

ANEXA III – REGULI FINANCIARE ȘI CONTRACTUALE

I. INTRODUCERE

Această anexă completează regulile aplicabile la utilizarea finanțării în cadrul diferitelor categorii bugetare aplicabile Proiectului, așa cum se specifică în Contract. Aceste clarificări sunt cuprinse în secțiunea II.

În secțiunea III, se specifică baremele aplicabile pentru categoriile bugetare pentru care se aplică contribuțiile bazate pe număr de unități, în conformitate cu Articolul II.16.2 din Contract.

Secțiunea IV oferă o privire de ansamblu asupra tipurilor de controale care se pot efectua asupra proiectului și beneficiarilor și documentele justificative aferente.

II. REGULI FINANCIARE ȘI CONTRACTUALE COMPLEMENTARE

A. Activități și cheltuieli eligibile

1. Eligibilitatea activităților de mobilitate

- Beneficiarii trebuie să se asigure că activitățile de mobilitate realizate de participanții individuali sunt eligibile în conformitate cu regulile stabilite în Ghidul Programului Erasmus+.
- Activitățile de mobilitate realizate care nu sunt conforme cu regulile stabilite în Ghidul Programului Erasmus+, completate de regulile prevăzute în prezenta Anexă vor fi considerate ineligibile. Valorile granturilor corespunzătoare activităților respective vor fi rambursate integral de către beneficiari. Rambursarea va acoperi toate categoriile de buget legate de activitatea de mobilitate care este declarată ineligibilă: acestea pot fi transport, sprijin individual, sprijin pentru organizarea mobilităților și, dacă este cazul, sprijin lingvistic, sprijin pentru nevoi speciale și costurile excepționale.
- Durata minimă eligibilă a activităților de mobilitate specificată în Ghidul Programului reprezintă durata minimă a activității excluzând timpul alocat transportului.

2. Transport

- Coordonatorul trebuie să raporteze în Instrumentul de mobilitate (Mobility Tool) locul de origine și locul de desfășurare al fiecărei activități de mobilitate pentru care s-a acordat sprijin pentru transport.
- În cazul în care nu a avut loc o deplasare sau aceasta a fost finanțată din alte surse 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), beneficiarul va raporta această situație, în consecință, în Instrumentul de mobilitate pentru fiecare mobilitate în cauză. În acest caz, nu se va acorda sprijin pentru transport.
- Pentru determinarea intervalului de distanță aplicabil, beneficiarul trebuie să utilizeze calculatorul on-line de distanță, disponibil pe website-ul Comisiei la adresa http://ec.europa.eu/programmes/erasmus-plus/tools/distance_en.htm. Instrumentul de mobilitate va calcula suma grantului de transport pe baza baremelor de costuri pe unitate aplicabile.
- 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 desfășurare, beneficiarul trebuie să prezinte motivul pentru această diferență în Instrumentul de mobilitate.

3. Sprijin individual

- Beneficiarul trebuie să documenteze în Instrumentul de mobilitate datele de început și de sfârșit ale activității de mobilitate în străinătate pentru fiecare activitate de mobilitate pentru care a fost acordat un grant pentru sprijinul individual. Pentru toate activitățile de mobilitate beneficiarul poate adăuga o zi de călătorie imediat înainte de prima zi de activitate în străinătate și o zi de călătorie imediat după ultima zi a activității în străinătate, în cazul în care este necesar; aceste zile suplimentare de călătorie vor fi luate în considerare pentru calculul sprijinului individual.
- Instrumentul de mobilitate va calcula valoarea granturilor pentru sprijin individual pe baza baremelor de costuri pe unitate aplicabile.
- Participanții la activitățile de mobilitate vor raporta asupra acestei activități prin intermediul unui chestionar on-line, furnizând punctul lor de vedere exprimat prin informații factuale și evaluarea lor referitoare la perioada de activitate desfășurată în străinătate, precum și la etapa de pregătire și cea ulterioară mobilității. Organizația trimițătoare poate solicita participanților care nu transmit raportul rambursarea parțială sau totală a grantului UE pe care l-au primit.

4. Sprijin pentru organizarea mobilitatilor

- Valoarea grantului va fi calculată în mod automat de către Instrumentul de mobilitate în funcție de numărul total de activități de mobilitate (adică indiferent dacă același participant a luat parte la una sau la mai multe mobilități) raportate în Instrumentul de mobilitate de către coordonator.
- Numărul de participanți luați în considerare pentru calcularea valorii grantului pentru sprijinul pentru organizarea mobilităților exclude persoanele care îi însoțesc pe elevii din VET.

