

32012D0838

29.12.2012.

SLUŽBENI LIST EUROPSKE UNIJE

L 359/45

ODLUKA KOMISIJE

od 18. prosinca 2012.

o usvajanju pravila s ciljem osiguranja dosljedne provjere postojanja i pravnog statusa sudionika, kao i njihovih poslovnih i financijskih sposobnosti, u neizravnim aktivnostima koje dobivaju potporu u obliku bespovratnih sredstava na temelju Sedmog okvirnog programa Europske zajednice za istraživanja, tehnološki razvoj i demonstracijske aktivnosti i na temelju Sedmog okvirnog programa Europske zajednice za atomsku energiju za aktivnosti u području nuklearnih istraživanja i osposobljavanja

(Tekst značajan za EGP)

(2012/838/EU, Euratom)

EUROPSKA KOMISIJA,

uzimajući u obzir Ugovor o funkcioniranju Europske unije,

uzimajući u obzir Ugovor o osnivanju Europske zajednice za atomsku energiju,

uzimajući u obzir Uredbu (EZ) br. 1906/2006 Europskog parlamenta i Vijeća od 18. prosinca 2006. o utvrđivanju pravila za sudjelovanje poduzetnika, istraživačkih centara i sveučilišta u aktivnostima u okviru Sedmog okvirnog programa Europske zajednice za atomsku energiju te za širenje rezultata istraživanja (2007. do 2013.)⁽¹⁾, a posebno njezin članak 16. stavak 4.,uzimajući u obzir Uredbu Vijeća (Euratom) br. 1908/2006 od 19. prosinca 2006. o utvrđivanju pravila za sudjelovanje poduzetnika, istraživačkih centara i sveučilišta u aktivnostima u okviru Sedmog okvirnog programa Europske zajednice za atomsku energiju te za širenje rezultata istraživanja (2007. do 2011.)⁽²⁾, a posebno njezin članak 15. stavak 4.,

budući da:

- (1) Odlukom C(2007) 2466 od 13. lipnja 2007. o usvajanju pravila s ciljem osiguranja dosljedne provjere postojanja i pravnog statusa sudionika, kao i njihovih poslovnih i financijskih sposobnosti, u neizravnim aktivnostima koje dobivaju potporu u obliku bespovratnih sredstava na temelju Sedmog okvirnog programa Europske zajednice za istraživanja, tehnološki razvoj i demonstracijske aktivnosti (2007. do 2013.) i na temelju Sedmog okvirnog programa Europske zajednice za atomsku energiju (Euratom) za aktivnosti u području nuklearnih

istraživanja i osposobljavanja (2007. do 2011.), Komisija je sastavila pravila za osiguranje dosljedne provjere postojanja i pravnog statusa sudionika, kao i njihovih poslovnih i financijskih sposobnosti, u neizravnim aktivnostima koje dobivaju potporu u obliku bespovratnih sredstava na temelju Odluke br. 1982/2006/EZ Europskog parlamenta i Vijeća od 18. prosinca 2006. o Sedmom okvirnom programu Europske zajednice za istraživanja, tehnološki razvoj i demonstracijske aktivnosti (2007. do 2013.)⁽³⁾ i Odluke Vijeća 2006/970/Euratom od 18. prosinca 2006. o Sedmom okvirnom programu Europske zajednice za atomsku energiju (Euratom) za aktivnosti u području nuklearnih istraživanja i osposobljavanja (2007. do 2011.)⁽⁴⁾ (dalje u tekstu „Pravila”).

- (2) Ta su Pravila osmišljena za utvrđivanje jasnog i transparentnog okvira koji će na homogeni način provesti sve službe uključene u upravljanje bespovratnim sredstvima dodijeljenima na temelju Odluke br. 1982/2006/EZ i Odluke 2006/970/Euratom. Ta su Pravila imala za cilj osigurati usklađen pristup u svim Programima uspostavljenim tim Odlukama i tijekom trajanja tih Programa, dopuštajući prema potrebi mjeru fleksibilnosti.
- (3) Ta bi Pravila trebalo promijeniti kako bi se utvrdili neki elementi i kodificirala najnovija praksa, poput definiranja pravnih statusa/kategorija i odredaba o potrebnim dokumentima i datumu početka valjanosti, slučajeva nepotpunih, oprečnih ili lažnih izjava i/ili popratne dokumentacije, imenovanog zastupnika pravnog subjekta, izmjena i preispitivanja potvrda te odbora za validaciju.
- (4) Važno je promijeniti ta Pravila kako bi se zajamčila jednaka provedba i tumačenje uvođenjem posebnih slučajeva. Pored toga, odjeljak o mjerama zaštite potrebno je pojačati.

⁽¹⁾ SL L 391, 30.12.2006., str. 1.⁽²⁾ SL L 400, 30.12.2006., str. 1.⁽³⁾ SL L 412, 30.12.2006., str. 1.⁽⁴⁾ SL L 400, 30.12.2006., str. 60.

- (5) Istodobno, ta bi Pravila trebalo uskladiti s Ugovorom o funkcioniranju Europske unije.
- (6) Radi jasnoće i pravne sigurnosti, Odluku C(2007) 2466 trebalo bi stoga zamijeniti,

DONIJELA JE OVU ODLUKU:

Članak 1.

Pravila za osiguranje dosljedne provjere postojanja i pravnog statusa sudionika, kao i njihovih poslovnih i financijskih sposobnosti, u neizravnim aktivnostima koje dobivaju potporu u obliku bespovratnih sredstava na temelju Odluke br. 1982/2006/EZ, Odluke 2006/970/Euratom i Odluke Vijeća 2012/93/Euratom ⁽¹⁾ navedena su u Prilogu ovoj Odluci.

Članak 2.

Odluka C(2007) 2466 stavlja se izvan snage. Upućivanja na Odluku stavljenu izvan snage tumače se kao upućivanja na ovu Odluku.

Članak 3.

Ova Odluka stupa na snagu dvadesetog dana od dana objave u *Službenom listu Europske unije*.

Sastavljeno u Bruxellesu 18. prosinca 2012.

Za Komisiju

Predsjednik

José Manuel BARROSO

⁽¹⁾ SL L 47, 18.2.2012., str. 25.

PRILOG

SADRŽAJ

Predgovor	49
Opća namjena	50
1. Provjera pravne osobnosti i pravnog statusa/kategorije	51
1.1 Načela	51
1.1.1 Povjerljivost i zaštita podataka	51
1.1.2 Pravna osobnost	51
1.1.3 Pravni status prema Pravilima o sudjelovanju pri FP7 (Kategorije pravnih subjekata)	51
1.1.3.1 Definicije	52
1.1.4 Potrebni podaci i dokumenti	54
1.1.5 Datum početka valjanosti pravne osobnosti i pravnog statusa/kategorije	55
1.2 Provedba provjere pravne osobnosti i pravnog statusa/kategorije	55
1.2.1 Odredbe o slučajevima nepotpunih, oprečnih ili lažnih izjava i/ili popratne dokumentacije	56
1.2.2 Informacije o rezultatu potvrđivanja i potvrđeni „Identifikacijski kod sudionika” (PIC)	57
1.2.3 Izjava o ispravnosti osnovnih podataka u pripremljenom obrascu za dodjelu bespovratnih sredstava	57
1.2.4 Imenovani zastupnik pravnog subjekta (LEAR)	58
1.2.5 Izmjena potvrda	58
1.2.5.1 Izmjena potvrda zbog pogreške u prvotnoj potvrdi	58
1.2.5.2 Izmjena potvrda zbog promjene pravne osobnosti i pravnog statusa/kategorije	58
1.2.5.3 Promjene metode neizravnih troškova (ICM)	58
1.2.6 Administrativno preispitivanje potvrda	59
1.2.7 Odbor za validaciju	60
2. Provjera poslovne sposobnosti	60
2.1 Načela	60
2.2 Provedba	60
2.2.1 U fazi prijedloga	60
2.2.2 U fazi pregovora	61
3. Provjera financijske sposobnosti: pravila provedbe	61
3.1 Načela	61
3.2 Razlozi sažete financijske analize kao općeg pravila	62
3.3 Kategorije pravnih subjekata koji podliježu provjeri njihove financijske sposobnosti ili su iz nje izuzeti	62
3.4 Potrebni podaci i dokumenti	63
3.4.1 Pravne osobe	63

3.4.2	Fizičke osobe	64
3.4.3	Ostale napomene	65
3.5	Provjera financijske održivosti	65
3.5.1	Svrha	65
3.5.2	Korišteni pokazatelji i značajna vrijednost	65
3.5.3	Pragovi	66
3.5.4	Posebni slučaj fizičkih osoba	66
3.5.4.1	Korišteni pokazatelji	67
3.5.4.2	Pragovi	67
3.6	Provjera sposobnosti sufinanciranja	67
3.6.1	Svrha	67
3.6.2	Korišteni pokazatelji i značajna vrijednost	67
3.6.3	Pragovi	68
3.6.4	Posebni slučaj fizičkih osoba	68
3.6.4.1	Korišteni pokazatelji	69
3.6.4.2	Pragovi	69
4.	<i>Provjera financijske sposobnosti: zaključak analize (provjera) i moguće mjere koje treba poduzeti</i>	69
4.1	Procjena rezultata sažete analize	69
4.2	Aktivnosti koje treba poduzeti u slučaju „slabog” rezultata	70
4.2.1	Temeljiti financijska analiza	70
4.2.1.1	Za pravne osobe	70
4.2.1.2	Za fizičke osobe	71
4.2.2	Mjere zaštite	72
4.3	Dodatne mjere zaštite, uključujući sankcije	73

PREDGOVOR

Pravila sudjelovanja pri FP7 ⁽¹⁾ (FP7 RP) utvrđuju da „Komisija donosi i objavljuje pravila kako bi se zajamčila dosljedna provjera postojanja i pravnog statusa sudionika u neizravnim aktivnostima kao i njihove financijske sposobnosti. Komisija neće ponavljati takvu provjeru osim ako nije došlo do promjena vezanih uz položaj dotičnog sudionika” ⁽²⁾.

Ovim se dokumentom definiraju ta pravila. Temelji se na regulatornim zahtjevima propisanim u FP7 RP i Financijskom uredbom ⁽³⁾ (FR) i njezinim povezanim Provedbenim pravilima ⁽⁴⁾ (IR). Komisija ga je usvojila 13. lipnja 2007. i primjenjuje se od 1. siječnja 2007. za sve relevantne neizravne aktivnosti FP7.

Ova se pravila odnose na sve neizravne aktivnosti FP7 u obliku ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava EZ-a ili Euratoma i primjenjuju ih službe zadužene za provedbu najnovijih neizravnih aktivnosti FP7 („Opće uprave za istraživanja” i tijela kojima su ti zadaci dodijeljeni) od stupanja na snagu iduće verzije ovog dokumenta.

Za sve iduće verzije, navode se prijašnje promjene i usporedba s prethodnom (prethodnim) verzijom (verzijama) s ciljem utvrđivanja izmjena/ažuriranja i olakšavanja razumijevanja.

Sljedeće značajne izmjene napravljene su u pravilima radi pojašnjavanja niza točaka na temelju dosadašnjeg iskustva:

— dio 1. o „Provjeri pravne osobnosti i pravnog statusa/kategorije” ažuriran je s:

- definicijama pravnih statusa/kategorija,
- odredbama o potrebnim dokumentima i datumu početka valjanosti,
- odredbama o slučajevima nepotpunih, oprečnih ili lažnih izjava i/ili popratne dokumentacije,
- odredbama o imenovanom zastupniku pravnog subjekta (LEAR),
- odredbama o izmjeni i preispitivanju potvrda,
- odredbama o odboru za validaciju,

— dio 3. i 4. o „Provjeri financijske sposobnosti” izmijenjeni su kako slijedi:

- odjeljak 3.4. o „Potrebnim podacima i dokumentima” dopunjen je posebnim slučajevima,
- određeni odjeljci o pokazateljima financijske održivosti (odjeljci 3.5.3. i 4.2.1.) dopunjeni su definicijom iznimnih slučajeva,
- odjeljak 4.2.2. o „Mjerama zaštite” je izmijenjen.

