

## ANEXO III – NORMAS FINANCIERAS Y CONTRACTUALES

El presente Anexo abarca

- **Proyectos de Voluntariado**
- **Proyectos Solidarios**

### Lista de contenidos

I. NORMAS APLICABLES A LAS CATEGORÍAS PRESUPUESTARIAS BASADAS EN CONTRIBUCIONES UNITARIAS .....	2
II. NORMAS APLICABLES A LAS CATEGORÍAS PRESUPUESTARIAS BASADAS EN EL REEMBOLSO DE LOS COSTES REALES INCURRIDOS .....	10
III. CONDICIONES DE ELEGIBILIDAD DE LAS ACTIVIDADES DEL PROYECTO .....	13
IV. INFORME FINAL.....	13
V. REDUCCIÓN DE LA SUBVENCIÓN PARA LA APLICACIÓN DEFICIENTE, PARCIAL O TARDÍA .....	14
VI. MODIFICACIONES DE LA SUBVENCIÓN.....	16
VII. CONTROLES AL BENEFICIARIO DE LA SUBVENCIÓN Y PRESENTACIÓN DE DOCUMENTOS JUSTIFICATIVOS .....	17

## **I. NORMAS APLICABLES A LAS CATEGORÍAS PRESUPUESTARIAS BASADAS EN CONTRIBUCIONES UNITARIAS**

### **I.1 Condiciones para la admisibilidad de las contribuciones unitarias**

Cuando la subvención adopte la forma de una contribución unitaria, el número de unidades deberá cumplir las siguientes condiciones:

- las unidades deberán utilizarse o producirse efectivamente en el período establecido en el artículo I.2.2 de las Condiciones Especiales;
- las unidades deben ser necesarias para la ejecución del Proyecto o producidas por el mismo;
- el número de unidades deberá ser identificable y verificable, en particular respaldado por los registros y la documentación especificados en el presente Anexo.

### **I.2 Cálculo y documentos justificativos de las contribuciones unitarias**

#### **[para proyectos de voluntariado]**

##### **A. Viajes**

Gastos de desplazamiento de los/las participantes desde su lugar de origen hasta el lugar de la actividad y regreso.

Por defecto, el lugar de origen se entiende como el lugar de residencia del/de la participante y el lugar del evento como el lugar donde se encuentra la organización anfitriona. Si se informa de un lugar de origen o del evento diferente, el beneficiario deberá indicar el motivo de esta diferencia.

En caso de que no se haya realizado ningún viaje o se haya financiado con cargo a otras fuentes de la UE distintas del Programa del Cuerpo Europeo de Solidaridad (por ejemplo, un participante ya se encuentra en el lugar debido otra actividad distinta de la financiada por el Acuerdo), el beneficiario debe informar de esa situación en la herramienta de información y gestión de Solidaridad Europea para cada movilidad de que se trate. En este caso, no se otorgará ningún subsidio para viajes.

- (a) Cálculo del importe de la subvención para los gastos de viaje: el importe de la subvención se calcula multiplicando el número de participantes, incluidos los acompañantes por banda de distancia, por la contribución unitaria aplicable a la

banda de distancia de que se trate y el tipo de viaje (estándar o ecológico), tal como se especifica en el Anexo IV del Acuerdo. La contribución unitaria por banda de distancia representa el importe de la subvención para un viaje de regreso entre el lugar de partida y el lugar de llegada. En el caso de los medios de transporte ecológicos (tren, autobús, coche compartido, barco), se aplican las contribuciones de unidad de viaje ecológico, de lo contrario se aplican las contribuciones estándar de unidad de viaje.

Para el establecimiento de la banda de distancia aplicable, el beneficiario deberá indicar la distancia de un viaje de ida utilizando la calculadora de distancias en línea disponible en el sitio web de la Comisión en:

[http://ec.europa.eu/programmes/erasmus-plus/tools/distance\\_en.htm](http://ec.europa.eu/programmes/erasmus-plus/tools/distance_en.htm).

El beneficiario calculará en la herramienta de información y gestión del Cuerpo Europeo de Solidaridad los importes de las subvenciones para viajes en función de los porcentajes de contribución unitarios aplicables.

- (b) Evento desencadenante: el evento que condiciona el derecho a la subvención es que el/la participante haya realizado efectivamente la actividad.

- (c) Documentos justificativos

Prueba de asistencia a la actividad en forma de declaración firmada por el/la participante y por la organización anfitriona especificando: el nombre del/de la participante, el propósito de la actividad, el lugar y las fechas de inicio y finalización.

