persoanele însoțitoare ale oricăroră dintre participanții cu nevoi speciale

În acest caz, Beneficiarul va înregistra în MobilityTool+ tipul de cheltuieli suplimentare precum și valoarea reală a costurilor suplimentare aferente suportate.

B. Costuri excepționale

(a) Calcularea valorii grantului: grantul reprezintă rambursarea în proporție de 80% din costurile eligibile de călătorie costisitoare ale participanților din regiunile ultraperiferice și țările și teritoriile de peste mări.

(b) Costuri eligibile:

- Costurile de călătorie ale participanților din regiunile ultraperiferice și țările și teritoriile de peste mări pentru care regula standard de finanțare nu acoperă cel puțin 70% din costurile eligibile.

(c) Documente justificative:

În cazul costurilor de călătorie ale participanților din regiunile ultraperiferice și țările și teritoriile de peste mări, dovada plății costurilor aferente sub forma facturilor aferente costurilor reale suportate, specificând numele și adresa organismului care emite factura, suma și moneda, data facturii, precum și dovada plăților.

III.CONDIȚII DE ELIGIBILITATE A ACTIVITĂȚILOR DE PROIECT

(a) Beneficiarul trebuie să se asigure că activitățile de mobilitate realizate de participanții individuali sunt eligibile în conformitate cu regulile stabilite în Ghidul Programului Erasmus+.

(b) Activitățile de mobilitate realizate care nu sunt conforme cu regulile stabilite în Ghidul Programului Erasmus+, completate de regulile prevăzute în prezenta Anexă vor fi considerate ineligibile. Valorile granturilor corespunzătoare activităților respective vor fi rambursate integral de către Beneficiar. Rambursarea va acoperi

toate categoriile de buget legate de activitatea de mobilitate care este declarată ineligibilă (acestea pot fi transport, sprijin individual, sprijin pentru organizarea mobilitatilor și, dacă este cazul, sprijin pentru nevoi speciale și costurile excepționale).

(c) Durata minimă eligibilă a activităților de mobilitate specificată în Ghidul Programului Erasmus+ reprezintă durata minimă a activității excluzând timpul alocat transportului.

IV. REGULI ȘI CONDIȚII PENTRU REDUCEREA GRANTULUI PENTRU IMPLEMENTARE NECORESPUNZĂTOARE, PARȚIALĂ SAU CU ÎNTÂRZIERE

Implementarea necorespunzătoare, parțială sau cu întârziere a Proiectului va fi determinată de către AN pe baza Raportului final transmis de către beneficiar (inclusiv rapoartele persoanelor care participă la activitățile de mobilitate).

De asemenea, AN poate lua în considerare informații primite de la orice altă sursă relevantă, care dovedesc că Proiectul nu este implementat în conformitate cu prevederile contractuale. Alte surse de informații pot include vizite de monitorizare, verificarea aprofundată a documentelor la sediul AN sau controale la fața locului efectuate de către AN sau alte organisme naționale abilitate (DLAF, DNA).

Raportul final va fi evaluat pe baza unor criterii de calitate și notat cu un total de maximum 100 de puncte. Dacă scorul raportului final este mai mic de 50 de puncte în total, AN va reduce valoarea grantului final în baza implementării necorespunzătoare, parțială sau cu întârziere a Proiectului, chiar dacă toate activitățile raportate au fost eligibile și au fost realizate efectiv.

Raportul final va fi evaluat luându-se în considerare și rapoartele participanților la mobilități, utilizându-se un set comun de criterii de calitate axate pe:

- Măsura în care proiectul a fost implementat în conformitate cu candidatura aprobată
- Calitatea rezultatelor învățării și impactul asupra participanților
- Impactul asupra organizațiilor participante
- Calitatea măsurilor de ordin practic oferite în sprijinul mobilității, în ceea ce privește pregătirea, monitorizarea și susținerea participanților pe parcursul activității lor de mobilitate
- Mecanismele de asigurarea calitatii puse în practica pentru recunoașterea / validarea rezultatelor învățării participanților
- Măsura în care sumele granturilor convenite participanților la mobilitate au fost transferate acestora, în conformitate cu prevederile contractuale

prevăzute în Contractul încheiat între beneficiar și participant, în acord cu modelul prevăzut în Anexa VI a Contractului.

Reducerea grantului pentru implementare necorespunzătoare, parțială sau cu întârziere va fi aplicată la valoarea finală a grantului pentru sprijin pentru organizarea mobilităților și va fi de:

- 25% dacă raportul final obține un scor cuprins între 41 și 50 de puncte, ambele incluse;
- 50% dacă raportul final obține un scor cuprins între 26 și 40 de puncte, ambele incluse;
- 75% dacă raportul final obține un scor cuprins între 0 și 25 de puncte, ambele incluse.

