

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.

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

A. Transport

În mod 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, beneficiarii în cauză 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 ale UE 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), Coordonatorul 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/costurile ridicate de călătorie ale deplasărilor pe rutele interne.

(a1) 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. Contribuția 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, beneficiarii 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.

Beneficiarii vor calcula în instrumentul de mobilitate Mobility Tool+ suma grantului de transport pe baza baremelor de costuri pe unitate aplicabile.

(a2) Calculul nivelului grantului pentru suplimentarea **costurilor ridicate de calatorie ale deplasărilor pe rutele interne**: grantul este calculat prin înmulțirea numărului de deplasări (dus-întors) interne cu costuri ridicate efectuate de participanți inclusiv persoane însoțitoare, cu contribuția pe unitate aplicabilă categoriei „*suplimentării costurilor ridicate de călătorie pe rutele interne*”, după cum se specifică în Anexa IV a Contractului. Suplimentarea pentru „*costurile ridicate de călătorie pe rutele interne*” poate fi solicitată numai pentru itinerariile de călătorie în țările participante la program.

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

Eligibilitatea grantului acordat pentru pentru suplimentarea costurilor ridicate de călătorie pe rutele interne va fi condiționată de acceptarea de către Agenția Națională a justificării furnizate. Agenția Națională trebuie să analizeze justificarea oferită pe baza informațiilor furnizate de către Coordonator și a informațiilor publice disponibile referitoare la același itinerariu călătorie. Eligibilitatea trebuie stabilită pe baza prețului mediu pentru ruta și perioada în care a fost efectuată călătoria.

(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 (unde se aplică) de către reprezentantul legal al organizației gazdă și de către participant, în care se specifică numele participantului, locul în care s-a desfășurat activitatea, 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 (de ex. facturi) în care se specifică exact locul de plecare și locul de destinație.

(d) Raportare:

În cazul în care a fost solicitată **suplimentarea costurilor ridicate de calatorii ale deplasărilor pe rutele interne**, Coordonatorul trebuie să furnizeze o descriere a itinerariului propriu-zis și o justificare explicând de ce nu a putut fi utilizată o rută mai economică. Itinerariul urmat nu poate fi justificat pe baza confortului, cu excepția cazului în care o rută alternativă ar necesita mai mult de o zi de călătorie pentru a ajunge la destinația finală sau a reveni la locul de origine.

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 calcularea grantului pentru sprijin individual.

În cazul în care participantul reziliază acordul încheiat cu Beneficiarul din motive de „forță majoră”, participantul are dreptul să primească suma din grant corespunzătoare cel puțin duratei efective a mobilității. Eventualele fonduri rămase trebuie să fie restituite, cu excepția cazului în care se stabilește altfel de comun acord cu beneficiarul.

În cazul în care participantul suspendă acordul încheiat cu Beneficiarul din motive de „forță majoră”, participantului trebuie să i se permită să continue activitățile după întrerupere, cu condiția ca data de încheiere a mobilității să nu depășească data finală a proiectului de mobilitate. Această situație ar trebui să fie înregistrată în Mobility Tool+ ca mobilitate unică cu o perioadă de întrerupere.

(b) Eveniment declanșator:

Evenimentul care condiționează acordarea grantului este acela ca participantul să fi realizat efectiv activitatea în străinătate în 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. Numărul total de persoane luate în considerare la calcularea valorii grantului pentru sprijinul acordat pentru organizarea mobilității, exclude persoanele care însoțesc participanții în timpul activității lor în străinătate.

(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 stampilată (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. Beneficiarii 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) costurile sunt suportate de către beneficiar;
- (b) costurile sunt suportate în perioada prevăzută la Articolul I.2.2;
- (c) costurile 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) costurile sunt suportate în legătură cu Proiectul, așa cum este descris în Anexa II și sunt necesare pentru implementarea acestuia;
- (e) costurile 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) costurile sunt conforme cu normele naționale aplicabile privind legislația fiscală și socială;
- (g) costurile sunt rezonabile, justificate și respectă cu principiile unui management financiar corect, în special în ceea ce privește principiile de economie și eficiență;
- (h) costurile nu sunt acoperite de o contribuție bazată pe număr de unități, așa cum se specifică în secțiunea I din prezenta anexă.

II.2. Calcularea costurilor reale

A. Sprijin pentru nevoi speciale

(a) Calcularea nivelului grantului:

Grantul reprezintă rambursarea în proporție de 100% a costurilor eligibile suportate efectiv.

(b) Costuri eligibile:

Costuri care sunt direct legate de participanții 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 și dovezi ale plății pentru costurile reale suportate, specificând numele și adresa organismului care emite factura, suma, moneda și data facturii.

(d) Raportare:

Coordonatorul trebuie să raporteze în MobilityTool+ în cazul în care a fost utilizată o finanțare suplimentară ca sprijin pentru nevoi speciale pentru participanții cu nevoi speciale și/sau persoanele însoțitoare.

În acest caz, Coordonatorul trebuie să înregistreze 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 75% a costurilor eligibile suportate efectiv pentru garanția financiară, a 80% din costurile eligibile de călătorie costisitoare ale participanților din/catre regiunile ultraperiferice și țările și teritoriile de peste mări.

