

## PRILOGA III – FINANČNA in POGODBENA PRAVILA

### 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. Pot

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.

Če do potovanja ni prišlo, ali če se financira iz drugih virov in ne programa Erasmus+ (npr. udeleženec mobilnosti je že na kraju, kjer bo potekala mobilnost, ki se ne financira na podlagi sporazuma), mora jo upravičenci o tem ustrezno poročati v orodju Mobility Tool+ za vsako zadevno mobilnost. V tem primeru se ne dodeli nepovratnih sredstev za potne stroške/ drage notranje potne stroške.

(a.1) Izračun zneska nepovratnih sredstev za potne stroške za osebje: znesek nepovratnih sredstev se izračuna tako, da pomnožimo število udeležencev za posamezno razdaljo potovanja s prispevkom na enoto, ki velja za posamezno razdaljo poti, kot je določena v Prilogi IV tega sporazuma. Prispevek na enoto za razdaljo poti predstavlja znesek nepovratnih sredstev za povratno pot med krajem odhoda in krajem prihoda.

Za mobilnost študentov veljajo prispevki na enoto za pot med državami programa za organizacije pošiljateljice iz najbolj oddaljenih držav in regij programa (najbolj oddaljene regije, Ciper, Islandija, Malta in čezmorske države in ozemlja).

Za določitev razdalje poti morajo zadevni upravičenci navesti dolžino enosmerne poti z uporabo spletnega kalkulatorja razdalj, ki je na voljo na spletni strani Komisije: [http://ec.europa.eu/programmes/erasmus-plus/tools/distance\\_en.htm](http://ec.europa.eu/programmes/erasmus-plus/tools/distance_en.htm).

Upravičenci bodo v orodju Mobility Tool+ izračunali zneske nepovratnih sredstev za pot na podlagi veljavnih zneskov za stroške na enoto.

- (a.2) Izračun zneska nepovratnih sredstev za dodatek za drage notranje potne stroške za osebje znesek nepovratnih sredstev se izračuna tako, da pomnožimo število dragih notranjih povratnih potovanj, ki so jih opravili udeleženci, 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 se lahko zahteva samo, če pot poteka znotraj držav programa.
- (b) Sprožilni dogodek: dogodek, s katerim je pogojena upravičenost do nepovratnih sredstev je, da se udeleženec dejansko udeleži aktivnosti.

O upravičenosti do nepovratnih sredstev za drage notranje potne stroški 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.

- (c.1) Dokazila za osebje: Za pot, ki poteka med organizacijo pošiljateljico in organizacijo gostiteljico: dokazilo o obisku aktivnosti v tujini v obliki izjave, ki jo podpiše organizacija gostiteljica in vsebuje ime udeleženca, namen aktivnosti v tujini ter datum začetka in konca aktivnosti. V izjemnih primerih, ko gre za pot s kraja, ki ni enak kraju organizacije pošiljateljice, in/ali pot do kraja, ki ni enak kraju organizacije gostiteljice, zaradi česar pride do spremembe pasu razdalje, je treba dejansko pot dokazati z vozovnicami ali drugimi računi z navedenim krajem odhoda in krajem prihoda.

- (c.2) Dokazila za študente: Dokumenti oz. dokazila, ki jih izda organizacija gostiteljica in vsebujejo:

- ime študenta,
- datum začetka in konca aktivnosti mobilnosti v tujini v naslednji obliki:
  - izpis ocen (ali k izpisu priložena izjava) v primeru študijske mobilnosti
  - potrdilo o praksi (ali k potrdilu priložena izjava) v primeru mobilnosti za prakso

V izjemnih primerih, ko gre za pot s kraja, ki ni enak kraju organizacije pošiljateljice, in/ali pot do kraja, ki ni enak kraju organizacije gostiteljice, zaradi česar pride do spremembe razdalje, je treba dejansko pot dokazati z vozovnicami ali drugimi računi z navedenim krajem odhoda in krajem prihoda.

- (d) Poročanje:

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.

## **B. Individualna podpora**

- (a) Izračun zneska nepovratnih sredstev za študente: znesek nepovratnih sredstev se izračuna tako, da število dni/mesecev na študenta, pomnožimo z veljavnim prispevkom na enoto za dan/mesec za zadevno državo gostiteljico, kot je določen v Prilogi IV k sporazumu. V primeru nepopolnih mesecev dolgotrajne mobilnosti se znesek nepovratnih sredstev izračuna tako, da število dni v nepopolnem mesecu pomnožimo z 1/30 prispevka na enoto za mesec.

