

ANEXA III – REGULI FINANCIARE ȘI CONTRACTUALE

Pentru contractele cu beneficiari multipli

Ațiunea Cheie 2 - Parteneriate de cooperare

Cuprins

I. REGULI APLICABILE BUGETULUI BAZAT PE SUME FORFETARE	2
I.1 Condiții de eligibilitate a contribuțiilor sub formă de sumă forfetară	2
I.2 Documente justificative pentru contribuțiile sub formă de sumă forfetară	2
II. CONDIȚII DE ELIGIBILITATE A ACTIVITĂȚILOR PROIECTULUI	2
III. MODIFICARE PRIN ACT ADIȚIONAL	3
IV. RAPORTUL FINAL	3
V. REDUCEREA GRANTULUI DIN MOTIVE DE IMPLEMENTARE NECORESPUNZĂTOARE, PARȚIALĂ SAU CU ÎNTÂRZIERE	4
VI. CONTROALE APLICATE BENEFICIARILOR ȘI REGLEMENTĂRI PRIVIND FURNIZAREA DE DOCUMENTE JUSTIFICATIVE.....	5

I. REGULI APLICABILE BUGETULUI BAZAT PE SUME FORFETARE

I.1 Condiții de eligibilitate a contribuțiilor sub formă de sumă forfetară

Contribuțiile sub formă de sumă forfetară sunt eligibile („contribuții eligibile”), dacă:

(a) sunt prevăzute în Anexa II și

(b) pachetele de lucru/activitățile sunt finalizate și activitatea este implementată în mod corespunzător de către Beneficiari și/sau rezultatele sunt obținute, în conformitate cu Anexa II și în perioada stabilită la Articolul I.2 (cu excepția activităților/rezultatelor referitoare la transmiterea raportului final, care pot fi realizate ulterior acestei perioade).

Contribuția sub formă de sumă forfetară acoperă toate costurile legate direct de implementarea activităților proiectului.

I.2 Documente justificative pentru contribuțiile sub formă de sumă forfetară

Documentele justificative solicitate în etapa de raportare finală sunt enumerate în secțiunea VI litera a) din prezenta Anexă. Nu sunt solicitate în etapa de raportare finală dovezi documentare ale cheltuielilor efectuate (de ex.: facturi). Cu toate acestea, în conformitate cu secțiunea VI a acestei Anexe și cu Articolul II.27 din Condiții Generale, la solicitarea Agenției Naționale, a Comisiei Europene sau a unui organism de audit, Beneficiarii trebuie să fie capabili să furnizeze evidențe că activitățile pentru care a fost solicitat buget au fost efectiv desfășurate.

II. CONDIȚII DE ELIGIBILITATE A ACTIVITĂȚILOR PROIECTULUI

(a) Beneficiarii trebuie să se asigure că activitățile din cadrul proiectului pentru care au primit finanțare sunt eligibile în concordanță cu regulile stabilite în Ghidul Programului Erasmus+.

Activitățile derulate care nu sunt conforme cu regulile stabilite în Ghidul Programului Erasmus+, completate cu regulile stabilite în prezenta Anexă, trebuie să fie declarate ineligibile de către AN.

Pachetele de lucru care nu sunt conforme cu regulile stabilite în Ghidul Programului Erasmus+, completate cu regulile stabilite în prezenta Anexă, trebuie să fie declarate ineligibile de către AN și sumele aferente acestor pachete de lucru trebuie să fie rambursate integral.

III. MODIFICARE PRIN ACT ADIȚIONAL

În cazul în care, pe parcursul implementării proiectului, un Beneficiar are nevoie să modifice bugetul alocat unui pachet de lucru/unei activități, acest lucru poate fi făcut numai prin solicitarea unui act adițional. Transferurile bugetare între pachetele de lucru sunt acceptabile doar dacă pachetele de lucru nu sunt deja finalizate (și declarate ca atare într-o situație financiară) și sunt justificate de implementarea tehnică a acțiunii. În acest sens, autoritatea finanțatoare va evalua de la caz la caz orice astfel de solicitare pentru modificare prin act adițional.

