

## **PRILOGA III – FINANČNA in POGODBENA PRAVILA**

**Za sporazume za dodelitev nepovratnih sredstev za več upravičencev ta Priloga pokriva:**

- Ključni ukrep 2 – strateška partnerstva na vseh področjih [z izjemo projektov med šolami]

### **I. PRAVILA, KI SE UPORABLJAJO ZA POSTAVKE PRORAČUNA, KI TEMELJIJO NA PRISPEVKIH NA ENOTO**

#### **I.1 Pogoji upravičenosti prispevkov na enoto**

Kadar se nepovratna sredstva dodeli v obliki prispevkov na enoto, mora število enot ustrezati naslednjim pogojem:

- (a) enote morajo biti dejansko porabljene ali proizvedene v obdobju, ki je določeno v členu I.2.2 Posebnih pogojev;
- (b) enote morajo biti potrebne za izvajanje projekta oz. morajo nastati v okviru projekta;
- (c) število enot mora biti določljivo in preverljivo ter, zlasti, podprto z evidencami in dokumenti, ki so določeni v tej prilogi.

#### **I.2 Izračun in dokazila za prispevke na enoto**

##### **A. Vodenje in izvajanje projekta**

- (a) Izračun zneska nepovratnih sredstev: znesek nepovratnih sredstev se izračuna tako, da skupno število mesecev trajanja projekta pomnožimo s prispevkom na enoto, ki velja za upravičenca, kot je določeno v Prilogi IV k sporazumu. Upravičenci se morajo dogovoriti o porazdelitvi zneska med njimi, odvisno od zadevne delovne obremenitve in prispevka k aktivnostim in rezultatom projekta.
- (b) Sprožilni dogodek: dogodek, s katerim je pogojena upravičenost do nepovratnih sredstev, je, da upravičenec izvede aktivnosti in proizvede rezultate, ki so pokriti s to proračunsko postavko, kot je bilo prijavljeno v vlogi za dodelitev nepovratnih sredstev in odobreno s strani nacionalne agencije.
- (c) Dokazila: dokazi o opravljenih aktivnostih in ustvarjenih rezultatih se navedejo v obliki opisa teh aktivnosti in rezultatov v končnem poročilu. Poleg tega bo koordinator

ustvarjene rezultate naložil na platformo Erasmus+ Project Results in, odvisno od njihove narave, poskrbel, da bodo na voljo za preglede in revizije v prostorih upravičencev.

- (d) Poročanje: v imenu projekta kot celote mora koordinator poročati o končni porazdelitvi sredstev in o opravljenih aktivnostih in rezultatih.

## **B. Mednarodna projektna srečanja**

- (a) Izračun zneska nepovratnih sredstev: znesek nepovratnih sredstev se izračuna tako, da skupno število udeležencev pomnožimo s prispevkom na enoto, kot je določen v Prilogi IV k sporazumu.

Privzeto kraj odhoda pomeni kraj, kjer se nahaja organizacija pošiljateljica, kraj dogodka pa kraj organizacije gostiteljice. Če se v poročilu navede drug kraj odhoda oz. dogodka, morajo zadevni upravičenci pojasniti razloge za to razliko.

- (b) Sprožilni dogodek: dogodek, s katerim je pogojena upravičenost do nepovratnih sredstev, je, da je udeleženec dejansko sodeloval v mednarodnem projektne sestanku.

