

PRÍLOHA III – FINANČNÉ A ZMLUVNÉ PRAVIDLÁ

Obsah

I. PRAVIDLÁ UPLATNITEĽNÉ NA ROZPOČTOVÉ KATEGÓRIE VYCHÁDZAJÚCE Z JEDNOTKOVÝCH PRÍSPEVKOV	2
II. PRAVIDLÁ UPLATNITEĽNÉ NA ROZPOČTOVÉ KATEGÓRIE NA ZÁKLADE REFUNDÁCIE SKUTOČNE VZNIKNUTÝCH NÁKLADOV	8
III. PODMIENKY OPRÁVNENOSTI PROJEKTOVÝCH AKTIVÍT	11
IV. ZÁVEREČNÁ SPRÁVA	11
V. ZNÍŽENIE GRANTU Z DÔVODU NEDOSTATOČNEJ, ČIASŤOČNEJ ALEBO ONESKORENEJ REALIZÁCIE	12
VI. ÚPRAVY GRANTU	13
VII. KONTROLA PRIJÍMATEĽA GRANTU A POSKYTNUTIE PODPORNÝCH DOKLADOV	14

I. PRAVIDLÁ UPLATNITEĽNÉ NA ROZPOČTOVÉ KATEGÓRIE VYCHÁDZAJÚCE Z JEDNOTKOVÝCH PRÍSPEVKOV

I.1 Podmienky oprávnenosti jednotkových príspevkov

Ak má grant formu jednotkového príspevku, počet jednotiek musí spĺňať tieto podmienky:

- jednotky sa musia skutočne použiť alebo vytvoriť v období stanovenom v článku I.2.2 Osobitných podmienok,
- jednotky musia byť nevyhnutné na vykonávanie projektu alebo musia byť vytvorené projektom,
- počet jednotiek musí byť identifikovateľný a overiteľný, a najmä podložený záznamami a dokladmi uvedenými v tejto prílohe.

I.2 Výpočet a podporné doklady pre jednotkové príspevky

A. Cesta

Cestovné náklady účastníkov z ich miesta pôvodu na miesto realizácie aktivity a späť.

Štandardne sa pod miestom pôvodu rozumie miesto, kde má účastník bydlisko, a miestom realizácie aktivity miesto, na ktorom sa nachádza hostiteľská organizácia. Ak sa oznámi odlišné miesto pôvodu alebo konania, prijímateľ musí uviesť dôvod tejto zmeny.

V prípade, že sa neuskutočnila žiadna cesta alebo sa financovala z iných zdrojov EÚ, ako je program Európsky zbor solidarity (napr. účastník sa už nachádza na mieste realizácie aktivity v súvislosti s inou aktivitou, ako je aktivita financovaná na základe dohody), prijímateľ musí v prípade každej príslušnej mobility o tejto situácii náležite informovať prostredníctvom nástroja Európskeho zboru solidarity na podávanie správ a riadenie. V takom prípade sa neudelí grantová podpora na cestu.

- a) Výpočet výšky grantu na cestovné náklady: výška grantu sa vypočíta vynásobením počtu účastníkov, vrátane sprevádzajúcich osôb, v rámci každého pásma vzdialenosti jednotkovým príspevkom uplatniteľným na príslušné pásmo vzdialenosti a spôsob cestovania (štandardné alebo zelené), ako sa uvádza v prílohe IV k dohode. Jednotkový príspevok na pásmo vzdialenosti predstavuje výšku grantu

na spiatočnú cestu medzi miestom odchodu a miestom príchodu. V prípade ekologických spôsobov cestovania (vlak, autobus, spoločná cesta jedným autom, loď) sa uplatňujú jednotkové príspevky na zelené cestovanie, inak sa uplatňujú štandardné jednotkové príspevky na cestu.

Pri stanovovaní uplatniteľného pásma vzdialenosti musí prijímateľ uviesť vzdialenosť jednosmernej cesty stanovenú pomocou online kalkulačky na výpočet vzdialenosti dostupnej na tomto webovom sídle Komisie:

http://ec.europa.eu/programmes/erasmus-plus/tools/distance_en.htm.

Prijímateľ vypočíta pomocou nástroja Európskeho zboru solidarity na podávanie správ a riadenie výšku grantu na cestu, a to na základe uplatniteľných sadzieb jednotkových príspevkov.

