

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 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 pentru implementarea Proiectului sau să fie produse în cadrul acestuia;
- (c) numărul unităților trebuie să fie identificabil și verificabil, în special, prin înregistrările și documentele prevăzute în această Anexă.

I.2 Calcularea 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 de trimitere, iar locul de desfășurare ca fiind locul în care se află organizația gazdă. Dacă este raportat un loc diferit de origine sau de destinație, beneficiarii în cauză trebuie să justifice 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), beneficiarii vor 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.

(a) Calcularea valorii grantului pentru costurile de călătorie: 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 aplicabilă 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 în cauză trebuie să indice distanța călătoriei într-o singură direcție, 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.

(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 activitate, 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, precum și data de început și de sfârșit a acesteia;

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 întreruperi 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. 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. Această situație 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 acestea prin completarea unui chestionar on-line furnizând punctul lor de vedere constând în informații concrete și aprecieri personale 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. Persoanele însoțitoare pe perioada activității nu sunt considerate a fi participanți la activitatea de mobilitate și nu sunt luate în considerare la calcularea valorii grantului pentru sprijinul acordat pentru organizarea mobilității.

(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 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, acestea trebuie să îndeplinească următoarele condiții:

- (a) sunt suportate de către beneficiari;
- (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 stabilite în conformitate cu normele contabile aplicabile în țara în care își are sediul Beneficiarul și cu practicile contabile uzuale ale Beneficiarului privind costurile;
- (f) sunt conforme cu dispozițiile legislației fiscale și sociale aplicabile
- (g) sunt 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 participanții cu nevoi speciale 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:

Coordonatorul 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, Coordonatorul va înregistra în MobilityTool+ categoriile de cheltuieli suplimentare precum și valoarea reală a costurilor aferente suportate.

B. Costuri excepționale

(a) Calcularea valorii grantului:

Grantul reprezintă rambursarea în proporție de 75% a costurilor eligibile suportate efectiv pentru garanția financiară, și a 80% din costurile eligibile de călătorie costisitoare ale participanților eligibili.

(b) Costuri eligibile:

Costurile aferente unei garanții financiare 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 eligibili, utilizând modul cel mai economic dar și cel mai eficient, pentru care regula standard de finanțare nu acoperă cel puțin 70% din costurile eligibile. Costurile excepționale pentru costurile de călătorie costisitoare înlocuiesc sprijinul standard din grant acordat pentru transport.

(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 costisitoare, dovada plății costurilor aferente sub forma facturilor aferente costurilor reale suportate, specificând numele și adresa organismului care emite factura, suma și moneda, data facturii și itinerariul, precum și dovada plăților.

(d) Raportare:

Coordonatorul trebuie să raporteze în Mobility Tool+ în cazul în care a utilizat costuri excepționale.

În acest caz, Coordonatorul va înregistra în Mobility Tool+ categoriile de cheltuieli suplimentare precum și valoarea reală a costurilor aferente suportate.

III.CONDIȚII DE ELIGIBILITATE A ACTIVITĂȚILOR DE PROIECT

(a) Beneficiarii trebuie să se asigure că activitățile de mobilitate din cadrul proiectului pentru care a fost acordat sprijin financiar sunt eligibile în conformitate cu regulile stabilite în Ghidul Programului Erasmus+ pentru fiecare dintre Acțiunile-cheie și pentru fiecare domeniu.

(b) Activitățile de mobilitate realizate care nu respectă regulile stabilite în Ghidul Programului Erasmus+, coroborate cu regulile prevăzute în prezenta Anexă vor fi declarate ineligibile de către AN, iar quantumul 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.

(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 (inclusiv rapoartele persoanelor care participă la activitățile de mobilitate).

