

## ZAŁĄCZNIK III – ZASADY FINANSOWE I UMOWNE

### I. ZASADY MAJĄCE ZASTOSOWANIE DO KATEGORII BUDŻETU NA PODSTAWIE UDZIAŁU RYCZAŁTOWEGO

#### I.1. Warunki kwalifikowalności udziału ryczałtowego

Jeśli dofinansowanie w ramach Umowy przybierze formę udziału ryczałtowego, obliczonego z zastosowaniem ryczałtowych stawek jednostkowych, obliczone kwoty udziału w ramach danej kategorii kosztów muszą spełniać następujące warunki:

- (a) powinny zostać rzeczywiście wykorzystane lub wytworzone w okresie ustalonym w art. I.2.2 Warunków szczegółowych (WS);
- (b) muszą być niezbędne do celów realizacji projektu lub muszą być wytworzone w ramach projektu;
- (c) obliczone kwoty udziałów ryczałtowych muszą poddawać się identyfikacji i weryfikacji, w szczególności muszą być poparte odpowiednią ewidencją i dokumentacją wyszczególnioną w niniejszym załączniku.

#### I.2 Ustalenie udziału ryczałtowego i dokumenty potwierdzające jednostkowe stawki ryczałtowe

##### Akcja 1 – Mobilność edukacyjna

##### A. Podróż

- (a) Ustalenie kwoty dofinansowania dla pracowników:

Kwota dofinansowania zostanie obliczona poprzez pomnożenie liczby uczestników z uwzględnieniem dystansu podróży, przez ryczałtową stawkę jednostkową właściwą dla danego dystansu podróży, jak określono w załączniku IV umowy. Jednostkowa stawka ryczałtowa, której wysokość uzależniona jest od dystansu podróży, będzie stanowić kwotę dofinansowania podróży z miejsca wyjazdu do miejsca przyjazdu i z powrotem.

Aby ustalić mający zastosowanie dystans podróży, beneficjent określi dystans podróży w jedną stronę za pomocą kalkulatora odległości online dostępnego na stronie internetowej Komisji Europejskiej (KE) pod adresem: [http://ec.europa.eu/programmes/erasmus-lus/tools/distance\\_en.htm](http://ec.europa.eu/programmes/erasmus-lus/tools/distance_en.htm).

Beneficjent obliczy za pomocą systemu *Mobility Tool+* kwoty dofinansowania podróży na podstawie mających zastosowanie ryczałtowych stawek jednostkowych.

W sposób domyślny przez miejsce wyjazdu będzie rozumiane miejsce, w którym ma siedzibę organizacja wysyłająca, a przez miejsce przyjazdu - miejsce, w którym ma siedzibę organizacja przyjmująca. W przypadku wykazania innego miejsca wyjazdu lub przyjazdu, beneficjent powinien podać uzasadnienie takiej zmiany.

W przypadku, gdy podróż nie odbyła się lub została dofinansowana ze źródeł innych niż program Erasmus+ (np. uczestnik mobilności jest już na miejscu w odniesieniu do działania innego niż to dofinansowane w ramach Umowy), beneficjent będzie zobowiązany do sprawozdania takiej sytuacji w systemie *Mobility Tool+* w odniesieniu

Akcja 1-Szkolnictwo wyższe –typ umowy: z pojedynczym beneficjentem-załącznik III-do stosowania w konkursie 2016 programu Erasmus+

do każdej takiej mobilności. W takim przypadku nie zostanie przyznane dofinansowanie kosztów podróży.

(b) Kwalifikowalność działania:

Działanie, dla którego warunkiem kwalifikującym otrzymanie dofinansowania będzie rzeczywiste odbycie przez uczestnika sprawozdanej podróży.

(c) Dokumenty potwierdzające – dotyczy wyłącznie mobilności pracowników:

- W przypadku podróży pomiędzy organizacją wysyłającą a przyjmującą: potwierdzenie uczestnictwa w działaniu za granicą w formie zaświadczenia podpisanego przez organizację przyjmującą z podaniem imienia i nazwiska uczestnika, celu działania za granicą, jak również daty jego rozpoczęcia i zakończenia.
- W wyjątkowych przypadkach podróży z innego miejsca niż miejsce siedziby organizacji wysyłającej i/lub podróży do innego miejsca niż miejsce siedziby organizacji przyjmującej skutkującej zmianą przedziału odległości, należy wykazać rzeczywistą trasę podróży przy pomocy biletów, faktur albo rachunków określających miejsce wyjazdu i miejsce przyjazdu.