- b) Spúšťačia udalosť: vznik nároku na grant je podmienený tým, že účastník danú aktivitu skutočne zrealizoval.
- c) Podporné doklady

Potvrdenie o účasti na aktivite vo forme vyhlásenia podpísaného účastníkom a/hostiteľskou organizáciou, v ktorom sa uvádza: meno účastníka, účel aktivity, miesto aktivity a dátumy jej začiatku a skončenia.

Okrem toho v prípade využívania udržateľných dopravných prostriedkov (zelené cestovanie): ako podporná dokumentácia poslúži čestné vyhlásenie podpísané osobou, ktorá dostáva cestovný grant, a vysielajúcou organizáciou. Účastníci by mali byť informovaní o svojej povinnosti uchovávať doklad o ceste (cestovné lístky) a na požiadanie ho poskytnúť prijímateľovi.

- d) Podávanie správ: prijímateľ musí pomocou nástroja Európskeho zboru solidarity na podávanie správ a riadenie informovať o všetkých aktivitách realizovaných v rámci projektu.

B. Vreckové

- a) Výpočet výšky grantu: výška grantu sa vypočíta vynásobením počtu dní na účastníka jednotkovým príspevkom uplatniteľným na deň pre príslušnú hostiteľskú krajinu, ako sa uvádza v prílohe IV k dohode. Do výpočtu možno v relevantných prípadoch zaradiť jeden deň na cestovanie pred aktivitou a jeden deň na cestovanie po nej, a až štyri dodatočné dni v prípade účastníkov, ktorým bol udelený grant na zelené cestovanie. Sprevádzajúce osoby sa nesmú zaradiť do výpočtu.

- V prípade prerušenia pobytu sa toto obdobie nebude započítavať do výpočtu vreckového. Ak je dôvodom na prerušenie pobytu „vyššia moc“, môže byť účastníkovi povolené pokračovať v aktivitách po prerušení (ak to umožňujú podmienky stanovené v tejto dohode).
 - V prípade vypovedania dohody s prijímateľom zo strany účastníka z dôvodu „vyššej moci“ je účastník oprávnený získať výšku grantu zodpovedajúcu minimálne skutočnému obdobiu realizácie aktivity. Všetky zvyšné finančné prostriedky sa musia vrátiť prijímateľovi, pokiaľ sa obe strany nedohodli inak.
- b) Spúšťačia udalosť: vznik nároku na grant je podmienený tým, že účastník danú aktivitu počas stanoveného obdobia skutočne zrealizoval.
- c) Podporné doklady:

Potvrdenie o účasti na aktivite vo forme vyhlásenia podpísaného účastníkom a hosťateľskou organizáciou, v ktorom sa uvádza: meno účastníka, účel aktivity, miesto aktivity a dátumy jej začiatku a skončenia.

Doklad o úhrade plnej sumy vreckového, ktorú má prijímateľ zaplatiť účastníkovi, vo forme dokladu o prevode na bankový účet účastníka alebo príjmového dokladu podpísaného účastníkom.

- d) Podávanie správ:
- účastníci musia poskytnúť spätnú väzbu, pokiaľ ide o faktické informácie a zhodnotenie obdobia realizácie aktivity, jej prípravy a nadväzujúcich činností. Účastníci musia pri predkladaní spätnej väzby použiť štandardný online dotazník, ktorý poskytuje Európska komisia (správa účastníka).
 - prijímateľ musí pomocou nástroja Európskeho zboru solidarity na podávanie správ a riadenie informovať o všetkých aktivitách realizovaných v rámci projektu.
 - ak je trvanie aktivity dlhšie ako trvanie uvedené v dohode s účastníkom, prijímateľ musí dohodu zmeniť tak, aby sa zohľadnilo dlhšie obdobie trvania za predpokladu, že to umožňuje zostávajúca suma grantu. V takom prípade musí prijímateľ prostredníctvom nástroja Európskeho zboru solidarity na podávanie správ a riadenie informovať o novom dátume začiatku a konca aktivity v súlade so schválenou zmenou.

C1. Náklady na riadenie

- a) Výpočet výšky grantu: výška grantu sa vypočíta vynásobením počtu aktivít v prípade dobrovoľníckych tímov a/alebo počtu účastníkov v prípade individuálnych dobrovoľníckych aktivít (okrem sprevádzajúcich osôb) príslušným maximálnym jednotkovým príspevkom, ako sa uvádza v prílohe IV k dohode.
- b) Spúšťacia udalosť: vznik nároku na grant je podmienený tým, že prijímateľ vykoná projektové aktivity tak, ako bolo uvedené v žiadosti o grant a schválené národnou agentúrou.
- c) Podporné doklady: dôkaz o vykonaných aktivitách sa poskytne vo forme opisu týchto aktivít v záverečnej správe.
- d) Predkladanie správ: prijímateľ musí pomocou nástroja Európskeho zboru solidarity na podávanie správ a riadenie informovať o všetkých aktivitách realizovaných v rámci projektu.