IV. RAPORTUL FINAL

Raportul final va fi evaluat pe baza unor criterii referitoare la calitate și va fi notat cu un punctaj global de maximum 100 de puncte. Dacă punctajul acordat raportului final este mai mic de 70 de puncte în total, AN poate reduce valoarea grantului final din cauza implementării necorespunzătoare, parțiale sau cu întârziere a Proiectului, chiar dacă toate activitățile raportate au fost eligibile și au fost realizate efectiv. Raportul final și rezultatele proiectului vor fi evaluate de AN, utilizându-se un set comun de criterii de calitate axate pe următoarele aspecte:

- Măsura în care proiectul a fost implementat în conformitate cu cererea de finanțare aprobată;
- Calitatea activităților realizate și relevanța acestora față de obiectivele proiectului;
- Calitatea produselor și a rezultatelor obținute;
- Rezultatele învățării și impactul asupra participanților;
- Măsura în care proiectul s-a dovedit a fi inovator/complementar altor inițiative;
- Măsura în care proiectul a dovedit o valoare adăugată la nivelul UE;
- Măsura în care proiectul a pus în aplicare măsuri eficiente de asigurare a calității activităților, precum și măsuri de evaluare a rezultatelor obținute;
- Impactul asupra organizațiilor participante;

În cazul activităților de învățare, predare și formare: calitatea aranjamentelor practice furnizate ca sprijin pentru mobilitate, în ceea ce privește pregătirea, monitorizarea și sprijinul acordat participanților în timpul activității lor de mobilitate, calitatea aranjamentelor pentru recunoașterea/validarea rezultatelor de învățare ale participanților.

- Calitatea și anvergura activităților de diseminare desfășurate;
- Impactul potențial mai larg al proiectului asupra persoanelor și organizațiilor în afara celor care participă direct la proiect.

NB: La momentul transmiterii raportului final, Beneficiarul va anexa o declarație prin care își asumă că va efectua toate plățile angajate în timpul perioadei de eligibilitate, dar rămase restante la momentul încheierii proiectului, în cel mult 90 de zile calendaristice de la primirea notificării privind rezultatul evaluării raportului de către AN.

V. REDUCEREA GRANTULUI DIN MOTIVE DE IMPLEMENTARE NECORESPUNZĂTOARE, PARȚIALĂ SAU CU ÎNTÂRZIERE

Implementarea necorespunzătoare, parțială sau cu întârziere a Proiectului poate fi stabilită de AN pe baza raportului final transmis de Coordonator (inclusiv a rapoartelor de la participanții individuali care au luat parte la activitățile de mobilitate) și pe baza rezultatelor realizate în cadrul Proiectului.

De asemenea, AN poate lua în considerare informații primite din orice altă sursă relevantă, care dovedesc că Proiectul nu a fost implementat în conformitate cu prevederile contractuale. Alte surse de informații pot include vizite de monitorizare, rapoarte intermediare, verificări aprofundate sau verificări la fața locului efectuate de AN.

Dacă punctajul total acordat raportului final este mai mic de 70 de puncte, AN poate reduce valoarea grantului final din cauza implementării necorespunzătoare, parțiale sau cu întârziere a Proiectului, chiar dacă toate activitățile raportate au fost eligibile și au fost realizate efectiv. În acest caz, o reducere a grantului poate fi de:

- 10% dacă raportul final obține un punctaj cuprins între 69 de puncte și 55 de puncte;
- 40% dacă raportul final obține un punctaj cuprins între 54 de puncte și 40 de puncte;
- 70% dacă raportul final obține un punctaj între 39 de puncte și 0 puncte.

Dacă punctajul total acordat raportului final este mai mare de 70 de puncte, dar punctajul unuia sau mai multor pachete de lucru este mai mic de 70 de puncte, o reducere a valorii grantului poate fi aplicată doar acelor pachete de lucru, bazată pe aceeași scală de mai sus.

În cazul în care un pachet de lucru planificat nu este realizat și nici nu este înlocuit în timp util cu un alt pachet de lucru echivalent în ceea ce privește bugetul și activitățile, AN va reduce grantul cu suma alocată respectivului pachet de lucru.