(b) Costuri eligibile:

- costurile legate de garanția de financiară depusă de beneficiar în cazul în care o astfel de garanție este cerută de către AN, așa cum este menționat la Articolul I.4.2 din Contract;
- costurile de călătorie ale participanților din/catre 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 unei garanții financiare: dovada costului garanției financiare emisă de organismul care oferă garanția beneficiarului, specificând numele și adresa organismului care emite garanția financiară, suma și moneda costului garanției și care să conțină data și semnătura reprezentantului legal al organismului care emite garanția;

În cazul costurilor de călătorie ale participanților din/catre 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) Beneficiarii trebuie să se asigure că activitățile din cadrul proiectului pentru care a fost acordat sprijin financiar sunt eligibile în conformitate cu regulile stabilite în Ghidul Programului Erasmus+ pentru fiecare acțiune-cheie și pentru fiecare domeniu.

(b) Activitățile realizate care nu sunt conforme cu regulile stabilite în Ghidul Programului Erasmus+, completate de regulile prevăzute în prezenta Anexă vor fi considerate ineligibile, iar valorile granturilor corespunzătoare activităților respective vor fi rambursate integral de către beneficiari. Rambursarea va acoperi toate categoriile de buget pentru care s-a acordat un grant în legătură cu activitatea declarată ineligibilă.

(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 Coordonator (incluzând 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 va primi un anumit număr de puncte dintr-un total de maxim 100 de puncte. Dacă raportul final primește un punctaj mai mic de 50 de puncte, AN va reduce valoarea finală a grantului aferent sprijinului pentru organizarea mobilității 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 mobilitate, 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
- Măsurile de asigurarea calitatii puse în practică pentru recunoașterea / validarea rezultatelor învățării participanților
- Măsura în care sumele granturilor convenite participanților la mobilitate le-au fost transferate acestora, în conformitate cu prevederile contractuale prevăzute în Contractul încheiat între beneficiarul în cauză 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 cheltuielilor eligibile pentru sprijin pentru organizarea mobilităților și va fi în proporție de:

- 25%, în cazul în care raportul final obține un punctaj de cel puțin 40 de puncte și mai mic de 50 de puncte;
- 50%, în cazul în care raportul final obține un punctaj de cel puțin 25 de puncte și mai mic de 40 de puncte
- 75%, în cazul în care raportul final obține un punctaj mai mic de 25 de puncte.

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 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 Anexa I la contract (Condițiile Generale), beneficiarii pot face obiectul unor controale și audituri vizând Contractul. Controalele și auditurile urmăresc să verifice dacă beneficiarii au gestionat finanțarea conform regulilor stabilite în Contract, cu scopul de a determina valoarea finală a grantului la care au dreptul beneficiarii.

Verificarea raportului final va fi efectuată în toate cazurile. În plus, Proiectul poate face obiectul unor verificări suplimentare 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, Coordonatorul trebuie să furnizeze AN copii ale documentelor justificative menționate în secțiunea I.2 din prezenta anexă (inclusiv documente justificative din partea celorlalți beneficiari), cu excepția cazului în care AN solicita transmiterea documentelor justificative în original. AN va returna documentele justificative originale beneficiarului după analiza acestora. În cazul în care beneficiarul nu este autorizat din punct de vedere legal să transmită AN documentele originale pentru verificarea raportului final sau pentru verificările aprofundate, acesta poate transmite o copie a acestora. În orice

situație, fotocopiile trebuie certificate de reprezentantul legal al Coordonatorului cu mențiunea „conform cu originalul”.

Beneficiarii trebuie să ia la cunoștință, 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, beneficiarii pot face obiectul următoarelor tipuri de verificări/controale:

a) Verificarea raportului final

În etapa finală de raportare, AN efectuează verificarea raportului final la sediul său, cu scopul de a stabili valoarea finală a grantului la care au dreptul beneficiarii.

Coordonatorul trebuie să completeze raportul final în Mobility Tool+, 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 pentru organizarea mobilității
 - Taxe 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 final sau ulterior acesteia.

La cererea AN, Coordonatorul trebuie să transmită documentele justificative pentru toate categoriile bugetare .

c) Controale la fața locului:

Controalele la fața locului sunt controalele desfășurate de către Agenția Națională la sediul beneficiarilor sau în orice alt loc relevant pentru executarea Proiectului. În timpul controalelor la fața locului, Coordonatorul trebuie să pună la dispoziția

Agenției Naționale documentele justificative în original solicitate în mod uzual verificarea raportului final și pentru verificările aprofundate.

Sunt posibile următoarele tipuri de controale la fața locului:

- (a) **Control la fața locului pe parcursul implementării proiectului:** control realizat pe parcursul implementării Proiectului pentru ca Agenția Națională să verifice în mod direct caracterul real și eligibilitatea tuturor activităților și a participanților în cadrul proiectului;
- (b) **Control la fața locului după finalizarea proiectului:** control realizat ulterior încheierii Proiectului și, de obicei, după verificarea raportului final;

În plus față de furnizarea tuturor documentele justificative, beneficiarii trebuie să permită accesul AN în vederea verificării înregistrării cheltuielilor proiectului în evidențele contabile.