V. MODIFICĂRI ALE GRANTULUI

(a) Modificarea grantului datorată disponibilității unor fonduri suplimentare

- În cazul în care fonduri suplimentare devin disponibile pentru (re)alocare către instituțiile beneficiare, valoarea totală maximă a grantului indicată la Articolul I.3.1 poate fi mărită în conformitate cu următoarele condiții:
 - Beneficiarului nu i-a fost acordat grantul solicitat la runda de selecție datorită numărului mare de candidaturi și bugetului limitat, nu din cauza experiențelor precedente de slabă calitate;
 - Pe baza informațiilor din raportul intermediar solicitat ad hoc și a datelor înregistrate în Mobility Tool+, nivelul de realizare a mobilităților aprobate inițial concordă cu prevederile din Contract.
- Valoarea grantului final aprobat nu va depăși valoarea grantului solicitat de aplicant în candidatura inițială.

(b) Modificări contractuale

- În conformitate cu Articolul II.13 din Condițiile Generale, orice modificare a grantului așa cum este prevăzut în Secțiunea a V (a) de mai sus, se va concluziona în forma unui act adițional la Contract.

VI. CONTROALE ASUPRA BENEFICIARILOR DE GRANT ȘI FURNIZAREA DE DOCUMENTE JUSTIFICATIVE

În conformitate cu Articolul II.27 din Condițiile Generale, Beneficiarul poate face obiectul unor controale și audituri vizând Contractul. Controalele și auditurile au ca scop să verifice dacă Beneficiarul a folosit finanțarea conform regulilor stabilite în Contract, cu scopul de a determina valoarea finală a grantului la care are dreptul Beneficiarul.

Verificarea raportului final va fi efectuată în toate cazurile. În plus, Proiectul poate face obiectul unor verificări la sediul AN sau la fața locului în cazul în care Contractul este inclus în eșantionul AN pentru verificări aprofundate solicitate de Comisia Europeană sau în cazul în care AN a inclus Contractul în mod special în eșantionul de verificări aprofundate, pe baza propriei evaluări de risc.

Toate documentele aferente plăților efectuate din grantul alocat în baza prezentului Contract trebuie să poarte mențiunea : „plătit din Contractul nr.”

Pentru verificarea raportului final și verificarea aprofundată, Beneficiarul trebuie să furnizeze AN fotocopii ale documentelor justificative, cu excepția cazului în care AN solicită transmiterea documentelor justificative în original. AN va returna documentele justificative originale Beneficiarului după analiza acestora. În măsura în care Beneficiarul nu este autorizat din punct de vedere legal să transmită AN documentele originale pentru raportul final sau verificările aprofundate, Beneficiarul poate transmite o copie a acestora. În orice situație fotocopiile trebuie certificate de reprezentantul legal al Beneficiarului cu mențiunea „conform cu originalul”.

În vederea controalelor la fața locului, Beneficiarul va furniza documentele justificative în original.

Beneficiarul trebuie să ia notă de faptul că AN poate solicita suplimentar pentru orice tip de verificare/control și alte documente justificative sau evidențe care sunt specifice altor tipuri de verificări/controale.

În acest sens, Beneficiarul poate face obiectul următoarelor tipuri de controale:

a) Verificarea raportului final

În etapa finală de raportare, AN efectuează verificările la sediul său, cu scopul de a stabili valoarea finală a grantului la care are dreptul beneficiarul. Acest tip de verificare va fi efectuată în toate cazurile.

Beneficiarul trebuie să completeze raportul final în MobilityTool+, raport care va include următoarele informații despre modul de cheltuire a grantului:

- Contribuții bazate pe număr de unități utilizate pentru următoarele categorii de buget:

- Transport
- Sprijin individual
- Sprijin organizațional
- Taxa de curs
- Costurile reale suportate pentru categoria de buget:
 - Sprijin pentru nevoi speciale
- Costurile reale și documentele justificative specificate în Secțiunea II a acestei Anexe, pentru categoria de buget:
 - Costuri excepționale

b) Verificarea aprofundată

Verificarea aprofundată a documentelor justificative efectuată la sediul AN, de obicei pe parcursul etapei de verificare a raportului sau ulterior acesteia. La cererea AN Beneficiarul trebuie să transmită documentele justificative pentru toate categoriile bugetare .

c) Controale la fața locului:

Controalele fața locului sunt controalele desfășurate de către Agenția Națională la sediul organizației beneficiare sau la oricare altă locație relevantă pentru executarea Proiectului. În timpul controalelor la fața locului, beneficiarul va pune la dispoziție Agenției Naționale documentele justificative în original, acelea care sunt solicitate în mod uzual pentru raportul final și verificările aprofundate.

Există două tipuri posibile de verificări la fața locului:

- Verificare la fața locului pe parcursul implementării proiectului: verificare întreprinsă pe parcursul implementării Proiectului cu pentru ca Agenția Națională să verifice în mod direct realitatea și eligibilitatea tuturor activităților proiectului și eligibilitatea participanților;
- Verificare la fața locului ulterioară finalizării proiectului: verificare întreprinsă ulterior încheierii Proiectului și, de obicei, după verificarea raportului final;

În plus față de furnizarea tuturor documentele justificative, beneficiarul va permite accesul Agenției Naționale pentru verificarea înregistrării cheltuielilor Proiectului în contabilitatea beneficiarului.