V primeru mobilnosti študentov v visokošolskem izobraževanju za prakso mora študent prejeti dodatek za individualno podpora. Študenti iz okolja z manj možnostmi, ki sodelujejo v študijski mobilnosti, morajo prejeti dodatek za individualno podpora, ko zadostijo merilom upravičenosti, določenim na nacionalni ravni. Dodatek za študente iz okolij z manj možnostmi **se ne izplačuje iz sredstev programa Erasmus+**. Sredstva za dodatek iz tega naslova bodo zagotovljena iz sredstev Evropskega socialnega sklada, preko Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport, v okviru Operativnega programa 2014-2020, (prednostna os 10).

Oba tipa dodatkov se medsebojno izključujeta. Vendar morajo študenti iz okolij z manj možnostmi, ki sodelujejo v mobilnosti za prakso, prejeti dodatek za študente iz okolij z manj možnostmi namesto dodatka za prakso, če je dodatek za prakso nižji.

V primeru študentske mobilnosti v visokošolskem izobraževanju se za datum začetka in konca upošteva, kot sledi:

- Datum začetka je prvi dan, ko mora biti študent prisoten na organizaciji gostiteljici (npr. dan začetka prvega predavanja, prvi dan na delu, prvi dan pozdravne prireditve ali jezikovnega oz. medkulturnega tečaja).
- Datum konca je zadnji dan, ko mora biti študent prisoten na organizaciji gostiteljici. To je lahko npr. zadnji dan izpitnega obdobja/predavanj/dela/obvezne prisotnosti).

- (b) Izračun zneska nepovratnih sredstev osebja : znesek nepovratnih sredstev se izračuna tako, da pomnožimo število dni na udeleženca s prispevkom na enoto, ki velja za dan za državo gostiteljico, kot je opredeljeno v Prilogi IV k sporazumu.

Če je ustrezno, se lahko pri izračunu individualne podpore upoštevata še en dan za pot pred aktivnostjo in en dan za pot po aktivnosti.

Spremembe obdobja bivanja za študente in osebje:

- Če je pričakovano obdobje bivanja daljše od obdobja, navedenega v sporazumu o dodelitvi nepovratnih sredstev, lahko upravičenci:
  - spremenijo sporazum o dodelitvi nepovratnih sredstev med obdobjem mobilnosti v tujini tako, da upoštevajo daljše obdobje, in sicer pod pogojem, da to omogoča preostali znesek nepovratnih sredstev ;

- sklenejo dogovor z udeležencem med obdobjem mobilnosti v tujini, da se bo dodatno število dni upoštevalo kot obdobje brez nepovratnih sredstev (zero grant).
  - Zneska nepovratnih sredstev ni več mogoče povečati, ko je mobilnost končana.
- Če je potrjeno obdobje bivanja daljše od obdobja, navedenega v sporazumu, se dodatni dnevi štejejo za obdobje brez nepovratnih sredstev (zero grant).
- Za mobilnost študentov: Brez poseganja v upoštevanje minimalnega upravičenega trajanja, če je potrjeno obdobje bivanja krajše od tistega, ki je navedeno v sporazumu o nepovratnih sredstvih, bo upravičenec ravnal, kot sledi:
    - Če je razlika med potrjenim obdobjem in obdobjem v sporazumu o nepovratnih sredstvih večja od 5 dni, mora upravičenec te podatke posodobiti v orodju Mobility Tool+, tako da navede potrjeno obdobje (tj. datum začetka in datum konca, kot je naveden v izpisu ocen ali potrdilu o praksi) in nepovratna sredstva bo ponovno izračunana.
    - Če pa je razlika 5 dni ali manj, mora upravičenec v orodju Mobility Tool+ navesti obdobje, ki je označeno v sporazumu o nepovratnih sredstvih (nepovratna sredstva ne bo ponovno izračunana).
- V primeru prekinitve bivanja se obdobje prekinitve ne upošteva pri izračunu nepovratnih sredstev za individualno podporo.
  - V primeru odpovedi sporazuma o dodelitvi nepovratnih sredstev z upravičencem s strani udeleženca zaradi »višje sile« mora biti udeleženec upravičen do prejema zneska nepovratnih sredstev, ki ustreza dejanskemu trajanju obdobja mobilnosti. Vsa preostala sredstva je treba vrniti, razen če se udeleženec z upravičencem dogovori drugače.
  - V primeru zamrznitve sporazuma o dodelitvi nepovratnih sredstev z upravičencem s strani udeleženca zaradi »višje sile« mora biti udeležencu dovoljeno nadaljevanje aktivnosti po prekinitvi, če je datum konca mobilnosti pred datumom konca projekta mobilnosti. O tem je treba poročati v orodju Mobility Tool+ kot o enkratni mobilnosti z obdobjem prekinitve.
- (c) Sprožilni dogodek: dogodek, s katerim je pogojena upravičenost do nepovratnih sredstev, je, da je med navedenim obdobjem udeleženec dejansko sodeloval v aktivnosti v tujini.
- (d) Dokazila za osebo: dokazilo o udeležbi v aktivnosti v tujini v obliki izjave, ki jo podpiše organizacija gostiteljica ter vsebuje ime udeleženca, namen aktivnosti v tujini ter datum začetka in konca.
- (e) Dokazila za študente: Dokumenti, ki jih izda organizacija gostiteljica in vsebujejo:
- ime študenta,

