

PRÍLOHA III – FINANČNÉ A ZMLUVNÉ PRAVIDLÁ

I. PRAVIDLÁ UPLATNITEĽNÉ NA AKCIE ZALOŽENÉ NA JEDNORAZOVÝCH PLATBÁCH

Grant má formu jednorazovej platby špecifikovanej v Prílohe II.

Príspevok pokrýva všetky náklady, ktoré priamo súvisia s vykonávaním projektových aktivít.

Podporná dokumentácia požadovaná vo fáze záverečnej správy sa uvádza v článku V písmene a) tejto prílohy. Doklady o vzniknutých výdavkoch (napr. faktúry) sa vo fáze záverečnej správy nevyžadujú. V súlade s článkom V tejto prílohy a článkom II.27 Všeobecných podmienok však musia byť príjemcovia na žiadosť národnej agentúry, Komisie alebo audítorského orgánu schopní poskytnúť dôkaz o tom, že sa skutočne zúčastnili na aktivitách, na ktoré sa žiadal grant.

II. PODMIENKY OPRAVNENOSTI PROJEKTOVÝCH AKTIVÍT

- a) Príjemcovia sú povinní zabezpečiť, aby boli aktivity projektu podporeného grantom oprávnené v súlade s pravidlami uvedenými v Sprievodcovi programom Erasmus+ pre jednotlivé kľúčové akcie a jednotlivé sektory.
- b) Realizované aktivity, ktoré nie sú v súlade s pravidlami uvedenými v Sprievodcovi programom Erasmus+ doplnenom pravidlami uvedenými v tejto prílohe, je NA povinná považovať za neoprávnené a výšku grantu zodpovedajúcu týmto aktivitám je príjemca povinný vrátiť v plnej výške.

III. ZÁVEREČNÁ SPRÁVA

Záverečná správa bude hodnotená na základe kvalitatívnych kritérií a bodovaná na celkovej stupnici maximálne 100 bodov. Ak je záverečná správa ohodnotená celkovo menej ako 60 bodov, NA môže skrátiť čiastku záverečného grantu na základe slabej, čiastočnej alebo neskorej realizácie projektu, aj keď všetky reportované aktivity boli oprávnené a skutočne sa zrealizovali.

NA bude hodnotiť záverečnú správu a výsledky projektu na základe spoločného súboru kritérií kvality zameraných na:

- mieru, do akej bol projekt realizovaný v súlade so schválenou prihláškou,
- kvalitu realizovaných aktivít a ich súlad s cieľmi projektu,
- kvalitu vytvorených produktov a výsledkov,
- vzdelávacie výstupy a dopad na účastníkov,
- mieru, do akej projekt dokázal svoju inovatívnosť/komplementaritu k iným iniciatívam,
- mieru, do akej projekt dokázal pridanú hodnotu na úrovni EÚ,
- mieru, do akej projekt realizoval opatrenia zamerané na kvalitu, ako aj opatrenia zamerané na hodnotenie výsledkov projektu,

- dopad na zapojené organizácie,
- kvalitu a rozsah organizovaných diseminačných aktivít,
- možný širší dopad projektu na jednotlivcov a organizácie okrem príjemcov.

IV. PRAVIDLÁ A PODMIENKY PRE KRÁTENIE GRANTU Z DÔVODU SLABEJ, ČIASTOČNEJ ALEBO NESKOREJ REALIZÁCIE

O tom, že realizácia projektu je slabá, čiastočná alebo neskorá, môže rozhodnúť NA, a to na základe:

- záverečnej správy podanej koordinátorom (vrátane správ od jednotlivých účastníkov, ktorí sa zúčastňujú mobility aktivít),
- výsledkov projektu.

NA môže vziať do úvahy tiež informácie, ktoré získala z akéhokoľvek iného zdroja, ktoré potvrdzujú, že projekt nie je realizovaný v súlade so zmluvnými podmienkami. Medzi iné zdroje informácií môžu patriť monitorovacie návštevy, priebežné správy, hĺbkové kontroly alebo kontroly na mieste, ktoré vykoná NA.