- (c) Dokazila:

- Za pot med organizacijo pošiljateljico in organizacijo gostiteljico: dokazilo o udeležbi aktivnosti v obliki izjave, ki jo podpiše organizacija gostiteljica ter vsebuje ime udeleženca, namen aktivnosti ter datum začetka in datum konca;
- V primeru poti iz kraja, ki ni enak kraju organizacije pošiljateljice in/ali poti v kraj, ki ni enak kraju, kjer se nahaja organizacija gostiteljica, zaradi česar se spremeni razdalja, je treba dejansko pot dokazati z vozovnicami ali drugimi računi z navedenim krajem odhoda in krajem prihoda.
- Dokazilo o udeležbi mednarodnega projektne sestanka v obliki seznama, ki ga podpišejo vsi udeleženci in organizacija gostiteljica in ki vsebuje naziv, datum in kraj mednarodnega projektne sestanka ter za vsakega udeleženca: ime in podpis osebe, ter naziv in naslov njene organizacije pošiljateljice.
- Podroben dnevni red sestanka in vse dokumente, ki so bili uporabljeni ali razdeljeni na mednarodnem projektne sestanku.

- (d) Poročanje:

- Koordinator mora poročati o kraju in datumu sestanka ter številu udeležencev.

- V vseh primerih morajo upravičenci prikazati formalno povezavo med osebami, ki sodelujejo v mednarodnih projektih sestankih, ne glede na to ali se projekta udeležijo kot osebe (na poklicni ali prostovoljni osnovi) ali kot učenci upravičenih organizacij.

### **C. Intelektualni rezultati**

- (a) Izračun zneska nepovratnih sredstev: znesek nepovratnih sredstev se izračuna tako, da število delovnih dni, ki jih opravi osebje upravičencev, pomnožimo s prispevkom na enoto, ki velja za dan za kategorijo osebja za državo zadevnega upravičenca, kot je določen v Prilogi IV k sporazumu. Veljavna kategorija se ne navezuje na strokovni profil osebe, ampak na funkcijo, ki jo opravlja oseba v zvezi z razvojem intelektualnega rezultata.

Stroški osebja za vodje in administrativno osebje naj bi bili zajeti že v proračunsko postavko vodenje in izvedba projekta. Ti stroški se lahko priglasijo v okviru proračunske postavke »intelektualni rezultati« samo, če so bili zaproseni in jih je odobrila NA, kot je določeno v Prilogi II.

- (b) Sprožilni dogodek: dogodek, s katerim je pogojena upravičenost do nepovratnih sredstev, je, da so bili intelektualni rezultati dejansko ustvarjeni in da so sprejemljive kakovosti, kar z evalvacijo ugotovi NA.
- (c) Dokazila:
- dokazilo o ustvarjenih intelektualnih rezultatih, ki se naloži v platformo za raširjanje projektih rezultatov Erasmus+ in/ali je, glede na naravo, na voljo za preglede in revizije v prostorih upravičencev;
  - dokazilo o času osebja, ki ga je osebje vložilo v izdelavo intelektualnih rezultatov v obliki časovnic, na katerih je navedeno ime osebe, kategorija osebja z vidika štirih kategorij, določenih v Prilogi IV, ter datum in vsi delovni dnevi oseb, ki so sodelovale pri izdelavi intelektualnih rezultatov.
  - dokazilo o naravi povezave med osebami in zadevnim upravičencem (tj. vrsta pogodbe o zaposlitvi, prostovoljno delo, lastništvo MSP ipd.), kot je zabeleženo v uradnih evidencah upravičenca. V vsakem primeru morajo biti upravičenci zmožni prikazati formalno povezavo z zadevnimi člani osebja, če oseba sodeluje v projektu na poklicni ali prostovoljni osnovi. Osebe, ki delajo za upravičenca na podlagi storitvene pogodbe (npr. prevajalci, oblikovalci spletnih strani itd.), se ne štejejo za osebje zadevne organizacije. Njihovega delovnega časa zato ni možno šteti za

'intelektualne rezultate', upravičene pa so do 'izrednih stroškov' pod pogoji, določenimi v zadevnem členu spodaj.

(d) Poročanje:

- Koordinator mora o izvedenih aktivnostih in doseženih rezultatih poročati v okviru projekta kot celote. Koordinator mora vključiti informacije o začetku in koncu ter številu delovnih dni za posamezno kategorijo osebja, ki neposredno sodeluje pri razvoju intelektualnih rezultatov.