VI. CONTROALE APLICATE BENEFICIARILOR ȘI REGLEMENTĂRI PRIVIND FURNIZAREA DE DOCUMENTE JUSTIFICATIVE

În conformitate cu Articolul II.27 din Anexa I Condiții Generale, Beneficiarii pot face obiectul unor controale și audituri vizând Contractul. Controalele și auditurile au ca scop să verifice dacă Beneficiarii au folosit finanțarea conform regulilor stabilite în Contract și pentru a fi stabilită valoarea finală a grantului la care au dreptul Beneficiarii.

Pentru fiecare proiect trebuie efectuată o verificare a raportului final. În plus, proiectul poate face obiectul unei verificări aprofundate (la sediul AN) sau unui control la fața locului (la sediul organizației Beneficiare) în cazul în care Contractul este inclus în eșantionul AN solicitat de Comisia Europeană sau dacă AN a selectat Contractul pentru o verificare bazată pe propria analiză de risc.

Pentru verificarea raportului final și verificarea aprofundată, Coordonatorul trebuie să furnizeze AN documentele justificative (inclusiv documentele justificative de la ceilalți Beneficiari), demonstrând că activitățile planificate în proiect au avut loc efectiv (ex. minute ale unei întâlniri, materiale aferente cursurilor, livrabile ale proiectului etc.), în fotocopie, cu excepția cazului în care AN solicită prezentarea originalelor. AN va returna Beneficiarului documentele justificative originale, după analizarea acestora. Dacă Beneficiarul nu este autorizat din punct de vedere juridic să transmită AN documentele originale pentru verificarea raportului final sau verificarea aprofundată, Beneficiarul în cauză poate transmite o copie fizică sau electronică a acestora.

Toate documentele aferente plăților efectuate din grantul alocat în baza Contractului trebuie să conțină mențiunea : „**plătit din Contractul nr.**”.

AN poate solicita Beneficiarilor să furnizeze, pentru orice tip de verificare, documente justificative sau dovezi suplimentare care sunt solicitate de regulă pentru un alt tip de control, așa cum se menționează la Articolul II.27 din Condițiile Generale.

Printre diferitele tipuri de verificări se numără următoarele:

a) Verificarea raportului final

Verificarea raportului final este realizată în etapa finală de raportare, la sediul AN și are ca scop stabilirea valorii finale a grantului la care au dreptul Beneficiarii.

Raportul final al Beneficiarului trebuie să includă următoarele informații:

- Descrierea detaliată a fiecărei activități desfășurate.

- Informații cantitative și calitative care prezintă nivelul de atingere a obiectivelor proiectului menționate în formularul de candidatură
- Rezultatele proiectului, care trebuie să fie încărcate pe Platforma de diseminare a rezultatelor proiectelor Erasmus+
- Autoevaluarea, indicând sub formă de procent nivelul de atingere a obiectivelor proiectului.
- Documentele justificative relevante.

b) Verificarea aprofundată

Verificarea aprofundată constă în verificarea documentelor justificative, precum și a dovezilor realizării implicite a implementării proiectului, verificare efectuată la sediul AN, care poate avea loc în etapa de verificare a raportului final sau ulterior acesteia.

Conform solicitării, Coordonatorul trebuie să transmită Agenției Naționale documentele justificative relevante și evidențe referitoare la calitatea livrabilelor.

c) Verificări la fața locului

Verificările la fața locului sunt efectuate de AN la sediul Beneficiarilor sau la oricare altă locație relevantă pentru implementarea Proiectului. În timpul verificărilor la fața locului, Beneficiarii trebuie să pună la dispoziția AN spre analiză documentele justificative în original (generate în timpul sau în legătură cu derularea proiectului) și trebuie să permită accesul AN la evidențele privind înregistrarea cheltuielilor aferente proiectului în conturile Beneficiarului.

Există două tipuri de verificări la fața locului:

- Verificare la fața locului pe parcursul implementării proiectului: această verificare este realizată pe parcursul implementării Proiectului în vederea verificării în mod direct de către AN a calității, realității și eligibilității tuturor activităților și participanților;
- Verificare la fața locului după finalizarea proiectului: această verificare este realizată după încheierea Proiectului și, de regulă, după verificarea raportului final.