(d) Dokumenty potwierdzające w przypadku studentów:

Dokumentacja wydana przez organizację przyjmującą zawierająca:

- imię i nazwisko studenta,
- daty rozpoczęcia i zakończenia mobilności za granicą w następującej formie:
  - *Wykaz zaliczeń* (lub zaświadczenie załączone do niego), w przypadku wyjazdu na studia,
  - *Zaświadczenia odbytej praktyki* (lub zaświadczenia załączone do niego), w przypadku wyjazdu na praktykę.

W wyjątkowych przypadkach podróży z innego miejsca niż miejsce siedziby organizacji wysyłającej i/lub podróży do innego miejsca niż miejsce siedziby organizacji przyjmującej skutkującej zmianą przedziału odległości, należy wykazać rzeczywistą trasę podróży przy pomocy biletów, faktur albo rachunków określających miejsce wyjazdu i miejsce przyjazdu.

## **B. Wsparcie indywidualne**

(a) Ustalanie kwoty dofinansowania dla studentów:

Kwota dofinansowania zostanie obliczona poprzez pomnożenie liczby dni/miesiący przypadających na studenta, przez ryczałtową stawkę jednostkową na dzień/miesiąc w określonej kategorii właściwej dla kraju przyjmującego, jak określono w załączniku IV do Umowy. W przypadku niepełnego miesiąca w ramach mobilności długoterminowych, kwota dofinansowania zostanie obliczona za pomocą iloczynu liczby dni niepełnego miesiąca i 1/30 (jednej trzydziestej) ryczałtowej stawki jednostkowej określonej dla pełnego miesiąca.

Wyjazdy studentów ze środowisk defaworyzowanych – studentów znajdujących się w trudnej sytuacji materialnej, czego dowodem jest prawo do otrzymania tzw. dodatku socjalnego – są finansowani z budżetu projektu „Zagraniczna mobilność studentów niepełnosprawnych oraz znajdujących się w trudnej sytuacji materialnej, cz.2”. Taka mobilność ma w programie Erasmus+ status mobilności z dofinansowaniem zerowym. Miesięczna ryczałtowa stawka jednostkowa wypłacana w PLN z budżetu ww. projektu (PO WER) jest wyższa o 853 PLN od stawki standardowej.

Student z prawem do dodatku socjalnego wyjeżdżający na praktykę ma prawo do wyboru, z którego dodatkowego dofinansowania skorzysta (tj. dodatku socjalnego: 853 PLN albo dodatku na praktykę: 100 euro). Powyższe dwa typy dodatkowego dofinansowania wykluczają się nawzajem. Przy wyborze dodatku w wysokości 853 PLN student otrzymuje stypendium z budżetu PO WER, a przy wyborze dodatku w wysokości 100 euro – z budżetu programu Erasmus+.

W przypadku mobilności studentów sektora SW, daty rozpoczęcia i zakończenia zostaną ustalone w następujący sposób:

- Jako datę rozpoczęcia uznaje się pierwszy dzień, w którym student musi być obecny w organizacji przyjmującej (pierwszy dzień zajęć / pierwszy dzień pracy, pierwszy dzień powitania lub kursów językowych lub międzykulturowych).
- Jako datę zakończenia uznaje się ostatni dzień, w którym student musi być obecny w organizacji przyjmującej (ostatni dzień sesji egzaminacyjnej / zajęć / pracy / obowiązkowego okresu pobytu).

(b) Ustalenie kwoty dofinansowania dla pracowników:

Kwota dofinansowania zostanie obliczona poprzez pomnożenie liczby dni przypadających na uczestnika przez ryczałtową stawkę jednostkową na dzień właściwą dla kraju przyjmującego, jak określono w załączniku IV do Umowy.

Przy obliczaniu kwoty wsparcia indywidualnego można uwzględnić jeden dzień podróży przed rozpoczęciem okresu działania oraz jeden dzień podróży po zakończeniu okresu działania.

(c) Zmiany w okresie pobytu:

- Jeżeli przewidywany okres pobytu będzie dłuższy niż ten określony w umowie o dofinansowanie, beneficjent może:
  - Zmienić umowę o dofinansowanie podczas mobilności za granicą, aby obejmowała ona dłuższy pobyt, pod warunkiem, że jest to możliwe przy kwocie dofinansowania pozostającej w dyspozycji beneficjenta.
  - Lub uzgodnić z uczestnikiem podczas mobilności za granicą, że dodatkowa liczba dni zostanie uznana za okres zerowego dofinansowania (okres pobytu nieobjęty dofinansowaniem).