V prípade slabej, čiastočnej alebo neskoraj realizácie projektu môže byť krátená celková čiastka oprávnených nákladov nasledujúcim spôsobom:

- 10 %, ak bodové hodnotenie záverečnej správy bude minimálne 50 a menej ako 60 bodov,
- 25 %, ak bodové hodnotenie záverečnej správy bude minimálne 40 a menej ako 50 bodov,
- 50 %, ak bodové hodnotenie záverečnej správy bude minimálne 25 a menej ako 40 bodov,
- 75 %, ak bodové hodnotenie záverečnej správy bude menej ako 25 bodov.

V prípade, že sa plánovaná projektová aktivita nevykonáva a nie je nahradená inou rovnocennou aktivitou, národná agentúra zníži grant o sumu pridelenú na túto činnosť, ako sa uvádza v Prílohe II zmluvy o grante.

V. KONTROLY A USTANOVENIA O PODPORNÝCH DOKUMENTOCH

V súlade s článkom II.27 Prílohy I tejto zmluvy, príjemcovia podliehajú kontrolám a auditom vo vzťahu k zmluve. Cieľom kontrol a auditov je overiť, či príjemcovia spravujú grant s ohľadom na pravidlá stanovené v zmluve, za účelom stanovenia konečnej výšky grantu, na ktorý majú príjemcovia nárok.

Kontrola záverečnej správy sa musí vykonať u všetkých projektov. Okrem toho projekt môže byť predmetom hĺbkovej kontroly dokladov v priestoroch NA alebo kontroly na mieste v priestoroch príjemcu, ak je zmluva zahrnutá do vzorky NA na kontrolu požadovanú Európskou komisiou, alebo ak NA zahrnula zmluvu medzi cieľené kontroly na základe zhodnotenia rizika.

Pre účely kontroly záverečnej správy a hĺbkovej kontroly je koordinátor povinný poskytnúť NA kópie podporných dokumentov uvedených v článku I (vrátane podporných dokumentov od ďalších príjemcov) okrem prípadov, keď NA vyžaduje poskytnutie originálov. Po ich posúdení je NA povinná vrátiť originály podporných dokumentov príjemcovi. V prípade, že príjemca nie je

oprávnený zaslať originály dokumentov pre potreby záverečnej správy alebo hĺbkovej kontroly, príjemca je oprávnený zaslať namiesto nich kópie v papierovej alebo elektronickej podobe.

NA môže od príjemcov žiadať pre akýkoľvek typ kontroly taktiež dodatočné podporné dokumenty alebo doklady, ktoré sú zvyčajne vyžadované pre iný typ kontroly, ako je uvedené v článku II.27 všeobecných podmienok.

Typy kontrol:

a) Kontrola záverečnej správy

Kontrola záverečnej správy sa realizuje v priestoroch NA s cieľom stanoviť konečnú výšku grantu, na ktorý majú príjemcovia nárok.

Záverečná správa príjemcu musí obsahovať tieto informácie:

- Podrobný opis každej realizovanej aktivity.
- Kvantitatívne a kvalitatívne informácie preukazujúce úroveň dosiahnutia cieľov projektu uvedených v žiadosti.
- Výsledky projektu, ktoré sa nahrajú na Platformu výsledkov projektov Erasmus+.
- Sebahodnotenie s uvedením úrovne dosiahnutia cieľov projektu (v percentách).

b) Hĺbková kontrola

Hĺbková kontrola predstavuje kontrolu podporných dokumentov ako aj dôkazov o skutočnej implementácii projektu a realizácii projektových aktivít, ktorá môže byť vykonaná v priestoroch NA počas alebo po skončení kontroly záverečnej správy.

Koordinátor musí na požiadanie predložiť národnej agentúre podporné doklady a dôkazy na podporu kvality výstupov.

c) Kontroly na mieste

Kontroly na mieste realizuje NA v priestoroch príjemcu alebo iných priestoroch relevantných pre realizáciu projektu. Počas kontrol na mieste sú príjemcovia povinní sprístupniť NA na preskúmanie originály podporných dokumentov a záznamy o výdavkoch projektu v účtovných záznamoch príjemcov.

Existujú dva druhy kontrol na mieste:

- ***Kontrola na mieste počas realizácie projektu***

Kontrola sa vykonáva počas realizácie projektu, aby národná agentúra mohla priamo overiť kvalitu, skutočný stav projektových aktivít a oprávnenosť všetkých projektových aktivít a účastníkov.

- ***Kontrola na mieste po ukončení projektu***

Kontrola sa realizuje po skončení projektu a zvyčajne po skončení kontroly záverečnej správy.