Además, en caso de uso de medios de transporte sostenibles (viajes ecológicos): una declaración de honor firmada por la persona que recibe la beca de viaje y la organización de envío servirá como documentación de respaldo. Los/las participantes deben ser informados de su deber de conservar el comprobante de viaje (billetes de transporte) y de proporcionarlo al beneficiario, si así lo solicita.

- (d) Informes: El beneficiario debe informar en la herramienta información y gestión del Cuerpo Europeo de Solidaridad sobre todas las actividades realizadas en el marco del proyecto.

## **B. Dinero en efectivo**

- (a) Cálculo del importe de la subvención: el importe de la subvención se calcula multiplicando el número de días por participante por la contribución unitaria aplicable por día para el país de acogida de que se trate, tal como se especifica en el

Anexo IV del Acuerdo. El cálculo puede incluir un día de viaje antes de la actividad y un día de viaje después de la actividad (si procede), y hasta cuatro días adicionales para los/las participantes que reciban una beca de viaje ecológico. El cálculo deberá excluir a los acompañantes.

- En caso de una interrupción durante la estancia, el período de la interrupción no se contará al calcular el dinero en efectivo. En caso de interrupción por «fuerza mayor», se podrá permitir al/a la participante continuar las actividades después de la interrupción (si es posible dentro de las condiciones establecidas en este Acuerdo).
- En caso de terminación por parte del/de la participante del acuerdo con el beneficiario por «fuerza mayor», el/la participante deberá tener derecho a percibir el importe de la subvención correspondiente al menos a la duración real del periodo de la actividad. Los fondos restantes deben ser reembolsados al beneficiario, excepto si ambas partes lo acuerdan de manera diferente.

(b) Evento desencadenante: el evento que condiciona el derecho a la subvención es que el/la participante haya realizado efectivamente la actividad durante el período especificado.

(c) Documentos justificativos:

Prueba de asistencia a la actividad en forma de declaración firmada por el/la participante y por la organización anfitriona, especificando: el nombre del/de la participante, el propósito de la actividad, el lugar, las fechas de inicio y finalización.

Comprobante de pago del importe total del dinero en efectivo adeudado por el beneficiario al/a la participante en forma de comprobante de transferencia a la cuenta bancaria del/de la participante o un recibo firmado por el participante.

(d) Informes:

- Los/las participantes deben proporcionar su retroalimentación en términos de información fáctica y su apreciación del período de actividad, su preparación y seguimiento. Los/las participantes deben utilizar el cuestionario estándar en línea proporcionado por la Comisión Europea (el informe del/de la participante) para enviar sus comentarios.
- El beneficiario debe informar en la herramienta información y gestión del Cuerpo Europeo de Solidaridad sobre todas las actividades realizadas en el marco del proyecto.

- Si la duración de una actividad es superior a la indicada en el acuerdo con el participante, el beneficiario deberá modificar el acuerdo para tener en cuenta la mayor duración, siempre que el importe restante de la subvención lo permita. En tal caso, el beneficiario deberá indicar en la herramienta de información y gestión del Cuerpo Europeo de Solidaridad la nueva fecha de inicio y la fecha de finalización en consonancia con la modificación aprobada.

### **C1. Costes de gestión**

- (a) Cálculo del importe de la subvención: El importe de la subvención se calcula multiplicando el número de actividades para los equipos de voluntariado y/o el número de participantes en actividades individuales de voluntariado, excluidos los acompañantes, por las contribuciones unitarias aplicables y limitadas, tal como se especifica en el Anexo IV del Acuerdo.
- (b) Evento desencadenante: el evento que condiciona el derecho a la subvención es que el beneficiario ejecute las actividades del proyecto tal como se solicita en la solicitud de subvención y según lo aprobado por la Agencia Nacional.
- (c) Documentos justificativos: la prueba de las actividades implementadas se proporcionará en forma de una descripción de estas actividades en el informe final.
- (d) Informes: el beneficiario debe informar en la herramienta de presentación de informes y gestión del Cuerpo Europeo de Solidaridad sobre todas las actividades realizadas en el marco del proyecto.

### **C2. Apoyo organizativo**

- (a) Cálculo del importe de la subvención: el importe de la subvención se calcula multiplicando el número de días por participante por la contribución unitaria aplicable por día para el país de acogida de que se trate, tal como se especifica en el Anexo IV del Acuerdo. El cálculo puede incluir un día de viaje antes de la actividad y un día de viaje después de la actividad (si procede), y hasta cuatro días adicionales para los/las participantes que reciban una beca de viaje ecológico. El cálculo podrá incluir acompañantes.