### **Multiplikativni dogodki**

(a) Izračun zneska nepovratnih sredstev: znesek nepovratnih sredstev se izračuna tako, da se pomnoži število udeležencev iz organizacije, ki ni upravičenec, povezanih partnerjev, ki gostijo multiplikativni dogodek in drugih organizacij – projektnih partnerjev, kot je določeno v sporazumu, s prispevkom na enoto, ki se uporablja za udeleženca, kot je določeno v Prilogi IV k sporazumu.

(b) Sprožilni dogodek: dogodek, s katerim je pogojena upravičenost do nepovratnih sredstev, je, da je multiplikativni dogodek dejansko potekal in da je sprejemljive kakovosti, kar z evalvacijo potrdi NA.

(c) Dokazila:

- Dokazilo o obisku multiplikativnega dogodka v obliki seznama udeležencev, ki ga podpišejo udeleženci ter vsebuje ime, datum in kraj multiplikativnega dogodka in za posameznega udeleženca: ime in podpis osebe, ime in naslov organizacije pošiljateljice zadevne osebe (če je ustrezno);
- Podroben program in kakršne koli dokumente, ki so se uporabili ali delili na multiplikativnem dogodku.

(d) Poročanje in dodatne določbe:

- V imenu projekta kot celote mora koordinator v poročilu navesti opis multiplikativnega dogodka, intelektualne rezultate, ki jih pokriva dogodek, vodilno in sodelujoče organizacije, kraj srečanja in število lokalnih in mednarodnih udeležencev;
- Če upravičenci ne razvijejo intelektualnih rezultatov, ki so bili prijavljeni NA in jih je ta odobrila, zadevni multiplikativni dogodki ne bodo upravičeni do nepovratnih sredstev. Če je NA dodelila podporo za razvoj več intelektualnih rezultatov, vendar

je bilo na koncu realiziranih le nekaj izmed njih, mora NA odločiti v kolikšnem obsegu je posamezen multiplikativni dogodek upravičen do nepovratnih sredstev.

#### **D. Aktivnosti učenja, poučevanja in usposabljanja**

(a) Izračun zneska nepovratnih sredstev: znesek nepovratnih sredstev ima obliko prispevka za pot, individualno podporo in jezikovno podporo. Izračuna se, kot sledi:

- Pot: znesek nepovratnih sredstev se izračuna tako, da število udeležencev pomnožimo s prispevkom na enoto, ki velja za razdaljo poti, kot je določen v Prilogi IV k sporazumu; za ugotavljanje ustrezne razdalje, morajo upravičenci uporabiti spletni kalkulator razdalje, ki je na voljo na spletni strani Komisije na naslovu: [http://ec.europa.eu/programmes/erasmus-plus/tools/distance\\_en.htm](http://ec.europa.eu/programmes/erasmus-plus/tools/distance_en.htm).
- Dodatek za drage notranje potne stroške: znesek nepovratnih sredstev se izračuna tako, da pomnožimo število dragih notranjih povratnih potovanj, ki so jih opravili udeleženci,  **vključno s spremljevalnimi osebami**, s prispevkom na enoto, ki velja za »dodatek za drage notranje potne stroške«, kot je določeno v Prilogi IV Sporazuma. Dodatek za drage notranje potne stroške poti se lahko zahteva samo, če pot poteka znotraj držav programa.
- Individualna podpora: znesek nepovratnih sredstev se izračuna tako, da število dni/mesecev na udeleženca, vključno s spremljevalnimi osebami, ki bivajo do 60 dni, pomnožimo z veljavnim prispevkom na enoto za dan/mesec glede na vrsto udeleženca in zadevno državo gostiteljico, kot je določen v Prilogi IV. V primeru nepopolnih mesecev dolgotrajne mobilnosti za aktivnosti, ki presegajo 2 meseca, se znesek nepovratnih sredstev izračuna tako, da število dni v nepopolnem mesecu pomnožimo z 1/30 prispevka na enoto za mesec. Če je potrebno, lahko upravičenec doda en dan za pot neposredno pred prvim dnevom aktivnosti v tujini in en dan za pot neposredno po zadnjem dnevu aktivnosti v tujini; ti dodatni dnevi za pot se upoštevajo pri izračunu individualne podpore.
- Jezikovna podpora: znesek nepovratnih sredstev se izračuna tako, da se število udeležencev, ki bodo prejeli jezikovno podporo, pomnoži z veljavnim prispevkom na enoto, kot je določen v Prilogi IV k sporazumu.
- Podpora za udeležence v aktivnostih učenja, poučevanja in usposabljanja, ki potekajo v njihovi lastni državi je upravičena, če aktivnosti vključujejo udeležence iz upravičenih organizacij iz najmanj dveh različnih držav programa in je razdalja med krajem odhoda in krajem prihoda, kot sta določena zgoraj, ki jo izračuna spletni kalkulator razdalje, vsaj 10 km.