Pored toga, uvedene su sljedeće redakcijske izmjene:

— odjeljak 1. i 3. ažurirani su s obzirom na službe za validaciju ⁽⁵⁾ koje provode provjeru pravne osobnosti i pravnog statusa/kategorije, provjeru točnosti financijskih podataka sudionika i provode sažetu financijsku analizu,

⁽¹⁾ EZ FP7 RP – Uredba (EZ) br. 1906/2006.

Euratom FP7 RP - Uredba Vijeća (Euratom) br. 1908/2006 i Uredba Vijeća (Euratom) br. 139/2012 od 19. prosinca 2011. o utvrđivanju pravila za sudjelovanje poduzeća, istraživačkih centara i sveučilišta u djelatnostima iz Okvirnog programa Europske zajednice za atomsku energiju te za širenje rezultata istraživanja (2012. do 2013.), (SL L 47, 18.2.2012., str. 1.).
EZ FP7 RP i Euratom FP7 RP u daljnjem se tekstu zajednički navode kao FP7 RP (posebno ako se upućuje na članke označene istim brojem u obje uredbe).

⁽²⁾ Članak 16. stavak 4. EZ FP7 RP i članak 15. stavak 4. Euratom FP7 RP.

⁽³⁾ FR – Uredba Vijeća (EZ, Euratom) br. 1605/2002 od 25. lipnja 2002. o Financijskoj uredbi koja se primjenjuje na opći proračun Europskih zajednica (SL L 248, 16.9.2002., str. 1.).

⁽⁴⁾ IR – Uredba Komisije (EZ, Euratom) br. 2342/2002 od 23. prosinca 2002. o utvrđivanju detaljnih pravila za provedbu Uredbe Vijeća (EZ, Euratom) br. 1605/2002 o Financijskoj uredbi koja se primjenjuje na opći proračun Europskih zajednica (SL L 357, 31.12.2002., str. 1.).

⁽⁵⁾ Službe za validaciju osniva Komisija s ciljem pružanja podrške službama odgovornim za ocjenjivanje prijedloga, pregovore o dodjeli bespovratnih sredstava ili upravljanje ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava, npr. provjerom pravne osobnosti i pravnog statusa/kategorije podnositelja zahtjeva, bilježenjem metode neizravnih troškova koju je prijavio podnositelj zahtjeva i provjerom financijskih podataka koje je dostavio podnositelj zahtjeva.

- upućivanja na jedinstveni registracijski instrument zamjenjuju se upućivanjima na portal sudionika istraživanja,
- daljnje redakcijske izmjene bile su nužne kako bi se vodilo računa o samostalnosti izvršnih agencija i drugih tijela zaduženih za provedbu FP7 (upućivanja na službe Komisije zamjenjuju se upućivanjima na „službe zadužene za provedbu FP7” ako zadatke obavljaju službe Komisije, kao i druga tijela kojima je dodijeljena provedba zadataka),
- tekst je usklađen s Ugovorom o funkcioniranju Europske unije.

OPĆA NAMJENA

Ovim se dokumentom navode pravila za osiguranje dosljedne provjere:

- pravne osobnosti,
- statusa FP7,
- poslovne sposobnosti, i
- financijske sposobnosti

sudionika FP7 s ciljem osiguranja provedbe neizravne aktivnosti (postizanje očekivanih ciljeva i rezultata) i zaštite financijskih interesa Unije.

Sljedeće smjernice, sastavljene tijekom uzastopnih sastanaka radne grupe koja je obuhvatila sve Opće uprave za istraživanja i temeljene na jakoj volji za pojednostavljenjem i racionalizacijom, ističu pristup koji je Komisija usvojila.

- Od podnositelja zahtjeva/sudionika zahtijevat će se samo informacije koje se striktno zahtijevaju FP7 RP-om i/ili FR-om i/ili njihovim IR-om ili radi osiguranja bitne statistike (Godišnje izvješće o aktivnostima Komisije - usp. članak 190. UFEU-a).
- Portal sudionika istraživanja (<http://ec.europa.eu/research/participants/portal>) olakšava sudjelovanje pravnih subjekata u kasnijim prijedlozima FP7. Putem portala sudionika istraživanja, pravni subjekti trebaju dostaviti svoje osnovne podatke i službene dokumente samo jednom. Međutim, dužni su obavijestiti službe za validaciju, također putem portala sudionika, o svim izmjenama.
- Svaki potvrđeni pravni subjekt mora imenovati jednu osobu, imenovanog zastupnika pravnog subjekta (LEAR), koji je ovlašten upravljati izravno (online) pravnim i financijskim podacima pravnog subjekta putem portala sudionika istraživanja.
- Informacije koje se zahtijevaju u fazi prijedloga neće se više tražiti tijekom pregovora ili one informacije koje je npr. potrebno provjeriti u fazi sklapanja ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava koje se ne zahtijevaju u fazi prijedloga, osim ako je očigledno da dostavljene informacije više nisu najnovije u trenutku provjere⁽¹⁾.
- Provjera će se u najvećoj mogućoj mjeri oslanjati na samostalnu izjavu i automatsku provjeru podnositelja zahtjeva/sudionika. Da bi se to realiziralo, Komisija će osigurati da imaju pristup jasnim informacijama/uputama i svim potrebnim alatima (npr. da sami procijene svoju financijsku održivost). Tako dobiveni rezultati daju neobvezujuće naznake; ne prejudiciraju rezultate formalne provjere financijske održivosti koju provode službe zadužene za provedbu FP7. Nepravilnosti i/ili lažne izjave mogu dovesti do primjene financijskih kazni ili administrativnih kazni u obliku isključenja podnositelja zahtjeva/sudionika iz budućih sudjelovanja.

⁽¹⁾ Daljnja specifikacija o ulozi i odgovornosti LEAR-a navedena je u odjeljku 1.2.4.

- Dok se pravna i poslovna provjera obavezno provodi za svaki subjekt, provjeri financijske sposobnosti ne podliježu svi subjekti. Odjeljak 3.3. koji obuhvaća „Shemu odlučivanja o provjeri financijske sposobnosti” daje detaljne informacije o uvjetima koji dovode do provjere financijske sposobnosti subjekta.
- Zbog uvođenja jamstvenog fonda za sudionike (PGF), od sudionika se ne zahtijeva niti im se nameće nikakvo dodatno financijsko jamstvo ili osiguranje, kao što su smanjenje predfinanciranja za određenog sudionika, skrbnički računi, blokirani računi, financijska jamstva itd. Službe zadužene za provedbu FP7 pojačat će međutim naknadne kontrole radi osiguranja provedbe neizravnih aktivnosti FP7 te zaštite financijskih interesa sudionika i Unije.

1. PROVJERA PRAVNE OSOBNOSTI I PRAVNOG STATUSA/KATEGORIJE

1.1 Načela

1.1.1 Povjerljivost i zaštita podataka

Sa svim podacima i dokumentima koji se odnose na pravnu i financijsku provjeru, a priopćeni su službama za validaciju postupa se kao s povjerljivima i podliježu Uredbi (EZ) br. 45/2001 Europskog parlamenta i Vijeća od 18. prosinca 2000. o zaštiti pojedinaca u vezi s obradom osobnih podataka u institucijama i tijelima Zajednice i o slobodnom kretanju takvih podataka ⁽¹⁾. Svi podaci obrađuju se u skladu s načelima transparentnosti, proporcionalnosti, nepristranosti i zakonitosti.

1.1.2 Pravna osobnost

U skladu s člankom 4. FP7 RP-a, bespovratna sredstva mogu se dodijeliti samo postojećem pravnom subjektu koji:

- je podnio prihvatljiv prijedlog primjenom postupka koji je definirala Komisija, i
- nije ni u jednom od položaja navedenih u članku 93. stavku 1., članku 94. i članku 96. stavku 2. točki (a) FR-a.

U skladu s člankom 2. stavkom 1. FP7 RP-a, pravni subjekt znači svaka fizička ili pravna osoba osnovana u skladu s nacionalnim pravom države u kojoj ima poslovni nastan ili u skladu s pravom Zajednice ili međunarodnim pravom, a koja ima pravnu osobnost ili koja može, djelujući u svoje ime, koristiti prava i preuzimati obveze.

1.1.3 Pravni status prema Pravilima o sudjelovanju pri FP7 (Kategorije pravnih subjekata)

FP7 RP (kao i, u određenim slučajevima, radni program i poziv na podnošenje prijedloga) odnose se na različite kategorije pravnih subjekata. Te se razlike uglavnom temelje na pravnom statusu i/ili značajkama pravnog subjekta.

Prema kategoriji (kategorijama) kojoj pravni subjekti pripadaju, pravni subjekt može imati različita prava i obveze ⁽²⁾, posebno s obzirom na:

- prava u odnosu na financijski doprinos EU-a sudioniku (uključujući najveću razinu financiranja),
- (ne)obvezatnost provjere financijske sposobnosti pravnog subjekta,
- (ne)ovlaštenost nadležnost javnog službenika za potvrđivanje financijskih izvješća ⁽³⁾,
- financijsku odgovornost u provedbi neizravnih aktivnosti (usp. načini provedbe jamstvenog fonda sudionika).

⁽¹⁾ SL L 8, 12.1.2001., str. 1.

⁽²⁾ Kategorizacija pravnih subjekata koji sudjeluju u neizravnoj aktivnosti FP7 mora se pravovremeno provesti (prvotno tijekom faze pregovora; kasnije tijekom faze provedbe, prije bilo kojeg plaćanja ako promjena nastupi tijekom izvještajnog razdoblja projekta) kako bi se zaštitili interesi sudionika i Unije, te izbjegla kašnjenja u provedbi ili udvostručavanje u različitim fazama postupka(-aka).

⁽³⁾ Službe zadužene za provedbu FP7 mogu zatražiti revizijsku metodologiju koju koristi nadležni javni službenik za izračun opravdanih troškova.

Glavne kategorije pravnih subjekata koje se utvrđuju su sljedeće ⁽¹⁾:

Fizička osoba ⁽¹⁾		
Pravna osoba	Javno tijelo	
	Profitno	Neprofitno javno tijelo
		Profitno javno tijelo
	Međunarodna organizacija	Od europskog interesa
		Drugo
	Srednjoškolske i visokoškolske ustanove	
	Istraživačka organizacija	
	Poduzeće	MSP
		Ne-MSP

⁽¹⁾ Fizička osoba ispunjava uvjete poduzeća u smislu Preporuke Komisije 2003/361/EZ od 6. svibnja 2003. o definiranju mikro, malih i srednjih poduzeća (SL L 124, 20.5.2003., str. 36.), npr. ako je samozaposlena s brojem PDV-a.

Provjera kriterija prihvatljivosti uvedenih u posebne sheme financiranja i/ili posebnim pozivima na podnošenje prijedloga bit će također dio kategorizacije ⁽²⁾.

U pravilu, ako pravni subjekt može biti kategoriziran u različite kategorije, službe za validaciju uzimaju u obzir najpovoljniju kategoriju za taj pravni subjekt u smislu prava i/ili obveza ⁽³⁾.

Čak i ako sudionik izgubi svoj status/kategoriju neprofitnog javnog tijela, srednjoškolske i visokoškolske ustanove, istraživačke organizacije ili MSP-a, zadržat će prednosti svojeg statusa za potpisane ugovore o dodjeli bespovratnih sredstava tijekom čitavog trajanja (osim ako se može dokazati da je odobreni status/kategorija temeljen na lažnim izjavama ili se njime namjerno manipuliralo samo u svrhu dobivanja bespovratnih sredstava FP7. Međutim, sudionici moraju obavijestiti službe za validaciju kadgod nastupi takva promjena. Ako sudionik potpiše neki drugi ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava nakon što je izgubio odgovarajući status, ne ispunjava uvjete statusa.

1.1.3.1 Definicije

1. „Javno tijelo” znači, u skladu s člankom 2. stavkom 13. EZ FP7 RP-a i člankom 2. stavkom 12. Euratom FP7 RP-a, svaki pravni subjekt osnovan prema nacionalnom pravu, i međunarodne organizacije. „Osnovan kao javno tijelo prema nacionalnom pravu” znači

1. osnovan kao javno tijelo formalnim aktom o osnivanju ili priznat kao javno tijelo prema nacionalnom pravu; i
2. uređen javnim pravom.

Međutim, javna tijela mogu djelovati i podlijeagati privatnom pravu za neke ili većinu svojih aktivnosti. Pravni subjekt osnovan na temelju privatnog prava sa zadaćom javne službe ne smatra se javnim tijelom u skladu s FP7 RP-om.