Akcja 1-Szkolnictwo wyższe –typ umowy: z pojedynczym beneficjentem-załącznik III-do stosowania w konkursie 2016 programu Erasmus+

- Kwota dofinansowania nie może zostać zwiększona po zakończeniu mobilności.
- Jeżeli potwierdzony okres pobytu będzie dłuższy niż ten określony w umowie o dofinansowanie, dodatkowe dni zostaną uznane za okres zerowego dofinansowania.
- Wyłącznie dla **mobilności studentów**:

Z poszanowaniem ustalonego minimalnego okresu trwania, jeśli potwierdzony okres pobytu będzie krótszy niż ten wskazany w umowie o dofinansowanie, beneficjent będzie postępował w następujący sposób:

- Jeżeli różnica pomiędzy potwierdzonym okresem, a tym wskazanym w umowie o dofinansowanie będzie większa niż 5 dni, beneficjent będzie zobowiązany wykazać w systemie **Mobility Tool+** potwierdzony okres (tj. datę rozpoczęcia i zakończenia wskazane w *Wykazie zaliczeń* lub *Zaświadczeniu odbytej praktyki*) i w konsekwencji tego dofinansowanie zostanie ponownie przeliczone.
- W przeciwnym razie, jeżeli różnica wyniesie 5 dni lub mniej, beneficjent będzie zobowiązany wykazać w systemie **Mobility Tool+** okres wskazany w umowie o dofinansowanie (tj. dofinansowanie nie będzie wymagało przeliczenia).
- W przypadku przerwy w pobycie, czas przerwy nie zostanie uwzględniony przy obliczaniu dofinansowania w ramach *Wsparcia indywidualnego*.
- W przypadku wypowiedzenia przez uczestnika umowy z beneficjentem ze względu na działanie *sily wyższej*, uczestnik będzie uprawniony do otrzymania kwoty dofinansowania odpowiadającej rzeczywistemu czasowi trwania mobilności jak zdefiniowano w art. 2.2. umowy pomiędzy beneficjentem a uczestnikiem. Wszelkie pozostałe fundusze będą podlegać zwrotowi, o ile nie uzgodniono inaczej.
- W przypadku zawieszenia przez uczestnika umowy z beneficjentem ze względu na działanie *sily wyższej*, uczestnik będzie uprawniony do kontynuowania działań po przerwie, pod warunkiem, że data końcowa mobilności nie będzie późniejsza niż data końcowa projektu mobilności. Należy to odnotować w systemie **Mobility Tool+** jako mobilność z przerwą.

(d) Kwalifikowalność działania:

Warunkiem kwalifikującym otrzymanie dofinansowania będzie rzeczywiste zrealizowanie przez uczestnika działania za granicą w danym okresie.

(e) Dokumenty potwierdzające dla pracowników:

Potwierdzenie uczestnictwa w działaniu za granicą w formie zaświadczenia podpisanego przez organizację przyjmującą z podaniem imienia i nazwiska uczestnika, celu działania za granicą, jak również daty jego rozpoczęcia i zakończenia.

Akcja 1-Szkolnictwo wyższe –typ umowy: z pojedynczym beneficjentem-załącznik III-do stosowania w konkursie 2016 programu Erasmus+

(f) Dokumenty potwierdzające dla studentów:

- dla studentów: zaświadczenie wystawione przez organizację przyjmującą z podaniem:
  - imienia i nazwiska studenta,
  - daty rozpoczęcia i zakończenia mobilności za granicą w następującej formie:
    - *Wykaz zaliczeń* (lub zaświadczenie - *Świadectwo uczestnictwa* - załączone do niego) w przypadku wyjazdu na studia.
    - *Zaświadczenie odbytej praktyki* (lub zaświadczenie - *Świadectwo uczestnictwa* - załączone do niego) w przypadku wyjazdu na praktykę.

(g) Sprawozdawczość:

- Uczestnicy mobilności zobowiązani są złożyć indywidualny raport uczestnika z działania za pośrednictwem kwestionariusza online, w którym przedstawia informacje zwrotne, takie jak informacje oparte na faktach i ich wrażenia z pobytu za granicą, oraz informacje o przygotowaniach i działaniach stanowiących kontynuację mobilności. Uczestnicy, którzy nie przedłożą sprawozdania mogą zostać wezwani do częściowego lub pełnego zwrotu dofinansowania otrzymanego w ramach funduszy programu Erasmus+ UE.