5. Sprijin lingvistic

- Stagiari VET: finanțarea pentru sprijin lingvistic poate fi solicitată numai pentru elevii VET pentru o perioadă de mobilitate în străinătate de minimum o lună.
- Beneficiarul va raporta în Instrumentul de mobilitate pentru fiecare participant dacă s-a efectuat sau nu pregătire lingvistică cu sprijinul financiar acordat în acest scop.
- Instrumentul de mobilitate va calcula valoarea grantului pentru sprijin lingvistic pe baza baremelor de costuri pe unitate aplicabile.

6. Sprijin pentru nevoi speciale

- Coordonatorul trebuie să raporteze în Instrumentul de mobilitate în cazul în care a fost furnizată o finanțare suplimentară ca sprijin pentru nevoi speciale pentru fiecare dintre participanții cu nevoi speciale.
- În acest caz, coordonatorul va raporta în Instrumentul de mobilitate tipul de cheltuieli suplimentare, precum și valoarea reală a costurilor aferente suplimentare pe care le-a suportat.

7. Costuri excepționale

- Costurile excepționale pot acoperi doar costurile stipulate în Articolul II.16.4 din Contract.
- Coordonatorul trebuie să raporteze în Instrumentul de mobilitate tipul de cheltuieli și costurile reale suportate pentru costuri excepționale.

- Pentru costuri excepționale, coordonatorul are obligația de a furniza toate documentele justificative în etapa raportării finale.

B. 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;
 - Rapoartelor persoanelor care participă la activitățile de mobilitate.
- De asemenea, AN poate lua în considerare informații primite de la orice altă sursă relevantă, care dovedesc că Proiectul nu este implementat în conformitate cu prevederile contractuale. Alte surse de informații pot include vizite de monitorizare, verificarea aprofundată a documentelor la sediul AN sau controale la fața locului efectuate de către AN.
- Raportul final va fi evaluat pe baza unor criterii de calitate și notat cu un total de maximum 100 de puncte. Dacă scorul raportului final este mai mic de 50 de puncte în total, AN va reduce valoarea grantului final în baza implementării necorespunzătoare, parțială sau cu întârziere a Proiectului, chiar dacă toate activitățile raportate au fost eligibile și au fost realizate efectiv.
- Pentru organizațiile acreditate din VET: în cazul organizațiilor acreditate, dacă AN consideră că implementarea Proiectului nu respectă angajamentul de calitate luat de către beneficiar, AN poate, în plus sau alternativ, să solicite beneficiarului să elaboreze și să implementeze un plan de acțiune, într-un interval de timp agreat, care să asigure respectarea cerințelor aplicabile. În cazul în care beneficiarul nu implementează planul de acțiune în mod satisfăcător până la termenul limita acordat, AN poate retrage acreditarea beneficiarului în cauză.
- 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:

Pentru organizații neacreditate:

- 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 asigurare a calității puse în practică pentru recunoașterea/validarea rezultatelor învățării participanților
- Măsura în care sumele granturilor convenite participanților la mobilitate au fost transferate acestora, în conformitate cu prevederile contractuale prevăzute în Contractul încheiat între beneficiar și participant, în acord cu modelul prevăzut în Anexa IV a Contractului.

Pentru organizațiile acreditate din VET:

Măsura în care proiectul a fost implementat în conformitate cu candidatura aprobată:

- Măsura în care proiectul a fost implementat în raport cu cerințele de calitate și de conformitate stabilite în acreditarea VET sau carta EVS
- Măsura în care sumele granturilor convenite participanților la mobilitate au fost transferate acestora, în conformitate cu prevederile contractuale prevăzute în Contractul încheiat între beneficiar și participant, în acord cu modelul prevăzut în Anexa IV a Contractului.
- Reducerea grantului pentru implementare necorespunzătoare, parțială sau cu întârziere va fi aplicată la valoarea finală a grantului pentru sprijin pentru organizarea mobilităților și costuri excepționale și va fi de:
 - 25% dacă raportul final obține un scor cuprins între 41 și 50 de puncte, ambele incluse;
 - 50% dacă raportul final obține un scor cuprins între 26 și 40 de puncte, ambele incluse;
 - 75% dacă raportul final obține un scor cuprins între 0 și 25 de puncte, ambele incluse.

