

UNIA EUROPEJSKA



Spotkania sieciujące dla instytucji szkolnictwa wyższego

Narodowa Agencja Programu Erasmus+ i Europejskiego Korpusu Solidarności

Edukacja, Szkolenia, Młodzież

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

PLAN SPOTKANIA

Omówienie tematów:

- najważniejsze terminy
- arkusz danych i harmonogramy płatności
- możliwe działania
- zmiana okresu pobytu / elastyczność pobytu
- następujące po sobie mobilności tych samych uczestników
- podróż, dni na podróż oraz *Green Travel*
- budżet i przesunięcia środków pomiędzy kategoriami budżetowymi
- siły wyższe
- polityka kursowa
- najczęstsze błędy
- kontrole systemowe w programie Erasmus +

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

OTWARTE UMOWY (1)

KA131-2023

❖ 01.06.2023-31.07.2025 (26 m-cy) => sprawozdanie końcowe do 29.09.2025

KA131-2024

❖ 01.06.2024-31.07.2026 (26 m-cy) => sprawozdanie końcowe do 29.09.2026

Sprawozdanie okresowe wspólne dla wszystkich umów:

01.04.2025 (30 dni na złożenie SO)

Stałe terminy SO zapisane w umowie o dotację!

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

OTWARTE UMOWY (2)

KA171-2022

- ❖ 01.08.2022-31.07.2025 (36 m-cy) => sprawozdanie końcowe do 29.09.2025

KA171-2023

- ❖ 01.08.2023-31.07.2025 (24 m-ce) => sprawozdanie końcowe do 29.09.2025
- ❖ 01.08.2023-31.07.2026 (36 m-cy) => sprawozdanie końcowe do 29.09.2026

KA171-2024

- ❖ 01.08.2024-31.07.2026 (24 m-ce) => sprawozdanie końcowe do 29.09.2026
- ❖ 01.08.2024-31.07.2027 (36 m-cy) => sprawozdanie końcowe do 29.09.2027

Sprawozdanie okresowe wspólne dla wszystkich umów: 31.12.2025 (30 dni na złożenie SO)

Stałe terminy SO zapisane w umowie o dotację!

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

UMOWA O UDZIELENIE DOTACJI - ZAPISY

Arkusz danych > informacje nt. sprawozdań w projekcie

- umowy z różnymi schematami płatności zaliczek lub refundacji
- w zależności od formy zabezpieczenia umowy
- terminy sprawozdań okresowych - zależne od schematu płatności

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

UMOWA O UDZIELENIE DOTACJI - ZAPISY (1)

Płatności zaliczkowe 80%+20% i 40%+40%+20%

4.2 Sprawozdawczość okresowa i płatności

Harmonogram dotyczący sprawozdań i płatności (art. 21, 22):

Sprawozdawczość					Płatności	
Okresy sprawozdawcze (OS)			Rodzaj	Termin na złożenie sprawozdania	Rodzaj	Termin płatności (czas oczekiwania na dokonanie płatności)
Nr OS	Od dnia	Do dnia				
					Płatności zaliczkowe	30 dni od dnia wejścia w życie umowy lub od otrzymania przez podmiot udzielający dotacji poprawnie wypełnionego weksla wraz z deklaracją wekslową lub gwarancji finansowej, w zależności od tego, która z tych dat jest późniejsza. ¹
1	2024-06-01	2025-01-01	Sprawozdanie okresowe	30 dni	Druuga płatność zaliczkowa	60 dni od otrzymania sprawozdania okresowego
2	2024-06-01	2025-04-01	Sprawozdanie okresowe	30 dni	Trzecia płatność zaliczkowa	60 dni od otrzymania sprawozdania okresowego
3	2024-06-01	2026-07-31	Sprawozdanie końcowe	60 dni	Płatność końcowa	60 dni od otrzymania sprawozdania końcowego

UMOWA O UDZIELENIE DOTACJI - ZAPISY (2)

Płatności zaliczkowe / Raty refundowane – 4x25%

4.2 Sprawozdawczość okresowa i płatności

Harmonogram dotyczący sprawozdań i płatności (art. 21, 22):

Sprawozdawczość					Płatności	
Okresy sprawozdawcze (OS)			Rodzaj	Termin na złożenie sprawozdania	Rodzaj	Termin płatności (czas oczekiwania na dokonanie płatności)
Nr OS	Od dnia	Do dnia				
1	2024-06-01	2024-11-01	Sprawozdanie okresowe	30 dni	Pierwsza płatność refundowana	60 dni od otrzymania sprawozdania okresowego
2	2024-06-01	2025-04-01	Sprawozdanie okresowe	30 dni	Druga płatność refundowana	60 dni od otrzymania sprawozdania okresowego
3	2024-06-01	2026-01-01	Sprawozdanie okresowe	30 dni	Trzecia płatność refundowana	60 dni od otrzymania sprawozdania okresowego
4	2024-06-01	2026-07-31	Sprawozdanie okresowe	30 dni	Czwarta płatność refundowana	60 dni od otrzymania sprawozdania okresowego

SPRAWOZDANIE KOŃCOWE

art. 22.3.4 Płatność końcowa - Kończą kwota dotacji - Przychody i zysk - Odzyskanie środków

Jeśli saldo jest **ujemne**, środki zostaną **odzyskane** zgodnie z następującą procedurą:

podmiot udzielający dotacji przekazuje koordynatorowi **wstępne pismo informacyjne**, w którym:

- powiadamia oficjalnie o zamiarze odzyskania kwoty nienależnej, o ostatecznej kwocie dotacji, o kwocie podlegającej odzyskaniu, podając uzasadnienie;
- informuje o możliwości zgłoszenia uwag w terminie 30 dni od otrzymania powiadomienia.