- potrjen datum začetka in konca aktivnosti v okviru mobilnosti v tujini, v naslednjih oblikah:
  - izpis ocen (ali priložena izjava (potrdilo o udeležbi)) v primeru študijske mobilnosti,
  - potrdilo o praksi (ali priložena izjava (potrdilo o udeležbi)) v primeru mobilnosti za prakso;

(f) Poročanje:

- Udeleženci v aktivnostih mobilnosti morajo poročati o tej aktivnosti s pomočjo spletnega vprašalnika, v katerem bodo posredovali povratne informacij v smislu informacij, ki temeljijo na dejstvih, in svoje mnenje o obdobju v tujini ter pripravi in nadaljnjem spremljanju. Od udeležencev, ki ne oddajo poročila, se lahko zahteva delno ali celotno povračilo finančnega prispevka, ki so ga prejeli iz evropskih sredstev Erasmus+.

### **C. Organizacijska podpora**

- (a) Izračun zneska nepovratnih sredstev: znesek nepovratnih sredstev se izračuna tako, da skupno število udeležencev v aktivnostih mobilnosti (tj. ne glede na to ali bo isti udeleženec sodeloval v eni ali več mobilnostih) pomnožimo s prispevkom na enoto, kor je določen v Prilogi IV k sporazumu. Skupno število udeležencev, ki se upošteva pri izračunu organizacijske podpore zajema vse študente in osebe, ki sodeluje v odhodni mobilnosti, vključno s tistimi, ki ne prejema evropskih sredstev Erasmus+ za njihovo celotno mobilnost (zero grant), ter vabljenim osebjem iz podjetij, ki sodeluje v dohodni mobilnosti. Skupno število oseb, ki se upoštevajo pri izračunu organizacijske podpore, ne zajema spremljevalcev udeležencev med njihovo aktivnostjo v tujini.
- (b) Sprožilni dogodek: dogodek, s katerim je pogojena upravičenost do nepovratnih sredstev, je, da je med navedenim obdobjem udeleženec dejansko sodeloval v aktivnosti v tujini.
- (c) Dokazila: dokazilo o udeležbi aktivnosti v tujini, kot je določeno pri »individualni podpori« zgoraj.
- (d) Poročanje:
- Obstaja tolerančno območje v višini 10 %, kar pomeni, da, če je skupno število mobilnosti študentov in osebja za manj kot 10 % nižje od števila mobilnosti, določenega v Prilogi II k sporazumu, se nepovratna sredstva za organizacijsko podporo ne bo zmanjšala.
  - Če je število izvedenih mobilnosti v fazi končnega poročanja večje od števila, določenega v Prilogi II, bo znesek nepovratnih sredstev za organizacijsko podporo omejen z najvišjim zneskom, določenim v Prilogi II. Če je skupno število izvedenih mobilnosti študentov in osebja za manj kot 10 % nižji od števila mobilnosti, določenega v Prilogi II k sporazumu, se nepovratna sredstva za organizacijsko podporo na bo zmanjšala.

