

ZAŁĄCZNIK III – POSTANOWIENIA FINANSOWE i UMOWNE

**w odniesieniu do umów o udzielenie dotacji z wieloma beneficjentami w ramach
akcji kluczowej 2 – Partnerstwa na małą skalę**

Spis treści

I.. POSTANOWIENIA MAJĄCE ZASTOSOWANIE DO DZIAŁAŃ OPARTYCH NA PŁATNOŚCIACH RYCZAŁTOWYCH	2
II. WARUNKI KWALIFIKOWALNOŚCI DZIAŁAŃ PODEJMOWANYCH W RAMACH PROJEKTU	2
III. SPRAWOZDANIE KOŃCOWE	2
IV. OBNIŻENIE DOTACJI W PRZYPADKU NIEZADOWALAJĄCEJ, NIEPEŁNEJ LUB SPÓŹNIONEJ REALIZACJI PROJEKTU	3
V. KONTROLE BENEFICJENTÓW DOTACJI I PRZEKAZYWANIE DOKUMENTÓW POTWIERDZAJĄCYCH	4

I. POSTANOWIENIA MAJĄCE ZASTOSOWANIE DO DZIAŁAŃ OPARTYCH NA PŁATNOŚCIACH RYCZAŁTOWYCH

Dotacja przybiera formę płatności ryczałtowej określonej w załączniku II.

Stały wkład pokrywa wszystkie koszty bezpośrednio związane z wdrażaniem działań w ramach projektu.

Dokumentacja potwierdzająca wymagana na etapie sprawozdania końcowego jest wymieniona w sekcji V lit. a) niniejszego załącznika. Dokument potwierdzający poniesione wydatki (np. faktury) nie jest wymagany na etapie sprawozdania końcowego. Zgodnie z sekcją V niniejszego załącznika i art. II.27 warunków ogólnych, na wniosek agencji narodowej, Komisji lub organu audytowego, beneficjenci muszą jednak być w stanie przedstawić dowody na to, że działania, na które przyznano dotację, zostały faktycznie przeprowadzone.

II. WARUNKI KWALIFIKOWALNOŚCI DZIAŁAŃ PODEJMOWANYCH W RAMACH PROJEKTU

- a) Beneficjenci muszą zapewnić kwalifikowalność działań podejmowanych w ramach projektu, na które przyznano dotację, zgodnie z zasadami określonymi w przewodniku po programie Erasmus+ w odniesieniu do każdej akcji kluczowej i każdej dziedziny.
- b) Podejmowane działania, które nie są zgodne z zasadami określonymi w przewodniku po programie Erasmus+ i uzupełnionymi przepisami określonymi w niniejszym załączniku, agencja narodowa musi uznać za niekwalifikowalne, a kwota dotacji odpowiadająca danym działaniom musi zostać zwrócona w całości. Zwrot musi objąć wszystkie kategorie budżetu, na które przyznano dotację, w odniesieniu do działania uznanego za niekwalifikowalne.

III. SPRAWOZDANIE KOŃCOWE

Sprawozdanie końcowe zostaje ocenione w oparciu o kryteria jakościowe w skali do 100 punktów. Jeżeli sprawozdanie końcowe otrzyma łącznie mniej niż 60 punktów, agencja narodowa może obniżyć ostateczną kwotę dotacji z uwagi na niezadowalającą, niepełną

lub spóźnioną realizację projektu, nawet jeżeli wszystkie zgłoszone działania były kwalifikowalne i zostały faktycznie przeprowadzone. Agencja narodowa ocenia sprawozdanie końcowe i rezultaty projektu w oparciu o wspólny zbiór kryteriów jakościowych koncentrujących się na:

- stopniu, w jakim projekt został zrealizowany zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o dotację;
- jakości podejmowanych działań i ich zgodności z celami projektu;
- jakości uzyskanych produktów i rezultatów;
- jakości efektów uczenia się i ich wpływie na uczestników;
- stopniu, w jakim projekt okazał się innowacyjny/uzupełniający względem innych inicjatyw;
- stopniu, w jakim projekt wniósł wartość dodaną na szczeblu UE;
- stopniu, w jakim w ramach projektu wdrożono skuteczne środki dotyczące jakości oraz środki zapewniające możliwość ocenienia rezultatów projektu;
- wpływie na organizacje uczestniczące;
- jakości i zasięgu podjętych działań w zakresie rozpowszechniania rezultatów;
- potencjalnym szerszym wpływie projektu na osoby fizyczne i organizacje niebędące beneficjentami.

IV. OBNIŻENIE DOTACJI W PRZYPADKU NIEZADOWALAJĄCEJ, NIEPEŁNEJ LUB SPÓŹNIONEJ REALIZACJI PROJEKTU

Agencja narodowa może uznać, że realizacja projektu była niezadowalająca, niepełna lub spóźniona, w oparciu o sprawozdanie końcowe przekazane przez koordynatora (w tym sprawozdania poszczególnych uczestników biorących udział w działaniach w zakresie mobilności) i na podstawie rezultatów projektu.

Agencja narodowa może również wziąć pod uwagę pochodzące z dowolnego innego istotnego źródła informacje świadczące o tym, że projekt nie został zrealizowany zgodnie z postanowieniami umowy. Wśród innych źródeł informacji można wymienić wizyty monitorujące, sprawozdania okresowe dotyczące akredytacji, kontrole dokumentacji lub kontrole na miejscu przeprowadzane przez agencję narodową.