Jeśli podmiot udzielający dotacji nie otrzyma żadnych uwag (lub pomimo otrzymanych uwag podejmie decyzję o odzyskaniu nienależnie wypłaconej kwoty), **potwierdza on wysokość kwoty podlegającej odzyskaniu w piśmie (pismo potwierdzające)**, załączając **notę debetową** określającą warunki i termin płatności.

Zwrot środków - po otrzymaniu noty debetowej!

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

ZAŁĄCZNIK 2 - KOSZTY KWALIFIKOWALNE

Wkłady jednostkowe:

- Wsparcie podróży
- Wsparcie indywidualne
- Wsparcie organizacyjne
- Wsparcie włączenia dla organizacji

Koszty rzeczywiste:

- Wsparcie włączenia dla uczestników oraz osób im towarzyszących

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

STUDENCI I DOKTORANCI - MOŻLIWE DZIAŁANIA

- wyjazdy na studia lub na praktykę
- długoterminowe od 2 do 12 miesięcy lub krótkoterminowe od 5 do 30 dni z **obowiązkową częścią wirtualną** (w przypadku doktorantów - opcjonalną)
- KA131: krótkoterminowe wyjazdy **na studia w ramach BIP** od 5 do 30 dni mobilności fizycznej połączonej z **obowiązkową częścią wirtualną** – minimum 3 ECTS
- **mobilność mieszana** – mobilność fizyczna połączona z komponentem wirtualnym

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

PRACOWNICY - MOŻLIWE DZIAŁANIA

- wyjazdy nauczycieli akademickich w celu prowadzenia zajęć w uczelni przyjmującej od **2 dni** (KA131) / **5 dni** (KA131 international i KA171) do 2 miesięcy oraz przyjazdy pracowników z zagranicznych przedsiębiorstw w celu prowadzenia zajęć w uczelni wnioskującej (co najmniej **1** dzień)
- wyjazdy pracowników w celach szkoleniowych od **2 dni** (KA131) / **5 dni** (KA131 international i KA171) do 2 miesięcy
- KA131: krótkoterminowe wyjazdy na szkolenia w ramach BIP od 5 do 30 dni mobilności fizycznej połączonej z obowiązkową częścią wirtualną

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

UMOWA FINANSOWA

BENEFICJENT <-> UCZESTNIK

ARTYKUŁ 2 – OKRES OBOWIĄZYWANIA UMOWY, CZAS TRWANIA MOBILNOŚCI

2.2 Okres mobilności rozpoczyna się w dniu [data] i kończy się w dniu [data].

2.3 Okres objęty Umową obejmuje:

- okres fizycznej mobilności od [data] do [data] równy [liczba dni mobilności]
- [Opcja [...]] finansowane dni podróży]
- [Opcja dla mobilności mieszanej: komponent wirtualny od [data] do [data]]

ARTYKUŁ 3 – WSPARCIE FINANSOWE

3.2 Uczestnik otrzyma wsparcie finansowe z funduszy unijnego programu Erasmus+ na [...] dni [liczba dni mobilności będzie równa okresowi trwania fizycznej mobilności z uwzględnieniem dni podróży. Jeżeli Uczestnik w ogóle nie otrzymuje wsparcia indywidualnego lub otrzymuje częściowe wsparcie, liczba dni jest odpowiednio dostosowana].

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

UMOWA FINANSOWA

BENEFICJENT <-> UCZESTNIK

ARTYKUŁ 3 – WSPARCIE FINANSOWE

3.4 [W przypadku studentów Instytucja wybiera opcję 1 lub opcję 3] [W przypadku pracowników Instytucja wybiera opcję 1, opcję 2 lub opcję 3]

[Opcja 1: Instytucja zapewni Uczestnikowi całkowite wsparcie finansowe na okres trwania mobilności [jeśli dotyczy: oraz dni podróży] w formie płatności w wysokości [...] EUR /Opcja dla Uczestników ze stypendium zerowym 0]

[Opcja 2: Instytucja zapewni Uczestnikowi wsparcie w formie bezpośredniego świadczenia potrzebnych usług. Instytucja dopilnuje, aby bezpośrednie zapewnienie usług, o którym mowa powyżej, spełniało odpowiednie standardy jakościowe i bezpieczeństwa.]

[Opcja 3: Instytucja zapewni Uczestnikowi wsparcie finansowe w formie płatności w wysokości [...] EUR oraz w formie bezpośredniego zapewnienia [podróży/utrzymania podczas mobilności]. Instytucja dopilnuje, aby bezpośrednie zapewnienie usług, o którym mowa powyżej, spełniało odpowiednie standardy jakościowe i bezpieczeństwa.]

UMOWA FINANSOWA BENEFICJENT <-> UCZESTNIK

ARTYKUŁ 5 – WARUNKI PŁATNOŚCI

[Opcja jeżeli w art. 3.4 wybrano Opcję 1 lub 3]

5.1[W przypadku mobilności wyjazdowej]

Płatność zostanie przekazana Uczestnikowi nie później niż (w zależności od tego, co nastąpi wcześniej):

- w terminie 30 dni kalendarzowych od dnia podpisania Umowy przez obie strony

- [wybrać właściwe: w dniu rozpoczęcia okresu mobilności / [nie dotyczy Uczestników otrzymujących dopłatę uzupełniającą dla osób z mniejszymi szansami lub wsparcie włączenia] po otrzymaniu potwierdzenia przybycia do organizacji przyjmującej.]