⁽¹⁾ Kako je definirano u članku 2. EZ FP7 RP-a i članku 2. Euratom FP7 RP-a i navedeno u članku 32. stavku 5. i članku 33. stavku 1. EZ FP7 RP-a i Euratom FP7 RP-a.

⁽²⁾ Čak i ako podnositelj zahtjeva nije prihvatljiv za sudjelovanje u neizravnoj aktivnosti, to ne rezultira automatski neprihvatljivošću prijedloga; u tom slučaju (neprihvatljivost jednog ili nekoliko podnositelja zahtjeva), prijedlog je neprihvatljiv samo ako nisu zadovoljeni kriteriji prihvatljivosti navedeni u pravilima o sudjelovanju, radnom programu i pozivu. Na primjer: Aktivnosti koordinacije i podrške ERA-NET ograničit će sudjelovanje određenih vrsta pravnih subjekata (državna tijela kao što su ministarstva ili regije, izvršne agencije tih državnih tijela itd. ...); u pozivu na podnošenje prijedloga može se ograničiti sudjelovanje određenoj vrsti pravnih subjekata, npr. MSP ili organizacijama civilnog društva.

⁽³⁾ Pravni subjekti koji pripadaju u nekoliko kategorija registriraju se kao takvi, posebno u statističke svrhe.

2. „Neprofitno javno tijelo” (članak 32. stavak 5. i članak 33. stavak 1. FP7 RP-a) znači svaki pravni subjekt koji kumulativno udovoljava uvjetima za „javno tijelo” i za „neprofitnu organizaciju”.
3. „Neprofitna organizacija” znači pravni subjekt koji po svojem pravnom obliku ne stvara dobit i/ili koji ima pravnu ili zakonsku obvezu neraspodjele dobiti svojim dioničarima ili pojedinačnim članovima. Odluke upravnog odbora, pridruženih članova, dionika, članova ili predstavnika organizacije o raspodjeli dobiti ne smatraju se dovoljnim elementom za dokazivanje neprofitnosti nekog subjekta.
4. „Istraživačka organizacija” znači, u skladu s člankom 2. stavkom 7. EZ FP7 RP-a i člankom 2. stavkom 7. Euratom FP7 RP-a, pravni subjekt osnovan kao neprofitna organizacija koja se bavi istraživanjem ili tehnološkim razvojem kao jednim od svojih glavnih ciljeva. Primjenjuje se definicija „neprofitne organizacije” navedena u gornjoj točki 3. Samo financiranje istraživačkih aktivnosti koje provode drugi subjekti, širenje znanja te promicanje ili koordinacija istraživačkih aktivnosti ne smatraju se istraživačkim aktivnostima u smislu ove definicije.
5. „Srednjoškolska i visokoškolska ustanova” znači pravni subjekt koji nacionalni obrazovni sustav priznaje kao takvog, bez obzira radi li se o javnom ili privatnom tijelu.
6. „MSP” znači, u skladu s člankom 2. stavkom 14. EZ FP7 RP-a i člankom 2. stavkom 13. Euratom FP7 RP-a, mikro, malo i srednje poduzeće u smislu Preporuke 2003/361/EZ ⁽¹⁾.
 - (a) U skladu s točkom 1. Priloga Preporuci 2003/361/EZ, poduzeće je svaki subjekt koji se bavi gospodarskom djelatnošću, bez obzira na njegov pravni oblik. Ovo uključuje, posebno, samozaposlene osobe i obiteljska poduzeća koja se bave obrtom ili drugim djelatnostima, kao i partnerstva ili udruženja koja se redovno bave gospodarskom djelatnošću.
 - (b) U skladu s točkom 2. podtočkom 1. Priloga Preporuci 2003/361/EZ, kategorija mikro, malih i srednjih poduzeća (MSP) sastoji se od poduzeća koja imaju manje od 250 zaposlenih (iskazano u godišnjim radnim jedinicama prema definiciji iz članka 5. Preporuke) i koji imaju godišnji promet ne viši od 50 milijuna EUR, i/ili godišnju bilancu koja ne premašuje 43 milijuna EUR.
 - (c) Sljedeće definicije primjenjuju se pored onih navedenih u Preporuci 2003/361/EZ:
 - i. pravni subjekt smatra se uključenim u gospodarsku djelatnost ako se dokaže da je uključen u neki oblik trgovine ili djelatnosti koja se obavlja za naknadu ili novčani interes na određenom tržištu. Općenito, svaka djelatnost koja se sastoji u nuđenju roba ili usluga na određenom tržištu je gospodarska djelatnost;
 - ii. gospodarskim djelatnostima ne smatra se sljedeće:
 1. djelatnosti koje ne uključuju neku vrstu novčane naknade; ili
 2. djelatnosti za koje ne postoji određeno/izravno tržište; ili
 3. djelatnosti kod kojih se ostvareni prihod ne razlikuje od osobnog dohotka njegovih članova ili dioničara.
 - (d) Za nesamostalne MSP-e (partnerska poduzeća i povezana poduzeća kako je navedeno u točki 3. podtočkama 2. i 3. Priloga Preporuci 2003/361/EZ, to jest MSP-e u vlasništvu ili pod kontrolom drugih poduzeća („uzvodna poduzeća”) ili koja posjeduju ili kontroliraju druga („nizvodna poduzeća”), podaci o uzvodnim i nizvodnim poduzećima koriste se u skladu s člankom 6. stavcima 2. do 4. Preporuke 2003/361/EZ radi utvrđivanja zadovoljava li poduzeće kriterije da bude kvalificirano kao MSP.
 - (e) U skladu s točkom 4. podtočkom 2. Priloga Preporuci 2003/361/EZ, MSP status gubi se jedino nakon prekoračenja gornjih granica navedenih u članku 2. Preporuke tijekom dva uzastopna računovodstvena razdoblja. Ovo se pravilo ne primjenjuje na MSP koje je udruženo ili preuzeto od veće grupacije, u kojem slučaju MSP gube svoj status odmah od dana zaključenja pravnog posla.

⁽¹⁾ Vidjeti također http://ec.europa.eu/enterprise/policies/sme/facts-figures-analysis/sme-definition/index_en.htm.

Stoga, podnositelji zahtjeva čije su potvrde kao MSP odbijene na temelju prekoračenja gornjih granica navedenih u članku 2. Preporuke 2003/361/EZ tijekom zadnjeg računovodstvenog razdoblja ponovno dobivaju potvrdu ako dokažu da te gornje granice nisu dosegnute u predzadnjem računovodstvenom razdoblju. Ovo se ne primjenjuje ako je MSP prešao pragove kao rezultat spajanja ili preuzimanja.

1.1.4 Potrebni podaci i dokumenti

Podnositelji zahtjeva, ovisno o svojem pravnom obliku, dostavljaju u okviru validacijskog postupka popratnu dokumentaciju (osim ako je prethodno dostavljena i nije došlo do nikakvih promjena), kojom dokazuju:

1. svoj pravni naziv;
2. svoj pravni oblik kada se radi o pravnim osobama;
3. svoju pravnu adresu; to je, u pravilu, adresa sjedišta za pravne osobe ili adresa uobičajenog boravišta za fizičke osobe.

Dokumenti se prihvaćaju na svim službenim jezicima EU-a. S ciljem olakšavanja rada službi za validaciju, od podnositelja zahtjeva može se zatražiti da dostave slobodan prijevod tih dokumenata. Dokumenti dostavljeni na jeziku koji nije službeni jezik EU-a ⁽¹⁾ mogu biti odbijeni ako nisu popraćeni ovjerenim/službenim/pravnim prijevodom ovlaštenog tijela ili prevoditelja. Popratna dokumentacija ne smije biti starija od šest mjeseci.

Pravni subjekti posebno dostavljaju sljedeću navedenu popratnu dokumentaciju. Prihvaća se elektronička verzija tih dokumenata.

- (a) Potpisani identifikacijski obrazac pravnog subjekta ⁽²⁾.
- (b) Za fizičke osobe:
 - i. čitljiva fotokopija važeće osobne iskaznice ili putovnice;
 - ii. prema potrebi, službeni dokument o poreznom broju (PDV).
- (c) Za javna tijela:
 - iii. kopija uredbe, zakona, odredbe ili odluke o osnivanju dotičnog pravnog subjekta kao javnog tijela; ili, u nedostatku toga, neki drugi službeni dokument kojim se potvrđuje osnivanje subjekta kao javnog tijela;
 - iv. prema potrebi, službeni dokument o poreznom broju (PDV). Ako pravni subjekt nije registriran u sustavu PDV-a, službe za validaciju mogu zatražiti dokaz o izuzimanju iz sustava PDV-a.
- (d) Za druge pravne subjekte:
 - v. kopija nekog službenog dokumenta (npr. službeni list, registar trgovačkih društava itd.) s pravnim nazivom i adresom podnositelja zahtjeva te registracijskim brojem koji su mu dodijelila državna tijela ili, ovisno o zemlji registracije, kopija nekog drugog prihvatljivog pravnog dokumenta;
 - vi. kopija dokumenta o upisu u sustav PDV-a, ako postoji, i samo ako se porezni (PDV) broj ne pojavljuje na gore navedenom službenom dokumentu. Ako subjekt nije registriran u sustavu PDV-a, traži se dokaz o izuzimanju iz sustava PDV-a.
- (e) Za MSP:
 - vii. godišnja bilanca i račun dobiti i gubitka za zadnje računovodstveno razdoblje;
 - viii. prilozi tim izvješćima s naznakom nizvodnih i uzvodnih poduzeća ako nije navedeno u bilanci;

⁽¹⁾ Uredba br. 1 o određivanju jezika koji se koriste u Europskoj ekonomskoj zajednici (SL 17, 6.10.1958., str. 385/58.).

⁽²⁾ EN: http://ec.europa.eu/budget/info_contract/legal_entities_en.htm.

- ix. izjava o broju zaposlenih iskazanom u godišnjim radnim jedinicama prema definiciji iz članka 5. Preporuke 2003/361/EZ;
- x. bilanca i račun dobiti i gubitka te njihovi prilozi, za posljednje odobreno računovodstveno razdoblje, kao i broj zaposlenih u uzvodnim i nizvodnim poduzećima prema definiciji iz članka 6. Preporuke 2003/361/EZ;
- xi. kako je navedeno u članku 4. stavku 3. Preporuke 2003/361/EZ u slučaju novoosnovanih poduzeća čija financijska izvješća još nisu odobrena, prihvaća se izjava koja uključuje procjenu *bona fide* sastavljenu tijekom financijske godine,
- xii. izjava se prihvaća kao dokaz da je, u nedostatku prometa, poduzeće uključeno u gospodarsku djelatnost učinjenim ulaganjima i vjerojatnom očekivanom povratu;
- xiii. gore navedena popratna dokumentacija može se zamijeniti službenom potvrdom koju izdaje službeno tijelo ili nadležno tijelo države članice gdje pravni subjekt posluje ili gdje ima uobičajeno boravište te kojom se dokazuje da je poduzeće MSP u smislu Preporuke 2003/361/EZ. Međutim, prisega ili svečane izjave koje podnositelj zahtjeva daje pred sudskim ili upravnim tijelom, javnim bilježnikom ili javnim službenikom u zemlji podrijetla ne prihvaćaju se kao zamjena za potrebnu popratnu dokumentaciju.

1.1.5 Datum početka valjanosti pravne osobnosti i pravnog statusa/kategorije

1. Datum od kojeg Komisija uzima u obzir početak valjanosti pravne osobnosti i pravnog statusa/kategorije pravnog subjekta (datum početka valjanosti) je datum početka važenja pravnog akta o osnivanju pravnog subjekta. Taj je datum prema redu prvenstva:

1. datum upisa u službeni registar zemlje (npr. registar trgovačkih društava);
2. datum objave u nacionalnom službenom listu;
3. datum upisa pravnog akta u sudski registar;
4. datum potpisa strana.

2. Ako akt o osnivanju ne postoji, smatra se da pravni subjekt postoji od zadanog datuma.

3. Datum početka valjanosti MSP statusa je datum zaključenja financijskih izvješća računovodstvenog razdoblja na kojem se temelji procjena MSP statusa u skladu s točkom 4. podtočkom 2. Priloga Preporuci 2003/361/EZ (vidjeti odjeljak 1.1.3.1. točku 6. podtočku (e) gore). Za novoosnovana poduzeća čija financijska izvješća još nisu zaključena, datum početka valjanosti je datum njihovog osnivanja.

