

**SPRAWOZDAWCZOŚĆ I ROZLICZANIE MOBILNOŚCI W SYSTEMIE MOBILITY TOOL+
ERASMUS+
SEKTOR KSZTAŁCENIE I SZKOLANIE ZAWODOWE
Akcja 1**

Przedstawione wytyczne dotyczą sposobu wprowadzania mobilności z oznaczeniem *siły wyższej*, na które miała wpływ sytuacja z epidemią koronawirusa (COVID-19) w Europie. Uprzejmie prosimy o zapoznanie się z przedstawionymi zapisami i zastosowanie ich w systemie Mobility Tool+.

Zastosowanie wytycznych pozwoli na określenie kosztów, jakie beneficjent chciałby rozliczyć w ramach danego projektu. Ostateczne określenie kwalifikowalności kosztów zostanie potwierdzone na etapie rozliczenia końcowego projektu.

Wskazane podejście jest wynikiem zalecenia Komisji Europejskiej dotyczącego uproszczenia procedur administracyjnych na rzecz beneficjentów w związku z trudną sytuacją epidemii koronawirusa.

A. MOBILNOŚĆ ZOSTAŁA SKRÓCONA względem planowanej

- Beneficjent sprawozdaje przy uczestnikach rzeczywiste daty mobilności (skrócone).
- Mobilność należy oznaczyć jako „siła wyższa”.
- Beneficjent uzupełnia pole z komentarzem wyjaśniając sytuację i używając zwrotu „COVID-19” „coronavirus” lub „corona”. Użycie tych słów-kluczy powinno spowodować automatyczne zaznaczenie pola „COVID-19 affected”.
- Uczestnik otrzymuje link z Indywidualnym raportem uczestnika i go uzupełnia.
- Beneficjent wybiera sposób naliczania kosztów:

KOSZTY ryczałtowe dotyczą sytuacji, w której beneficjent nie odzyskał poniesionych kosztów:

- Pełny ryczałt za *Podróż*.
- Pełny ryczałt za *Wsparcie organizacyjne*.
- Ryczałt za *Wsparcie indywidualne* zgodnie z wprowadzonymi datami.
- Do raportu beneficjent przedstawia dokumenty (oświadczenie podpisane przez reprezentanta prawnego) o braku możliwości odzyskania kosztów.
- W dokumentacji projektu należy posiadać dowody potwierdzające brak możliwości odzyskania całości środków.

KOSZTY rzeczywiste dotyczą sytuacji, w której beneficjent odzyskał częściowo środki:

- KOSZTY są odblokowane do edycji i należy je naliczyć, jako koszty rzeczywiste, ale nie wyższe niż stawki ryczałtowe dotyczące kategorii:
 - *Podróż*
 - *Wsparcie indywidualne*
 - pełny ryczałt za *Wsparcie organizacyjne*

Do przeliczenia kosztów w innej walucie na EUR należy przyjąć kurs InforEUR z dnia podpisania umowy finansowej przez FRSE.

UWAGA! W przypadku poniesienia wyższych kosztów niż koszty ryczałtowe za mobilność grupy z uwagi na konieczność poniesienia dodatkowych kosztów wynikających z działania koronawirusa, gdy beneficjent nie miał możliwości odzyskania całkowitej lub częściowej kwoty kosztów za opłacony, ale niewykorzystany powrotnie planowany transport, ma on możliwość wprowadzenia wyższych stawek, jako **koszty rzeczywiste**. Koszty mogą pochodzić np. ze Wsparcia Organizacyjnego lub innych wygospodarowanych środków.

FRSE zastrzega jednak, że całkowita wartość projektu nie może przekroczyć przyznanego dofinansowania.

B. MOBILNOŚĆ ZOSTAŁA ODWOŁANA, beneficjent poniósł koszty, chce o nie wnioskować z uwagi na to, iż nie udało mu się ich odzyskać częściowo lub całkowicie i **nie planuje** kolejnego wyjazdu danej grupy:

- Beneficjent sprawozdaje przy uczestnikach identyczną datę rozpoczęcia i zakończenia mobilności (pierwszy dzień planowanej mobilności).
- Mobilność należy oznaczyć, jako „siła wyższa”.
- Beneficjent uzupełnia pole z komentarzem wyjaśniając sytuację i używając zwrotu „**COVID-19**” „**coronavirus**” lub „**corona**”. Użycie tych słów-kluczy powinno spowodować automatyczne zaznaczenie pola „COVID-19 affected”.
- Uczestnik nie otrzymuje linku z Indywidualnym raportem uczestnika (jeśli system wysłał omyłkowo link – uczestnik go nie uzupełnia).