C2. Organizačná podpora

- a) Výpočet výšky grantu: výška grantu sa vypočíta vynásobením počtu dní na účastníka jednotkovým príspevkom uplatniteľným na deň pre príslušnú hostiteľskú krajinu, ako sa uvádza v prílohe IV k dohode. Do výpočtu možno v relevantných prípadoch zarátat' jeden deň na cestovanie pred aktivitou a jeden deň na cestovanie po nej, a až štyri dodatočné dni v prípade účastníkov, ktorým bol udelený grant na zelené cestovanie. Sprevádzajúce osoby sa môžu zarátat' do výpočtu.

Osoby zúčastňujúce sa na prípravných návštevách sa nezohľadňujú pri výpočte grantu na organizačnú podporu (prípravné návštevy sú financované osobitne).

- b) Spúšťacia udalosť: vznik nároku na grant je podmienený tým, že účastník danú aktivitu skutočne absolvoval.
- c) Podporné doklady:
Potvrdenie o účasti na aktivite vo forme vyhlásenia podpísaného účastníkom a hostiteľskou organizáciou, v ktorom sa uvádza: meno účastníka, účel aktivity, miesto aktivity a dátumy jej začiatku a skončenia.
- d) Podávanie správ:
 - prijímateľ musí pomocou nástroja Európskeho zboru solidarity na podávanie správ a riadenie informovať o všetkých aktivitách realizovaných v rámci projektu.

- účastníci aktivít musia poskytnúť spätnú väzbu, pokiaľ ide o faktické informácie a zhodnotenie obdobia realizácie aktivity, jej prípravy a nadväzujúcich činností. Účastníci musia pri predkladaní spätnej väzby použiť štandardný online dotazník, ktorý poskytuje Európska komisia (správa účastníka).

D. Podpora začleňovania

- a) Výpočet výšky grantu: výška grantu sa vypočíta vynásobením počtu dní, počas ktorých každý účastník s nedostatkom príležitostí aktivitu realizoval, jednotkovým príspevkom uplatniteľným na príslušnú hostiteľskú krajinu, ako sa uvádza v prílohe IV k dohode. Do výpočtu možno zaradiť jeden deň na cestovanie pred aktivitou a jeden deň na cestovanie po nej, a až štyri dodatočné dni v prípade účastníkov, ktorým bol udelený grant na zelené cestovanie. Spreádzajúce osoby sa nesmú zaradiť do výpočtu.
- b) Spúšťačia udalosť: vznik nároku na grant je podmienený tým, že účastník, ktorý je mladou osobou s nedostatkom príležitostí, danú aktivitu skutočne absolvoval.
- c) Podporné doklady: bude sa vyžadovať dôkaz o prijatí dodatočných opatrení a vykonaní činností na podporu sociálneho začleňovania vo forme opisu týchto opatrení v záverečnej správe. Potvrdenie o účasti na aktivite vo forme vyhlásenia podpísaného účastníkom a hostiteľskou organizáciou, v ktorom sa uvádza: meno účastníka, hostiteľská organizácia, účel aktivity, miesto aktivity a dátumy jej začiatku a skončenia. Vo vyhlásení by sa mala uviesť aj dodatočná podpora, ktorú dostal účastník.
- d) Podávanie správ:
 - prijímateľ musí pomocou nástroja Európskeho zboru solidarity na podávanie správ a riadenie informovať o všetkých aktivitách realizovaných v rámci projektu.
 - prijímateľ musí pomocou nástroja Európskeho zboru solidarity na podávanie správ a riadenie osobitne informovať o prekážkach, ktorým účastník čelil, ako aj o dodatočných opatreniach a činnostiach vykonaných na podporu jeho účasti.

E. Prípravné návštevy

- a) Výpočet výšky grantu: výška grantu sa vypočíta vynásobením celkového počtu osôb, ktoré sa zúčastňujú na prípravných návštevách, uplatniteľným jednotkovým príspevkom podľa prílohy IV k dohode, a uplatnením obmedzení uvedených v sprievodcoví programom.