1.2 Provedba provjere pravne osobnosti i pravnog statusa/kategorije

Svaki pravni subjekt na mrežnom sučelju portala sudionika registrira svoje osnovne administrativne i pravne podatke (kao što je pravni naziv organizacije, pravna adresa itd.). Registracija je potrebna samo jednom. Radi izbjegavanja dvostrukih registracija, „Identifikacijski kod sudionika” (PIC) izdan prilikom prve registracije koristi se za sva kasnija sudjelovanja pravnog subjekta ⁽¹⁾.

Subjekti bez samostalne pravne osobnosti sudjeluju korištenjem istog „identifikacijskog koda sudionika” (PIC) kao i pravni subjekt od kojeg ovise. Međutim, sljedeći subjekti mogu biti potvrđeni kao zasebni subjekti i može im se dodijeliti zasebni PIC:

1. ministarstva ili druge izvršne službe koje su dio središnje javne uprave - središnje ili savezne - države, izravno povezane s vladom u skladu sa službeno objavljenim ustrojem države,

⁽¹⁾ Privremeni PIC izdan prilikom prve registracije postaje konačan nakon potvrđivanja subjekta. Osnovni pravni i financijski podaci sudionika FP7 dostupni su putem portala sudionika istraživanja (<http://ec.europa.eu/research/participants/portal>).

2. specijalizirane agencije koje su osnovale međunarodne organizacije, uključujući (ali ne ograničavajući se na) one navedene u članku 43. stavku 2. IR-a,
3. zajednički istraživački centar i njegove delegacije.

U fazi podnošenja prijedloga nije potrebna popratna dokumentacija i službe zadužene za provedbu FP7 ne provode nikakvu provjeru podataka.

Prije potpisivanja ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava, subjekti trebaju imati PIC, registriran i potvrđen u bazi podataka Komisije. U tu svrhu, službe za validaciju provjeravaju pravnu osobnost i pravni status/kategoriju subjekta na temelju podataka i popratne dokumentacije koju je subjekt dostavio ako to nije učinjeno prije ⁽¹⁾. Provjera pravne osobnosti i dodjela pravnog statusa/kategorije provode se nakon samoregistracije subjekta. Provodi se samo ako su osnovni pravni podaci (pravni naziv, pravni oblik i pravna adresa) subjekta jasno naznačeni i potvrđeni potrebnom popratnom dokumentacijom, pod uvjetom da niti jedan od njih nije očigledno pogrešan, netočan ili nečitljiv.

Isti će se postupak koristiti i isti će se dokumenti tražiti za pravne subjekte koji pristupaju neizravnoj aktivnosti ili za sve promjene pravne osobnosti sudionika tijekom provedbe te neizravne aktivnosti, zbog čega je potrebna nova potvrda subjekta koja započinje njegovom samoregistracijom na portalu sudionika.

Popratna dokumentacija kojom se dokazuje pravna osobnost i pravni status/kategorije dostavljaju se službama za validaciju putem mrežnog sučelja portala sudionika ili elektroničkom poštom ⁽²⁾ unutar roka koji zadaju službe zadužene za provedbu FP7 u pozivu i/ili okviru za pregovore.

U slučaju nezahtijevanih samoregistracija, službe za validaciju, prilikom traženja pojašnjenja i popratne dokumentacije, odredit će vremenski okvir unutar kojeg podnositelj zahtjeva mora odgovoriti. Ako podnositelj zahtjeva ne dostavi, pojasni ili upotpuni popratnu dokumentaciju unutar navedenog vremenskog okvira, uzimajući u obzir sve posebne i opravdane okolnosti, službe za validaciju zadržavaju pravo zanemarivanja samoregistracija.

Dok provjeravaju pravnu osobnost podnositelja zahtjeva, službe za validaciju također provjeravaju je li subjekt već registriran na portalu sudionika istraživanja ili u nekoj drugoj središnjoj bazi podataka Europske komisije koja sadrži iste relevantne informacije i razmatra ih ⁽³⁾.

Nakon utvrđivanja pravne osobnosti podnositelja zahtjeva, službe za validaciju provjeravaju na temelju popratne dokumentacije pravni status FP7 i utvrđuju kategoriju pripadnosti svakog pravnog subjekta koji sudjeluje u neizravnoj aktivnosti FP7.

Nakon provjere pravne osobnosti i pravnog statusa/kategorije subjekta, službe za validaciju provjeravaju i bilježe metodu neizravnih troškova koju je prijavio podnositelj zahtjeva.

1.2.1 Odredbe o slučajevima nepotpunih, oprečnih ili lažnih izjava i/ili popratne dokumentacije

1. Pretpostavlja se da su svi dokazi istiniti i dostavljeni u dobroj vjeri. Službe za validaciju mogu koristiti sve javno dostupne informacije radi pojašnjenja:

(a) ako nalazi ne podupiru izjavu podnositelja zahtjeva;

(b) ako su dokazi koje je dostavio podnositelj zahtjeva nečitljivi, nepotpuni ili dvosmisleni;

(c) ako postoje naznake nepotpunih ili lažnih izjava ili drugih nepravilnosti,

⁽¹⁾ Slijed ovih postupaka provjere navodi se kao „validacija (potvrđivanje)“.

⁽²⁾ U funkcionalni poštanski pretinac: REA-URF-Validation@ec.europa.eu.

⁽³⁾ Ako je pravni subjekt izuzet iz primjene točaka (a), (b), (c), (d) i (e) članka 93. stavka 1., članka 94. ili članka 96., subjekt se automatski isključuje iz sudjelovanja. Daljnja upućivanja: Odluka Komisije 2008/969/EZ, Euratom od 16. prosinca 2008. o sustavu ranog uzbuđivanja namijenjenog dužnosnicima za ovjeravanje i izvršnim agencijama (SL L 344, 20.12.2008., str. 125.) i Uredba Komisije (EZ, Euratom) br. 1302/2008 od 17. prosinca 2008. o središnjoj bazi podataka o isključenjima (SL L 344, 20.12.2008., str. 12.).

službe za validaciju obavješćuju podnositelja zahtjeva i traže dostavu dodatnih pojašnjenja ili upotpunjavanje dostavljenih dokumenata u razumnom roku.

2. U sljedećim slučajevima, i to

- (a) ako podnositelj zahtjeva nije dostavio tražene informacije;
- (b) ako je lažno prikazao činjenice pri dostavljanju potrebnih informacija;
- (c) ako je popratna dokumentacija nevažeća ili zastarjela;
- (d) ako ostaje očigledna suprotnost između izjave podnositelja zahtjeva i popratne dokumentacije;

službe za validaciju:

- i. kada se radi o dokazu pravne osobnosti, odbijaju potvrđivanje dotičnog pravnog subjekta;
 - ii. kada se radi o dodjeli pravnog statusa/kategorije, potvrđuju pravni subjekt u skladu s dostavljenim dokumentima, a ne izjavom podnositelja zahtjeva.
3. U slučaju odbijanja potvrđivanja ili odbijanja dodjele samoprijavljenog pravnog statusa/kategorije, službe za validaciju obavješćuju podnositelja zahtjeva o razlozima i pravnim posljedicama.
4. U slučaju nepravilnosti i/ili lažnih izjava, službe za validaciju obavješćuju dotičnog dužnosnika koji izdaje ovlaštenja i, prema potrebi, Europski ured za borbu protiv prijevara (OLAF).

Nepravilnosti i/ili lažne izjave mogu dovesti do primjene financijskih kazni ili administrativnih kazni u obliku isključenja podnositelja zahtjeva/sudionika iz budućih sudjelovanja, kako je navedeno u članku 96. Financijske uredbe.

1.2.2 *Informacije o rezultatu potvrđivanja i potvrđeni „Identifikacijski kod sudionika” (PIC)*

Službe za validaciju pravovremeno obavješćuju podnositelje zahtjeva o rezultatu provjere pravne osobnosti i dodijeljenog pravnog statusa/kategorije.

Svaki potvrđeni subjekt dobiva jedinstveni potvrđeni devetoznamenkasti registracijski broj, „Identifikacijski kod sudionika” (PIC) koji se koristi pri svakom sudjelovanju subjekta u kasnijim FP7 prijedlozima.

1.2.3 *Izjava o ispravnosti osnovnih podataka u pripremljenom obrascu za dodjelu bespovratnih sredstava*

Tijekom pregovora osnovni administrativni i pravni podaci koje je pravni subjekt registrirao na portalu sudionika automatski se učitavaju u pripremljenim obrascima ugovora za dodjelu bespovratnih sredstava (GPF).

Pravni zastupnik organizacije je osoba ovlaštena da obveže organizaciju i potpiše ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava. Pri tome mora:

- (a) provjeriti jesu li osnovni administrativni i pravni podaci navedeni u GPF obrascima za njegovu/njezinu organizaciju točni; ako nisu, treba zatražiti njihovu izmjenu putem portala sudionika;
- (b) časno izjaviti da su sve informacije navedene u GPF obrascima u vezi njegove/njezine organizacije potpune, ispravne i točne, navesti da se ne nalazi ni u jednom položaju navedenom u članku 93. stavku 1., članku 94. i članku 96. stavku 2. točki (a) FR-a i svojim potpisom potvrditi gore navedeno u GPF obrascima. Službe zadužene za provedbu FP7 mogu zatražiti popratnu dokumentaciju u vezi pravnih zastupnika pravnih osoba navedenih u ovom odjeljku.

1.2.4 Imenovani zastupnik pravnog subjekta (LEAR)

Nakon potvrđivanja pravnog subjekta, pravni zastupnik određuje imenovanog zastupnika pravnog subjekta (LEAR) koji će biti službena kontakt osoba koju priznaju službe za validaciju i ovlaštena zatražiti promjene validacijskih podataka, na temelju relevantne popratne dokumentacije. U tu svrhu, pravni zastupnik dostavlja obrazac o imenovanju LEAR-a - redovitom poštom ili elektroničkom poštom - valjano potpisan i ovjeren, službama za validaciju. Imenovanje LEAR-a je obavezno. Imenovanje za LEAR-a je administrativna funkcija koja se može, ali ne mora nužno, razlikovati od funkcije pravnog zastupnika subjekta.

Odmah po registraciji u središnju bazu podataka, LEAR postaje službena kontakt osoba prema službama za validaciju po svim pitanjima vezanim za pravne i financijske podatke i FP7 statusu/kategoriji subjekta. LEAR ima pristup namjenskom online alatu na portalu sudionika istraživanja i treba održavati ažuriranost potvrđenih informacija o subjektu. Obavještava službe za validaciju o svakoj promjeni pravnih podataka ili pravnog statusa/kategorije subjekta odmah po nastanku promjene. Dostavlja također financijske podatke o subjektu na zahtjev.

U slučaju takvih promjena pravnih podataka ili pravnog statusa/kategorije, LEAR traži izmjenu prethodne potvrde na temelju pravne i/ili financijske popratne dokumentacije.

1.2.5 Izmjena potvrda

Zahtjevi za izmjenu prethodne potvrde prihvaćaju se samo ako ih podnese LEAR. Ako LEAR još nije imenovan, taj se postupak imenovanja mora provesti kako bi obrada zahtjeva za izmjenom mogla započeti.

1.2.5.1 Izmjena potvrda zbog pogreške u prvotnoj potvrdi

Takve izmjene registriraju se retroaktivno s datumom početka valjanosti od datuma prvotne potvrde.

Međutim, u takvim se slučajevima i ako se to smatra potrebnim, mogu provoditi druge mjere zaštite, tj. one navedene u točki 4.2.2. Ako se izmjena odnosi na pogrešku koja se pripisuje službama za validaciju, ovlašteni dužnosnik nadležne službe za provedbu FP7 može odustati od retroaktivnog učinka, kada je to opravdano i sukladno načelima dobrog financijskog upravljanja i proporcionalnosti.