[W przypadku mobilności przyjazdowej]

Uczestnik otrzyma wsparcie indywidualne i wsparcie na koszty podróży, jeśli dotyczy, w stosownym czasie po przybyciu do organizacji przyjmującej.]

Płatność będzie zrealizowana w wysokości [...] [pomiędzy 70% a 100%] kwoty określonej w artykule 3. W przypadku, gdy Uczestnik nie dostarczy wymaganych dokumentów w określonym przez Instytucję terminie, późniejsza płatność zaliczkowa jest wyjątkowo dopuszczalna z uzasadnionych powodów.

UMOWA FINANSOWA BENEFICJENT <-> UCZESTNIK

ARTYKUŁ 5 – WARUNKI PŁATNOŚCI

[Opcja jeśli płatność określona w art. 5.1 wyniesie mniej niż 100 % maksymalnej kwoty wsparcia finansowego]

5.2 Złożenie przez Uczestnika indywidualnego raportu z mobilności w systemie *on-line* EUSurvey będzie traktowane jako wniosek Uczestnika o płatność pozostałej kwoty wsparcia finansowego. Instytucja ma [w przypadku mobilności wyjazdowej: 45] [w przypadku mobilności przyjazdowej: 20] dni kalendarzowych na wypłatę pozostałej kwoty lub na wystawienie polecenia zwrotu, jeżeli taki zwrot będzie należny.

[Opcja jeśli w artykule 3.4 wybrano Opcję 2]

Nie dotyczy.]

ZMIANA OKRESU POBYTU - ZASADA ELASTYCZNOŚCI POBYTU

W przypadku długoterminowej mobilności studentów: bez uszczerbku dla obowiązku przestrzegania minimalnego kwalifikowalnego czasu trwania pobytu, jeżeli potwierdzony okres pobytu jest krótszy niż okres wskazany w umowie o udzielenie dotacji, beneficjent powinien postąpić w następujący sposób:

- jeżeli różnica między potwierdzonym okresem pobytu a okresem wskazanym w umowie o udzielenie dotacji wynosi ponad 5 dni, beneficjent musi zaktualizować odnośne informacje w narzędziu sprawozdawczości i zarządzania Erasmus+ przez wskazanie potwierdzonego okresu (tj. dat rozpoczęcia i zakończenia wpisanych w wykazie zaliczeń lub na świadectwie odbycia stażu), a kwota dotacji zostanie obliczona ponownie;
- jeżeli różnica wynosi do 5 dni, beneficjent nie powinien zmieniać w narzędziu sprawozdawczości i zarządzania Erasmus+ okresu wskazanego w umowie o udzielenie dotacji (tj. kwota dotacji nie zostaje obliczona ponownie).

ZMIANA OKRESU POBYTU - ZASADA ELASTYCZNOŚCI POBYTU

Obowiązkowo w polu „Uwagi ogólne” w systemie Beneficiary Module należy zawrzeć komentarz:

„Zastosowano zasadę elastyczności pobytu.

Potwierdzony okres pobytu wynosi x dni.”

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

ZMIANA OKRESU POBYTU WYDŁUŻENIE POBYTU PONAD OKRES WSKAZANY W UMOWIE

Po zakończeniu okresu mobilności nie można zwiększyć kwoty dotacji.

Jeżeli potwierdzony okres pobytu jest dłuższy niż wskazano w umowie o udzielenie dotacji, dodatkowe dni traktuje się jako okres „zerowego finansowania”.

okres pobytu dłuższy ≠ zasada elastyczności

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

ZMIANA OKRESU POBYTU -PRZESUNIĘCIE TERMINU POBYTU Z ZACHOWANIEM OKRESU

Termin pobytu uczestnika został zmieniony z zachowaniem czasu trwania mobilności - uczestnik zachowuje prawo do dofinansowania w pełnej wysokości określonej w umowie. W systemie Beneficiary Module należy wykazać daty z potwierdzenia pobytu a w polu „Uwagi ogólne” można zawrzeć stosowny komentarz.

Dane zapisane w umowie z uczestnikiem	Dane wynikające z potwierdzenia pobytu
Termin pobytu: 01/10/2024 - 31/12/2024 Czas trwania - 90 dni	Termin pobytu: 06/10/2024 - 05/01/2025 Czas trwania - 90 dni

PODRÓŻ, DNI NA PODRÓŻ

Uczestnik uprawniony jest do otrzymania wsparcia podróży oraz dodatkowych dni na podróż wliczanych do wsparcia indywidualnego (**jeśli należy**).

1) Podróż środkami transportu niebędącymi środkami niskoemisyjnymi:

- wsparcie podróży - dofinansowanie w kategorii wsparcie podróży zgodnie z tabelą załącznik 3
- dodatkowe dni na podróż (max 2 dni)

Dokumentacja potwierdzająca:

dokument potwierdzający wydany przez organizację przyjmującą, obejmujący również komponent wirtualny w przypadku mobilności mieszanej, w którym wyszczególniono imię i nazwisko uczestnika oraz potwierdzone daty rozpoczęcia i zakończenia mobilności fizycznej

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

PODRÓŻ, DNI NA PODRÓŻ ORAZ GREEN TRAVEL

Jeśli podróż odbywa się w dniach realizacji działania
-
dodatkowe dni na podróż **nie należą się.**

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

PODRÓŻ, DNI NA PODRÓŻ

Uczestnik uprawniony jest do otrzymania wsparcia podróży oraz dodatkowych dni na podróż wliczanych do wsparcia indywidualnego.