- b) Spúšťacia udalosť: vznik nároku na grant je podmienený tým, že daná osoba sa skutočne zúčastnila na prípravnej návšteve.

Podporné doklady: potvrdenie o účasti na prípravnej návšteve vo forme programu a vyhlásenia podpísaného účastníkom a hosťiteľskou organizáciou, v ktorom sa uvádza meno osoby a účel aktivity.

F1. Online jazyková podpora (OJP)

- Prijímateľ musí zabezpečiť, aby sa všetkým oprávneným účastníkom udelil prístup k online jazykovej podpore (čo najskôr po ich výbere na aktivitu).
- Účastníci môžu absolvovať toľko jazykových kurzov (a hodnotení), koľko si želajú, pričom si môžu vybrať z jazykov, ktoré sú k dispozícii v nástroji online jazykovej podpory.
- Jazykové kurzy v rámci online jazykovej podpory sa musia využiť v období medzi udelením prístupu k nej a skončením aktivity.
- Prijímateľ musí monitorovať využívanie online jazykovej podpory účastníkom na základe informácií získaných prostredníctvom príslušného nástroja riadenia.
- Prijímateľ musí vynaložiť maximálne úsilie, aby zabezpečil, že vybraní účastníci budú aktívne využívať všetky prístupy k online jazykovej príprave (zahŕňajúce hodnotenie aj kurzy).
- Podpísaním dohody o aktivite sa účastníci zaväzujú, že v prípade udelenia online jazykovej podpory budú venovať potrebnú pozornosť svojmu jazykovému vzdelávaniu, a to tak, že pred mobilitou (a v relevantnom prípade počas nej) využijú hodnotenie jazykových znalostí a absolvujú kurzy v rámci online jazykovej podpory.
- Prijímateľ musí postupovať v súlade s usmerneniami k využívaniu online jazykovej podpory, ktoré mu sprostredkovali poskytovatelia služby OJP.
- Prijímateľ musí vo svojich správach informovať o počte využitých hodnotení jazykových kompetencií a kurzov.
- Ak zostane v čase predloženia záverečnej správy prijímateľa značný počet prístupov k online jazykovej podpore nevyužitý, národná agentúra sa môže rozhodnúť, že túto skutočnosť zohľadní vo vzťahu k prijímateľovi pri hodnotení výsledkov projektu.

F2. Podpora učenia sa jazykov

[Uplatniteľná iba na dobrovoľnícke projekty s aktivitami v trvaní 60 alebo viac dní.]

V prípade cezhraničných aktivít sú tieto jednotkové náklady oprávnené iba vtedy, ak ide o jazyky a/alebo úrovne, ktoré neposkytuje online jazyková podpora.

- a) Výpočet výšky grantu: výška grantu sa vypočíta vynásobením celkového počtu účastníkov, ktorí dostávajú jazykovú podporu, jednotkovým príspevkom podľa prílohy IV k dohode. Účastníci, ktorým sa poskytla online jazyková podpora, budú z tohto výpočtu vylúčení.
- b) Spúšťajúca udalosť: vznik nároku na grant je podmienený tým, že účastník skutočne absolvoval jazykovú prípravu vo vyučovacom alebo v pracovnom jazyku.
- c) Podporné doklady:
 - potvrdenie o účasti na jazykových kurzoch vo forme vyhlásenia podpísaného poskytovateľom kurzu, v ktorom sa uvádza meno účastníka, vyučovaný jazyk, formát a trvanie poskytnutých kurzov, alebo
 - faktúra za nákup vzdelávacích materiálov, v ktorej sa uvádza príslušný jazyk, názov a adresa orgánu, ktorý vystavil faktúru, suma a mena a dátum vystavenia faktúry alebo
 - v prípade, že jazykovú prípravu poskytuje priamo prijímateľ: vyhlásenie podpísané prijímateľom, ktorý poskytol jazykovú prípravu, v ktorom sa uvádza dátum vyhlásenia, meno účastníka, vyučovaný jazyk, formát a trvanie poskytnutej jazykovej prípravy. **1**

II. PRAVIDLÁ UPLATNITEĽNÉ NA ROZPOČTOVÉ KATEGÓRIE NA ZÁKLADE REFUNDÁCIE SKUTOČNE VZNIKNUTÝCH NÁKLADOV

II.1. Podmienky refundácie skutočných nákladov

Ak má grant formu refundácie skutočných nákladov, musia sa na uvedené náklady uplatňovať tieto podmienky:

- a) vznikli prijímateľovi;
- b) vznikli v období stanovenom v článku I.2.2;

- c) náklady sú uvedené v odhadovanom rozpočte uvedenom v prílohe II alebo sú oprávnené v dôsledku rozpočtových presunov v súlade s článkom I.3.3;
- d) vznikli v súvislosti s projektom, ako je opísaný v prílohe II, a sú potrebné na jeho realizáciu;
- e) sú identifikovateľné a overiteľné a sú predovšetkým zaznamenané v účtovnej evidencii prijímateľa a stanovené v súlade s platnými účtovnými štandardmi krajiny, v ktorej má prijímateľ sídlo, a v súlade s obvyklými postupmi nákladového účtovníctva prijímateľa;
- f) spĺňajú požiadavky platných daňových predpisov a predpisov v oblasti sociálneho zabezpečenia;
- g) sú primerané, opodstatnené a spĺňajú zásady správneho finančného riadenia, najmä pokiaľ ide o hospodárnosť a efektívnosť;
- h) nevzťahuje sa na ne jednotkový príspevok uvedený v oddiele I tejto prílohy.

II.2. Výpočet skutočných nákladov

A. **Mimoriadne náklady**

- a) Výpočet výšky grantu: grant predstavuje refundáciu 80 % oprávnených nákladov na finančnú záruku, 80 % oprávnených nákladov v prípade vysokých cestovných nákladov oprávnených účastníkov a 100 % skutočne vynaložených oprávnených nákladov na účasť mladých ľudí s nedostatkom príležitostí, a to na náklady spojené s posilneným mentorstvom, vízami, povolením na pobyt, očkovaním, zdravotnými potvrdeniami atď.
- b) Oprávnené náklady:
 - Náklady súvisiace s finančnou zárukou, ktorú skladá prijímateľ, ak takúto záruku požaduje národná agentúra, ako sa stanovuje v článku I.4.2 dohody.
 - Náklady na čo najlacnejšie, ale zároveň aj čo najefektívnejšie cestovanie oprávnených účastníkov, v prípade ktorých štandardné pravidlo financovania nepokrýva aspoň 70 % oprávnených nákladov. Mimoriadnymi nákladmi v prípade vysokých cestovných nákladov sa nahrádza samostatný grant na cestu,
 - náklady vzniknuté organizáciám pri podpore účasti mladých ľudí s nedostatkom príležitostí alebo so špeciálnymi potrebami za rovnakých podmienok, ako majú ostatní, ktoré súvisia s:

- primeranými úpravami hmotného majetku alebo investícií doň,
- posilneným mentorstvom, t. j. prípravou a realizáciou individuálne prispôsobených aktivít, ako aj s činnosťami nadväzujúcimi na ne. Žiadatelia musia preukázať, že štandardným financovaním (jednotkové náklady na deň a účastníka v rámci „Podpory začlenenia“) sa nepokryje aspoň 80 % nákladov vzniknutých v súvislosti s posilneným mentorstvom. V prípade uznania nahradia grant na podporu začlenenia mimoriadne náklady na podporu účasti mladých ľudí s nedostatkom príležitostí.
- náklady spojené s osobným poistením v prípade vnútroštátnych aktivít,
- uznanie akademickej a/alebo odbornej kvalifikácie (napr. overené kópie, preklady, správne konania, skúšky spôsobilosti atď.).
- Víza a náklady spojené s vízami, povolenia na pobyt, očkovania, zdravotné potvrdenia, náklady spojené s požiadavkami na previerku.

c) Podporné doklady:

- doklad o nákladoch na finančnú záruku, ktorý vydal subjekt poskytujúci prijímateľovi záruku, s uvedením názvu a adresy subjektu, ktorý finančnú záruku vydal, výšky a meny nákladov na záruku, ako aj dátumu a podpisu zákonného zástupcu subjektu vydávajúceho záruku,
- v prípade cestovných nákladov: doklad o úhrade súvisiacich nákladov na základe faktúr, v ktorých sa uvádza názov a adresa subjektu, ktorý faktúru vystavil, suma a mena, dátum vystavenia faktúry a cestovná trasa,
- v prípade nákladov na podporu účasti mladých ľudí s nedostatkom príležitostí: doklad o úhrade súvisiacich nákladov na základe faktúr, v ktorých sa uvádza názov a adresa subjektu, ktorý faktúru vystavil, suma a mena, ako aj dátum vystavenia faktúry,
- v prípade nákladov súvisiacich s vízami, povoleniami na pobyt a očkovaním, ako aj iných nákladov uvedených vyššie: doklad o úhrade na základe faktúr, v ktorých sa uvádza názov a adresa subjektu, ktorý faktúru vystavil, suma a mena, ako aj dátum vystavenia faktúry.