**C. Wsparcie organizacyjne**

(a) Ustalanie kwoty dofinansowania:

**Mobilność pracowników i studentów w sektorze SW pomiędzy krajami programu**

Kwota dofinansowania zostanie obliczona poprzez pomnożenie łącznej liczby mobilności (tj. bez względu na to czy jeden uczestnik brał udział w jednej czy większej liczbie mobilności) przez ryczałtową stawkę jednostkową dla określonej kategorii, jak określono w załączniku IV do Umowy. Łączna liczba mobilności uwzględniona w kalkulacji kategorii *Wsparcie organizacyjne* obejmować będzie wszystkich wysłanych studentów i pracowników, którzy wzięli udział w mobilnościach zagranicznych, włączając mobilności z zerowym dofinansowaniem z funduszy programu Erasmus+ UE, przez cały okres trwania mobilności, jak również zaproszonych pracowników z zagranicznych przedsiębiorstw przyjeżdżających w celu odbycia mobilności przyjazdowej. Łączna liczba osób objętych kategorią dofinansowania *Wsparcie organizacyjne* nie będzie uwzględniała osób towarzyszących uczestnikom podczas ich działań za granicą.

(b) Kwalifikowalność działania:

Warunkiem kwalifikującym otrzymanie dofinansowania będzie rzeczywiste zrealizowanie przez uczestnika działania za granicą.

(c) Dokumenty potwierdzające:

Dokumenty potwierdzające: potwierdzenie uczestnictwa w działaniu za granicą jak określono powyżej w odniesieniu do kategorii *Wsparcie indywidualne*.

Akcja 1-Szkolnictwo wyższe –typ umowy: z pojedynczym beneficjentem-załącznik III-do stosowania w konkursie 2016 programu Erasmus+

(d) Sprawozdawczość:

- Obowiązuje margines tolerancji wynoszący 10%, co oznacza, że jeżeli łączna liczba mobilności studentów i pracowników będzie o mniej niż 10% niższa niż liczba mobilności określonych w załączniku II do Umowy, kwota dofinansowania w kategorii *Wsparcie organizacyjne* nie zostanie zmniejszona.
- Jeżeli na etapie raportu końcowego, liczba zrealizowanych mobilności będzie wyższa niż liczba określona w załączniku II do Umowy, kwota dofinansowania w kategorii *Wsparcie organizacyjne* będzie ograniczona do maksymalnej kwoty określonej w załączniku II. Jeżeli łączna liczba mobilności studentów i pracowników będzie o mniej niż 10% niższa niż liczba mobilności określonych w załączniku II do Umowy, kwota dofinansowania w kategorii *Wsparcie organizacyjne* nie zostanie zmniejszona.

**D. System wsparcia językowego online (OLS)**

***Obowiązuje wyłącznie w przypadku mobilności, których głównym językiem wykładowym, pracy jest język czeski, duński, grecki, angielski, francuski, niemiecki, włoski, hiszpański, flamandzki, polski, portugalski lub szwedzki (lub dodatkowe języki, po tym jak będą dostępne w systemie wsparcia językowego online (OLS), z wyjątkiem rodzimych użytkowników języka.***

*Testy biegłości językowej online (OLS)*

- Licencje na przeprowadzenie testów biegłości językowej zostaną dostarczone uczestnikom biorącym udział w mobilnościach trwających przynajmniej dwa miesiące.
- Licencje zostaną rozesłane do uczestników przez instytucję wysyłającą. beneficjent zapewni dystrybucję licencji i dołoży starań, aby zapewnić, że wszystkie przyznane licencje zostały wykorzystane przez wybranych uczestników.
- Beneficjent będzie dystrybuować licencje na przeprowadzenie testów biegłości językowej wśród uczestników po ich wyborze do udziału w mobilności za granicą.
- Beneficjent zapewni, że uczestnicy mobilności przystąpią do pierwszego testu biegłości językowej OLS przez rozpoczęciem mobilności i do drugiego testu biegłości językowej OLS na koniec okresu mobilności. Z wyjątkiem należycie uzasadnionych przypadków, uzyskanie oceny umiejętności językowych online przed wyjazdem stanowi warunek wstępny mobilności.
- Dostawca usług powiadomi beneficjenta o rezultatach oceny.

*Kursy językowe online (OLS)*

- Przed uzyskaniem licencji na realizację kursu językowego online (OLS), uczestnicy muszą przejść testy biegłości językowej OLS. Licencje na realizację kursów językowych OLS zostaną przyznane wszystkim zainteresowanym uczestnikom zgodnie z ich potrzebami językowymi.