2) Podróż środkami niskoemisyjnymi tzw. Green Travel (podróż współdzielona, autobus, pociąg):

- wsparcie podróży - dofinansowanie w kategorii wsparcie podróży zgodnie z tabelą załącznik 3
- dodatkowe dni na podróż (max 6 dni)

Dokumentacja potwierdzająca:

- dokument potwierdzający wydany przez organizację przyjmującą, obejmujący również komponent wirtualny w przypadku mobilności mieszanej, w którym wyszczególniono imię i nazwisko uczestnika oraz potwierdzone daty rozpoczęcia i zakończenia mobilności fizycznej;
- ponadto, oprócz dokumentów potwierdzających, wskazanych powyżej, w przypadku korzystania ze zrównoważonych środków transportu dokumentem potwierdzającym będzie oświadczenie podpisane przez osobę otrzymującą dotację na pokrycie kosztów podróży;
- inna dokumentacja potwierdzająca odbycie podróży np. bilety

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

GREEN TRAVEL

Oświadczenie uczestnika odbywającego podróż niskoemisyjnymi środkami transportu.

- oświadczenie jest obowiązkowe !
- oświadczenie powinno być podpisane - przez uczestnika i instytucję wysyłającą (do konkursu 2022) / przez uczestnika (od konkursu 2023)
- oświadczenie dotyczy **odbytej podróży** (a nie planowanej!)
- z treści oświadczenia powinny wynikać następujące informacje:
 - dane uczestnika oraz cel wyjazdu;
 - środek transportu (zarówno TAM i Z POWROTEM);
 - wskazanie dat podróży (zarówno TAM i Z POWROTEM);

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

PODRÓŻ, DNI NA PODRÓŻ ORAZ GREEN TRAVEL - NASTĘPUJĄCE PO SOBIE MOBILNOŚCI TYCH SAMYCH UCZESTNIKÓW

Uczestnik bierze udział w dwóch działaniach następujących bezpośrednio po sobie w dwóch różnych miejscowościach B i C. Podróż odbywa się pomiędzy miejscowościami:

- 1) Podróż z A do B
- 2) Podróż z B do C
- 3) Podróż z C do A

Uczestnik uprawniony jest do otrzymania wsparcia podróży z miejscowości A do B oraz z miejscowości B do C (wg kalkulatora odległości). Podróż z C do A ujęta jest już w uprzednich kalkulacjach.

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

BUDŻET I PRZESUNIĘCIA ŚRODKÓW

ELASTYCZNOŚĆ BUDŻETOWA - KA131

Podział budżetu może zostać skorygowany - bez zmiany (aneksowania umowy)
w następującym zakresie:

- przesunięcia środków pomiędzy kategoriami SM - do 100%
- przesunięcia środków pomiędzy kategoriami ST - do 100%
- przesunięcia środków z kategorii ST do SM - do 100%
- przesunięcia środków z kategorii SM do ST - do 10%
- przesunięcia środków z kategorii WO (w tym BIP) do każdej kategorii mobilnościowej (SM i ST) - do 100% uprawnionych środków w tej kategorii
- wydatkowanie do 20% przyznanej dotacji na mobilności do państw trzecich niestowarzyszonych z programem (kwota wraz ze wsparciem organizacyjnym)

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

BUDŻET I PRZESUNIĘCIA ŚRODKÓW

ELASTYCZNOŚĆ BUDŻETOWA - KA171

Podział budżetu może zostać skorygowany - bez zmiany (aneksowania umowy) w następującym zakresie:

- przesunięcia środków pomiędzy kategoriami SM - do 100%
- przesunięcia środków pomiędzy kategoriami ST - do 100%
- przesunięcia środków z kategorii ST do SM - do 100%
- przesunięcia środków z kategorii SM do ST - do 100%

Przesunięcia są możliwe między krajami **w danym regionie** (nie można przesuwać środków pomiędzy regionami za wyjątkiem środków z R4 - Rosja do R2 - Partnerstwo Wschodnie w KA171-2023 i KA171-2024 **po podpisaniu aneksu z NA**)

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

BUDŻET I PRZESUNIĘCIA ŚRODKÓW ELASTYCZNOŚĆ BUDŻETOWA - KA171 ⁽²⁾

Podział budżetu może zostać skorygowany - bez zmiany (aneksowania umowy) w następującym zakresie:

- między kategoriami budżetowymi wsparcie indywidualne i wsparcie podróży w przypadku mobilności wyjazdowej oraz wsparcie indywidualne i wsparcie podróży w przypadku mobilności przyjazdowej **nieprzekraczające** 40 % całkowitego budżetu projektu przydzielonego w załączniku 1
- przesunięcia środków z kategorii WO do każdej kategorii mobilnościowej - do 50% łącznych środków uprawnionych w tej kategorii budżetowej

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

BUDŻET I PRZESUNIĘCIA ŚRODKÓW WSPARCIE ORGANIZACYJNE - ELASTYCZNOŚĆ 10%

Beneficjent musi zgłosić rzeczywistą liczbę uczestników działań w zakresie mobilności.

Jeżeli na etapie sprawozdania końcowego całkowita zgłoszona liczba zrealizowanych mobilności jest mniejsza o maksymalnie 10 % niż liczba mobilności określona w załączniku 1 do umowy, wsparcia organizacyjnego nie można zmniejszyć.

W przypadku mieszanych programów intensywnych (BIP), jeżeli na etapie sprawozdania końcowego całkowita zgłoszona liczba zrealizowanych mobilności jest mniejsza o maksymalnie 10 % od liczby mobilności określonych w załączniku 1 do umowy, wsparcia organizacyjnego mieszanego programu intensywnego nie można zmniejszyć.

