

III. SZÁMÚ MELLÉKLET – PÉNZÜGYI ÉS SZERZŐDÉSES RENDELKEZÉSEK

**Több-kedvezményezett szerződésekhez a KA220HED pályázati kategóriára
vonatkozóan**

Tartalomjegyzék

I. RENDELKEZÉSEK AZ EGYÖSSZEGŰ ÁTALÁNY ALAPÚ KÖLTSÉGVETÉSRE VONATKOZÓAN	2
I.1 Egyösszegű átalány támogathatóságának feltételei	2
I.2 Egyösszegű átalány igazoló dokumentumai	2
II. PROJEKTTEVÉKENYSÉGEK TÁMOGATHATÓSÁGÁNAK FELTÉTELEI	2
III. SZERZŐDÉSMÓDOSÍTÁS	3
IV. ZÁRÓBESZÁMOLÓ	3
V. A TÁMOGATÁSI ÖSSZEG CSÖKKENTÉSE ELÉGTELEN, RÉSZLEGES VAGY KÉSEDELMES TELJESÍTÉS ESETÉN.....	4
VI. AZ ELLENŐRZÉSEKRE ÉS AZ IGAZOLÓ DOKUMENTUMOKRA VONATKOZÓ ELŐÍRÁSOK	5

I. RENDELKEZÉSEK AZ EGYÖSSZEGŰ ÁTALÁNY ALAPÚ KÖLTSÉGVETÉSRE VONATKOZÓAN

I.1 Egyösszegű átalány támogatásának feltételei

Az egyösszegű átalánytámogatások elszámolhatók ('elszámolható támogatás'), amennyiben:

- (a) a II. sz. Mellékletben szerepelnek és
- (b) a munkacsomagok/tevékenységek megvalósultak, és a Kedvezményezettek a II. sz. Melléklettel összhangban és az I.2. cikkben meghatározott időszakban megfelelően valósítják meg ezeket és/vagy az eredményeket elérik (kivéve a záróbeszámoló benyújtásával kapcsolatos feladatok/eredmények, melyek utólagosan teljesíthetők)

Az egyösszegű átalánytámogatás a projekttevékenységek megvalósításához közvetlenül kapcsolódó valamennyi költséget fedezi.

I.2 Egyösszegű átalány igazoló dokumentumai

A záró beszámolás szakaszában szükséges igazoló dokumentációt jelen Melléklet VI. a) pontja részletezi. A felmerült költségek igazolására (pl. számlák) nincs szükség a záró beszámolás szakaszában. Jelen Melléklet VI., valamint az ÁSZF II.27-es cikkével összhangban a Nemzeti Iroda, a Bizottság vagy egy ellenőrző szerv kérésére a Kedvezményezetteknek alá kell tudniuk támasztani, hogy a tevékenységeket, amelyekre a támogatást igényelték, ténylegesen megvalósították.

II. PROJEKTTEVÉKENYSÉGEK TÁMOGATHATÓSÁGÁNAK FELTÉTELEI

- a) A Kedvezményezetteknek biztosítaniuk kell, hogy a projekttevékenységek, amelyek megvalósítására támogatást nyertek, az Erasmus+ Pályázati útmutatójában meghatározott szabályok szerint a támogatásra jogosultak legyenek.
- b) Azokat a megvalósított tevékenységeket, amelyek az Erasmus+ Pályázati útmutatóban foglalt előírásoknak és a jelen Melléklet rendelkezéseinek nem felelnek meg, a Nemzeti Iroda nem támogathatónak minősíti.

Azokat a munkacsomagokat, amelyek az Erasmus+ Pályázati útmutatóban foglalt előírásoknak és a jelen Melléklet rendelkezéseinek nem felelnek meg, a Nemzeti Iroda nem támogathatónak minősíti, és az ezen munkacsomagokhoz kapcsolódó támogatási összegeket teljes egészében visszatérítteti.

III. SZERZŐDÉSMÓDOSÍTÁS

Abban az esetben, ha a projektmegvalósítás során a Kedvezményezettnek módosítania szükséges egy munkacsomaghoz/tevékenységhez rendelt költségvetést, azt kizárólag szerződésmódosítási kérelemmel teheti meg. A munkacsomagok közötti költségvetési átcsoportosítások csak abban az esetben fogadhatók el, ha a munkacsomagokban foglaltak még nem készültek el (és eszerint is szerepelnek a pénzügyi nyilatkozatban) és a tevékenység technikai megvalósítása indokolja. Ennek értelmében a támogatást biztosító Nemzeti Iroda minden ilyen jellegű módosítási kérelmet egyedi alapon bírál el.