Akcja 1-Szkolnictwo wyższe –typ umowy: z pojedynczym beneficjentem-załącznik III-do stosowania w konkursie 2016 programu Erasmus+

- Licencje zostaną rozesłane do uczestników przez instytucję wysyłającą zgodnie z ich potrzebami. Wszyscy uczestnicy, którzy przystąpili do testu biegłości językowej będą mieć możliwość realizacji kursu językowego.
- Uczestnicy mobilności, którzy po pierwszym teście biegłości językowej w zakresie głównego języka wykładowego, pracy lub wolontariatu zostaną sklasyfikowani na poziomie B2 lub wyższym, będą mieć możliwość realizacji kursu językowego OLS w tym języku lub w innym lokalnym języku danego kraju, pod warunkiem, że jest on dostępny w systemie OLS. Zadaniem instytucji wysyłającej lub beneficjenta będzie zaznaczenie takiego wyboru w systemie OLS.
- Licencje na realizację kursów językowych OLS muszą zostać wykorzystane w okresie pomiędzy pierwszym a drugim testem biegłości językowych w systemie OLS, przed i podczas realizacji mobilności przez wybranych uczestników.
- Beneficjent będzie monitorować korzystanie z licencji na podstawie informacji przedstawionych przez dostawcę usług.
- Beneficjent dołoży starań by zapewnić, że wszyscy wybrani uczestnicy aktywnie korzystają z przyznanych licencji.

#### *Wszystkie licencje*

- Poprzez złożenie podpisu na umowie o dofinansowanie mobilności, uczestnicy mobilności zobowiązują się do przystąpienia do obu testów biegłości językowej w systemie OLS (przed i na koniec okresu mobilności) oraz do realizacji kursu językowego OLS, jeżeli taki został im przyznany.
- Beneficjent zobowiązany jest przestrzegać wytycznych korzystania z systemu OLS dostarczonych przez dostawcę usług.
- Beneficjent będzie zobowiązany złożyć sprawozdania na temat liczby zrealizowanych testów biegłości językowej i wykorzystanych licencji na realizację kursu w raporcie przejściowym i raporcie końcowym.
- W przypadku niewykorzystanych lub nieprzyznaczonych licencji na etapie raportu przejściowego i raportu końcowego, NA może zdecydować o uwzględnieniu ich przy przyznawaniu liczby licencji beneficjentowi w kolejnych latach.

## **II. ZASADY MAJĄCE ZASTOSOWANIE DO KATEGORII BUDŻETU OPIERAJĄCYCH SIĘ NA REFUNDACJI RZECZYWIŚCIE PONIESIONYCH KOSZTÓW**

### **II.1. Warunki kwalifikowalności dotyczące refundacji kosztów rzeczywistych**

W przypadku, gdy dofinansowanie przybierze formę refundacji kosztów rzeczywistych będą miały zastosowanie następujące warunki. Koszty te będą:

- (a) rzeczywście poniesione przez beneficjenta;
- (b) poniesione przez beneficjenta w okresie ustalonym w art. I.2.2;

Akcja 1-Szkolnictwo wyższe –typ umowy: z pojedynczym beneficjentem-załącznik III-do stosowania w konkursie 2016 programu Erasmus+

- (c) ujęte w planowanym budżecie określonym w załączniku II lub kwalifikowalne w wyniku przesunięć pomiędzy kategoriami budżetu zgodnie z art. I.3.3;
- (d) poniesione w związku z realizacją projektu i muszą być niezbędne do jego realizacji, zgodnie z zapisem zawartym w załączniku II;
- (e) możliwe do zidentyfikowania i weryfikacji oraz zewidencjonowane w systemie księgowym organizacji beneficjenta i zostaną określone zgodnie z obowiązującymi przepisami o rachunkowości kraju, w którym beneficjent prowadzi działalność oraz zgodnie z rutynową praktyką w zakresie ewidencji księgowej kosztów stosowaną w organizacji beneficjenta;
- (f) poniesione zgodnie z wymogami obowiązujących przepisów podatkowych i składek na ubezpieczenia społeczne w zakresie, w którym te ich dotyczą;
- (g) racjonalne, uzasadnione i zgodne z zasadami należytego zarządzania finansami, w szczególności z zasadami oszczędności i efektywności;
- (h) niepokryte dofinansowaniem opartym na stawkach jednostkowych zgodnie z sekcją I niniejszego załącznika.

## II.2. Obliczanie kosztów rzeczywistych

### A. Wsparcie uczestników projektu ze specjalnymi potrzebami

#### a) Ustalanie kwoty dofinansowania:

Dofinansowanie będzie obejmowało refundację 100% kwalifikowalnych kosztów rzeczywistych.

#### b) Kwalifikowalne koszty:

Koszty te będą bezpośrednio dotyczyć niepełnosprawnych uczestników i osób im towarzyszących włącznie z kosztami związanymi z podróżą i utrzymaniem, jeśli tylko będą one uzasadnione i o ile nie wystąpią one w kategoriach *Podróż* i *Wsparcie indywidualne* oraz będą dodatkowymi do tych w formie udziału ryczałtowego obliczonego z zastosowaniem ryczałtowych stawek jednostkowych, zgodnie z warunkami określonymi w sekcji I niniejszego załącznika.