- KOSZTY są odblokowane i należy je naliczyć, jako **koszty rzeczywiste**, ale nie wyższe niż stawki ryczałtowe:
 - *Podróż*
- UWAGA!** W przypadku kosztów podróży jest możliwe wskazanie pełnej stawki ryczałtowej **o ile** beneficjent nie mógł odzyskać poniesionych kosztów. W tej sytuacji beneficjent **musi** posiadać w dokumentacji projektu dowód potwierdzający brak możliwości odzyskania środków.
- *Wsparcie indywidualne*
 - pełny ryczałt za *Wsparcie organizacyjne*

Do przeliczenia kosztów w innej walucie na EUR należy przyjąć kurs InforEUR z dnia podpisania umowy finansowej przez FRSE.

C. MOBILNOŚĆ ZOSTAŁA ODWOŁANA, beneficjent poniósł koszty, chce o nie wnioskować, **ale planuje** wyjazd danej grupy.

- Beneficjent sprawozdaje przy uczestnikach rzeczywiste daty rozpoczęcia i zakończenia mobilności.
- Mobilność należy oznaczyć jako „siła wyższa”.
- Beneficjent uzupełnia pole z komentarzem wyjaśniając sytuację i używając zwrotu „COVID-19” „coronavirus” lub „corona”. Użycie tych słów-kluczy powinno spowodować automatyczne zaznaczenie pola „COVID-19 affected”.
- Uczestnik otrzymuje link z Indywidualnym raportem uczestnika i go wypełnia.
- KOSZTY ryczałtowe naliczą się za:
 - Pełny ryczałt za *Podróż*
 - Pełny ryczałt za *Wsparcie organizacyjne*
 - Ryczałt za *Wsparcie indywidualne* zgodnie z wprowadzonymi datami

UWAGA! W przypadku poniesienia wyższych kosztów niż koszty ryczałtowe za mobilność grupy z uwagi na konieczność poniesienia dodatkowych kosztów wynikających z działania koronawirusa, gdy beneficjent nie miał możliwości odzyskania całkowitej lub częściowej kwoty kosztów za opłacony, ale niewykorzystany powrotnie planowany transport, ma on możliwość wprowadzenie wyższych stawek, jako **koszty rzeczywiste**. Koszty mogą pochodzić np. ze Wsparcia Organizacyjnego lub innych wygospodarowanych środków.

FRSE zastrzega jednak, że całkowita wartość projektu nie może przekroczyć przyznanego dofinansowania.

Wskazane wytyczne dotyczą najczęściej zgłaszanych i pojawiających się sytuacji problemowych w projektach mobilności, w związku z epidemią koronawirusa w Europie i mają na celu uproszczenie sposobu raportowania działań.

Należy zaznaczyć, iż Beneficjenci zobowiązani są do podjęcia działań w celu zminimalizowania strat i odzyskania kosztów podróży i/lub kosztów pobytu dotyczących anulowanej mobilności w wyniku działania COVID-19. Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji zastrzega sobie prawo nie uznania kosztów w przypadku stwierdzenia braku podjęcia odpowiednich kroków.

W każdym przypadku w dokumentacji projektowej Beneficjent musi posiadać dowód, z którego wynika, że koszty podróży i/lub zakwaterowania zostały poniesione, podjęto próbę ich odzyskania i jeśli dotyczy że nie udało się ich odzyskać częściowo lub całkowicie (np. od przewoźnika lub w ramach posiadanej polisy ubezpieczeniowej) oraz że mobilność nie została przełożona na inny termin w ramach danego projektu.

Na każdym etapie FRSE może zażądać dokumentów opisanych powyżej i potwierdzających poniesione koszty.

KONTAKT

W przypadku jakichkolwiek wątpliwości związanych z realizacją projektu i zagadnieniami merytorycznymi prosimy o kontakt z opiekunem Państwa projektu w Narodowej Agencji <https://erasmusplus.org.pl/kontakt/ksztalcenie-i-szkolenia-zawodowe/>.

Kwestie finansowe prosimy konsultować bezpośrednio z Zespołem Rozliczeń Finansowych <https://www.frse.org.pl/kontakt/biuro-finansowe/> - Rozliczenia Finansowe Projektów Mobilnościowych