- V vseh primerih morajo upravičenci biti zmožni prikazati formalno povezavo med udeleženci, ki sodelujejo v mednarodnih aktivnostih usposabljanja, poučevanja ali učenja, ter ali udeleženci sodelujejo v projektu kot osebje (na strokovni ali prostovoljni osnovi) ali kot učenci. [samo za visokošolsko izobraževanje: Zunanji strokovnjaki – vabljeni osebje iz visokošolskih institucij, ki ne sodelujejo v partnerstvu, in iz podjetij ali drugih združenj – lahko tudi sodelujejo v intenzivnih študijskih programih.]

(b) Sprožilni dogodek:

- Pot in dodatek za drage notranje potne stroške: dogodek, s katerim je pogojena upravičenost do nepovratnih sredstev, je, da se je udeleženec dejansko udeležil aktivnosti.
- O upravičenosti do nepovratnih sredstev za drage notranje potne stroške odloči nacionalna agencija na podlagi predložene obrazložitve. Nacionalna agencija mora opraviti oceno utemeljitve na podlagi informacij, ki jih zagotovi koordinator in javno dostopnih informacij v zvezi z isto potjo. Upravičenost se ugotovi na podlagi običajne cene za pot in obdobje, v katerem je bilo potovanje opravljeno.
- Individualna podpora: dogodek, s katerim je pogojena upravičenost do nepovratnih sredstev, je, da se je udeleženec dejansko udeležil aktivnosti.
- Jezikovna podpora: sprožilni dogodek, s katerim je pogojena upravičenost do nepovratnih sredstev, je, da je udeleženec sodeloval v aktivnosti, ki traja najmanj 2 meseca, in da je ta oseba dejansko sodelovala v jezikovnih pripravah v jeziku izobraževanja ali dela.

(c) Dokazila:

(i) Pot

- Za pot med organizacijo pošiljateljico in organizacijo gostiteljico: dokazilo o obisku aktivnosti v obliki izjave, ki jo podpiše organizacija gostiteljica in vsebuje ime udeleženca, namen aktivnosti ter datum začetka in konca;
- V izjemnih primerih poti iz kraja, ki ni enak kraju, kjer se nahaja organizacija pošiljateljica/ali potovanja na kraj, ki ni enak kraju, kjer se nahaja organizacija gostiteljica, zaradi česar se spremeni razdalja, je treba dejanski potek poti dokazati z vozovnicami ali drugimi računi z navedenim krajem odhoda in krajem prihoda. V ustrezno utemeljenih izrednih primerih, kadar ni mogoče zagotoviti dokazil s strani

tretjih oseb, lahko upravičenec in organizacija gostiteljica podpišeta izjavo z navedenim krajem odhoda in krajem prihoda.