#### c) Dokumenty potwierdzające:

Faktury/rachunki dokumentujące rzeczywiście poniesione koszty, z podaniem nazwy i adresu podmiotu wystawiającego oraz kwoty, waluty i daty wystawienia;

#### d) Sprawozdawczość:

- Beneficjent będzie zobowiązany do sprawozdania w systemie **Mobility Tool+** informacji, czy dodatkowe dofinansowanie w kategorii *Wsparcie związane ze specjalnymi potrzebami* było zastosowane w odniesieniu do uczestników ze specjalnymi potrzebami i/lub wobec osób towarzyszących.



Akcja 1-Szkolnictwo wyższe –typ umowy: z pojedynczym beneficjentem-załącznik III-do stosowania w konkursie 2016 programu Erasmus+

- W takim przypadku, beneficjent będzie zobowiązany do sprawozdania w systemie **Mobility Tool+** rodzaju dodatkowych wydatków, jak również rzeczywistych kwot związanych z poniesionymi kosztami.
- Beneficjent będzie mógł złożyć do NA wnioski o wsparcie dla uczestników ze specjalnymi potrzebami po wyborze uczestników do uczestnictwa w działaniu.

### **B. Koszty nadzwyczajne**

#### (a) Ustalanie kwoty dofinansowania:

Dofinansowanie będzie obejmowało refundację 75% kwalifikowalnych kosztów rzeczywistych w odniesieniu do gwarancji finansowej.

#### (b) Kwalifikowalne koszty:

- Koszty związane z wystawieniem gwarancji finansowej wymaganej przez NA, złożonej przez beneficjenta w celu zabezpieczenia płatności zaliczkowych, jak określono w art. I.4.2 Umowy.

#### (c) Dokumenty potwierdzające:

Potwierdzenie poniesienia przez beneficjenta kosztów związanych z wystawieniem gwarancji finansowej przez podmiot do tego upoważniony, z podaniem jego nazwy i adresu, kwoty, waluty oraz kosztu gwarancji, a także daty i podpisu przedstawiciela prawnego.

### **III. WARUNKI KWALIFIKOWALNOŚCI DZIAŁAŃ PROJEKTOWYCH**

- a) Beneficjent będzie zobowiązany zapewnić, by działania w ramach projektu, na który przyznano dotację były kwalifikowalne zgodnie z zasadami określonymi w Przewodniku po programie Erasmus+ w odniesieniu do każdej akcji i każdego sektora.
- b) NA uzna za niekwalifikowalne zrealizowane działania, które nie będą zgodne z zasadami określonymi w Przewodniku po programie Erasmus+ oraz z zasadami uzupełniającymi określonymi w niniejszym załączniku, a kwoty dofinansowania dotyczące takich działań będą w całości podlegać zwrotowi. Zwrot będzie obejmował wszystkie kategorie budżetu, na które zostało przyznane dofinansowanie dotyczące działania uznanego za niekwalifikowalne.
- c) Kwalifikowalny minimalny czas trwania mobilności określony w Przewodniku po programie będzie obejmować minimalny czas trwania działania z wyłączeniem czasu przeznaczonego na podróż.

### **IV. ZASADY I WARUNKI OBNIŻENIA DOTACJI Z POWODU NISKIEJ JAKOŚCI, CZĘŚCIOWEJ LUB NIETERMINOWEJ REALIZACJI PROJEKTU**

- Określenie przez NA niskiego poziomu jakości, częściowej lub nieterminowej realizacji projektu będzie mogło nastąpić w oparciu o raport końcowy złożony przez beneficjenta (z uwzględnieniem raportów uczestników mobilności).

Akcja 1-Szkolnictwo wyższe –typ umowy: z pojedynczym beneficjentem-załącznik III-do stosowania w konkursie 2016 programu Erasmus+