d) Podávanie správ:

- pri priamych nákladoch: pri každej nákladovej položke v tejto rozpočtovej kategórii musí prijímateľ uviesť druh nákladov a skutočnú výšku vzniknutých nákladov,
- pri nepriamych nákladoch: podávanie správ sa nevyžaduje.

III. PODMIENKY OPRÁVNENOSTI PROJEKTOVÝCH AKTIVÍT

- a) Prijímateľ musí zabezpečiť, že aktivity v rámci projektu, na ktorý bola poskytnutá grantová podpora, sú oprávnené v súlade s pravidlami stanovenými v sprievodcovi programom Európsky zbor solidarity.
- b) Pri určovaní súladu s minimálnym oprávneným trvaním aktivít v rámci mobility uvedeným v sprievodcovi programom sa nebude zohľadňovať čas strávený cestovaním.
- c) Aktivity, ktoré nie sú v súlade s pravidlami stanovenými v Sprievodcovi programom Európsky zbor solidarity (doplnenom o pravidlá stanovené v tejto prílohe), musí národná agentúra vyhlásiť za neoprávnené a sumy grantov zodpovedajúce týmto aktivitám sa musia vrátiť v plnej výške. Vrátenie finančných prostriedkov sa musí týkať všetkých rozpočtových kategórií, na ktoré bol poskytnutý grant v súvislosti s aktivitou, ktorá sa vyhlasuje za neoprávnenú.
- d) Oprávnené minimálne trvanie aktivít stanovené v Sprievodcovi programom Európsky zbor solidarity je minimálne trvanie aktivity bez zahrnutia času na cestu.
- e) Pokiaľ ide o prípadné náklady vzniknuté v súvislosti s prípravnými návštevami účastníkov, ktorí následne neabsolvovali žiadne aktivity v rámci individuálnej dobrovoľníckej činnosti ani v rámci dobrovoľníckeho tímu, prijímateľ predloží národnej agentúre odôvodnenie, v ktorom vysvetlí dôvody, pre ktoré nezrealizoval aktivity týkajúce sa dotknutého mladého účastníka. Národná agentúra môže takúto žiadosť na základe tohto odôvodnenia schváliť.

IV. ZÁVEREČNÁ SPRÁVA

Záverečná správa sa posúdi v spojení so správami účastníkov a ďalšou projektovou dokumentáciou, ktorá sa vyžaduje na základe tejto dohody o grante a štandardov kvality Európskeho zboru solidarity. Výsledkom hodnotenia bude skóre z maximálneho počtu 100 bodov. Na meranie rozsahu, v akom bol projekt realizovaný v súlade s cieľmi vymedzenými v prílohe II k tejto dohode a so štandardmi kvality Európskeho zboru solidarity, sa použije spoločný súbor hodnotiacich kritérií.

Prijímateľ musí predložiť záverečnú správu po dátume skončenia projektu. Skoršie predloženie záverečnej správy sa bude považovať za žiadosť o predčasné ukončenie dohody o grante a môže viesť k nižšiemu počtu bodov v rámci hodnotenia. |

V. ZNÍŽENIE GRANTU Z DÔVODU NEDOSTATOČNEJ, ČIASTOČNEJ ALEBO ONESKORENEJ REALIZÁCIE

Národná agentúra môže skonštatovať nedostatočnú, čiastočnú alebo oneskorenú realizáciu projektu na základe záverečnej správy, ktorú predložil prijímateľ (vrátane správ od jednotlivých účastníkov, ktorí sa zúčastnili na aktivitách).

Národná agentúra môže okrem toho zohľadniť aj informácie získané z akéhokoľvek iného relevantného zdroja, ktoré preukazujú, že projekt nebol zrealizovaný v súlade so zmluvnými ustanoveniami. Ďalšie zdroje informácií môžu zahŕňať monitorovacie návštevy, správy podané v rámci značky kvality, administratívne kontroly alebo kontroly na mieste vykonávané národnou agentúrou.