### **D. Spletna jezikovna podpora (OLS) [Velja samo za mobilnost pri katerih je glavni jezik izobraževanja, dela ali prostovoljstva bolgarščina, hrvaščina, češčina, danščina, nizozemščina, nemščina, grščina,**

**angleščina, finščina, francoščina, madžarščina, italijanščina, poljščina, portugalščina, romunščina, slovaščina, španščina ali švedščina (oziroma dodatni jeziki, ko so enkrat na voljo v orodju za spletno jezikovno podporo, z izjemo naravnih govorcev določenega jezika]**

*Preverjanje jezikovnega znanja v okviru spletne jezikovne podpore (OLS)*

- Licence za preverjanje jezikovnega znanja se dodelijo udeležencem, ki se sodelujejo v obdobja mobilnosti v tujini, katerega minimalno trajanje je dva meseca.
- Licence mora udeležencem razdeliti organizacija pošiljateljica. Upravičenec mora poskrbeti za sprejem licenc in po najboljših močeh skušal zagotoviti, da dodeljene licence uporabijo izbrani udeleženci.
- Upravičenci morajo pomagati pri sprejemu licenc in koordinatorju zagotoviti vse potrebne informacije v zvezi s tem.
- Upravičenci morajo razdeliti licence za spletno preverjanje udeležencem ob njihovem izboru za aktivnost mobilnosti v tujini.
- Upravičenci morajo zagotoviti, da udeleženci mobilnosti opravijo prvo preverjanje jezikovnega znanja v okviru spletne jezikovne podpore pred svojim obdobjem mobilnosti in drugo preverjanje jezikovnega znanja v okviru spletne jezikovne podpore po koncu svojega obdobja mobilnosti. Opravljanje spletnega preverjanja jezikovnega znanja pred odhodom je predpogoj za mobilnost, razen v ustrezno utemeljenih primerih.
- Koordinatorju bo ponudnik sporočil rezultat preverjanja.

*Jezikovni tečaji v okviru spletne jezikovne podpore*

- Pred dodelitvijo licence za opravljanje jezikovnega tečaja v okviru spletne jezikovne podpore morajo udeleženci opraviti preverjanje v okviru spletne jezikovne podpore. Licence za jezikovne tečaje v okviru spletne jezikovne podpore morajo biti dodeljene vsem udeležencem, ki so pripravljeni opravljati tečaj, glede na lastne jezikovne potrebe.
- Licence udeležencem glede na njihove potrebe razdeli organizacija pošiljateljica. Vsi udeleženci, ki so opravili preverjanje jezikovnega znanja imajo priložnost opravljati jezikovni tečaj. Upravičenci morajo pomagati pri sprejemu licenc in koordinatorju zagotoviti vse potrebne informacije v zvezi s tem.
- Udeleženci mobilnosti, ki pri prvem preverjanju jezikovnega znanja za njihov glavni jezik izobraževanja, dela usvojijo stopnjo B2 ali višjo, dobijo priložnost, da jezikovni tečaj v okviru spletne jezikovne podpore opravijo ali v tem jeziku, ali v lokalnem jeziku države, če je ta

jezik na voljo v okviru spletne jezikovne podpore. To možnost mora v spletni jezikovni podpori navesti organizacija pošiljateljica ali organizacija koordinatorica.

- Licence za jezikovne tečaje v okviru spletne jezikovne podpore je treba uporabiti med prvim in drugim preverjanjem jezikovnega znanja v okviru spletne jezikovne podpore, torej pred in po aktivnosti mobilnosti zadevnih udeležencev.
- Upravičenci morajo spremljati uporabo licenc na podlagi informacij, ki jih prejmejo od ponudnika storitve.
- Upravičenci morajo po najboljših močeh zagotoviti, da vse dodeljene licence aktivno uporabljajo izbrani udeleženci.