III. Baremuri aplicabile pentru contribuțiile bazate pe număr de unitati

1. Transport

Pentru mobilitatea personalului în VET și pentru mobilitatea stagiarilor în VET:

Distanța	Suma
Între 100 și 499 KM:	180 EUR per participant
Între 500 și 1999 KM:	275 EUR per participant
Între 2000 și 2999 KM:	360 EUR per participant
Între 3000 și 3999 KM:	530 EUR per participant
Între n 4000 și 7999 KM:	820 EUR per participant
8000 KM sau mai mult:	1100 EUR per participant

Nota bene: "distanța de deplasare" reprezintă distanța dintre locul de origine și locul de desfășurare a activității, în timp ce "suma" acoperă contribuția pentru călătorie, atât către, cât și de la locul de desfășurare (dus-întors).

2. Sprijin individual

Pentru mobilitatea personalului în VET (inclusiv persoanele care îi însoțesc pe stagiarii din VET)

Mobilitatea personalului	
Țara gazdă	Suma pe zi în EUR
Danemarca, Irlanda, Olanda, Suedia, Marea Britanie	160

Belgia, Bulgaria, Republica Cehă, Grecia, Franța, Italia, Cipru, Luxemburg, Ungaria, Austria, Polonia, România, Finlanda, Islanda, Liechtenstein, Norvegia, Elveția, Turcia	140
Germania, Spania, Letonia, Malta, Portugalia, Slovacia, Fosta Republică Iugoslavă a Macedoniei	120
Estonia, Croația, Lituania, Slovenia	100

Nota bene: suma pe zi se calculează astfel:

Până la cea de a 14-a zi de activitate: suma pe zi per participant, așa cum se specifică în tabelul de mai sus

+

Între a 15-a zi și a 60-a zi de activitate: 70% din suma pe zi per participant, așa cum se specifică în tabelul de mai sus

Pentru mobilitatea stagiatorilor în VET

Mobilitatea elevilor	
Țara gazdă	Suma pe zi în EUR
Belgia	92
Bulgaria	92
Republica Cehă	92
Danemarca	108
Germania	84
Estonia	72
Irlanda	100
Grecia	88
Spania	84
Franța	100
Croația	72
Italia	92
Cipru	96
Letonia	84
Lituania	72
Luxemburg	96

Ungaria	88
Malta	84
Olanda	104
Austria	92
Polonia	88
Portugalia	80
România	88
Slovenia	72
Slovacia	84
Finlanda	96
Suedia	104
Marea Britanie	112
Fosta Republică Iugoslavă a Macedoniei	84
Islanda	100
Liechtenstein	88
Norvegia	88
Turcia	88

Nota bene: suma pe zi se calculează astfel:

Până la cea de a 14-a zi de activitate: suma pe zi per participant, așa cum se specifică în tabelul de mai sus

+

Între a 15-a zi și a 60-a zi de activitate: 70% din suma pe zi per participant, așa cum se specifică în tabelul de mai sus

+ Între a 61-a zi și până la 12 luni de activitate: 50% din suma pe zi per participant, așa cum se specifică în tabelul de mai sus

3. Sprijin pentru organizarea mobilităților

Pentru VET: Până la 100 de participanți inclusiv: 350 EUR per participant + de la participantul cu numărul 101 în sus: 200 EUR pentru fiecare participant în plus.

4. Sprijin lingvistic

Numai pentru mobilitatea stagiatorilor în VET:

150 EUR per participant

IV. Furnizarea documentelor justificative

În conformitate cu Articolul II.27, 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, cu scopul de a determina valoarea finală a

grantului la care au dreptul beneficiarii. În acest sens, beneficiarii pot face obiectul următoarelor tipuri de controale:

- Verificarea raportului final: în etapa finală de raportare, AN efectuează verificările la sediul său, cu scopul de a stabili valoarea finală a grantului la care au dreptul beneficiarii. Acest tip de verificare va fi efectuat în toate cazurile;
- Verificare aprofundată: verificare aprofundată a documentelor justificative efectuată la sediul AN, de obicei pe parcursul etapei de verificare a raportului sau ulterior acesteia, în cazul în care Contractul este inclus în eșantionul AN pentru verificări aprofundate solicitate de Comisia Europeană sau în cazul în care AN a inclus Contractul în mod special în eșantionul de verificări aprofundate, pe baza propriei evaluări de risc;
- Controale la fața locului: controale la sediul organizațiilor beneficiare sau la oricare altă locație relevantă pentru executarea Proiectului. Beneficiarii pot face obiectul unui control la fața locului în cazul în care Contractul este inclus în eșantionul AN pentru verificări la fața locului solicitate de Comisia Europeană sau în cazul în care AN a inclus în mod special Contractul în eșantionul de verificări la fața locului, pe baza propriei evaluări de risc. Există trei tipuri posibile de verificări la fața locului:
 - Verificare la fața locului pe parcursul acțiunii: verificare întreprinsă pe parcursul implementării Proiectului;
 - Verificare la fața locului ulterioară acțiunii: verificare întreprinsă ulterior încheierii Proiectului, și, de obicei, după verificarea raportului final;
 - Verificare de sistem: verificarea beneficiarului, cu scopul de a stabili conformitatea cu angajamentele asumate prin Carta mobilităților în VET.