Záverečná správa sa vyhodnotí na základe kritérií kvality a môže jej byť pridelených maximálne 100 bodov. Ak bude celkové skóre záverečnej správy nižšie ako 50 bodov, národná agentúra môže znížiť konečnú výšku grantu na základe nedostatočnej, čiastočnej alebo oneskorenej realizácie akcie, aj keď boli všetky uvedené aktivity oprávnené a skutočne zrealizované.

[Len v prípade držiteľov značky kvality: Ak sa národná agentúra domnieva, že realizácia projektu nie je v súlade so záväzkom prijímateľa, pokiaľ ide o kvalitu, národná agentúra môže dodatočne, resp. namiesto toho začať pozorovací postup a požiadať prijímateľa, aby v dohodnutej lehote vypracoval a zrealizoval akčný plán na zabezpečenie dodržiavania príslušných požiadaviek. Ak prijímateľ do stanoveného termínu uspokojivo nezrealizuje akčný plán, národná agentúra môže pozastaviť platnosť značky kvality alebo ju odňať.]

Záverečná správa sa vyhodnotí spolu so správami účastníkov prostredníctvom spoločného súboru kritérií kvality, ktoré sú zamerané na:

- mieru, do akej sa akcia zrealizovala v súlade so schválenou žiadosťou o grant (druh a počet aktivít, počet účastníkov, priority politiky),
- kvalitu vzdelávacích výstupov účastníkov a mechanizmov na ich uznávanie/potvrdzovanie,
- vplyv na cieľové skupiny, účastníkov a účastnícku(-e) organizáciu(-e),
- kvalitu praktických opatrení na podporu aktivity v oblasti prípravy, monitorovania a podpory účastníkov počas aktivity,

- mieru, do akej boli účastníkom prevedené predmetné sumy grantov, ktoré im boli pridelené, v súlade so zmluvnými podmienkami stanovenými v dohode medzi príslušným prijímateľom a účastníkom na základe vzorov uvedených v prílohe V k dohode.

Zníženie grantu z dôvodu nedostatočnej, čiastočnej alebo oneskorenej realizácie sa môže uplatňovať na konečnú sumu výdavkov na organizačnú podporu a môže predstavovať:

- 25 %, ak je záverečná správa ohodnotená aspoň 40 bodmi a menej ako 50 bodmi,
- 50 %, ak je záverečná správa ohodnotená aspoň 25 bodmi a menej ako 40 bodmi,
- 75 %, ak je záverečná správa ohodnotená menej ako 25 bodmi.

Národná agentúra môže okrem toho znížiť konečnú výšku grantu na organizačnú podporu až o 100 %, ak z hodnotenia záverečnej správy, monitorovacej návštevy alebo kontroly na mieste vyplynie, že neboli dodržané štandardy kvality Európskeho zboru solidarity.

VI. ÚPRAVY GRANTU

Celková maximálna výška grantu uvedená v článku I.3.1 sa môže zvýšiť zmenou dohody o grante, a to takto:

Až do uplynutia 12 mesiacov od začatia projektu môže prijímateľ predkladať odôvodnené žiadosti o dodatočné finančné prostriedky na mimoriadne náklady, ak tieto dodatočné náklady nemožno pokryť prevodom finančných prostriedkov v rámci existujúcej výšky grantu bez toho, aby to malo negatívny vplyv na plnenie cieľov uvedených v prílohe II.

Národná agentúra zohľadní takéto žiadosti, ak budú na tento účel k dispozícii finančné prostriedky. V prípade schválenia žiadosti o dodatočné finančné prostriedky národná agentúra posúdi, či sa zmena dohody týkajúca sa dodatočných finančných prostriedkov musí vykonať okamžite alebo neskôr.

Národná agentúra vykoná svoje posúdenie na základe sumy, ktorá už bola prijímateľovi vyplatená v rámci predbežného financovania, výšky požadovaných dodatočných finančných prostriedkov a povahy výdavkov, ktoré sa majú schváliť. Národná agentúra bezodkladne vydá požadovanú zmenu, ak je to potrebné na to, aby prijímateľ dodržal pravidlá poskytovania podpory na začlenenie, ako sa uvádza v osobitných podmienkach.

VII. KONTROLA PRIJÍMATEĽA GRANTU A POSKYTNUTIE PODPORNÝCH DOKLADOV

V súlade s článkom II.27 prílohy I k dohode môže byť prijímateľ v súvislosti s dohodou predmetom kontrol a auditov. Cieľom kontrol a auditov je overiť, či prijímateľ riadil grant v súlade s pravidlami uvedenými v dohode, aby bolo možné stanoviť konečnú výšku grantu, na ktorú má prijímateľ nárok.