Las personas que participan en las visitas preparatorias no se tienen en cuenta para el cálculo de la subvención de apoyo organizativo (se dispone de financiación específica para las visitas preparatorias).

(b) Evento desencadenante: el evento que condiciona el derecho a la subvención es que el/la participante haya realizado efectivamente la actividad.

(c) Documentos justificativos:

Prueba de asistencia a la actividad en forma de declaración firmada por el/la participante y por la organización anfitriona, especificando: el nombre del/de la participante, el propósito de la actividad, el lugar, las fechas de inicio y finalización.

(d) Informes:

- El beneficiario debe informar en la herramienta de información y gestión del Cuerpo Europeo de Solidaridad sobre todas las actividades realizadas en el marco del proyecto.
- Los/las participantes en las actividades deben proporcionar su retroalimentación en términos de información fáctica y su apreciación del período de la actividad, su preparación y seguimiento. Los/las participantes deben utilizar el cuestionario estándar en línea proporcionado por la Comisión Europea (el informe del/de la participante) para enviar sus comentarios.

#### **D. Apoyo a la inclusión**

(a) Cálculo del importe de la subvención: el importe de la subvención se calcula multiplicando el número de días de actividad de cada participante con menos oportunidades por la contribución unitaria aplicable al país anfitrión pertinente, tal como se especifica en el Anexo IV del Acuerdo. Un día de viaje antes de la actividad y un día de viaje después de la actividad, y hasta cuatro días adicionales para los/las participantes que reciban una beca de viaje ecológico pueden incluirse en el cálculo. El cálculo deberá excluir a los acompañantes.

(b) Evento desencadenante: el evento que condiciona el derecho a la subvención es que el/la participante sea un joven con menos oportunidades que haya realizado la actividad.

(c) Documentos justificativos: se exigirá la prueba de la aplicación de las medidas y actividades adicionales emprendidas para promover la inclusión social, en forma de una descripción de estas medidas en el informe final. Prueba de asistencia a la actividad en forma de declaración firmada por el/la participante y la organización anfitriona que especifique: el nombre del/de la participante, la organización anfitriona, el propósito de la actividad, el lugar, las fechas de inicio y finalización. La declaración también debe hacer referencia al apoyo adicional recibido por el participante.

(d) Informes:

- El beneficiario debe informar en la herramienta de información y gestión del Cuerpo Europeo de Solidaridad sobre todas las actividades realizadas en el marco del proyecto
- El beneficiario debe informar específicamente en la herramienta de información y gestión del Cuerpo Europeo de Solidaridad sobre los obstáculos a los que se enfrenta el participante, así como sobre las medidas y actividades adicionales llevadas a cabo para apoyar su participación.

## **E. Visitas preparatorias**

- (a) Cálculo del importe de la subvención: el importe de la subvención se calcula multiplicando el número total de personas que participan en las visitas preparatorias por la contribución unitaria aplicable, tal como se especifica en el Anexo IV del Acuerdo y con las limitaciones especificadas en la Guía del Programa.
- (b) Evento desencadenante: el evento que condiciona el derecho a la subvención es que la persona haya realizado efectivamente la visita preparatoria.

Documentos justificativos: prueba de asistencia a la visita preparatoria en forma de agenda y declaración firmada por el participante, y por la organización anfitriona, especificando el nombre de la persona y el propósito de la actividad.

## **F1. Soporte de idiomas en línea (OLS)**

- El beneficiario debe asegurarse de que los accesos OLS se otorgan a todos los/las participantes subvencionables (tan pronto como sea posible después de su selección para la actividad).
- Los/las participantes pueden tomar tantos cursos de idiomas (y evaluaciones) como deseen, en los idiomas de su elección disponibles en la herramienta OLS.
- Los cursos de idiomas OLS deben utilizarse en el período comprendido entre la concesión del acceso OLS y el final de la actividad.
- El beneficiario debe supervisar el uso del Soporte de idiomas en línea por parte del/de la participante sobre la base de la información proporcionada a través de la herramienta de gestión relacionada.
- El beneficiario debe hacer todo lo posible para garantizar que todos los accesos OLS (que incluyen tanto evaluaciones como cursos) sean utilizados activamente por los/las participantes seleccionados/as.