1.2.5.2 Izmjena potvrda zbog promjene pravne osobnosti i pravnog statusa/kategorije

Službe za validaciju kodiraju datum početka valjanosti izmjene pravne osobnosti ili pravnog statusa/kategorije pravnog subjekta koji se utvrđuje prema datumu stupanja na snagu akta o uspostavi promjene, osim ako je uvjetima ovog akta utvrđeni neki drugi datum. Za MSP datum početka valjanosti izmjene statusa je datum zaključena računovodstvenog razdoblja na kojem se temelji promjena statusa i koji se određuje u skladu s pravilima navedenima gore u odjeljku 1.1.3.1. stavku 6. točki (e).

1.2.5.3 Promjene metode neizravnih troškova (ICM)

Službe za validaciju unose promjene metode neizravnih troškova koje je sudionik naveo u skladu s pravilima navedenima u članku II.15. modela ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava.

Neizravni troškovi su oni prihvatljivi neizravni troškovi koje sudionik ne može utvrditi kao izravno povezane s projektom, ali koji se mogu utvrditi i opravdati svojim računovodstvenim sustavom kao izravno povezani s prihvatljivim izravnim troškovima projekta. Mogu se utvrditi u skladu s metodama navedenima u članku II.15. stavku 2. modela ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava ⁽¹⁾.

Razlikuju se sljedeći primjeri promjena ICM-a ⁽²⁾.

Svaki zahtjev za promjenu ICM-a valjano je utemeljen bilo razvojem pravnog statusa ili računovodstvenim sustavom sudionika; ili pogreškom učinjenom tijekom pregovora o prvom projektu u kojem pravni subjekt sudjeluje.

⁽¹⁾ Detaljni uvjeti primjene metoda izračuna neizravnih troškova i razlika između izravnih i neizravnih troškova navedeni su u Prilogu II. dijelu B odjeljku 1. odgovarajućeg modela ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava, posebno u članku II.15. (opći model ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava Sedmog okvirnog programa, model ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava ERC i model ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava REA dostupni su na sljedećem linku: http://cordis.europa.eu/fp7/calls-grant-agreement_en.html#standard_ga i u Smjernicama o financijskim pitanjima u vezi neizravnih aktivnosti FP7 ftp://ftp.cordis.europa.eu/pub/fp7/docs/financialguide_en.pdf.

⁽²⁾ Za detaljnije informacije pogledati izmjene Smjernica o modelu ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava FP7, ftp://ftp.cordis.europa.eu/pub/fp7/docs/financialguide_en.pdf.

Podnošenjem zahtjeva za promjenu ICM-a, sudionik izjavljuje da je pročitao i prihvaća pravila u vezi s izborom ICM-a (članak II.15. modela ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava).

1. Promjene pravnog statusa sudionika

Ako promjena pravnog statusa sudionika rezultira stjecanjem statusa/kategorije neprofitnog javnog tijela, srednjoškolske i visokoškolske ustanove, istraživačke organizacije ili MSP-a, sudionik može zatražiti primjenu 60 %-og paušalnog iznosa za buduće projekte ako zadovolji ostale uvjete navedene u modelu ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava za primjenu ove posebne stope ⁽¹⁾.

Promjena ICM-a stupa na snagu istoga dana kada stupa na snagu promjena pravnog statusa/kategorije navedena u odjeljku 1.2.5.2.

Datum početka valjanosti promjene ICM-a primjenjuje se samo za buduće projekte i stoga ne utječe na projekte koji su u tijeku.

2. Promjene u računovodstvenom sustavu sudionika

(a) U slučaju promjena računovodstvenog sustava, LEAR obavješćuje službe za validaciju, u svojem zahtjevu za promjenu ICM-a putem portala sudionika, na datum stupanja promjene na snagu. Datum početka valjanosti koji su registrirale službe za validaciju je datum koji je naveo LEAR ako su ga kao takvog prihvatile službe zadužene za provedbu FP7.

(b) Ako je sudionik prvotno izabrao paušalni iznos i kasnije odlučio odabrati upotrebu metode stvarnih neizravnih troškova za naredna sudjelovanja promjenu nije potrebno dokazivati.

(c) Datum početka valjanosti promjene ICM-a primjenjuje se samo za buduće projekte i stoga ne utječe na projekte koji su u tijeku. Međutim, ako zbog promjena u svojem računovodstvenom sustavu, sudionici više ne mogu odrediti stvarne neizravne troškove, datum početka valjanosti promjene ICM-a primjenjuje se na projekte u tijeku.

3. Ako je učinjena pogreška u vezi s ICM-om tijekom pregovora o prvom projektu gdje pravni subjekt sudjeluje i ako su službe zadužene za provedbu FP7 prihvatile ispravak takve pogreške, datum početka valjanosti izmjene ICM-a isti je kao datum početka valjanosti prvotne potvrde subjekta i primjenjuje se na projekte u tijeku.

1.2.6 Administrativno preispitivanje potvrda

1. Prije svakog zahtjeva za preispitivanje podnositelj zahtjeva traži potvrdu rezultata potvrđivanja.

2. Imenovani LEAR dotičnog pravnog subjekta može podnijeti zahtjeve za preispitivanje ⁽²⁾ potvrda pisanim putem izravno nadležnoj službi za validaciju pri čemu se ne zahtijevaju nikakve druge formalnosti.

Zahtjevi za preispitivanje koje podnese strana na koju se potvrda ne odnosi odbijaju se.

3. Službe za validaciju prihvaćaju primitak zahtjeva za preispitivanje. Uredno obavješćuju dotičnu stranu o odluci. U slučaju odbijanja, navode se razlozi.

Zahtjev za preispitivanje potvrde ne suspendira potvrdu, koja ostaje na snazi do razvrgnuća. Ovaj postupak administrativnog preispitivanja ne dovodi u pitanje prava podnositelja zahtjeva na žalbu pred Europskim ombudsmanom ili Sudom Europske unije.

⁽¹⁾ Vidjeti odgovarajući odjeljak u vezi članka II.15. modela ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava (MGA) u Smjernicama o financijskim pitanjima u vezi neizravnih aktivnosti FP7 ftp://ftp.cordis.europa.eu/pub/fp7/docs/financialguide_en.pdf.

⁽²⁾ Akti o izvršnoj agenciji mogu se uputiti Komisiji na preispitivanje njihove zakonitosti na temelju članka 22. Uredbe (EZ) br. 58/2003.

1.2.7 Odbor za validaciju

Opće uprave i izvršne agencije Europske komisije koje provode FP7 osnivaju međuresorni odbor za potrebe koordinacije (dalje u tekstu: odbor za validaciju) i imenuju svojeg predstavnika u tom odboru. Službe za validaciju sudjeluju u odboru za validaciju bez prava glasa i osiguravaju tajništvo odbora za validaciju pod nadzorom predsjedatelja odbora za validaciju. Komisija utvrđuje poslovnik za postupke koordinacije uključujući registar zajedničkih praksa.

Ako podnositelj zahtjeva podnese nadležnim službama za validaciju zahtjev za preispitivanje u skladu s gornjom točkom 1.2.7., te službe zahtjev upućuju odboru za validaciju. Odbor za validaciju preispituje i odlučuje o upućenim slučajevima potvrđivanja pravnog subjekta. Odbor za validaciju nema ovlasti postupati sa slučajevima koji se odnose na provjeru financijske sposobnosti.

2. PROVJERA POSLOVNE SPOSOBNOSTI

2.1 Načela

Kako je navedeno u članku 115. FR-a i članku 176. njegovog IR-a, poslovna i financijska sposobnost podnositelja zahtjeva mora se ocijeniti kako bi se osigurala sposobnost podnositelja zahtjeva za provedbu predložene aktivnosti ili radnog programa.

Poslovnu sposobnost treba razlikovati od financijske sposobnosti za koju se provodi posebna provjera (vidjeti niže u tekstu).

Pojam „poslovna sposobnost” odnosi se na profesionalne (tehničke, znanstvene, tehnološke, upravljačke, administrativne ... ⁽¹⁾) vještine, kvalifikacije, alate i/ili znanja nužna za postizanje ciljeva i očekivanih rezultata.

S obzirom da većinu neizravnih aktivnosti FP7 provodi konzorciji nekoliko pravnih subjekata, razlikuju se dvije razine poslovne sposobnosti:

- poslovna sposobnost konzorcija,
- poslovna sposobnost svakog podnositelja zahtjeva.

Svrha provjere je stoga ocijeniti imaju li i hoće li u pravom trenutku podnositelji zahtjeva (kolektivno i pojedinačno) imati profesionalne kompetencije i kvalifikacije potrebne za provedbu neizravne aktivnosti.

Ako posebnu ulogu koordinatora obavlja fizička osoba, posebna se pozornost pridaje ocjeni njegove/njezine poslovne sposobnosti.

2.2 Provedba

2.2.1 U fazi prijedloga

Ocjenjivanje poslovne sposobnosti konzorcija provode u fazi ocjenjivanja ⁽²⁾ nezavisni vanjski ocjenjivači prilikom procjene kriterija ocjenjivanja „Provedba”.

Kako bi nezavisnim vanjskim ocjenjivačima omogućili obavljanje njihove zadaće, od podnositelja zahtjeva zahtijeva se da u okviru svojih prijedloga, između ostalog, dostave: na razini podnositelja zahtjeva, kratak opis organizacije i kratak profil članova osoblja koji će obavljati posao (vidjeti Upute za podnositelje zahtjeva); na razini konzorcija, podnositelji zahtjeva opisuju kako zajednički osnivaju konzorcij sposoban za postizanje ciljeva projekta (vidjeti Upute za podnositelje zahtjeva).

Rezultat iznad gornjeg praga ukazuje na pozitivnu ocjenu nezavisnih vanjskih ocjenjivača.

⁽¹⁾ Na primjer, koordinator neizravne aktivnosti mora dokazati svoju stručnu osposobljenost i kvalifikacije u smislu administrativnog, financijskog, pravnog i timskog upravljanja.

⁽²⁾ Ocjenjivanje se provodi nakon podnošenja prijedloga i prije pregovora o dodjeli bespovratnih sredstava FP7.

Nezavisni vanjski ocjenjivači dostavljaju primjedbe službama zaduženim za provedbu FP7 (usp. Sažeto izvješće o ocjenjivanju) za svaki pravni subjekt za koji smatraju da je nužna poslovna sposobnost za obavljanje njegovih predviđenih zadaća očito nedostatna ili nedovoljno dokazana.

2.2.2 U fazi pregovora

U pravilu, službe zadužene za provedbu FP7 slijede preporuke nezavisnih vanjskih ocjenjivača vezano uz poslovnu sposobnost - uključujući mogućnost odbijanja sudjelovanja podnositelja zahtjeva od pozitivno ocijenjenog prijedloga zbog njegove poslovne nesposobnosti. Ako službe zadužene za provedbu FP7 posjeduju neke dodatne informacije koje bi mogle negativno utjecati na prosudbu nezavisnih vanjskih ocjenjivača, službe zadužene za provedbu FP7 mogu donijeti odluku o neodabiru pravnog subjekta i/ili prijedloga za financijski doprinos EU-a na osnovi čvrstih i utemeljenih argumenata. Takve dodatne informacije mogu dolaziti iz različitih izvora kao što su rezultati prijašnjih revizija, upravljanje prijašnjim projektima (ili projektima u tijeku), pretraživanje vanjskih baza podataka itd.

Svaki podnositelj zahtjeva daje službama zaduženim za provedbu FP7 časnu izjavu da ima, ili će u danom trenutku imati, potrebne resurse potrebne za provedbu njihove zadaće u odnosnoj neizravnoj aktivnosti FP7. Ova je izjava dio GPF-a i potpisuje je osoba ovlaštena za potpisivanje ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava i pravno obvezivanje organizacija. Ako podnositelj zahtjeva ne raspolaže vlastitim poslovnim sredstvima za provedbu zadatka, podnositelj zahtjeva treba opisati kako namjerava ispuniti svoje obveze. Ako će se neki zadaća podugovoriti ili su u projekt uključene druge treće strane, o tome treba raspraviti i postići dogovor tijekom pregovora, što je jasno opisano u Prilogu I. ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava.

U posebnom slučaju kada se pravni subjekt pridružuje konzorciju tijekom pregovora ili tijekom provedbe neizravne aktivnosti, procjena njegove poslovne sposobnosti temeljit će se na istim načelima.

3. PROVJERA FINACIJSKE SPOSOBNOSTI: PRAVILA PROVEDBE

3.1 Načela

Provjera financijske sposobnosti za provedbu predložene aktivnosti je sastavni dio faze pregovora i treba biti završena prije potpisivanja ugovora o dodjeli bespovratnih sredstva.