Tabelul de mai jos indică subiectul verificării AN pentru fiecare categorie de buget în cadrul diferitelor tipuri de controale. **Beneficiarii trebuie să ia notă de faptul că AN poate solicita suplimentar pentru orice tip de verificare/control și documentele justificative sau evidențele care sunt specificate în tabelul de mai jos pentru un alt tip de control.**

În vederea controalelor, coordonatorul va furniza documentele justificative în original, inclusiv documentele justificative de la ceilalți beneficiari. În măsura în care oricare dintre beneficiari nu este autorizat din punct de vedere legal să transmită AN documentele originale pentru raportul final sau verificările aprofundate, beneficiarul în cauză poate transmite o copie a acestora, certificată de reprezentantul său legal cu mențiunea „conform cu originalul”. AN va retransmite beneficiarului documentele justificative originale, ulterior analizei acestora.

Toate documentele aferente plăților efectuate din grantul alocat în baza prezentului Contract trebuie să poarte mențiunea : „plătit din Contractul nr.....”

Acțiunea-cheie 1- Invățământ profesional și tehnic VET

Categoria bugetară	Verificarea raportului final	Verificare aprofundata	Verificare la fața locului în timpul acțiunii	Verificare de sistem	Verificare la fața locului ulterior acțiunii
Transport	Raport final	Raport final Documente justificative menționate în Articolul II.16.2	Realitatea și eligibilitatea activității și a participanților	Realitatea și eligibilitatea activității și a participanților Conformitate cu Carta VET	Raport final Documente justificative menționate în Articolul II.16.2 Înregistrarea cheltuielilor Proiectului în contabilitatea beneficiarului
Sprijin individual	Raport final	Raport final Documente justificative menționate în Articolul II.16.2	Realitatea și eligibilitatea activității și a participanților	Realitatea și eligibilitatea activității și a participanților Conformitate cu Carta VET	Raport final Documente justificative menționate în Articolul II.16.2 Înregistrarea cheltuielilor Proiectului în contabilitatea beneficiarului
Sprijin pentru organizarea mobilităților	Raport final	Raport final Documente justificative menționate în Articolul II.16.2	Realitatea și eligibilitatea activității și a participanților	Realitatea și eligibilitatea activității și a participanților Conformitate cu Carta VET	Raport final Documente justificative menționate în Articolul II.16.2 Înregistrarea cheltuielilor Proiectului în contabilitatea beneficiarului
Sprijin lingvistic	Raport final	Raport final Documente justificative menționate în Articolul II.16.2	Realitatea și eligibilitatea activității și a participanților	Realitatea și eligibilitatea activității și a participanților Conformitate cu Carta VET	Raport final Documente justificative menționate în Articolul II.16.2 Înregistrarea cheltuielilor

Categoria bugetară	Verificarea raportului final	Verificare aprofundata	Verificare la fața locului în timpul acțiunii	Verificare de sistem	Verificare la fața locului ulterior acțiunii
					Proiectului în contabilitatea beneficiarului
Sprijin pentru nevoi speciale	Raport final	Raport final Documente justificative menționate în Articolul II.16.4	Realitatea și eligibilitatea activității și a participanților	Realitatea și eligibilitatea activității și a participanților	Raport final Documente justificative menționate în Articolul II.16.4 Înregistrarea cheltuielilor Proiectului în contabilitatea beneficiarului
Costuri excepționale	Raport final Documente justificative menționate în Articolul II.16.4	Raport final Documente justificative menționate în Articolul II.16.4	Realitatea și eligibilitatea activității și a participanților	Realitatea și eligibilitatea activității și a participanților	Raport final Documente justificative menționate în Articolul II.16.4 Înregistrarea cheltuielilor Proiectului în contabilitatea beneficiarului