Pri všetkých projektoch sa musí vykonať kontrola záverečnej správy. Projekt môže byť okrem toho predmetom ďalšej administratívnej kontroly alebo kontroly na mieste, ak je dohoda o projekte súčasťou vzorky národnej agentúry požadovanej Európskou komisiou alebo ak ju národná agentúra na základe posúdenia rizík vybrala na cieľnú kontrolu.

Pokiaľ ide o kontrolu záverečnej správy a administratívnu kontrolu, prijímateľ musí národnej agentúre poskytnúť papierovú a elektronickú kópiu podporných dokladov uvedených v oddiele I.2, ak národná agentúra nepožiadala o dodanie originálov. Po analýze originálov podporných dokladov ich národná agentúra musí vrátiť prijímateľovi. Ak prijímateľ nie je zo zákona oprávnený zaslať originály dokumentov na účely záverečnej správy alebo administratívnych kontrol, môže namiesto toho zaslať kópiu podporných dokladov.

V prípade akéhokoľvek druhu kontroly môže národná agentúra od prijímateľa požadovať, aby poskytol dodatočné podporné doklady alebo dôkazy, ktoré sa zvyčajne vyžadujú pri inom druhu kontroly, ako sa uvádza v článku II.27 Všeobecných podmienok.

Tieto rozličné kontroly musia zahŕňať:

a) kontrolu záverečnej správy

Kontrola záverečnej správy sa vykonáva vo fáze predkladania záverečnej správy v priestoroch národnej agentúry s cieľom stanoviť konečnú výšku grantu, na ktorú má prijímateľ nárok.

Záverečná správa prijímateľa pre národnú agentúru musí obsahovať tieto informácie:

- jednotkové príspevky vynaložené na rozpočtové kategórie:
 - Podpora na cestovné náklady
 - organizačná podpora,
 - Náklady na riadenie projektu
 - podpora na začlenenie,
 - vreckové,
 - podpora učenia sa jazykov,
 - Náklady na koučing
 - prípravná návšteva.

- skutočne vzniknuté náklady na rozpočtové kategórie:
 - mimoriadne náklady.

b) administratívnu kontrolu

Administratívna kontrola je hĺbková kontrola podporných dokladov v priestoroch národnej agentúry, ktorá sa môže uskutočniť vo fáze podávania záverečnej správy alebo po nej. Prijímateľ musí na požiadanie predložiť národnej agentúre podporné doklady pre všetky rozpočtové kategórie.

c) kontroly na mieste

Kontroly na mieste vykonáva národná agentúra v priestoroch prijímateľa alebo v akýchkoľvek iných priestoroch relevantných pre realizáciu projektu. Počas kontrol na mieste musí prijímateľ sprístupniť národnej agentúre na preskúmanie originály podporných dokladov pre všetky rozpočtové kategórie a musí národnej agentúre umožniť prístup k záznamom o výdavkoch na projekt v účtovných výkazoch prijímateľa.

Kontroly na mieste môžu mať túto formu:

- **kontrola na mieste počas realizácie projektu:** táto kontrola sa vykonáva počas realizácie projektu, aby národná agentúra mohla priamo overiť existenciu a oprávnenosť všetkých projektových aktivít a účastníkov,
- **kontrola na mieste po skončení projektu:** táto kontrola sa vykonáva po skončení projektu a zvyčajne po kontrole záverečnej správy.

Prijímateľ poskytne všetky podporné doklady a takisto musí národnej agentúre sprístupniť záznamy projektových výdavkov vo svojej účtovnej evidencii.

- ***Systémová kontrola***

Systémová kontrola sa vykonáva s cieľom vytvoriť pre prijímateľa systém na podávanie pravidelných žiadostí o grant v súvislosti s programom, ako aj dodržiavanie záväzkov prijatých na základe značky kvality. Systémová kontrola sa vykonáva s cieľom zistiť, či prijímateľ dodržiava vykonávacie normy stanovené v rámci Európskeho zboru solidarity. Prijímateľ musí umožniť národnej agentúre, aby overila existenciu a oprávnenosť všetkých projektových aktivít a účastníkov všetkými dokumentačnými prostriedkami vrátane videozáznamov a fotografických záznamov z uskutočnených aktivít, aby sa zabránilo dvojitému financovaniu alebo iným nezrovnalostiam.