Sljedeća pravila određuju minimalne zahtjeve financijskih provjera koje dužnosnici koji izdaju ovlaštenja moraju provesti u skladu s člankom 16. stavkom 4. FP7 RP i člancima 173. i 176. IR FR-a.

Provjera financijske sposobnosti podnositelja zahtjeva za provedbu aktivnosti provodi se u četiri osnovna koraka:

- kao prvi korak, pravni subjekti koji podliježu obaveznoj provjeri njihove financijske sposobnosti utvrđuju se u skladu s FP7 RP, FR i njegovim IR (vidjeti odjeljak 3.3.),
- u drugom koraku, ti pravni subjekti dostavljaju - ako već nisu dostupni - svoje financijske podatke i odgovarajuću popratnu dokumentaciju koji obuhvaćaju zadnju zaključenu financijsku godinu (vidjeti odjeljak 3.4.); službe za validaciju tada provjeravaju te podatke,
- u trećem koraku, na osnovi gore navedenog, službe za validaciju provode sažetu financijsku analizu zadnje zaključene financijske godine. Ova sažeta financijska analiza sastoji se od:
 - provjere financijske održivosti (vidjeti odjeljak 3.5.),
 - pored toga provjerava se pokazatelj vlasničkog kapitala (vidjeti odjeljak 3.5.),
 - provjere sposobnosti sufinanciranja i pokazatelja financijske izloženosti (prema potrebi) (vidjeti odjeljak 3.6.),
- konačno, u četvrtom koraku, na temelju gore navedenog, dužnosnik koji izdaje ovlaštenja poduzima odgovarajuće mjere, uključujući, prema potrebi, temeljitiju financijsku analizu (vidjeti odjeljak 4.).

Isti postupak i dokumenti, kako je opisano u nastavku, koriste/zahtijevaju se za pravne subjekte koji se pridružuju neizravnoj aktivnosti tijekom pregovora ili provedbe te neizravne aktivnosti.

3.2 Razlozi sažete financijske analize kao općeg pravila

S obzirom na značajan broj podnositelja zahtjeva čija se financijska sposobnost treba analizirati i s ciljem izbjegavanja neopravdanih kašnjenja, provodi se sažeta provjera financijske održivosti. Međutim, ako je rezultat sažete provjere financijske održivosti ⁽¹⁾ pravnog subjekta „slab“, provodi se ⁽²⁾ temeljitija financijska analiza ⁽³⁾.

3.3 Kategorije pravnih subjekata koji podliježu provjeri njihove financijske sposobnosti ili su iz nje izuzeti

Sukladno FR-u i njegovom IR-u (članak 176. stavak 4.), sljedeće kategorije pravnih subjekata ne podliježu provjeri njihove financijske sposobnosti:

- fizičke osobe koje primaju stipendije,
- javna tijela,
- međunarodne organizacije iz članka 43. stavka 2. IR-a:
 - međunarodne organizacije javnog sektora osnovane na temelju međudržavnih sporazuma i specijalizirane agencije koje su osnovale takve organizacije,
 - Međunarodni odbor Crvenog križa (MOCK),
 - Međunarodna federacija nacionalnih društava Crvenog križa i Crvenog polumjeseca,
 - Europska investicijska banka i Europski investicijski fond.

Nadalje, zbog uvođenja u FP7 RP jamstvenog fonda sudionika:

- u skladu s člankom 38. FP7 RP-a (stavci 5. i 6.), sljedeće kategorije pravnih subjekata ne podliježu provjeri njihove financijske sposobnosti:
 - pravni subjekti čije sudjelovanje u neizravnoj aktivnosti jamči država članica ili pridružena zemlja;
 - srednjoškolske i visokoškolske ustanove.
- Pored toga, u skladu sa stavkom 6. članka 38. FP7 RP-a, sve ostale kategorije pravnih subjekata koji se prijavljuju za financijske doprinose EU-a u neizravnoj aktivnosti FP7 u iznosu manjem ili jednakom 500 000 EUR, također ne podliježu provjeri njihove financijske sposobnosti, osim ako:
 - je pravni subjekt koordinator neizravne aktivnosti i ne pripada jednoj od gore navedenih kategorija, i/ili
 - u iznimnim okolnostima, u skladu s informacijama koje su već na raspolaganju službama zaduženim za provedbu FP7, postoje opravdani razlozi za sumnju u financijsku sposobnost podnositelja zahtjeva (npr. ako su uočene ozbiljne administrativne pogreške ili prijevare koje uključuju subjekta; ili ako je subjekt u pravnom ili sudskom postupku radi ozbiljnih administrativnih pogrešaka ili prijevare; ili je Komisija izdala za subjekt ovršni nalog ili nalog za utjerivanje nenaplaćenog iznosa čiji je rok plaćanja znatno prekoračen), ili
 - ako su u vezi s njime dobiveni značajni financijski rezultati u vezi s njegovom financijskom sposobnosti na temelju financijske revizije koju je unutar posljednje dvije godine provela Komisija, Revizorski sud ili njihovi valjano ovlašteni predstavnici.

⁽¹⁾ Vidjeti odjeljak 3.5.

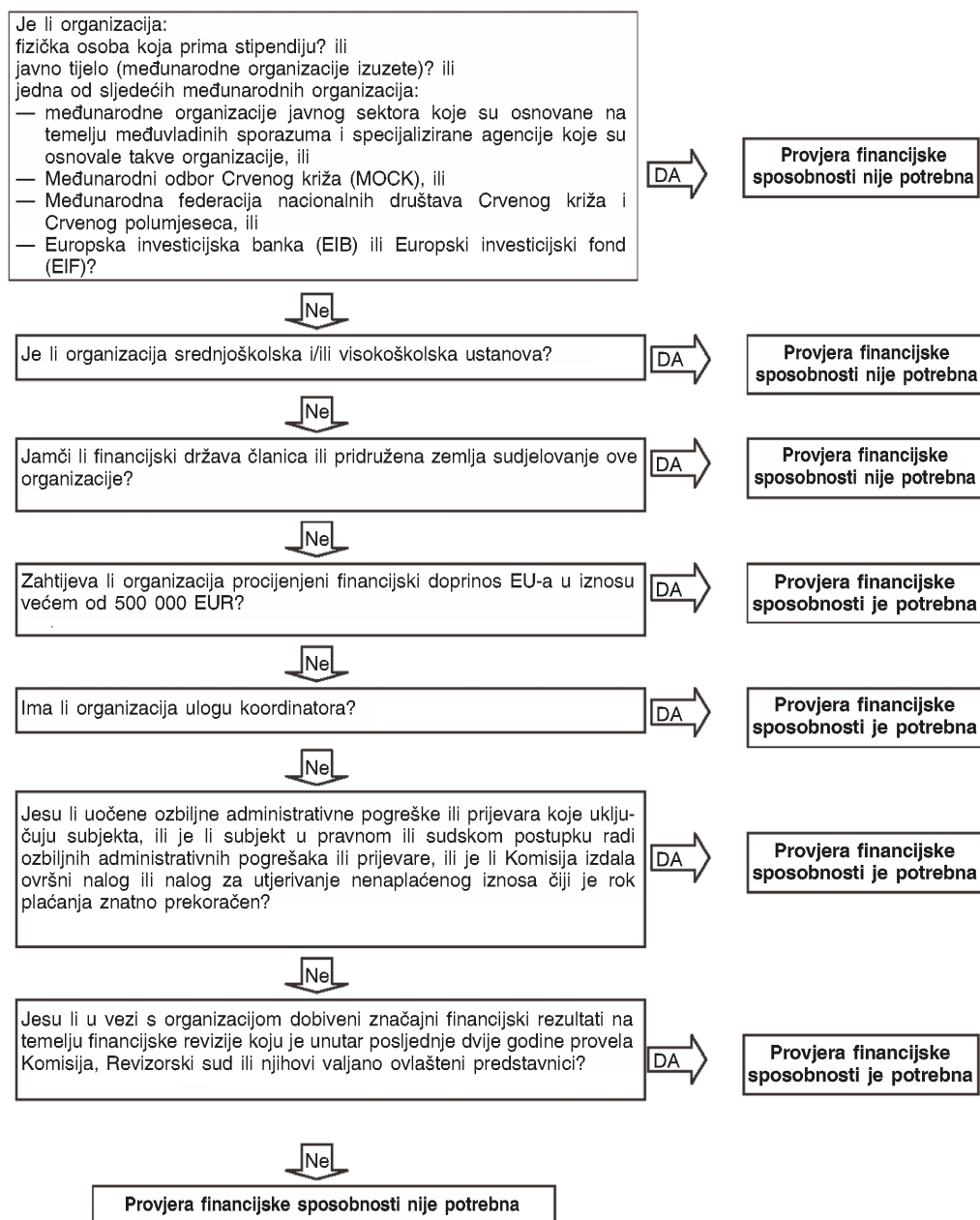
⁽²⁾ Vidjeti odjeljak 4.2.1.

⁽³⁾ Elektronički alati automatski prikazuju sve financijske pokazatelje na temelju podataka iz pojednostavljene bilance.

Za sve ostale pravne subjekte koji sudjeluju u neizravnoj aktivnosti FP7, provjera njihove financijske sposobnosti je obavezna.

Schema odlučivanja radi utvrđivanja kategorija pravnih subjekata koji podliježu provjeri njihove financijske sposobnosti je niže prikazana.

Schema odlučivanja o provjeri financijske sposobnosti



3.4 Potrebni podaci i dokumenti

U skladu s FP7 RP, pojam „pravni subjekt” uključuje pravne i fizičke osobe.

3.4.1 Pravne osobe

U fazi pregovora i u skladu s FP7 RP:

— svaka pravna osoba koja podliježe provjeri svoje financijske sposobnosti dostavlja službama za validaciju za zadnju financijsku godinu za koju su zaključena financijska izvješća:

— bilancu,

- račun dobiti i gubitka,
- zakonom propisano revizijsko izvješće o dva gore navedena financijska izvještaja ako je raspoloživo. Ako su zakonom propisana izvješća dostupna, daljnje revizijsko izvješće nije potrebno ⁽¹⁾,
- svaka pravna osoba koja podliježe provjeri svoje financijske sposobnosti treba službama za validaciju pripremiti sintezu svoje posljednje raspoložive bilance i računa dobiti i gubitka u posebnom obliku pod nazivom „Pojednostavljena izvješća” (putem portala sudionika istraživanja ili na drugi način),
- svaka pravna osoba koja podliježe provjeri svoje financijske sposobnosti, a podnosi zahtjev za procijenjeni financijski doprinos EU-a u iznosu većem od 500 000 EUR dostavlja službama za validaciju potpuno revizijsko izvješće koje potvrđuje financijska izvješća za posljednju raspoloživu financijsku godinu ⁽²⁾. Može ga dati jedino stručno kvalificiran vanjski revizor.

U pravilu, ne bi se trebali koristiti očekivani financijski podaci, osim u slučaju „mladih” pravnih subjekata (kao što su novoosnovana trgovačka društva) bez ijednog zaključenog financijskog izvještaja. Za te se pravne subjekte zahtijeva plan poslovanja (posebno „mladi” MSP-i) ili sličan(-ni) odgovarajući dokument(i) o očekivanim aktivnostima.

Za potrebe provjera financijske održivosti prihvaćaju se samo nekonsolidirana financijska izvješća u vezi potvrđenog subjekta čak i ako subjekt ima povezana ili partnerska poduzeća.

Ako je subjekt, u svojem svojstvu kao matično društvo (uzvodno poduzeće) grupacije poduzeća, izuzet od objavljivanja nekonsolidiranog računa dobiti i gubitka na temelju svojeg nacionalnog zakonodavstva, službe za validaciju mogu zatražiti sintezu nekonsolidiranog računa dobiti i gubitka u posebnom obliku („Pojednostavljena izvješća”).