AN poate lua în considerare informații primite din alte surse relevante, care dovedesc că Proiectul nu este implementat în conformitate cu prevederile contractuale. Alte surse de informații pot include vizite de monitorizare, verificarea 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 punctaj total de maxim 100 de puncte. În cazul în care punctajul raportului final este mai mic de 50 de puncte în total, AN poate reduce valoarea grantului final aferent sprijinului acordat pentru organizarea mobilității din cauza 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 practică pentru recunoașterea / validarea rezultatelor învățării participanților

Reducerea grantului pentru implementare necorespunzătoare, parțială sau cu întârziere va fi aplicată la valoarea finală a grantului acordat pentru sprijinul pentru organizarea mobilităților și va fi 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 datorită disponibilității unor fonduri suplimentare

- În cazul în care devin disponibile fonduri suplimentare pe care AN le poate (re)aloca către instituțiile beneficiare, valoarea totală maximă a grantului indicată la Articolul I.3.1 poate fi majorată în conformitate cu următoarele condiții:
 - Beneficiarului nu i-a fost acordat grantul solicitat la runda de selecție din cauza numărului mare de candidaturi și a 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 este în conformitate cu prevederile din Contract.
- Valoarea grantului final acordat nu va depăși valoarea grantului solicitat de aplicant în candidatura inițială.

(b) Modificări contractuale

- În conformitate cu Articolul II.13 din Anexa I - Condiții Generale, orice modificare a grantului așa cum este prevăzut în Secțiunea a V-a litera (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- Condițiile Generale, beneficiarii pot face obiectul unor controale și audituri vizând Contractul. Controalele și auditurile urmăresc să verifice dacă beneficiarii au folosit 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 pentru toate proiectele. În plus, Proiectul poate face obiectul unor verificări aprofundate la sediul AN sau unor controale la fața locului în cazul în care Contractul este inclus în eșantionul AN solicitat de Comisia Europeană sau în cazul în care AN a inclus Contractul în mod special în eșantionul de verificări specifice, bazat pe o analiză 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 fotocopii ale documentelor justificative menționate în secțiunea I.2 (inclusiv documente justificative din partea celorlalți beneficiari), cu excepția cazului în care AN solicită transmiterea documentelor justificative în original. AN va returna documentele justificative originale Beneficiarului după analiza acestora. Dacă Beneficiarul nu este autorizat din punct de vedere legal să transmită AN documentele originale pentru raportul final sau pentru verificările aprofundate, Beneficiarul în cauză poate să transmită fotocopii ale acestora.

AN poate solicita pentru orice tip de verificare/control, documente justificative sau dovezi suplimentare, care sunt solicitate de regulă pentru alt tip de verificare/control, astfel cum se menționează la articolul II.27 din Anexa I - Condițiile Generale.

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

a) Verificarea raportului final

Verificarea raportului final este derulată în etapa finală de raportare, la sediul AN, cu scopul de a stabili valoarea finală a grantului la care au dreptul beneficiarii.

Coordonatorul trebuie să transmită către AN un raportul final prin intermediul Mobility Tool+, raport care va include următoarele informații cu privire la modul de cheltuire a grantului:

- Contribuții bazate pe număr de unități utilizate pentru următoarele categorii de buget:
 - Transport
 - Sprijin individual
 - Sprijin pentru organizarea mobilității
 - Taxa de curs
- Costurile reale realizate pentru categoria de buget:
 - Sprijin pentru nevoi speciale
- Costurile reale realizate și documentele justificative specificate în Secțiunea II a prezentei Anexe, pentru categoria de buget:
 - Costuri excepționale

b) Verificarea aprofundată

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

c) Verificări la fața locului:

Verificările la fața locului sunt verificările desfășurate de către Agenția Națională la sediul beneficiarilor sau la oricare altă locație relevantă pentru implementarea Proiectului. În timpul controalelor la fața locului, beneficiarii vor pune la dispoziție Agenției Naționale spre analiză documentele justificative în original pentru toate categoriile bugetare.

Există două tipuri posibile de verificări la fața locului:

- **Verificare la fața locului pe parcursul implementării proiectului:** verificare desfășurată pe parcursul implementării Proiectului în vederea verificării în mod direct de către AN a realității și eligibilității tuturor activităților proiectului și participanților;
- **Verificare la fața locului ulterioară finalizării proiectului:** verificare desfășurată ulterior încheierii Proiectului și, de obicei, după verificarea raportului final;

În plus față de furnizarea tuturor documentele justificative, Beneficiarii trebuie să permită accesul AN la evidențele privind înregistrarea cheltuielilor aferente proiectului in conturile beneficiarilor.