- Al firmar el acuerdo de actividad, los/las participantes se comprometen a prestar la atención necesaria a su aprendizaje de idiomas, utilizando la evaluación de idiomas OLS y los cursos antes de (y, si es relevante, durante) la movilidad, si se otorga.
- El beneficiario debe actuar de acuerdo con las directrices para el uso de OLS proporcionadas por los proveedores del servicio.
- El beneficiario debe informar sobre el número de cursos y evaluaciones de idiomas utilizadas en sus informes.
- En caso de que haya un número significativo de accesos OLS no utilizados en el momento de la presentación del informe final del beneficiario, la AN podrá decidir tenerlo en cuenta en la evaluación de los resultados del proyecto, en relación con el beneficiario.

## **F2. Apoyo al aprendizaje de idiomas**

**[Solo aplicable para proyectos de voluntariado en la medida en que se refieran a actividades de 60 días o más.]**

Para las actividades transfronterizas, este coste unitario solo es subvencionable para idiomas y/o niveles no ofrecidos por el Soporte de idiomas en línea.

- Cálculo del importe de la subvención: el importe de la subvención se calcula multiplicando el número total de participantes que reciben ayuda lingüística por la contribución unitaria especificada en el Anexo IV del Acuerdo. Los/las participantes que hayan recibido apoyo lingüístico en línea serán excluidos de este cálculo.
- Evento desencadenante: el evento que condiciona el derecho a la subvención es que el/la participante ha emprendido efectivamente la preparación lingüística en el idioma de instrucción o trabajo.
- Documentos justificativos:
  - prueba de asistencia a cursos de idiomas en forma de declaración firmada por el proveedor del curso, especificando el nombre del/de la participante, el idioma impartido, el formato y la duración de los cursos proporcionados, o
  - factura para la compra de material didáctico, especificando el idioma de que se trate, el nombre y la dirección del organismo que emite la factura, el importe y la moneda, y la fecha de la factura, o
  - en caso de que la formación lingüística sea impartida directamente por el beneficiario: una declaración firmada y fechada por el beneficiario que imparte la



formación, especificando el nombre del/de la participante, la lengua enseñada, el formato y la duración de la formación lingüística impartida.]

**[Para Proyectos Solidarios:]**

**A. Costes de gestión de proyectos**

- (a) Cálculo del importe de la subvención: el importe de la subvención se calcula multiplicando el número de meses por proyecto por la contribución unitaria aplicable según se especifica en el Anexo IV del Acuerdo.
- (b) Evento desencadenante: el evento que condiciona el derecho a la subvención es que el grupo de jóvenes haya implementado realmente el proyecto.
- (c) Documentos justificativos: la prueba de la ejecución del proyecto se proporcionará en forma de una descripción de las actividades realizadas en el informe final.
- (d) Informes:
  - el beneficiario debe informar sobre el proyecto solidario y proporcionar información sobre las actividades del proyecto ejecutadas en el informe final;
  - los/las participantes en el proyecto deben informar a través de un cuestionario en línea, proporcionando comentarios sobre su participación en el proyecto.

**B. Costes de orientación**

- (a) Cálculo del importe de la subvención: el importe de la subvención se calcula multiplicando los días laborables del orientador por la contribución unitaria aplicable al país de que se trate, tal como se especifica en el Anexo IV del Acuerdo. Se establecerá un límite máximo de 12 días por proyecto para la cantidad otorgada para costes de orientación.
- (b) Evento desencadenante: el hecho que condiciona el derecho a la subvención es que el grupo de jóvenes haya utilizado un orientador para los fines descritos en el Anexo II del Acuerdo.
- (c) Documentos justificativos:
  - la prueba de la participación del orientador en el proyecto se proporcionará en forma de una descripción de las actividades realizadas en el informe final.
  - la prueba del tiempo dedicado al proyecto por el orientador se proporcionará en forma de una hoja de tiempo que incluya su nombre, las fechas y el número total de días de trabajo para el proyecto.

- (d) Informe: el beneficiario debe informar sobre el proyecto solidario e incluir información sobre el número de días de trabajo y el papel/participación del orientador en el proyecto en el informe final.<sup>1</sup>

## **II. NORMAS APLICABLES A LAS CATEGORÍAS PRESUPUESTARIAS BASADAS EN EL REEMBOLSO DE LOS COSTES REALES INCURRIDOS**

### **II.1. Condiciones para el reembolso de los costes reales**

Cuando la subvención adopte la forma de un reembolso de los costes reales, deberán aplicarse las siguientes condiciones:

- (a) los lleve a cabo el beneficiario;
- (b) se efectúen en el período establecido en el artículo I.2.2.;
- (c) se indiquen en el presupuesto estimado que figura en el Anexo II o sean subvencionables tras las transferencias presupuestarias de conformidad con el artículo I.3.3;
- (d) se hayan contraído en relación con el proyecto descrito en el Anexo II y sean necesarios para su ejecución;
- (e) sean identificables y verificables, en particular que se registren en los registros contables del beneficiario y se determinen de conformidad con las normas contables aplicables del país en el que esté establecido el beneficiario y con sus prácticas habituales de contabilidad de costes;
- (f) cumplen con los requisitos de la legislación fiscal y social aplicable;
- (g) sean razonables, estén justificadas y cumplan el principio de buena gestión financiera, en particular en lo que respecta a la economía y la eficiencia;
- (h) no estén cubiertos por una contribución unitaria tal como se especifica en la sección I del presente anexo.

### **II.2. Cálculo del coste real**

[Para proyectos de voluntariado]

## A. **Costes excepcionales**

(a) Cálculo del importe de la subvención: la subvención es un reembolso del 80 % de los costes subvencionables para la garantía financiera, del 80 % de los costes subvencionables para gastos de viaje elevados de los/las participantes elegibles y del 100 % de los costes subvencionables realmente incurridos para la participación de jóvenes con menos oportunidades, para los costes relacionados con el refuerzo de la tutoría, costes relacionados con visas, permisos de residencia, vacunas, certificaciones médicas, etc.

(b) Costes subvencionables:

- Costes relacionados con una garantía financiera presentada por el beneficiario cuando dicha garantía sea requerida por la AN, según lo especificado en el artículo I.4.2 del Acuerdo.
- Costes de viaje de la manera más económica, pero también eficaz, para los/las participantes subvencionables para los que la norma de financiación estándar no cubra al menos el 70 % de los costes subvencionables. Los costes excepcionales para gastos de viaje elevados reemplazan la subvención separada para viajes.
- Costes incurridos por las organizaciones para apoyar la participación de jóvenes con menos oportunidades, o con necesidades especiales, en igualdad de condiciones con otros, relacionados con:
  - ajustes razonables o inversión en activos físicos.
  - tutoría reforzada, es decir, la preparación, ejecución y seguimiento de actividades a medida. Los solicitantes deben justificar que la financiación estándar («Apoyo a la inclusión» coste unitario por día por participante) no cubre al menos el 80 % de los costes incurridos para reforzar la tutoría. Si se concede, los costes excepcionales para apoyar la participación de los jóvenes con menos oportunidades sustituirán a la subvención de apoyo a la inclusión.
- Costes relacionados con el seguro personal para actividades en el país.
- Reconocimiento de cualificaciones académicas y/o profesionales (por ejemplo, copias certificadas, traducciones, procedimientos administrativos, pruebas de aptitud, etc.).
- Costes relacionados con visas, permisos de residencia, vacunas, certificaciones médicas, costes de requisitos de autorización.

(c) Documentos justificativos:

- Prueba del coste de la garantía financiera emitida por el organismo que otorga la garantía al beneficiario, especificando el nombre y la dirección del

organismo que emite la garantía financiera, el importe y la moneda del coste de la garantía, y proporcionando la fecha y la firma del representante legal del organismo que emite la garantía.

- En el caso de los gastos de viaje: comprobante de pago de los costes correspondientes sobre la base de facturas que especifiquen el nombre y la dirección del organismo emisor de la factura, el importe y la moneda, la fecha de la factura y la ruta de viaje.
- En el caso de los costes de apoyo a la participación de los jóvenes con menos oportunidades: justificante del pago de los costes correspondientes sobre la base de facturas que especifiquen el nombre y la dirección del organismo emisor de la factura, el importe y la moneda, y la fecha de la factura;
- En el caso de los costes relacionados con visas, permisos de residencia y vacunas, así como otros costes especificados anteriormente: comprobante de pago sobre la base de facturas que especifiquen el nombre y la dirección del organismo que emite la factura, el importe y la moneda, y la fecha de la factura.

(a) Informes:

- Para los costes directos: para cada partida de costes de esta categoría presupuestaria, el beneficiario debe informar del tipo de costes y del importe real de los costes incurridos.
- Para costes indirectos: no se requieren informes.]