(ii) Dodatek za drage notranje potne stroške:

- Dokazilo o udeležbi v aktivnosti v obliki izjave, ki jo podpiše organizacija gostiteljica in vsebuje ime udeleženca, namen aktivnosti ter datuma njenega začetka in konca;

(iii) Individualna podpora

- Dokazilo o obisku aktivnosti v obliki izjave, ki jo podpiše organizacija gostiteljica, ki vsebuje ime udeleženca, namen aktivnosti ter datum začetka in konca aktivnosti;

(iv) Jezikovna podpora

- Dokazilo o obiskovanju tečajev v obliki izjave, ki jo podpiše ponudnik tečajev in ki vsebuje ime udeleženca, poučevan jezik, obliko in trajanje zagotovljene jezikovne podpore, ali
- račun za nakup učnega gradiva, v katerem je naveden zadevni jezik, naziv in naslov subjekta, ki je izdal račun, znesek in valuto ter datum računa, ali
- če jezikovno podporo zagotavlja neposredno upravičenec: izjavo z datumom in podpisom udeleženca, ki vsebuje ime udeleženca, poučevan jezik, obliko in trajanje prejete jezikovne podpore.

(d) Poročanje:

Koordinator mora v orodju Mobility Tool+ poročati o kraju aktivnosti učenja, poučevanja in usposabljanja.

- V primeru prošnje za dodatek za notranje potne stroške, mora koordinator predložiti opis dejanske poti in utemeljitev z obrazložitvijo, zakaj bolj ekonomična pot ni bila mogoča. Dejansko opravljeno pot ni mogoče utemeljiti s prikladnostjo, razen če bi bil za alternativno pot potreben več kot en dan potovanja za prihod na končni cilj ali za vrnitev na kraj odhoda.

## **II. PRAVILA, KI SE UPORABLJAJO ZA POSTAVKE PRORAČUNA, KI TEMELJIJO NA POVRAČILU DEJANSKO NASTALIH STROŠKOV**

### **II.1. Pogoji za povračilo dejanskih stroškov**

Kadar se nepovratna sredstva dodeli v obliki povračila dejanskih stroškov, zanje veljajo naslednji pogoji:

- (a) nastanejo upravičencem;
- (b) nastanejo v obdobju, določenem v členu I.2.2;
- (c) so označeni v oceni proračuna, kot je določena v Prilogi II ali upravičenih kasnejših prenosih med postavkami proračuna v skladu s členom I.3.3;
- (d) nastanejo v zvezi s projektom, kot je opisano v Prilogi II, in so potrebni za njegovo izvedbo;
- (e) so določljivi in preverljivi ter zlasti zabeleženi v računovodskih izkazih upravičenca in pripravljani v skladu z računovodskimi standardi, ki se uporabljajo v državi, kjer ima upravičenec svoj sedež, in v skladu z običajno prakso stroškovnega računovodstva upravičenca,
- (f) ustrezajo zahtevam veljavne davčne in socialne zakonodaje;
- (g) so smotni, utemeljeni in v skladu z zahtevami dobrega finančnega poslovanja, zlasti glede gospodarnosti in učinkovitosti;
- (h) niso vključeni v prispevek na enoto, kot je določeno v razdelku I te priloge.

### **II.2. Izračun dejanskih stroškov**

#### **A. Podpora za posebne potrebe**

- (a) Izračun zneska nepovratnih sredstev: nepovratna sredstva so v obliki povračila 100 % dejansko nastalih upravičenih stroškov.
- (b) Upravičeni stroški: stroški, ki so neposredno povezani z invalidnimi udeleženci in spremljevalnimi osebami, vključno s stroški bivanja spremljevalnih oseb, po 60. dnevu



obiska in so dodatni poleg stroškov, kritih s prispevkom na enoto, kot je določen v razdelku I te priloge.

- (c) Dokazila: računi za dejansko nastale stroške, ki vsebujejo ime in naslov subjekta, ki je izdal račun, znesek in valuto ter datum računa.