- NA może również wziąć pod uwagę informacje otrzymane z innego źródła związanego z realizacją projektu, które potwierdzą, że projekt nie został zrealizowany zgodnie z postanowieniami Umowy. Do innych źródeł informacji można będzie zaliczyć ustalenia wizyt monitorujących, kontroli dokumentów *zza biurka* lub kontroli przeprowadzonych przez NA *na miejscu* - w siedzibie beneficjenta.
- Raport końcowy zostanie oceniony w oparciu o kryteria jakościowe i ocenę punktową uzyskaną w ramach 100-punktowej skali. Jeżeli w wyniku oceny raportu końcowego zostanie przyznanych mniej niż 50 punktów, NA będzie mogła zmniejszyć końcową kwotę przyznanego dofinansowania w kategorii *Wsparcie organizacyjne* z uwagi na niską jakość, częściową lub nieterminową realizację projektu, nawet jeśli wszystkie sprawozdane działania były kwalifikowalne i rzeczywiście miały miejsce.
- Jeżeli w przypadku organizacji posiadających akredytację NA uzna, że realizacja projektu nie spełnia wymogów dotyczących zapewnienia jakości spoczywających na beneficjentach, NA może dodatkowo lub niezależnie nałożyć na nich obowiązek opracowania i wdrożenia planu działań w uzgodnionym terminie, aby zapewnić przestrzeganie mających zastosowanie wymogów. Jeżeli w wyznaczonym terminie beneficjenci nie wdrożą planu działań w zadowalający sposób, NA będzie mogła zarekomendować KE wycofanie Kart Erasmus+ dla SW przyznanym takim organizacjom.
- Raport końcowy, wraz ze sprawozdaniami uczestników mobilności, zostanie oceniony z zastosowaniem uniwersalnego zestawu kryteriów jakości koncentrujących się na:
  - stopniu realizacji projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie,
  - stopniu, w jakim projekt został zrealizowany w odniesieniu do wymogów związanych z jakością i przestrzeganiem zobowiązań określonych w Karcie Erasmus+ dla SW ,
  - stopniu, w jakim kwoty dofinansowania należne uczestnikom mobilności zostały im przekazane zgodnie z warunkami określonymi w umowie pomiędzy beneficjentem a uczestnikiem, zgodnie ze wzorami zamieszczonymi w załączniku V do Umowy.
- Obniżenie dotacji w oparciu o niską jakość, częściową lub nieterminową realizację będzie mogło mieć zastosowanie przy ustaleniu ostatecznej kwoty dotacji kwalifikowalnych kosztów *Wsparcia organizacyjnego* i będzie wynosić:
  - 25%, jeśli raport końcowy zostanie oceniony w przedziale 40-49 punktów;
  - 50%, jeśli raport końcowy zostanie oceniony w przedziale 25-39 punktów;
  - 75%, jeśli raport końcowy zostanie oceniony w przedziale 0-24 punktów.

## **V. ZMIANY DOFINANSOWANIA**

### (a) Zmiany dofinansowania z powodu redystrybucji funduszy lub dostępności dodatkowych funduszy

- W ramach redystrybucji funduszy w sektorze SW pomiędzy *krajami programu*,

w przypadku, gdy wszyscy beneficjenci zostali zidentyfikowani lub w przypadku, gdy NA uzyska dostęp do dodatkowych funduszy przeznaczonych na (re)alokację na rzecz organizacji beneficjentów, łączna maksymalna kwota dofinansowania określonego w art. I.3.1 może zostać zwiększona, pod warunkiem, że w raportach cząstkowych wykazano większą liczbę lub dłuższy czas trwania mobilności wyjazdowych (w stosownych przypadkach z uwzględnieniem zaproszonych pracowników przedsiębiorstw). Kryteria, na podstawie których dodatkowe fundusze mogą zostać przyznane to: (1) terminowe złożenie raportu postępu, (2) wykazanie gotowości do zrealizowania większej liczby mobilności lub dłużej trwających mobilności.

(b) Zwiększenie dofinansowania w związku ze specjalnymi potrzebami uczestników projektu

- Jako że w sektorze SW nie jest możliwe wnioskowanie o wsparcie uczestników ze specjalnymi potrzebami na etapie składania wniosków, beneficjent będzie mógł wnioskować o dodatkowe dofinansowanie po tym jak uczestnicy zostaną wybrani. NA może udzielić takiego wsparcia uczestnikom, których stan fizyczny, psychiczny lub sytuacja zdrowotna uniemożliwiałyby im uczestnictwo w mobilności bez uzyskania takiego dodatkowego wsparcia finansowego. Finansowanie studentów – uczestników mobilności ze specjalnymi potrzebami odbywa się w ramach umowy finansowanej z PO WER.

(c) Zmiany w umowie

- Zgodnie z art. II.13 Umowy, wszelkie zmiany dofinansowania zgodne z sekcją V, punktem (a) oraz (b) zostaną sporządzone w formie aneksu do Umowy.

## **VI. KONTROLE DOTACJI BENEFICJENTÓW I DOSTARCZENIE DOKUMENTÓW POTWIERDZAJĄCYCH**

Zgodnie z art. II.27, beneficjent może zostać poddany kontrolom i audytom związanym z Umową. Kontrole i audyty mają na celu dokonanie weryfikacji prawidłowego zarządzania dotacją przez beneficjenta wraz z przestrzeganiem zasad określonych w Umowie oraz określenie ostatecznej kwoty dotacji, do której beneficjent będzie uprawniony.