### **[Para Proyectos Solidarios]**

#### **A. Costes excepcionales**

- (a) Cálculo del importe de la subvención: la subvención es un reembolso del 100 % de los costes subvencionables realmente incurridos por la participación de jóvenes con menos oportunidades (miembros del grupo que ejecuta el proyecto)
- (b) Costes subvencionables: Costes para apoyar la participación de jóvenes con menos oportunidades o con necesidades especiales en igualdad de condiciones que los demás;
- (c) Documentos justificativos: En el caso de los costes de apoyo a la participación de los jóvenes con menos oportunidades: justificante del pago de los costes correspondientes sobre la base de facturas que especifiquen el nombre y la dirección del organismo emisor de la factura, el importe y la moneda, y la fecha de la factura;

- (d) Informes: El beneficiario debe informar sobre el proyecto solidario y proporcionar información sobre el tipo de gastos relacionados con la participación de jóvenes con menos oportunidades (miembros del grupo que implementa el proyecto), así como el importe real de los costes relacionados incurridos.]

### **III. CONDICIONES DE ELEGIBILIDAD DE LAS ACTIVIDADES DEL PROYECTO**

- a) El beneficiario debe garantizar que las actividades del proyecto para el que se concedió la subvención sean subvencionables de conformidad con las normas establecidas en la Guía del programa del Cuerpo Europeo de Solidaridad.
- b) El tiempo de viaje no se tendrá en cuenta al determinar el cumplimiento de la duración mínima admisible de las actividades de movilidad especificadas en la Guía del programa.
- c) Las actividades que no cumplan las normas establecidas en la Guía del programa (complementadas por las normas establecidas en el presente anexo) deberán ser declaradas no subvencionables por la AN y los importes de subvención correspondientes a esas actividades deberán recuperarse en su totalidad. La recuperación debe cubrir todas las categorías presupuestarias para las que se concedió una subvención en relación con la actividad declarada no subvencionable.
- d) La duración mínima subvencionable de las actividades especificadas en la Guía del programa del Cuerpo Europeo de Solidaridad es la duración mínima de la actividad, excluido el tiempo de viaje.
- e) En cuanto a los costes incurridos en relación con las visitas preparatorias (cuando proceda) por parte de los/las participantes que no hayan realizado posteriormente ninguna actividad de voluntariado individual o de equipos de voluntariado, el beneficiario presentará una justificación a la Agencia Nacional explicando los motivos por los que no se han llevado a cabo actividades en relación con el/la participante en cuestión. La Agencia Nacional podrá aprobar dicha solicitud sobre la base de esta justificación.

### **IV. INFORME FINAL**

[Para Proyectos Solidarios:

El informe final se evaluará junto con los informes de los/las participantes y otra documentación del proyecto requerida por este acuerdo de subvención y los estándares de calidad del Cuerpo Europeo de Solidaridad. El resultado de la evaluación será una puntuación máxima de 100 puntos. Se utilizará un conjunto común de criterios de evaluación para medir en qué medida se ejecutó el proyecto de conformidad con el Anexo II del presente Acuerdo. El beneficiario deberá presentar el informe final después de la fecha de finalización del proyecto o siempre que se hayan completado las actividades previstas.]]

**[Para proyectos de voluntariado:**

El informe final se evaluará junto con los informes de los/las participantes y otra documentación del proyecto requerida por este acuerdo de subvención y los estándares de calidad del Cuerpo Europeo de Solidaridad. El resultado de la evaluación dará una puntuación máxima de 100 puntos. Se utilizará un conjunto común de criterios de evaluación para medir cómo se ejecutó el proyecto en consonancia con los objetivos definidos en el Anexo II del presente Acuerdo y las normas de calidad del Cuerpo Europeo de Solidaridad.

El beneficiario debe presentar el informe final después de la fecha de finalización del proyecto. Las presentaciones anteriores del informe final podrían considerarse como una solicitud de terminación prematura del Acuerdo de Subvención y pueden resultar en una puntuación de evaluación más baja.]

## **V. REDUCCIÓN DE LA SUBVENCIÓN PARA LA APLICACIÓN DEFICIENTE, PARCIAL O TARDÍA**

La aplicación deficiente, parcial o tardía del proyecto puede ser establecida por la AN sobre la base del informe final presentado por el beneficiario (incluidos los informes de los/las participantes individuales que participan en las actividades).

Además, la AN también podrá considerar la información recibida de cualquier otra fuente pertinente, demostrando que el Proyecto no se ejecuta de conformidad con las disposiciones contractuales. Otras fuentes de información pueden incluir visitas de seguimiento, informes sobre el sello de calidad, controles documentales o controles realizados por la AN sobre el terreno.

La evaluación del informe final se hará en base a criterios de calidad y se puntuará sobre un máximo de 100 puntos. Si el informe final obtiene una puntuación inferior a 50 puntos, la AN puede reducir el importe final de la subvención sobre la base de una

implementación deficiente, parcial o tardía de la acción, incluso si todas las actividades reportadas fueron subvencionadas y realmente tuvieron lugar.