## **B. Izredni stroški**

- (a) Izračun zneska nepovratnih sredstev: nepovratna sredstva se dodelijo v obliki povračila 75 % povračila dejansko nastalih upravičenih stroškov oz. največ 50.000 EUR na projekt, brez stroškov finančne garancije, če jo zahteva sporazum; in 80 % za upravičene potne stroške udeležencev iz najbolj oddaljenih regij in čezmorskih držav in ozemelj.

- (b) Upravičeni stroški:

- podizvajalci: oddaja del podizvajalcem ter nakup blaga in storitev, kot jih prijavi upravičenec, na podlagi odobritve s strani NA, kot je določeno v Prilogi II;
- finančna garancija: stroški v zvezi z garancijo za predplačila, ki jo predloži upravičenec, kadar takšno garancijo zahteva NA, kot je določeno v členu I.4.2 sporazuma;
- Stroški poti udeležencev, ki potujejo v/iz najbolj oddaljenih regij in čezmorskih držav in ozemelj, za katere običajna pravila financiranja ne pokrivajo vsaj 70 % upravičenih stroškov.
- stroški amortizacije opreme ali drugih sredstev (novih ali rabljenih), kot so knjiženi v računovodskih izkazih upravičenca, če so bila sredstva nabavljena v skladu s členom II.10 in odpisana v skladu z mednarodnimi računovodskimi standardi ter običajno računovodsko prakso upravičenca; stroški najema ali zakupa opreme ali drugih sredstev so upravičeni, če ne presegajo stroškov amortizacije podobne opreme ali sredstev in ne vključujejo nikakršnih stroškov financiranja. V primeru nakupa, najema ali zakupa opreme se lahko zahteva le znesek, ki ustreza deležu časa uporabe opreme za namen projekta.

- (c) Dokazila:

- podizvajalci: računi za dejansko nastale stroške, ki vsebujejo ime in naslov subjekta, ki je izdal račun, znesek in valuto ter datum računa;
- finančna garancija: dokazilo o stroških finančne garancije, izdano s strani subjekta, ki upravičencu nudi finančno garancijo, ki vsebuje naziv in naslov subjekta, ki je

izdal garancijo, znesek in valuto garancije ter datum in podpis zakonitega zastopnika subjekta, ki je izdal garancijo;

- stroški amortizacije: dokazilo o nakupu, najemu ali zakupu opreme, kot je zabeleženo v računovodskih izkazih upravičenca, ter utemeljitev, da ti stroški ustrezajo obdobju, ki je določeno v členu I.2.2 in je mogoče upoštevati stopnjo dejanske uporabe za namen projekta;
- za potne stroške udeležencev, ki potujejo v/iz najbolj oddaljenih regij in čezmorskih držav in ozemelj: dokazilo o plačilu povezanih stroškov na podlagi računov, ki vsebujejo ime in naslov subjekta, ki je izdal račun, znesek in valuto ter datum računa.

### **III. POGOJI ZA UPRAVIČENOST PROJEKTHNIH AKTIVNOSTI**

- a) Upravičenci morajo zagotoviti, da so aktivnosti za katere so bila dodeljena nepovratna sredstva, upravičene v skladu s pravili, določenimi v Vodniku za prijavitelje Eramsus+ za vsak posamezni ključni ukrep na posameznem področju.
- b) Izvajane aktivnosti, ki niso skladne s pravili Vodnika za prijavitelje Erasmus+, kot jih dopolnjujejo pravila v tej prilogi, mora NA razglasiti za neupravičene in znesek, ki ustreza zadevnim aktivnostim bo treba povrniti v celoti. Povračilo mora zajemati vse proračunske postavke za katere je bila dodeljena nepovratna sredstva v zvezi z aktivnostjo, ki je bila razglašena za neupravičeno.
- c) Najkrajše upravičeno trajanje aktivnosti mobilnosti, določeno v Vodniku za prijavitelje, zajema najkrajše možno trajanje aktivnosti brez časa za pot.