Jeżeli sprawozdanie końcowe otrzyma łącznie mniej niż 60 punktów, agencja narodowa może obniżyć ostateczną kwotę dotacji z uwagi na niezadowalającą, niepełną lub spóźnioną realizację projektu, nawet jeżeli wszystkie zgłoszone działania były kwalifikowalne i zostały faktycznie przeprowadzone. W takim przypadku obniżenie dotacji może odpowiadać:

- 10 %, jeżeli w rezultacie przeprowadzenia oceny sprawozdaniu końcowemu przyznano co najmniej 50 punktów, ale mniej niż 60 punktów;
- 25 %, jeżeli w rezultacie przeprowadzenia oceny sprawozdaniu końcowemu przyznano co najmniej 40 punktów, ale mniej niż 50 punktów;
- 50 %, jeżeli w rezultacie przeprowadzenia oceny sprawozdaniu końcowemu przyznano co najmniej 25 punktów, ale mniej niż 40 punktów;
- 75 %, jeżeli w rezultacie przeprowadzenia oceny sprawozdaniu końcowemu przyznano mniej niż 25 punktów.

W przypadku gdy działanie planowane w ramach projektu nie zostało przeprowadzone ani zastąpione innym równoważnym działaniem, agencja narodowa obniża kwotę dotacji o kwotę przyznaną na to działanie, jak wskazano w załączniku II do umowy o udzielenie dotacji.

V. KONTROLE BENEFICJENTÓW DOTACJI I PRZEKAZYWANIE DOKUMENTÓW POTWIERDZAJĄCYCH

Zgodnie z art. II.27 załącznika I do umowy beneficjenci mogą być poddawani kontrolom i audytom w związku z umową. Celem kontroli i audytów jest sprawdzenie, czy beneficjenci zarządzali dotacją zgodnie z postanowieniami umowy, dzięki czemu można ustalić ostateczną kwotę dotacji, do której otrzymania beneficjenci są uprawnieni.

W przypadku wszystkich projektów należy przeprowadzić kontrolę sprawozdania końcowego. Ponadto projekt może zostać poddany dodatkowej kontroli dokumentacji lub kontroli na miejscu, jeżeli umowa dotycząca projektu wchodzi w skład próby przygotowanej przez agencję narodową na żądanie Komisji Europejskiej lub jeżeli agencja narodowa postanowiła poddać daną umowę ukierunkowanej kontroli w oparciu o wyniki przeprowadzonej oceny ryzyka.

Jeżeli chodzi o kontrolę sprawozdania końcowego i kontrolę dokumentacji, koordynator musi przekazać agencji narodowej kopie dokumentów potwierdzających określonych w sekcji I. (w tym dokumentów potwierdzających przekazanych przez pozostałych beneficjentów), chyba że agencja narodowa zwróci się o przekazanie oryginałów tych

dokumentów. Po zbadaniu oryginałów dokumentów potwierdzających agencja narodowa musi zwrócić je beneficjentowi. Jeżeli zgodnie z obowiązującymi przepisami beneficjent nie jest upoważniony do przekazania oryginałów dokumentów do celów związanych z kontrolą sprawozdania końcowego lub kontrolą dokumentacji, może zamiast tego przekazać papierową lub elektroniczną kopię dokumentów potwierdzających.

W przypadku każdego rodzaju kontroli agencja narodowa może zwrócić się do beneficjentów o przekazanie dodatkowych dokumentów potwierdzających lub dowodów, które przekazuje się zazwyczaj na potrzeby innego rodzaju kontroli, jak określono w art. II.27 warunków ogólnych.

Poszczególne rodzaje kontroli muszą obejmować:

a) **Kontrola sprawozdania końcowego**

Kontrolę sprawozdania końcowego przeprowadza się w siedzibie agencji narodowej na etapie sporządzania sprawozdania końcowego, aby ustalić ostateczną kwotę dotacji, do otrzymania której uprawnieni są beneficjenci.

Sprawozdanie końcowe beneficjenta musi zawierać następujące informacje:

- Szczegółowy opis każdego przeprowadzonego działania
- Informacje ilościowe i jakościowe wskazujące na poziom realizacji celów projektu określonych we wniosku
- Rezultaty projektu udostępnione na Platformie Rezultatów Programu Erasmus+
- Samoocena, wskazująca jako odsetek poziom osiągnięcia celów projektu.

b) **Kontrola dokumentacji**

Kontrola dokumentacji to szczegółowa kontrola dokumentów potwierdzających, jak również dowodów dotyczących rzeczywistej realizacji projektu, przeprowadzana w siedzibie agencji narodowej, która może zostać przeprowadzona na etapie sporządzania sprawozdania końcowego lub po zakończeniu tego etapu.

Na żądanie koordynator musi przedłożyć agencji narodowej dokumenty potwierdzające i dowody potwierdzające jakość rezultatów.

c) **Kontrole na miejscu**

Agencja narodowa przeprowadza kontrole na miejscu w siedzibie beneficjentów lub w dowolnych innych pomieszczeniach istotnych dla realizacji projektu. Podczas kontroli na miejscu beneficjenci muszą udostępnić agencji narodowej oryginały

dokumentacji potwierdzającej i zapewnić jej możliwość uzyskania wglądu do ksiąg rachunkowych beneficjenta zawierających informacje o wydatkach poniesionych na realizację projektu.

Kontrole na miejscu mogą przybrać następującą formę:

- Kontrola na miejscu w trakcie realizacji projektu: tego rodzaju kontrolę przeprowadza się w trakcie realizacji projektu, aby umożliwić agencji narodowej bezpośrednio zbadanie jakości, sytuacji i ocenę kwalifikowalności wszystkich działań podejmowanych w ramach projektu i wszystkich uczestników projektu;
- Kontrola na miejscu po zakończeniu projektu: tego rodzaju kontrolę przeprowadza się po zakończeniu projektu, zazwyczaj po przeprowadzeniu kontroli sprawozdania końcowego.