Ako je subjekt, u svojem svojstvu kao podređeno društvo matičnog društva (nizvodno povezani podnositelji zahtjeva) izuzet iz zakonom propisane revizije na temelju svojeg nacionalnog zakonodavstva i raspoloživa su samo konsolidirana izvješća, službe za validaciju mogu ograničiti svoj zahtjev na sintezu nekonsolidirane bilance i računa dobiti i gubitka u posebnom obliku („Pojednostavljena izvješća”), uz priloženu kopiju službenih konsolidiranih financijskih izvješća matičnog društva i povezanih revizijskih izvješća. Ipak, ako takav subjekt zahtijeva doprinos EU-a u iznosu većem od 500 000 EUR, potrebno je dostaviti potpuno revizijsko izvješće koje potvrđuje nekonsolidirana izvješća zadnje raspoložive financije godine za podređeno društvo.

3.4.2 Fizičke osobe

Čak i ako su situacije kada fizička osoba:

- traži procijenjeni financijski doprinos EU-a u iznosu većem od 500 000 EUR, i/ili
- djeluje kao koordinator,

teoretske, te se mogućnosti moraju predvidjeti, kako bi se postupalo u skladu sa stavkom 6. članka 38. FP7 RP-a.

U fazi pregovora, i u skladu s FP7 RP-om i s IR-om FR-a, svaka fizička osoba koja podliježe provjeri svoje financijske sposobnosti dostavlja službama za validaciju:

- svoju zadnju izjavu o porezu na dohodak,
- potvrđenu izjavu o svojoj kratkotrajnoj stečenoj imovini ⁽³⁾,
- iscrpan popis (s relevantnim datumima i brojkama) svojih dugova, raščlanjenih na kratkoročne dugove (najviše jedna godina) i srednjoročne/dugoročne dugove (preko jedne godine), prema potvrđama vjerovnika,
- revizijsko izvješće, kako je opisano u odjeljku 3.4.1., ako podnosi zahtjev za procijenjeni financijski doprinos EU-a u iznosu većem od 500 000 EUR.

⁽¹⁾ Zahtjev za zakonom propisana revizijska izvješća može se ukinuti za one pravne subjekte koji na temelju svojeg nacionalnog zakonodavstva nisu dužni izrađivati takva revizijska izvješća.

⁽²⁾ Ovo izvješće uključuje jasne ovlasti za provedbu revizije, odgovornosti uprave i revizora, način provedbe revizije, uključujući razumnu mjeru osiguranja da su financijska izvješća bez materijalno značajnih grešaka te revizorsko mišljenje.

⁽³⁾ Stečena imovina posebno obuhvaća:

„Dugotrajnu” stečenu imovinu poput zemlje, stanovanja, ostavštine, srednjoročnih/dugoročnih oročenih depozita (preko godine dana), dioničkih opcija (ako pravo korištenja nije moguće unutar godine dana) itd.
„Kratkotrajnu” stečenu imovinu poput raspoložive gotovine, štednih uloga, kratkoročnih oročenih depozita (najviše godinu dana), dioničkih opcija (ako je pravo korištenja moguće unutar godine dana) itd.

3.4.3 Ostale napomene

Provjerene informacije u „Pojednostavljenim izvješćima” pohranjuju se u središnjoj bazi podataka Komisije i dostupne su LEAR-u svakog subjekta putem portala sudionika istraživanja.

Financijske podatke treba dostaviti na početku pregovora, a u nekim slučajevima mogu se zatražiti dodatne informacije također tijekom provedbe projekta ⁽¹⁾.

Ovisno o odluci odgovornog dužnosnika koji izdaje ovlaštenja, pravni subjekt koji ne dostavi pravovremeno tražene podatke i dokumente neće moći sudjelovati u dotičnoj neizravnoj aktivnosti FP7.

3.5 Provjera financijske održivosti

3.5.1 Svrha

Da bi pravni subjekt bio financijski održiv, mora biti:

- likvidan: sposoban pokriti svoje kratkoročne obveze,
- solventan: sposoban pokriti svoje srednjoročne i dugoročne obveze,
- profitabilan ⁽²⁾: stvarati dobiti, ili barem imati sposobnost samofinanciranja.

Slijedom toga, likvidnost, financijska samostalnost, profitabilnost i solventnost pravnog subjekta moraju se ocijeniti u financijskoj analizi.

Službe za validaciju osiguravaju podnositeljima zahtjeva elektronički alat jednostavan za korištenje za provedbu provjere njihove financijske održivosti za njihove vlastite informacije ⁽³⁾.

Sljedeći se pokazatelji, značajna vrijednost i pragovi primjenjuju za pravne osobe. Posebni kriteriji koriste se za fizičke osobe (vidjeti odjeljak 3.5.4.).

3.5.2 Korišteni pokazatelji i značajna vrijednost

Sažeta ocjena financijske održivosti temelji se na tri financijska pokazatelja definiranim kako slijedi:

Svrha	Pokazatelji	Omjeri	Sažeta analiza
Likvidnost	Brzi odnos	$\frac{\text{Kratkotrajna imovina} - \text{Zalihe} - \text{Potraživanja} > 1 \text{ godina}}{\text{Kratkoročni dug (bančin i nebančin)}}$	—
Profitabilnost	Profitabilnost (1)	$\frac{\text{Bruto dobit od poslovanja (GOP)}}{\text{Promet}}$	—
Solventnost	Solventnost	$\frac{\text{Ukupni dug}}{\text{Vlasnički kapital (*)}}$	—

(*) **Vlasnički kapital = kapital i rezerve - 50 % nematerijalne imovine**

Pokazatelj vlasničkog kapitala

Pored toga, značajna vrijednost na osnovi vlasničkog kapitala koristi se kao dopunski podatak (pokazatelj). Pokazatelj vlasničkog kapitala smatra se „pozitivnim” ako je pokazatelj „ukupni dug/vlasnički kapital” veći ili jednak 0 i niži ili jednak 10 (gdje je vlasnički kapital = kapital i rezerve - 50 % nematerijalne imovine).

⁽¹⁾ Status malog i srednjeg poduzeća (MSP), u skladu s Preporukom 2003/361/EZ u verziji od 6. svibnja 2003., definira se prema financijskim kriterijima, od kojih su neki povezani s godišnjim podacima putem bilanca i računa dobiti i gubitka. Vidjeti odjeljak 1.1.3.1. točku 6. i odjeljak 1.1.4. točku (e).

⁽²⁾ Za fizičke osobe profitabilnost nije bitna.

⁽³⁾ Vidjeti portal sudionika istraživanja na <http://ec.europa.eu/research/s/portal/page/lfvSimulation>.

3.5.3 *Pragovi*

Prema rezultatima dobivenim za svaki od gore navedenih pokazatelja, navode se sljedeće vrijednosti:

Svrha	Pokazatelji	Slab	Prihvatljiv	Dobar
		0	1	2
Likvidnost	Brzi odnos	$i < 0,5$	$0,5 \leq i \leq 1$	$i > 1$
Profitabilnost	Profitabilnost (1)	$i < 0,05$	$0,05 \leq i \leq 0,15$	$i > 0,15$
Solventnost	Solventnost	$i > 6,00$ ili < 0	$6,00 \geq i \geq 4,00$	$i < 4,00$ te ≥ 0

Sljedeća se pravila primjenjuju u posebnim slučajevima kada je pokazatelj negativan ili sadrži nulti nazivnik ili brojnik:

Likvidnost:

- Ako je (kratkotrajna imovina-zalihe-potraživanja) ≤ 0 , rezultat je 0 sa slabim kvalifikacijama. Vrijednost (kratkotrajna imovina-zalihe-potraživanja nakon godine dana) ne može biti negativna.
- Ako je kratkoročni dug (bančin i nebančin) = 0, a gornji pokazatelj (kratkotrajna imovina-zalihe-potraživanja) nije nula, rezultat je 2 s dobrim kvalifikacijama.

Profitabilnost (1): ⁽¹⁾

- Ako je GOP (bruto dobit od poslovanja) ≤ 0 , rezultat je 0 sa slabim kvalifikacijama.
- Ako je promet = 0, prihod od poslovanja koristi se za izračun.
- Ako je prihod od poslovanja = 0 ili negativan, rezultat je 0 sa slabim kvalifikacijama.
- Promet ne može biti negativan.

Solventnost:

- Ako je vlasnički kapital = 0, rezultat je -1 sa slabim kvalifikacijama u svim slučajevima.
- Ako je ukupni dug = 0, a vlasnički kapital je pozitivan, rezultat je 0 s dobrim kvalifikacijama.
- Ako je ukupni dug = 0, a vlasnički kapital je negativan, rezultat je -1 s lošim kvalifikacijama.
- Izračun pokazatelja vlasničkog kapitala temelji se na istim načelima, ali smatrat će se „pozitivnim” ako je pokazatelj „ukupni dug/vlasnički kapital” veći ili jednak 0 i manji ili jednak 10.

3.5.4 *Posebni slučaj fizičkih osoba*

Za fizičke osobe, financijska održivost procjenjuje se kako slijedi:

⁽¹⁾ Prilikom odlučivanja o financijskoj održivosti neprofitnih subjekata, u obzir se može uzeti njihov neprofitni značaj.

3.5.4.1 Korišteni pokazatelji

Financijska održivost temelji se na dva financijska pokazatelja definiranim kako slijedi:

Svrha	Pokazatelji	Omjeri
Likvidnost	Brzi odnos	$\frac{\text{Kratkotrajna stečena imovina (*)} + \text{godišnji prihodi (**)}}{\text{Kratkoročni dug (bančin i nebančin) (***)}}$
Solventnost	Solventnost	$\frac{\text{Ukupni dugovi (***)}}{\text{Stečena imovina (*)}}$

(*) *kako je navedeno u izvaji o stečenoj imovini*

(**) *kako je navedeno u izvaji o porezu na dohodak*

(***) *kako je navedeno na popisu (popisima) dugova potvrđenom od vjerovnika*

3.5.4.2 Pragovi

Prema rezultatima dobivenim za svaki od gore navedenih pokazatelja, navode se sljedeće vrijednosti:

Svrha	Pokazatelji	Slab	Prihvatljiv	Dobar
		0	1,5	3
Likvidnost	Brzi odnos	$i < 2$	$2 \leq i \leq 3$	$i > 3$
Solventnost	Solventnost	$i > 1$	$1 \geq i \geq 0,5$	$i < 0,5$

3.6 Provjera sposobnosti sufinanciranja

3.6.1 Svrha

Svrha ove provjere je procijeniti sposobnost sufinanciranja podnositelja zahtjeva.

Ova se provjera provodi samo ako je revizijsko izvješće ⁽¹⁾ financijskih izvještaja izdano (tj. samo ako je pravni subjekt podnio zahtjev za svoje sudjelovanje u neizravnoj aktivnosti FP7 za procijenjeni financijski doprinos u iznosu većem od 500 000 EUR) i to izvješće dovodi također do ozbiljnih kvalifikacija u smislu sposobnosti sufinanciranja koju procjenjuje dužnosnik koji izdaje ovlaštenja.

Sposobnost sufinanciranja podnositelja zahtjeva ne procjenjuje se samo na temelju odnosne neizravne aktivnosti FP7, već najmanje na temelju svih neizravnih aktivnosti u tijeku koje podržava Unija, a za koje se zahtijeva sufinanciranje za koje dužnosnik koji izdaje ovlaštenja zna. U tom kontekstu, dužnosnik koji izdaje ovlaštenja može zatražiti od podnositelja zahtjeva popis projekata u koje je uključen ⁽²⁾, a financiraju se iz proračuna EU-a. Ova se provjera međutim ne provodi za podnositelje zahtjeva ovlaštene za primanje financijskog doprinosa EU-a u visini 100 % njihovih opravdanih troškova.

Sljedeći se pokazatelji, značajna vrijednost i pragovi primjenjuju za pravne osobe. Posebni kriteriji koriste se za fizičke osobe (vidjeti odjeljak 3.6.4.).

3.6.2 Korišteni pokazatelji i značajna vrijednost

Provjera sposobnosti sufinanciranja temelji se na sljedećim financijskim pokazateljima:

⁽¹⁾ Vidjeti odjeljak 3.4.1.

⁽²⁾ Prema potrebi, Komisija ili tijela zadužena za provedbu FP7 mogu ispitati sposobnost financiranja svakog subjekta na temelju dostupnih informacija u njihovim IT sustavima.