IV. ZÁRÓBESZÁMOLÓ

A záróbeszámoló értékelése a minőségi előírások alapján történik, és ennek során maximum 100 pont adható. Ha a záróbeszámoló pontszáma összesen 70 pont alatt van, a Nemzeti Iroda csökkentheti a végső támogatási összeget a Projekt elégtelen, részleges vagy késedelmes teljesítése címén, még akkor is, ha a beszámolóban szereplő minden tevékenységet valóban végrehajtottak, és támogathatónak minősítettek. A záróbeszámoló és a projekteredmények értékelését a Nemzeti Iroda végzi egységes minőségi kritériumok mentén az alábbiak szerint:

- milyen mértékben van az elfogadott pályázat összhangban a megvalósított Projekttel;
- a megvalósított tevékenységek minősége, és azok összhangja a Projekt célkitűzéseivel;
- az előállított termékek és eredmények minősége;
- tanulási eredmények, hatás a résztvevőkre;
- milyen mértékben bizonyult a Projekt innovatívnak/kiegészítőnek más kezdeményezésekhez képest;

- milyen mértékű volt a Projekt hozzáadott értéke európai uniós szinten;
- milyen mértékben alkalmazott a Projekt hatékony minőségbiztosítási elemeket, valamint a Projekt eredményeinek mérését szolgáló intézkedéseket;
- a résztvevő szervezetekre gyakorolt hatás;
- tanulási, oktatási, képzési tevékenység esetén: a mobilitás támogatásának érdekében megtett gyakorlati intézkedések minősége az előkészítés, ellenőrzés, és a résztvevők számára a mobilitási tevékenységük során nyújtott támogatás tekintetében; a résztvevők tanulási eredményeinek elismeréséért/jóváhagyásáért tett lépések minősége;
- a végrehajtott disszeminációs tevékenységek köre és minősége;
- a Projektnek a Kedvezményezetteken túl magánszemélyekre és szervezetekre potenciálisan szélesebb körben gyakorolt hatása.

V. A TÁMOGATÁSI ÖSSZEG CSÖKKENTÉSE ELÉGTELEN, RÉSZLEGES VAGY KÉSEDELMES TELJESÍTÉS ESETÉN

A Projekt elégtelen, részleges vagy késedelmes teljesítését a Nemzeti Iroda állapíthatja meg a Koordinátor által benyújtott záróbeszámoló (beleértve a mobilitási tevékenységekben részt vevők beszámolóit is) és a projekteredmények alapján.

Emellett a Nemzeti Iroda figyelembe vehet más releváns forrásból származó információt is, amelyek alátámasztják, hogy a Projekt megvalósítása nincs a szerződéses rendelkezésekkel összhangban. Egyéb információs források lehetnek a Nemzeti Iroda által végrehajtott monitoring látogatások, időközi beszámolók, tételes ellenőrzések, vagy helyszíni ellenőrzések.

Amennyiben a záróbeszámoló összesen 70 pontnál alacsonyabb értékelést kap, a Nemzeti Iroda csökkentheti a végső támogatási összeget a Projekt elégtelen, részleges vagy késedelmes teljesítése címén, még akkor is, ha valamennyi beszámolási kötelezettség alá eső tevékenységet valóban végrehajtottak, és támogathatónak minősítettek. Ebben az esetben a támogatáscsökkentés a következők szerint alakulhat:

- 10%, amennyiben a záróbeszámoló pontszáma 69 és 55 pont közötti;
- 40%, amennyiben a záróbeszámoló pontszáma 54 és 40 pont közötti;
- 70%, amennyiben a záróbeszámoló pontszáma 39 és 0 pont közötti;

Amennyiben a teljes Projekt pontszáma 70 pont feletti, de egy vagy több munkacsomag pontszáma 70 pont alatti, úgy csak ezek a munkacsomagok esetében kerül sor támogatáscsökkentésre a fentivel megegyező skála szerint.

Abban az esetben, ha egy tervezett munkacsomagban foglaltak nem valósulnak meg és nem helyettesítik időben egy másik, költségvetés és tevékenység tekintetében egyenértékű munkacsomaggal, a Nemzeti Iroda csökkenti a támogatás összegét a munkacsomagra elkülönített összeggel.]