#### *Vse licence*

- Udeleženci mobilnosti se s podpisom posameznega sporazuma o dodelitvi nepovratnih sredstev za mobilnost zavezujejo, da bodo opravili obe preverjanji jezikovnega znanja v okviru spletne jezikovne podpore (pred in po koncu obdobja mobilnosti) in opravili spletni tečaj v okviru spletne jezikovne podpore, če jim je ta dodeljen.
- Upravičenci morajo ravnati v skladu z navodili za uporabo spletne jezikovne podpore, ki jih zagotovi ponudnik storitve.
- Upravičenci morajo poročati o številu uporabljenih licenc za preverjanje jezikovnega znanja in jezikovne tečaje v vmesnem in končnem poročilu upravičenca.
- V primeru neporabljenih ali nedodeljenih licenc v času vmesnega in končnega poročila, lahko NA odloči, da bo to upoštevala pri številu licenc dodeljenih upravičencem v prihodnjih letih razpisa.

## **II. PRAVILA, KI SE UPORABLJAJO ZA POSTAVKE PRORAČUNA, KI TEMELIJO 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 pripravljeni 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 smotrni, 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 do 100 % povračila upravičenih stroškov, ki so dejansko nastali.
- b) Upravičeni stroški: stroški, ki so neposredno povezani z udeleženci in spremljevalci (vključno s stroški poti in bivanja, če je utemeljeno in dokler se prispevkov na enoto za te udeležence ne zahteva v okviru proračunskih postavk »pot« in »individualna podpora« in predstavljajo dodatne stroške poleg stroškov, ki jih krije prispevek 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, valuto plačila in datum računa.
- d) Poročanje:
  - Upravičenci morajo v orodju Mobility Tool+ poročati, če je bila uporabljena dodatna nepovratna sredstva za posebne potrebe za katerega koli udeleženca s posebnimi potrebami in/ali spremljevalne osebe.
  - V tem primeru morajo upravičenci v orodju Mobility Tool+ poročati o tipu dodatnih stroškov ter dejanskem znesku s tem povezanih nastalih stroškov.



- Upravičenec lahko pri NA odda prošnjo za podporo za posebne potrebe po izboru udeležencev.

## **B. Izredni stroški**

- (a) Izračun zneska nepovratnih sredstev: nepovratna sredstva so v obliki 75% povračila upravičenih stroškov, ki so dejansko nastali (v zvezi s finančno garancijo), in 80 % upravičenih stroškov za drage potne stroške udeležencev, ki potujejo v/iz najbolj oddaljenih regij in čezmorskih držav in ozemelj.
- (b) Upravičeni stroški:
- Stroški v zvezi z garancijo za predplačila, ki jo je predložil upravičenec, kadar tako 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. Ta sredstva se lahko dodelijo samo študentom iz najbolj oddaljenih regij in čezmorskih držav in ozemelj in osebju, če zadevni udeležencem niso bila dodeljena nobena sredstva pod postavko I.2.A.
- (c) Dokazila:
- dokazilo o stroških finančne garancije, ki ga izda subjekt, ki upravičencu nudi finančno garancijo, in 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.
  - V primeru stroškov za pot udeležencev, ki potujejo v/iz najbolj oddaljenih regij in čezmorskih držav in ozemelj; dokazilo o plačilu povezanih stroškov na podlagi računov, na katerih so navedeni ime in naslov subjekta, ki je izdal račun, znesek in valuta ter datum računa;

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

- a) Upravičenci morajo zagotoviti, da so aktivnosti za katere je bila dodeljena nepovratna sredstva, upravičene v skladu s pravili, določenimi v Vodniku za prijavitelje Erasmus+ 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 so 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 (vključno s poročili posameznih udeležencev, ki sodelujejo v aktivnostih mobilnosti).
- 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 ukrepa, tudi če so bile izvedene aktivnosti upravičene in so dejansko potekale.
- Če NA v primeru akreditiranih organizacij meni, da izvedba projekta ni skladna z zavezo h kakovosti, ki jo je dal upravičenec, lahko za zagotovitev ustreznih zahtev dodatno ali kot drugo možnost zahteva od upravičenca, da razvije in izvede načrt ukrepov v dogovorjenem časovnem okviru. Če upravičenec načrta ukrepov ne izvede zadovoljivo v dogovorjenem roku, lahko NA priporoča Evropski komisiji, da upravičencu odvzame Erasmus listino za terciarno izobraževanje.
- Končno poročilo se oceni skupaj s poročili udeležencev mobilnosti z uporabo skupnega nabora meril za kakovost, s poudarkom na:
  - Obsegu, v katerem je bila aktivnost izvedena v skladu s sporazumom o dodelitvi nepovratnih sredstev.