### **IV. PRAVILA IN POGOJI ZA ZMANJŠANJE NEPOVRATNIH SREDSTEV ZARADI SLABE, DELNE ALI PREPOZNE IZVEDBE**

- NA lahko ugotovi slabo, delno ali prepozno izvedbo projekta na podlagi:
  - končnega poročila, ki ga je oddal koordinator;
  - izdelki in rezultati, ki so nastali v okviru projekta;
- NA lahko upošteva tudi podatke, pridobljene iz drugega ustreznega vira, ki dokazujejo, da projekt ni izveden v skladu s pogodbenimi določili. Med drugimi viri informacij so lahko nadzorni obiski, pregledi dokumentacije ali pregledi na kraju samem, ki jih izvaja NA.

- Končno poročilo bo ocenjeno na podlagi meril za kakovost in točkovano z največ 100 točkami. Če se končno poročilo oceni z manj kot 50 točkami, bo NA znižala končni znesek nepovratnih sredstev za organizacijsko podporo zaradi slabe, delne ali prepozne izvedbe projekta, tudi če so bile izvedene aktivnosti upravičene in so dejansko potekale.
- Ssamo za akreditirane organizacije v visokošolskem izobraževanju: če NA v primeru akreditiranih organizacij meni, da izvedba projekta ni skladna z zavezo h kakovosti, ki so jih sprejeli upravičenci, lahko za zagotovitev ustreznih zahtev, dodatno ali kot drugo možnost zahteva od upravičencev, da razvijejo in izvedejo načrt ukrepov v dogovorjenem časovnem okviru. Če upravičenci načrta ukrepov ne izvede zadovoljivo v dogovorjenem roku, lahko NA prekliče akreditacijo zadevnih upravičencev.
- Končno poročilo, izdelke in rezultat bo NA ocenila z uporabo meril kakovosti s poudarkom na:
  - obsegu, v katerem je bila aktivnost izvedena v skladu z odobreno vlogo za nepovratna sredstva
  - kakovosti opravljenih aktivnosti in skladnosti s cilji projekta
  - kakovosti ustvarjenih izdelkov in rezultatov
  - učnih rezultatih in vplivu na udeležence
  - obsegu, v katerem se je projekt izkazal za inovativnega/komplementarnega z drugimi pobudami
  - obsegu, v katerem je projekt dokazal, da ustvarja dodatno vrednost na ravni EU
  - obsegu, v katerem je projekt izvedel učinkovite ukrepe za kakovost ter ukrepe za evalvacijo rezultatov projekta
  - vplivu na sodelujoče organizacije
  - V primeru aktivnosti učenja, poučevanja in usposabljanja: kakovosti praktičnih dogovorov za podporo mobilnosti v smislu priprav, spremljanja in podpore udeležencev med njihovo aktivnostjo mobilnosti, kakovostnih dogovorih za priznavanje/potrjevanje učnih rezultatov udeležencev
  - Kakovosti in obsegu organiziranih aktivnosti razširjanja

- Potencialni širši vpliv projekta na posameznike in organizacije poleg upravičencev
- Zmanjšanje nepovratnih sredstev zaradi slabe, delne ali prepozne izvedbe se lahko uporabi pri določanju skupnega končnega zneska nepovratnih sredstev in znaša:
  - 25 %, če je končno poročilo prejelo vsaj 40 točk in manj kot 50 točk;
  - 50 %, če je končno poročilo prejelo vsaj 25 točk in manj kot 40 točk;
  - 75 %, če je končno poročilo prejelo manj kot 25 točk.

## **V. SPREMEMBE NEPOVRATNIH SREDSTEV (NE VELJA)**

## **VI. PREVERJANJE UPRAVIČENCEV DO NEPOVRATNIH SREDSTEV IN ZAGOTAVLJANJE DOKAZIL**

V skladu s členom II.27 Priloge 1 k sporazumu, se lahko nad upravičenci izvajajo pregledi in revizije v zvezi s sporazumom. Namen pregledov in revizij je preverjanje, če upravičenci upravljajo z nepovratnimi sredstvi, v skladu s pravili sporazuma, zato da se ugotovi končni znesek nepovratnih sredstev, do katerega so upravičenci upravičeni.