VI. AZ ELLENŐRZÉSEKRE ÉS AZ IGAZOLÓ DOKUMENTUMOKRA VONATKOZÓ ELŐÍRÁSOK

A Támogatási szerződés I. sz. Mellékletének II.27-es cikke alapján a Kedvezményezett ellenőrzések és auditok alá vonható. Az ellenőrzések és auditok célja annak meghatározása, hogy a Kedvezményezett a támogatást a Támogatási szerződés előírásainak megfelelően használta-e fel, annak érdekében, hogy a támogatás végleges összege, melyre a Kedvezményezett jogosult, meghatározható legyen.

A záróbeszámoló ellenőrzését minden projekt esetében el kell végezni. Emellett a Projekt további helyszíni vagy tételes ellenőrzéseknek is tárgya lehet, amennyiben a Nemzeti Iroda Európai Bizottság által előírt ellenőrzési mintájába tartozik, vagy a Nemzeti Iroda a Projektet a saját kockázatelemzése szerint célzott ellenőrzésre választja ki.

A záróbeszámoló és a tételes ellenőrzések kapcsán a Kedvezményezettnek a releváns igazoló dokumentumok hiteles másolatát kell benyújtania (beleértve a többi kedvezményezett alátámasztó dokumentumait is), melyek alátámasztják, hogy a Projektben tervezett tevékenységek ténylegesen megvalósultak (pl. megbeszélés jegyzőkönyve, kurzus tananyaga, projekteredmények, stb.), kivéve, ha a Nemzeti Iroda az eredeti beküldését kéri. A Nemzeti Iroda az ellenőrzést követően a részére átadott eredeti dokumentumokat visszaküldi. Amennyiben a Kedvezményezettnek jogszabályi előírás folytán nincs lehetősége a záróbeszámoló bírálata vagy tételes ellenőrzés céljából a Nemzeti Iroda részére az eredeti dokumentumokat átadni, abban az esetben azok hiteles másolatát is átadhatja papír alapon vagy elektronikus formában.

A Nemzeti Iroda bármely típusú ellenőrzésnél kérheti a Kedvezményezettet, hogy további, jellemzően másik típusú vizsgálathoz kért igazoló dokumentumokat vagy adatot szolgáltatson felé a Szerződés Általános Feltételek II.27. cikke alapján.

A különböző vizsgálatok a következőket tartalmazzák:

a) **Záróbeszámoló bírálata**

A Nemzeti Iroda helyiségeiben végzett bírálat, mely a záróbeszámoló benyújtásakor történik abból a célból, hogy meghatározható legyen a Kedvezményezett javára kifizethető végleges támogatási összeg.

A Kedvezményezett záróbeszámolójának tartalmaznia kell a következő információkat:

- Részletes leírás minden megvalósított tevékenységről.
- Mennyiségi és minőségi információ a pályázatban megjelölt projektcélok megvalósításának szintjéről.
- Az Erasmus+ Project Results Platform felületre feltöltött projekteredmények.
- Önértékelés a projektcélok megvalósításának szintjéről százalékban kifejezve.
- Releváns igazoló dokumentumok

b) **Tételes ellenőrzés**

A tételes ellenőrzés a Nemzeti Iroda helyiségeiben végzett, az igazoló dokumentumok ellenőrzésére, valamint a projektmegvalósítás megtörténteire vonatkozó tételes vizsgálat, általában a záróbeszámoló bírálatával egyidejűleg, vagy azt követően.

A Nemzeti Iroda kérésére a Kedvezményezettnek be kell nyújtania a releváns igazoló dokumentumokat és az eredmények minőségét alátámasztó dokumentációt.

c) **Helyszíni ellenőrzés**

A Kedvezményezett szervezet helyiségeiben, vagy a Projekt megvalósítása során érintett egyéb helyszínen végzett vizsgálat. Helyszíni ellenőrzés során a Kedvezményezettnek az eredeti igazoló dokumentumokat elérhetővé kell tennie a Nemzeti Iroda számára vizsgálat céljából, és biztosítania kell, hogy a Nemzeti Iroda hozzáférhessen a Projekt pénzügyi nyilvántartásához a Kedvezményezett könyvelésében.

A helyszíni ellenőrzés lehetséges formái a következők:

- Helyszíni ellenőrzés a Projekt megvalósítása alatt: A Projekt megvalósítása során végzett ellenőrzés, melynek célja, hogy a Nemzeti Iroda közvetlenül ellenőrizze a résztvevők és a projekttevékenységek minőségét, valódiságát és elfogadhatóságát;
- Helyszíni ellenőrzés a Projekt megvalósítását követően: A Projekt megvalósítását, és általában a záróbeszámoló bírálatát követően végzett ellenőrzés.