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

BUDŻET I PRZESUNIĘCIA ŚRODKÓW WSPARCIE ORGANIZACYJNE - ELASTYCZNOŚĆ 10% (2)

Przykład 1: Zrealizowano 72 mobilności z 81 mobilności zapisanych w umowie (przyznano wsparcie organizacyjne - 32 400 EUR). Procent zrealizowanych mobilności (88,88%) jest niższy niż 90% planowanych mobilności zapisanych w umowie o udzielenie dotacji. Wsparcie organizacyjne ulega zmniejszeniu do wielkości wynikającej z kalkulacji - zaraportowana liczba mobilności * stawka (do rozliczenia w kategorii WO - 28 800 EUR)

Przykład 2: Zrealizowano 73 mobilności z 81 mobilności zapisanych w umowie (przyznano WO - 32 400 EUR). Procent zrealizowanych mobilności (90,13%) jest wyższy niż 90% planowanych mobilności zapisanych w umowie o udzielenie dotacji. Wsparcie organizacyjne nie podlega zmniejszeniu.

BUDŻET I PRZESUNIĘCIA ŚRODKÓW WSPARCIE ORGANIZACYJNE - ELASTYCZNOŚĆ 10% ⁽³⁾

Jeżeli na etapie sprawozdania końcowego całkowita zgłoszona liczba zrealizowanych mobilności jest większa niż liczba określona w załączniku 1 do umowy, wsparcie organizacyjne zostanie ograniczone do maksymalnej kwoty określonej w załączniku 1 do umowy.

Przykład 1. Zrealizowano 90 mobilności z 80 zapisanych w umowie (przyznano wsparcie organizacyjne - 32 000 EUR). Na etapie sprawozdania końcowego maksymalna kwota możliwa do rozliczenia w kategorii WO wynosi 32 000 EUR.

BUDŻET I PRZESUNIĘCIA ŚRODKÓW WSPARCIE ORGANIZACYJNE - ELASTYCZNOŚĆ 10% (4)

Jeżeli na etapie sprawozdania końcowego całkowita zgłoszona liczba zrealizowanych mobilności jest większa niż liczba określona w załączniku 1 do umowy, wsparcie organizacyjne mieszanego programu intensywnego (BIP) zostanie ograniczone do maksymalnej kwoty określonej w załączniku 1 do umowy.

Przykład 1. Zrealizowano 30 mobilności z 10 zapisanych w umowie (przyznano wsparcie organizacyjne - 4 000 EUR). Na etapie sprawozdania końcowego maksymalna kwota możliwa do rozliczenia w kategorii WO wynosi 4 000 EUR.

SIŁY WYŻSZE

Koszty rzeczywiste ponoszone przez uczestników w ramach tzw. „siły wyższej” począwszy od KA131-2023 podlegają **podwójnemu przewalutowaniu**. W przypadku wystąpienia przypadku „siły wyższej” uczelnia bez zbędnej zwłoki wyśle do NA pismo zawierające informacje:

- a) numer umowy o dotację, w ramach której planowana/realizowana była mobilność,
- b) imię i nazwisko osoby, której sprawa dotyczy,
- c) identyfikator mobilności w BM,
- d) nazwę kraju, miejscowości i instytucji, do której miała się odbyć/w której była realizowana mobilność oraz kod Erasmusa (jeśli dotyczy),
- e) okres mobilności wpisany do umowy z uczestnikiem,
- f) kwoty składowych dofinansowania finansowego wg umowy z uczestnikiem (wsparcie indywidualne, ryczałt na podróż, wsparcie indywidualne na dni podróży, dodatek z tytułu przynależności do grupy osób z mniejszymi szansami) oraz kwotę, która została faktycznie wypłacona uczestnikowi,
- g) o uznanie, jakich kosztów uczelnia wnioskuje w imieniu uczestnika i w jakiej kwocie. **UWAGA!** Prosimy o podawanie kwot:
 - 1) na które posiadają Państwo potwierdzenie w postaci np. faktury czy wyciągu bankowego; 2) w walucie, w której faktycznie zostały poniesione przez uczestnika; 3) których uczestnikowi nie udało się odzyskać.

W treści pisma każdorazowo prosimy potwierdzić, iż dysponują Państwo dokumentami źródłowymi, które stanowiły podstawę wyliczeń dokonywanych przez instytucję (m. in. oświadczeniami uczestników, kopiami przelewów poświadczającymi poniesienie wydatków, fakturami, itd.).

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

SIŁY WYŻSZE (2)

WAŻNE!

- W przypadku, gdy uczestnikowi zostanie uznane wsparcie indywidualne proporcjonalnie do okresu potwierdzonego przez instytucję partnerską i ryczałt na koszty podróży, w decyzji z NA będzie podana kwota w euro, którą należy wpisać do BM i która nie podlega ponownego przeliczeniu na etapie sprawozdania końcowego.
- W przypadku, gdy uczestnikowi zostaną **uznane koszty rzeczywiste** (wynikające np. z tytułu bezzwrotnej kaucji za akademik czy biletu na podróż), w decyzji z NA będzie podana kwota w walucie, w której zostały poniesione koszty. Uczelnia dokonując rozliczenia z uczestnikiem stosuje własną politykę rachunkowości, zgodną z ustawą o rachunkowości. **Na etapie sprawozdania końcowego uznane przez NA koszty należy przeliczyć na euro zgodnie z zapisami umowy o dotację** (czyli stosując średni kurs za cały okres sprawozdawczy, w przypadku umów KA131-2023 to jest za okres 01.06.2023-31.07.2025, w przypadku umów KA131-2024 za okres 01.06.2024-31.07.2026, itd.).