Preverjanje končnega poročila se mora opraviti za vse projekte. Poleg tega je lahko projekt predmet pregledov dokumentacije ali pregledov na kraju samem, če je sporazum za projekt vključen v vzorec NA, ki ga zahteva Evropska komisija ali če je NA izbral sporazum za ciljno preverjanje na podlagi svoje ocene tveganj.

Za preverjanje končnega poročila in preglede na kraju samem mora koordinator NA priskrbeti kopije dokazil (vključno z dokazili drugih upravičencev), razen če NA zaprosi, da se ji dostavijo njihovi izvorniki. NA mora vrniti izvornike dokazil upravičencu takoj po njihovi analizi. Če upravičenec ni zakonsko pooblaščen za pošiljanje izvornikov za končno poročilo ali preglede dokumentacije, lahko zadevni upravičenec namesto tega pošlje kopije dokazil.

Upravičenci morajo upoštevati, da lahko za kakršno koli vrsto pregleda NA dodatno zahteva tudi dokazila ali dokaze, ki so običajno predvideni za drugo vrsto pregleda.

Različni pregledi morajo zajemati naslednje:

### **a) Pregled končnega poročila**

Pregled končnega poročila poteka v zadnji fazi poročanja v prostorih NA, da se določi končni znesek nepovratnih sredstev, do katerega so upravičeni upravičenci.

Koordinator mora nacionalni agenciji posredovati končno poročilo z orodjem Mobility Tool+. Poročilo mora vsebovati naslednje informacije o porabi nepovratnih sredstev:

- Porabljeni prispevki na enoto za proračunske postavke:
  - vodenje in izvajanje projekta
  - mednarodni projektne sestanki
  - [Strateška partnerstva samo za inovacije]; Intelektualni rezultati
  - [Strateška partnerstva samo za inovacije]; Multiplikativni dogodki
  - pot
  - individualna podpora
  - jezikovna podpora
- Dejanski nastali stroški za proračunsko postavko:
  - podpora za posebne potrebe
- Dejanski nastali prispevki in dokazila, določena v razdelku II te priloge za proračunsko postavko:
  - izredni stroški
- Rezultati projekta, ki jih upravičenec naloži na platformo za razširjanje projektних rezultatov Erasmus+ , kot je določeno v členu I.9.2.

#### **b) Pregledi dokumentacije**

Pregled dokumentacije je podroben pregled dokazil v prostorih NA, ki se lahko izvaja med ali po fazi končnega poročanja.

Na zahtevo bo koordinator nacionalni agenciji posredoval dokazila za vse proračunske postavke.

#### **c) Pregledi na kraju samem**

Preglede na kraju samem izvaja NA v prostorih upravičencev ali katerih koli drugih zadevnih prostorih za izvajanje projekta. Med pregledi na kraju samem morajo upravičenci nacionalni agenciji omogočiti pregled izvirnih dokazil, kot so navedena v končnem poročilu in pregledih dokumentacije.

Obstajata dve vrsti možnih pregledov na kraju samem:

- *Pregledi na kraju samem med izvajanjem projekta*

Ta vrsta pregleda poteka med izvajanjem projekta, da nacionalna agencija neposredno preveri resničnost in upravičenost aktivnosti in udeležencev projekta.

– ***Pregledi na kraju samem po zaključku projekta***

Ta vrsta pregleda poteka po koncu projekta, običajno po pregledu končnega poročila.

Poleg zagotavljanja vseh dokazil, morajo upravičenci nacionalni agenciji omogočiti dostop za kopiranje porabe projekta v knjigah upravičencev.