[Solo para titulares de la etiqueta de calidad: Si la AN considera que la ejecución del proyecto no respeta el compromiso de calidad asumido por el beneficiario, la AN podrá, además o alternativamente, iniciar el procedimiento de observación y exigir al beneficiario que elabore y aplique un plan de acción dentro de un plazo acordado para garantizar que se respetan los requisitos aplicables. Si el beneficiario no aplica el plan de acción de manera satisfactoria a fecha del vencimiento, la AN podrá suspender o retirar el sello de calidad.]

[Para proyectos de voluntariado:

El informe final se evaluará junto con los informes de los/las participantes, utilizando un conjunto común de criterios de calidad centrados en:

- La medida en que la acción se implementó de acuerdo con la solicitud de subvención aprobada (tipo y número de actividades, número de participantes, prioridades políticas).
- La calidad de los resultados de aprendizaje y las disposiciones para el reconocimiento/validación de los resultados de aprendizaje de los/las participantes
- El impacto en los grupos objetivo, los/las participantes y las organizaciones participantes
- La calidad de las disposiciones prácticas proporcionadas en apoyo de la actividad, en términos de preparación, seguimiento y apoyo a los/las participantes durante su actividad.
- La medida en que los importes de subvención adeudados a los/las participantes se les transfirieron de conformidad con las disposiciones contractuales establecidas en el acuerdo entre el beneficiario respectivo y el/la participante siguiendo los modelos proporcionados en el Anexo V del Acuerdo.]

Una reducción de la subvención basada en una ejecución deficiente, parcial o tardía podrá aplicarse al importe final de la ayuda organizativa y podrá ser de:

- 25 % si el informe final obtiene al menos 40 puntos, pero menos de 50 puntos;
- 50 % si el informe final obtiene al menos 25 puntos, pero menos de 40 puntos;
- 75 % si el informe final obtiene menos de 25 puntos.

Además, la AN podrá reducir el importe final de la subvención para el apoyo organizativo hasta en un 100 % en caso de que la evaluación del informe final, una visita de seguimiento o un control sobre el terreno demuestren que no se han respetado las normas de calidad del Cuerpo Europeo de Solidaridad.]

#### [Para Proyectos Solidarios:

El informe final se evaluará junto con los informes de los/las participantes, utilizando un conjunto común de criterios de calidad centrados en:

- La medida en que la acción se llevó a cabo de acuerdo con la solicitud de subvención aprobada
- La calidad de los resultados de aprendizaje y las disposiciones para el reconocimiento/validación de los resultados de aprendizaje de los/las participantes
- El impacto en los grupos objetivo, la comunidad y los/las participantes.
- Una reducción de la subvención basada en una ejecución deficiente, parcial o tardía puede aplicarse al importe final de los costes de gestión del proyecto y puede ser de:
  - 25 % si el informe final obtiene al menos 40 puntos, pero menos de 50 puntos;
  - 50 % si el informe final obtiene al menos 25 puntos, pero menos de 40 puntos;
  - 75 % si el informe final se puntúa por debajo de los 25 puntos.]

## **VI. MODIFICACIONES DE LA SUBVENCIÓN**

#### [Para proyectos de voluntariado:

El importe máximo total de la subvención, indicado en el artículo I.3.1, podrá



incrementarse con una modificación del Acuerdo de Subvención de la siguiente manera:

Hasta la expiración de los 12 primeros meses desde el inicio del proyecto, el beneficiario podrá presentar solicitudes justificadas de fondos adicionales para costes excepcionales, si estos costes adicionales no pueden cubrirse con una transferencia de fondos dentro del importe de subvención existente sin afectar negativamente a la consecución de los objetivos especificados en el Anexo II.

La Agencia Nacional considerará tales solicitudes si quedan fondos disponibles para este propósito. En caso de que se apruebe una solicitud de fondos adicionales, la Agencia Nacional evaluará si la modificación de los fondos adicionales debe realizarse inmediatamente o en una etapa posterior.

La Agencia Nacional efectuará su evaluación sobre la base del importe de prefinanciación ya pagado al beneficiario, el importe de los fondos adicionales solicitados y la naturaleza de los gastos que deban aprobarse. La Agencia Nacional expedirá la modificación requerida con carácter de urgencia si es necesario que el beneficiario cumpla las normas sobre la prestación de ayuda a la inclusión, tal como se especifica en las Condiciones Especiales.