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

WYTYCZNE DOT. KURSU STOSOWNEGO DO SPRAWOZDAWCZOŚCI - ROZLICZENIE DOTACJI Z NA OD KONKURSU 2023

Kurs określony w umowie finansowej dotyczy wyłącznie kosztów poniesionych w ramach kategorii budżetowych opartych na rozliczeniu kosztów rzeczywistych tj. kosztów włączenia dla uczestników oraz kosztów nadzwyczajnych.

Zgodnie z umową finansową (art. 21.3) obowiązuje podwójne przeliczenie przy użyciu średniej dziennych kursów wymiany z Dziennika Urzędowego Unii Europejskiej seria C, obliczonej dla odpowiedniego okresu sprawozdawczego (link wskazany w umowie finansowej) Euro foreign exchange reference rates (europa.eu) lub średniej miesięcznej kursów wymiany InforEuro, jeśli średnia dziennych kursów wymiany nie jest podana.

Link do kalkulatora:

https://www.ecb.europa.eu/stats/policy_and_exchange_rates/euro_reference_exchange_rates/html/eurofxref-graph-pln.pl.html

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

WYTYCZNE DOT. KURSU STOSOWNEGO DO SPRAWOZDAWCZOŚCI - ROZLICZENIE DOTACJI Z NA OD KONKURSU 2023

Pierwszy krok - ewidencja kosztu w księgach rachunkowych.

Jeśli dokument jest w innej walucie, to przeliczenie na PLN powinno nastąpić wg kursu określonego w ustawie o rachunkowości.

Przykład:

- Dokument kosztowy w wysokości 1 000,00 zł - zaewidencjonowany koszt w księgach rachunkowych to 1 000,00 zł.
- Dokument kosztowy opiewający na kwotę 350,00 EUR z dnia 5 stycznia 2024 r. Zastosowano kurs średni NBP z dnia poprzedzającego tj. z 4 stycznia 2024r. czyli 4,3525. Zaewidencjonowany koszt to 1 523,38 zł tj. 350 EUR *4,3525.

Drugi krok - następuje po zakończeniu projektu oraz obejmuje okres sprawozdawczy za cały okres objęty umową o dofinansowanie - przeliczanie na EUR wartości zaewidencjonowanej w księgach.

Przykład:

Okres sprawozdawczy trwa od 1 czerwca 2023 do 31 sierpnia 2024.

Średnia kursów za ten okres wynosi 4,6589

WYTYCZNE DOT. KURSU STOSOWNEGO DO SPRAWOZDAWCZOŚCI - ROZLICZENIE DOTACJI Z NA OD KONKURSU 2023

Polish zloty (PLN)

1 October 2024

EUR 1 = PLN 4.2853 +0.0065(+0.2%)

Change from 1 June 2023 to 30 August 2024

Min (28 May 2024)
4.2483

Max (12 September 2023)
4.6600

Average
4.3796



Select:

EUR vs. PLN

Period:

01/06/2023

31/08/2024

Zoom:

1m

6m

1y

10y

all



Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

WYTYCZNE DOT. KURSU STOSOWNEGO DO SPRAWOZDAWCZOŚCI - ROZLICZENIE DOTACJI Z NA OD KONKURSU 2023

- Dokument kosztowy opiewający na kwotę 1 000,00zł i zaewidencjonowany w wysokości 1 000,00 zł - przeliczono na EUR wg powyższego kursu (4,3796) i wynosi on 228,33 EUR - kwota jaką należy wykazać w sprawozdaniu do NA jako koszt w ramach kategorii budżetowej koszty rzeczywiste.
- Dokument kosztowy opiewający na kwotę 350,00 EUR i zaewidencjonowany w wysokości 1 523,38 zł - przeliczono na EUR wg powyższego kursu (4,3796) i wynosi 347,84 EUR - kwota jaką należy wykazać w sprawozdaniu do NA jako koszt w ramach kategorii budżetowej koszty rzeczywiste.

Różnica w wysokości 2,16 EUR dla dokumentu kosztowego na 350 EUR, a rozliczonego w sprawozdaniu do NA w kwocie 347,84 EUR - różnica kursowa ujemna, która zgodnie z umową finansową jest kosztem niekwalifikowanym, czyli nie ma możliwości ujęcia jej w kosztach projektu.

W przypadku dodatniej różnicy kursowej - różnica na korzyść beneficjenta, beneficjent nie ma obowiązku zwracać jej do NA, należy przeznaczyć ją na koszty projektu.

NAJCZĘSTSZE BŁĘDY

BŁĘDY W DOKUMENTACJI - UMOWA FINANSOWA

Dokument wymagany w oryginale!

- mieszane podpisy (podpis elektroniczny i podpis odręczny) - dokument powinien być akceptowany w spójny sposób - elektroniczny lub odręczny
- brak dat podpisu przez uczestnika i/lub przedstawiciela instytucji wysyłającej/przyjmującej
- formularze umowy niewłaściwy dla danego roku naboru wniosków
- niedopuszczalne zmiany treści - wzór określa minimalne wymagania i jako takie nie należy ich usuwać/ zmieniać. Rekomendujemy zmiany w postaci dalszych postanowień

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

BŁĘDY W DOKUMENTACJI

- LEARNING AGREEMENT / MOBILITY AGREEMENT

- brak dat akceptacji treści dokumentu przez wszystkie strony (uczestnik, instytucja wysyłająca, instytucja przyjmująca)
- dokument akceptowany po rozpoczęciu mobilności przez uczestnika (część LA before mobility)