Kontrola raportu końcowego zostanie przeprowadzona dla wszystkich projektów. Dodatkowo projekt może zostać poddany dalszej kontroli dokumentów *zza biurka* lub kontroli *na miejscu* - w siedzibie beneficjenta, w przypadku gdy niniejsza Umowa została uwzględniona w próbie statystycznej zastosowanej przy kontroli wymaganej przez KE lub, gdy NA dokonała wyboru Umowy do celowej kontroli dokumentów w związku z realizowaną przez siebie polityką oceny ryzyka.

Do celów kontroli raportu końcowego, beneficjent będzie zobowiązany dostarczyć do NA kopie dokumentów potwierdzających, chyba że NA zażąda dostarczenia oryginałów dokumentów. Po przeprowadzeniu ich analizy, NA zwróci beneficjentowi oryginalne dokumenty potwierdzające. Jeżeli beneficjent nie będzie uprawniony zgodnie z przepisami prawa do przesłania oryginalnych dokumentów dla celów kontroli raportu końcowego i kontroli dokumentów *zza biurka*, będzie on mógł przesłać kopie dokumentów potwierdzających.

Beneficjent powinien mieć na względzie, że w przypadku każdej kontroli NA może dodatkowo zażądać dostarczenia dokumentów potwierdzających lub dowodów, które są przewidziane dla innego typu kontroli.

Akcja 1-Szkolnictwo wyższe –typ umowy: z pojedynczym beneficjentem-załącznik III-do stosowania w konkursie 2016 programu Erasmus+

Poszczególne kontrole będą obejmowały następujące elementy:

**a) Kontrola raportu końcowego**

Kontrola raportu końcowego następuje po jego złożeniu. Jest ona dokonywana w siedzibie NA i ma na celu ustalenie ostatecznej kwoty dotacji, do jakiej będzie uprawniony beneficjent.

Za pośrednictwem systemu *Mobility Tool+*, beneficjent prześle do NA raport końcowy, który będzie zawierał następujące informacje dotyczące wykorzystania dofinansowania na podstawie:

- udziału ryczałtowego w ramach następujących kategorii budżetu:
  - *Podróż,*
  - *Wsparcie indywidualne,*
  - *Wsparcie organizacyjne.*
- kosztów rzeczywistych, poniesionych w ramach kategorii budżetu:
  - *Wsparcie uczestników projektu ze specjalnymi potrzebami.*
- rzeczywiste poniesionych kosztów wraz z dokumentacją potwierdzającą określone w sekcji II niniejszego załącznika w ramach kategorii budżetu:
  - *Koszty nadzwyczajne.*

**b) Kontrola dokumentów z za biurka**

Kontrola dokumentów *z za biurka* to pogłębiona kontrola dokumentów potwierdzających, przeprowadzana w siedzibie NA, która może zostać przeprowadzona na lub po etapie raportu końcowego.

Na żądanie NA, beneficjent powinien dostarczyć dokumenty potwierdzające do wszystkich kategorii budżetu.

**c) Kontrole na miejscu - w siedzibie beneficjenta**

NA prowadzi takie kontrole w siedzibie beneficjenta lub w innym miejscu mającym związek z realizacją projektu. Podczas kontroli w miejscu realizacji projektu, beneficjent udostępni NA do weryfikacji oryginalne dokumenty potwierdzające przewidziane dla kontroli raportu końcowego i kontroli dokumentów z za biurka.

Rozróżnia się trzy typy kontroli na miejscu:

***Kontrola na miejscu - w siedzibie beneficjenta - podczas realizacji projektu***

Taka kontrola jest przeprowadzana podczas realizacji projektu, aby NA mogła bezpośrednio zweryfikować realność i kwalifikowalność wszystkich działań i uczestników projektu;

Akcja 1-Szkolnictwo wyższe –typ umowy: z pojedynczym beneficjentem-załącznik III-do stosowania w konkursie 2016 programu Erasmus+

***Kontrola na miejscu - w siedzibie beneficjenta - po zakończeniu projektu***

Taka kontrola jest przeprowadzana po zakończeniu projektu i zazwyczaj po przeprowadzeniu kontroli raportu końcowego. Poza przedstawieniem wszystkich dokumentów potwierdzających, beneficjent powinien zapewnić NA dostęp do ewidencji kosztów projektu poniesionych w ramach projektu, zawartej w księgach rachunkowych beneficjenta.

***Kontrola systemowa***

Kontrola systemowa jest przeprowadzana w celu potwierdzenia przestrzegania przez beneficjenta zobowiązań wynikających z Karty Erasmusa dla SW. Beneficjent jest zobowiązany umożliwić NA weryfikację realności i kwalifikowalności wszystkich działań i uczestników projektu.