**I**

**[Para Proyectos Solidarios: No aplica.]**

## **VII. CONTROLES AL BENEFICIARIO DE LA SUBVENCIÓN Y PRESENTACIÓN DE DOCUMENTOS JUSTIFICATIVOS**

De conformidad con el artículo II.27 del Anexo I del Acuerdo, el beneficiario podrá ser objeto de comprobaciones y auditorías en relación con el Acuerdo. Los controles y auditorías tienen por objeto verificar si el beneficiario gestionó la subvención respetando las normas establecidas en el Acuerdo, con el fin de establecer el importe final de la subvención al que tiene derecho el beneficiario.

Se debe realizar una verificación del informe final para todos los proyectos. Además, el proyecto puede estar sujeto a un nuevo control documental o a un control sobre el terreno si el acuerdo del proyecto está incluido en la muestra de AN requerida por la Comisión Europea o si la AN lo ha seleccionado para un control específico basado en su evaluación de riesgos.

Para la verificación del informe final y la verificación documental, el beneficiario debe proporcionar a la AN copias físicas o electrónicas de los documentos de respaldo especificados en la sección I.2, a menos que la AN solicite que se entreguen los originales. La AN debe devolver los documentos justificativos originales al beneficiario tras el análisis. Si el beneficiario no está legalmente autorizado a enviar documentos originales para el informe final o las comprobaciones documentales, podrá enviarse en su lugar una copia de los documentos justificativos.

Para cualquier tipo de comprobación, la AN puede solicitar al beneficiario que proporcione documentos de respaldo o pruebas adicionales que normalmente se requieren para otro tipo de verificación, como se especifica en el artículo II.27 de las Condiciones Generales.

Los diferentes controles deben incluir lo siguiente:

**a) Comprobación del informe final**

La verificación del informe final se lleva a cabo en las instalaciones de la AN en la etapa del informe final para establecer el importe total de la subvención a la que tiene derecho el beneficiario.

El informe final del beneficiario para la Agencia Nacional debe incluir la siguiente información:

- Contribuciones unitarias consumidas para categorías presupuestarias:
  - Soporte para viajes
  - Apoyo organizativo
  - Costes de gestión de proyectos
  - Apoyo a la inclusión
  - Dinero en efectivo
  - Apoyo al aprendizaje de idiomas
  - Costes de orientación
  - Visita preparatoria
  
- Costos reales incurridos para categorías presupuestarias:
  - Costes excepcionales

**b) Verificación documental**

La verificación documental es una verificación en profundidad de los documentos de respaldo en las instalaciones de la AN que puede llevarse a cabo durante, o después, de la

etapa del informe final. Previa solicitud, el beneficiario debe presentar a la Agencia Nacional los documentos justificativos de todas las categorías presupuestarias.

### **c) Controles sobre el terreno**

La AN realiza controles sobre el terreno en los locales del beneficiario o en cualquier otro local pertinente para la ejecución del proyecto. Durante los controles sobre el terreno, el beneficiario debe poner a disposición de la Agencia Nacional la documentación justificativa original de todas las categorías presupuestarias para su revisión, y debe permitir que la Agencia Nacional tenga acceso al registro de los gastos del proyecto en sus cuentas.

Los controles sobre el terreno pueden adoptar las siguientes formas:

- **Control sobre el terreno durante la ejecución del proyecto:** este control se lleva a cabo durante la ejecución del proyecto para que la Agencia Nacional verifique directamente la realidad y la elegibilidad de todas las actividades del proyecto y los/las participantes;
- **Control sobre el terreno después de la finalización del proyecto:** este control se lleva a cabo después del final del proyecto y, por lo general, después de la verificación del informe final.

Además de proporcionar toda la documentación justificativa, el beneficiario debe permitir que la Agencia Nacional tenga acceso al registro de los gastos del proyecto en las cuentas del beneficiario.

- **Comprobación de sistemas** *[No aplicable a proyectos solidarios]*

La comprobación de los sistemas se realiza para establecer el sistema del beneficiario para presentar sus solicitudes regulares de subvención en el contexto del programa, así como para el cumplimiento de los compromisos asumidos como resultado de la Etiqueta de Calidad. La comprobación de los sistemas se realiza para establecer el cumplimiento por parte del beneficiario de las normas de aplicación comprometidas en el marco del Cuerpo Europeo de Solidaridad. El beneficiario debe permitir a la Agencia Nacional verificar la realidad y la elegibilidad de todas las actividades del proyecto y de los/las participantes por todos los medios documentales, incluidos los registros de video y fotografía de las actividades realizadas, a fin de descartar la doble financiación u otras irregularidades.