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

BŁĘDY W DOKUMENTACJI - CERTYFIKAT

- data wystawienia certyfikatu wcześniejsza niż ostatni dzień mobilności (UWAGA! wysokie ryzyko kosztów nieuprawnionych)
- brak roku w dacie mobilności - „mobilność trwała od 23 lipca do 27 lipca”
- błędny typ mobilności
- brak liczby przeprowadzonych godzin dydaktycznych, w przypadku mobilności STA (lub nieprawidłowo wskazane wartości w systemie BM)

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

BŁĘDY W DOKUMENTACJI - POTWIERDZENIA PŁATNOŚCI

- wypłata środków w terminie niezgodnym z artykułem „WARUNKI PŁATNOŚCI”
- wypłata środków w formie innej niż przelew
- brak danych identyfikujących projekt i uczestnika, w tym typ/rodzaj/numer

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

BŁĘDY W DOKUMENTACJI - OŚWIADCZENIA O GREEN TRAVEL

- brak podpisu instytucji beneficjenta w konkursie 2022
- oświadczenie dotyczące podróży ekologicznej wypełnione w czasie przyszłym
- brak wskazanego środka transportu
- oświadczenia dotyczące green travel nie zawierają danych identyfikujących dni podróży

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

NAJCZĘSTSZE BŁĘDY - SPRAWOZDANIE KOŃCOWE

- przed złożeniem sprawozdania końcowego prosimy o weryfikację poprawności kwoty aktualnego budżetu projektu (uwzględnienie Aneksu w systemie BM - jeśli dotyczy)
- nieaktualny opis lub jego brak dotyczący zrealizowanych przesunięć pomiędzy kategoriami budżetowymi
- środek transportu "Other sustainable transportation", który skutkuje naliczeniem stawki na podróż ekologiczną, gdy Instytucja wypłaciła dofinansowanie na podróż standardową

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

NAJCZĘSTSZE BŁĘDY - EWIDENCJA KSIĘGOWA

- brak wyodrębnionych kont księgowych dla każdego projektu - każdy projekt musi posiadać wyodrębnioną ewidencję księgową jego kosztów i przychodów
- Narodowa Agencja wymaga wyodrębnienia ewidencji księgowej w podziale na poszczególne kategorie budżetowe; w szczególności dotyczy to kosztów rzeczywistych i dofinansowań mobilności

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

KONTROLE SYSTEMOWE W PROGRAMIE ERASMUS+

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

KONTROLE SYSTEMOWE W PROGRAMIE ERASMUS+

1. Funkcjonowanie zespołu projektowego oraz podział zadań pomiędzy poszczególnych jego członków

Czy u beneficjenta powołano zespół projektowy? Kto wchodzi w jego skład? Kto nadzoruje pracę zespołu? Czy poszczególnym członkom formalnie przypisano zadania w ramach projektów? Czy funkcjonuje system kontroli wewnętrznej?

KONTROLE SYSTEMOWE W PROGRAMIE ERASMUS+

2. Procedury dot. sporządzanie planu finansowego

Czy i jeśli tak to jaki sposób beneficjent opracowuje plan finansowy dla projektów, uwzględniający szacunkowe rzeczywiście poniesione koszty? W jaki sposób beneficjent szacuje koszty? Na jakim etapie plan ten jest opracowywany? Kto odpowiada za jego przygotowanie oraz za jego zatwierdzenie? Kto korzysta z tych procedur? Czy procedury dot. sporządzania planu finansowego zostały sformalizowane, tj. spisane, jeśli tak to w jakiej formie (procedury, instrukcji, notatki służbowej itp.)?

Umowy w ramach akredytacji: czy i w jaki sposób beneficjent przygotowuje wstępny budżet zgodny z założeniami wniosku o dofinansowanie, uwzględniające stawki programu?

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

KONTROLE SYSTEMOWE W PROGRAMIE ERASMUS+

3. Procedury pozwalające na uniknięcie wielokrotnego finansowania uczestników i tych samych kosztów

W odniesieniu do uczestników

Czy i w jaki sposób beneficjent zapobiega sytuacji nakładania się finansowania tych samych kosztów dla uczestników, w ramach realizowanych przez siebie projektów? Czy i w jak sposób beneficjent weryfikuje, czy dany uczestnik nie otrzymuje dofinansowania ze środków UE od innych podmiotów, które pokrywałyby się z działaniami uczestnika finansowanymi z dofinansowania beneficjenta? Czy beneficjent weryfikuje różnicowanie programów mobilności w przypadku wielokrotnego uczestnictwa danego uczestnika w różnych projektach?

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

KONTROLE SYSTEMOWE W PROGRAMIE ERASMUS+

W odniesieniu do kosztów:

Czy beneficjent posiada spisany obieg dokumentów księgowych, który narzuca m.in. konieczność powiązania dokumentu kosztowego z realizowanym projektem? Jeśli tak, to należy opisać pełną ścieżkę obiegu dokumentu księgowego, do momentu jego zapłaty. Czy w ramach ścieżki określono wprost (funkcja/rola) kto odpowiada za poszczególne etapy obiegu dokumentu? Kiedy następuje moment zaksięgowania dokumentu księgowego do ksiąg rachunkowych danego projektu? Czy system księgowy minimalizuje ryzyko dwukrotnego wprowadzenia tego samego dokumentu księgowego? Czy beneficjent prowadzi kontrolę krzyżową ewidencji księgowej z pomocniczymi zestawieniami kosztów?