Obsegu, v katerem je bila aktivnost izvedena v skladu z zahtevami glede kakovosti in skladnosti, določenimi v listini Erasmus za terciarno izobraževanje in akreditaciji konzorcija v visokošolskem izobraževanju.
  - Obsegu, v katerem so bili zneski nepovratnih sredstev, ki pripadajo udeležencem mobilnosti, slednjim nakazani v skladu s pogodbenimi določili sporazuma med zadevnim upravičencem in udeležencem po predlogah iz Priloge VI k sporazumu.
- Zmanjšanje nepovratnih sredstev zaradi slabe, delne ali prepozne izvedbe se lahko uporabi pri določanju končnega zneska upravičenih stroškov za organizacijsko podporo 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

### (a) Spremembe nepovratnih sredstev zaradi prerazporeditve sredstev in razpoložljivosti dodatnih sredstev

V okviru prerazporeditev sredstev v visokošolskem izobraževanju med državami programa, kadar so določeni vsi upravičenci, ali če NA dobi na razpolago dodatna sredstva za prerazporeditev sredstev institucijam upravičenkam, se lahko celotni najvišji znesek, naveden v členu I.3.1, poveča, če je iz vmesnega poročila razvidno večje število ali daljše trajanje mobilnosti (ki po potrebi vključuje tudi vabljeni osebe iz podjetij, kjer je ustrezno), kot je bilo odobreno. Merila, v skladu s katerimi se zagotovijo dodatna sredstva so: mobilnosti na rezervni listi navedene v sprejetem sklepu.

### (b) Povečanje nepovratnih sredstev za posebne potrebe

- Ker v postopku oddaje vloge za področje visokega šolstva ni določila, po katerem bi bilo možno zaprositi za podporo za posebne potrebe, lahko koordinator po izboru udeležencev zaprosi za dodatna nepovratna sredstva. To podporo lahko NA dodeli za udeležence, ki zaradi lastnega fizičnega, duševnega ali zdravstvenega stanja ne bi mogli sodelovati v aktivnosti mobilnosti brez dodatne finančne podpore.

### (c) Spremembe sporazuma

- V skladu s členom II.11 sporazuma se mora kakršna koli sprememba nepovratnih sredstev, kot je opisana pod točkama C.1 in C.2 zgoraj, izvesti s spremembami sporazuma.

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

V skladu s členom II.27 Priloge 1 k sporazumu, so lahko nad upravičenci izvajajo pregledi in revizije v zvezi s sporazumom. Namen pregledov in revizij je preverjanje, če upravičenci z nepovratnimi sredstvi upravljajo 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 dokumentacije mora koordinator NA priskrbeti kopije dokazil (vključno z dokazili drugih upravičencev), razen če NA zaprosi, da se ji dostavijo njihovi izvirniki.

NA mora vrniti izvirnike dokazil upravičencu takoj po njihovi analizi. Če upravičenec ni zakonsko pooblaščen za pošiljanje izvirnikov 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.

Koordinatorji morajo 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:
  - pot
  - individualna podpora
  - organizacijska podpora
  - jezikovna podpora
- Dejanski nastali stroški za proračunsko postavko:
  - podpora za posebne potrebe
- Dejanski nastali stroški in dokazila, določena v razdelku II te priloge za proračunsko postavko:
  - izredni stroški

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

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

Na zahtevo mora koordinator nacionalni agenciji posredovati dodatna dokazila za vse proračunske postavke.

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

Preglede na kraju samem izvaja NA v prostorih upravičencev ali 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.

Obstajajo tri vrste možnih pregledov na kraju samem:

- ***Pregledi na kraju samem med izvajanjem projekta***  
Ta vrsta pregleda poteka med izvajanjem projekta, da nacionalna agencija neposredno na organizaciji upravičenca 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 upravičenca.

- ***Sistemeski pregled***  
Sistemeski pregled se opravi, da se ugotovi skladnost upravičencev s prevzetimi zavezami, ki izhajajo iz Erasmus listine za terciarno izobraževanje; in listine za konzorcij v visokem šolstvu. Upravičenci morajo nacionalni agenciji omogočiti preverjanje resničnosti in upravičenosti vseh aktivnosti in udeležencev projekta.