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

KONTROLE SYSTEMOWE W PROGRAMIE ERASMUS+

4. Procedury dotyczące ewidencjonowania operacji gospodarczych

W jaki sposób Beneficjent wyodrębnia ewidencję kosztów i przychodów każdego kolejnego projektu? Czy wyodrębniona ewidencja obejmuje koszty, rozrachunki i przychody (lub wpływ dotacji)? Czy i jeśli tak, to w jaki sposób beneficjent monitoruje stopień wykorzystania środków? Jakie narzędzia (np. zestawienia Excel, programy komputerowe itp.) są wykorzystywane do tworzenia pomocniczego zestawienia kosztów? Kto odpowiada za monitorowanie budżetu? Czy reprezentant prawny jest cyklicznie informowany o wykorzystaniu środków? Czy okresowo budżety są uzgadnianie z system księgowym?

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

KONTROLE SYSTEMOWE W PROGRAMIE ERASMUS+

5. Procedury dot. ewidencjonowania płatności w ramach projektu (od i na rzecz NA oraz uczestników i instytucji krajów partnerskich, jeśli dotyczy)

W odniesieniu do płatności od i na rzecz NA

Czy i jeśli tak, to w jaki sposób przyjęty system ewidencji księgowej pozwala na identyfikację płatności ze strony NA oraz na jej rzecz?

W odniesieniu do płatności na rzecz uczestników i instytucji krajów partnerskich (jeśli dotyczy)

Czy i jeśli tak, to w jaki sposób przyjęty system ewidencji księgowej pozwala na identyfikację płatności na rzecz indywidualnych uczestników i/lub instytucji krajów partnerskich (jeśli dotyczy)?

KONTROLE SYSTEMOWE W PROGRAMIE ERASMUS+

6. Procedury dot. monitorowania i weryfikowania zgodności realizowanych działań z zasadami finansowymi (m in. dozwolona elastyczność pomiędzy działaniami, przestrzeganie poziomów i kategorii dofinansowania)

Kto ma obowiązek bieżącej analizy wytycznych i zasad programu, w szczególności zmian w kolejnych naborach/konkursach, w zasadach dokumentowania działań? Kto odpowiada za kontakt z Narodową Agencją? Kto bierze udział w szkoleniach organizowanych przez NA?

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

KONTROLE SYSTEMOWE W PROGRAMIE ERASMUS+

7. Procedury dot. przejrzystego mechanizmu przekazywania wsparcia finansowego uczestnikom

W odniesieniu do projektów mobilnościowych

Czy Beneficjent zawiera umowy z uczestnikiem? Czy stosuje wzory udostępniane przez NA? Czy beneficjent w każdym projekcie, mobilności stosuje jeden i ten sam wariant wsparcia (przekazanie w całości środków przy zastosowaniu wkładów jednostkowych lub zapewnienia uczestnikom niezbędnych towarów i usług lub poprzez połączenie obu tych wariantów, przy założeniu, iż warunki mające zastosowanie do każdego wariantu należy zastosować do kategorii budżetu, w odniesieniu do których odpowiedni wariant ma zastosowanie)?

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

KONTROLE SYSTEMOWE W PROGRAMIE ERASMUS+

8. Procedury dot. zarządzania dokumentacją potwierdzającą

Kto tworzy szablony dokumentacji potwierdzające realizację działań? Kto odpowiada za ich aktualizację w kolejnych naborach/konkursach? Czy funkcjonuje zasada drugiej pary oczu na tym etapie?

Kto odpowiada za przygotowanie umów z uczestnikiem, porozumień, programów mobilności itp.? Czy i kto weryfikuje ich zgodność z wytycznymi programu oraz poprawność: danych uczestnika, dat mobilności, kwoty dofinansowania, opcji udzielonego wsparcia?

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe

KONTROLE SYSTEMOWE W PROGRAMIE ERASMUS+

Czy umowy co do zasady są podpisywane w dwóch egzemplarzach (dla beneficjenta oraz dla uczestnika)? Czy po podpisaniu umowy następuje weryfikacja formalna: m.in. czy wszystkie wymagane strony podpisały dokument, czy dokument zawiera daty podpisu i wymagane załączniki z wymaganymi podpisami?

Kto weryfikuje poprawność dokumentacji potwierdzającej realizację działań po zakończeniu mobilności? Czy funkcjonuje lista sprawdzająca ich poprawność? Jakie kwestie są weryfikowane? Czy funkcjonuje zasada drugiej pary oczu na tym etapie?

Kto jest odpowiedzialny za przechowywanie i archiwizację dokumentacji potwierdzającej realizację działań?

KONTROLE SYSTEMOWE W PROGRAMIE ERASMUS+

9. Procedury dot. sprawozdawczości do Narodowej Agencji

Czy jest wskazana osoba odpowiedzialna, która na bieżąco wypełnia dane w narzędziu komisijnym do sprawozdawczości oraz weryfikuje czy dane te pokrywają się z dokumentacją potwierdzającą (daty mobilności, daty realizacji działań, uczestnicy, kwoty)?

Czy osoba odpowiedzialna weryfikuje czy budżet naliczony w narzędziu komisijnym do sprawozdawczości pokrywa się z budżetem zgodnie z umową? Czy w przypadku ewentualnych rozbieżności są one na bieżąco wyjaśniane?

Czy istnienie procedura weryfikacji zgodności danych na etapie składania sprawozdania końcowego: zgodność dokumentacji potwierdzającej realizację działań, danych w narzędziu komisijnym do sprawozdawczości oraz ewidencji księgowej?

Dziękujemy za uwagę!

Erasmus+

Zmienia życie, otwiera umysły.

Szkolnictwo wyższe