Pokazatelji sposobnosti sufinanciranja:

Svrha	Pokazatelji	Omjeri
Sposobnost sufinanciranja	Pokazatelj novčanog toka =	$\frac{\text{Novčani tok}}{\sum_p \left(\frac{\text{Opravljeni trošak}_p - \text{Doprinos EU} - a_p}{\text{Trajanje projekta}_p} \times \frac{\text{Min}(365, \text{Preostali dani}_p)}{365} \right)}$
	Pokazatelj neto dobiti od poslovanja =	$\frac{\text{Neto dobit od poslovanja (NOP)}}{\sum_p \left(\frac{\text{Opravljeni trošak}_p - \text{Doprinos EU} - a_p}{\text{Trajanje projekta}_p} \times \frac{\text{Min}(365, \text{Preostali dani}_p)}{365} \right)}$

p: projekt u tijeku u kojem sudjeluje pravni subjekt

Trajanje projekta_p: Ukupno trajanje projekta p u godinama

Opravljeni trošak_p: Ukupni opravdani trošak sudionika u projektu p

Doprinos EU-a_p: Ukupni doprinos EU-a za sudionika u projektu p

Preostali dani_p: broj preostalih dana u projektu p

Novčani tok: (bruto dobit od poslovanja + financijski prihodi) – (plaćene kamate + slični troškovi)

Za ovaj izračun u obzir nisu uzeti: završeni projekti i projekti gdje je doprinos EU-a = opravdani troškovi projekta.

Pokazatelj financijske izloženosti:

Pored toga, i samo za koordinatora, značajna vrijednost koja se temelji na ukupnom predfinanciranju projekta i prometu koordinatora koristi se kao dopunski podatak (pokazatelj). Pokazatelj financijske izloženosti smatrat će se „pozitivnim” ako je pokazatelj „ukupno predfinanciranje projekta/promet” jednak ili manji od 0,5. (Ako je promet 0, za izračun se koristi prihod od poslovanja.)

3.6.3 Pragovi

Prema rezultatima dobivenim za svaki od gore navedenih pokazatelja, navode se sljedeće vrijednosti:

Svrha	Pokazatelji	Slaba	Dobra
		0	1
Sposobnost sufinanciranja	Pokazatelj novčanog toka	< 1	> = 1
	Pokazatelj neto dobiti od poslovanja	< 1	> = 1

Ukupni rezultat manji od 1 smatrat će se kao „slaba” sposobnost sufinanciranja.

3.6.4 Posebni slučaj fizičkih osoba

Za fizičke osobe, provjera sposobnosti sufinanciranja procjenjuje se kako slijedi:

3.6.4.1 Korišteni pokazatelji

Svrha	Pokazatelji	Omjeri
Sposobnost sufinanciranja	Kratkoročna	$\frac{\text{Kratkotrajna stečena imovina (*)} + \text{godišnji prihodi (**)}}{(\text{Opravljeni trošak projekta} - \text{doprinos EU} - a(\text{CP}) (***)) \text{ u prosjeku godišnje}}$
	Srednjoročna/dugoročna	$\frac{\text{Stečena imovina (*)}}{(\text{Opravljeni trošak projekta} - \text{doprinos EU} - a(\text{CP}) (***))}$

(*) kako je navedeno u izvaji o stečenoj imovini

(**) kako je navedeno u izvaji o porezu na dohodak

(***) CP: troškovi i doprinosi EU-a u svim projektima sudionika pri EU.

3.6.4.2 Pragovi

Prema rezultatima dobivenim za svaki od gore navedenih pokazatelja, navode se sljedeće vrijednosti:

Svrha	Pokazatelji	Slaba	Dobra
		0	1
Sposobnost sufinanciranja	Kratkoročna	< 1	> = 1
	Srednjoročna/dugoročna	< 1	> = 1

4. PROVJERA FINANCIJSKE SPOSOBNOSTI: ZAKLJUČAK ANALIZE (PROVJERA) I MOGUĆE MJERE KOJE TREBA PODUZETI

4.1 Procjena rezultata sažete analize

Sažeta financijska procjena rezultira ukupnim rezultatom financijske sposobnosti podnositelja zahtjeva u rasponu „dobra”, „prihvatljiva” ili „slaba” na temelju gore navedenih pokazatelja.

U pravilu, svaki pravni subjekt koji podliježe provjeri svoje financijske sposobnosti, koji na temelju sažete analize ostvari najmanje **3 boda** kao rezultat provjere njegove financijske održivosti smatrat će se da posjeduje „pozitivnu” ⁽¹⁾ financijsku sposobnost, osim ako podliježe jednoj (ili nekoliko) situacija navedenih u nastavku.

Sažeta analiza

	Slab	Prihvatljiv	Dobar
Rezultat provjere financijske održivosti	0-2	3	4-6

Unatoč gore navedenim rezultatima, financijska sposobnost pravnog subjekta u svakom slučaju smatra se „slabom” i stoga podliježe temeljitijoj analizi ako:

- je revizijsko izvješće (usp. odjeljak 3.4.) financijskih izvještaja izdano s ozbiljnim kvalifikacijama (ne samo o sposobnosti sufinanciranja),
- je (su) rezultat(i) dobiven(i) putem pokazatelja vlasničkog kapitala (odjeljak 3.5.2.) i/ili provjere sposobnosti sufinanciranja i/ili pokazatelja financijske izloženosti (odjeljak 3.6.) „slab(i)”,

⁽¹⁾ „Pozitivan” znači „dobar” ili „prihvatljiv”.

- su u vezi s pravnim subjektom dobiveni značajni financijski rezultati s obzirom na njegovu financijsku sposobnost na temelju financijske revizije koju je unutar posljednje dvije godine provela Komisija (uključujući OLAF⁽¹⁾), Revizorski sud ili njihovi valjano ovlašteni predstavnici (usp. odjeljak 3.3.).

Ako je pravni subjekt ostvario „pozitivan” rezultat na temelju sažete financijske analize, ali su uočene ozbiljne administrativne pogreške ili prijevare koje uključuju subjekta; ili je subjekt u pravnom ili sudskom postupku radi ozbiljnih administrativnih pogrešaka ili prijevare; ili je Komisija izdala za subjekt ovršni nalog ili nalog za utjerivanje nenaplaćenog iznosa čiji je rok plaćanja znatno prekoračen, smatra se da posjeduje „slabu” financijsku sposobnost, ali ne podliježe temeljitijoj financijskoj analizi. Za ovu vrstu subjekta, zaduženi dužnosnik koji izdaje ovlaštenja treba uzeti u obzir mjere zaštite kako je definirano u odjeljku 4.2.2.

4.2 Aktivnosti koje treba poduzeti u slučaju „slabog” rezultata

Ako je rezultat sažete provjere financijske održivosti „slab”, zaduženi dužnosnik koji izdaje ovlaštenja najprije provodi temeljitiju financijsku analizu (vidjeti odjeljak 4.2.1.).

Ako je, u skladu s rezultatima ove temeljitije analize, financijska sposobnost podnositelja zahtjeva:

- „prihvatljiva” ili „dobra”, podnositelj zahtjeva može sudjelovati u neizravnoj aktivnosti bez poduzimanja bilo kojih drugih akcija,
- ostaje „slaba”, zaduženi dužnosnik koji izdaje ovlaštenja uzima u obzir mjere zaštite kako je definirano u odjeljku 4.2.2.,
- je „nedovoljna”⁽²⁾ (vidjeti odjeljak 4.2.1.), podnositelj zahtjeva ne može sudjelovati u neizravnoj aktivnosti, osim ako dužnosnik koji izdaje ovlaštenja navede valjano opravdane razloge prema svojoj vlastitoj procjeni rizika.

Za ostale slučajeve („pozitivna” financijska održivost, ali sa „slabim” rezultatima provjere sufinanciranja, pokazatelj vlasničkog kapitala, pokazatelj financijske izloženosti; revizijsko izvješće s ozbiljnim kvalifikacijama; značajni financijski rezultati u vezi s financijskom sposobnosti pravnog subjekta nakon financijske revizije provedene u posljednje dvije godine), zaduženi dužnosnik koji izdaje ovlaštenja treba uzeti u obzir mjere zaštite kako je definirano u odjeljku 4.2.2.

4.2.1 Temeljitija financijska analiza

4.2.1.1 Za pravne osobe

Ova temeljitija financijska analiza sastoji se od proširene analize financijske održivosti pravnog subjekta.

Upotrebljava se sljedećih pet pokazatelja:

Svrha	Pokazatelji	Omjeri	Temeljitija analiza
Likvidnost	Brzi odnos	$\frac{\text{Kratkotrajna imovina} - \text{Zalihe} - \text{Potraživanja}}{\text{Kratkoročni dug (bančin i nebančin)}} > 1 \text{ godina}$	—
Financijska samostalnost	Pokazatelj bruto dobiti od poslovanja	$\frac{\text{Kamata}}{\text{Bruto dobit od poslovanja (GOP)}}$	—
Profitabilnost	Profitabilnost (1)	$\frac{\text{Bruto dobit od poslovanja (GOP)}}{\text{Promet}}$	—
	Profitabilnost (2)	$\frac{\text{Neto dobit od poslovanja (NOP)}}{\text{Promet}}$	—
Solventnost	Solventnost	$\frac{\text{Ukupni dug}}{\text{Vlasnički kapital (*)}}$	—

(*) **Vlasnički kapital = kapital i rezerve – 50 % nematerijalne imovine**

Ispravak: Pokazatelj bruto dobiti od poslovanja izračunava se kao: plaćena kamata/bruto dobit od poslovanja (GOP).

⁽¹⁾ OLAF označava Europski ured za borbu protiv prijevare.

⁽²⁾ U smislu financijske održivosti i, prema potrebi, sposobnosti sufinanciranja.

Prema rezultatima dobivenim za svaki od gore navedenih pokazatelja, navode se sljedeće vrijednosti:

Svrha	Pokazatelji	Slab ili nedovoljan	Prihvatljiv	Dobar
		0	1	2
Likvidnost	Brzi odnos	$i < 0,5$	$0,5 \leq i \leq 1$	$i > 1$
Financijska samostalnost	Pokazatelj bruto dobiti od poslovanja	$i > 0,40$ ili $i < 0$	$0,40 \geq i \geq 0,30$	$0 \leq i \leq 0,30$
Profitabilnost	Profitabilnost (1)	$i < 0,05$	$0,05 \leq i \leq 0,15$	$i > 0,15$
	Profitabilnost (2)	$i < 0,02$	$0,025 \leq i \leq 0,04$	$i > 0,04$
Solventnost	Solventnost	$i > 6,00$ ili $i < 0$	$6,00 \geq i \geq 4,00$	$0 \leq i < 4,00$

Iznimke:

Sljedeća se pravila primjenjuju u posebnim slučajevima kada pokazatelj sadrži nulti nazivnik ili brojnik:

Financijska samostalnost:

- ako je GOP (bruto dobit od poslovanja) ≤ 0 , rezultat je -1 sa slabim kvalifikacijama,
- plaćena kamata ne može biti negativna.

Profitabilnost (2):

- ako je NOP (neto dobit od poslovanja) = 0, rezultat je 0 sa slabim kvalifikacijama,
- ako je promet = 0, prihod od poslovanja koristi se za izračun,
- ako je prihod od poslovanja = 0 ili negativan, rezultat je 0 sa slabim kvalifikacijama,
- promet ne može biti negativan.

Svaki pravni subjekt koji podliježe provjeri svoje financijske sposobnosti, a koji na osnovi temeljitije financijske analize ostvari najmanje **4 boda** kao rezultat rezultata provjere njegove financijske održivosti smatrat će se da posjeduje „pozitivnu” ⁽¹⁾ financijsku sposobnost, osim ako podliježe jednoj (ili nekoliko) situacija navedenih u odjeljku 4.1.

Temeljitiya analiza

	Nedovoljan	Slab	Prihvatljiv	Dobar
Rezultat provjere financijske održivosti	0	1-3	4-5	6-10

4.2.1.2 Za fizičke osobe

Za fizičke osobe ne provodi se temeljitija financijska analiza.

Međutim, ako je rezultat sažete financijske analize pokazao:

- da je brzi odnos (likvidnost) manji od 1,5,
- ili da je pokazatelj solventnosti iznad 1,2,

financijska sposobnost smatra se „nedovoljna” i, shodno tome, podnositelj zahtjeva ne može sudjelovati u neizravnoj aktivnosti, osim ako dužnosnik koji izdaje ovlaštenja navede valjano opravdane razloge prema svojoj vlastitoj procjeni rizika.

⁽¹⁾ „Pozitivan” znači „dobar” ili „prihvatljiv”.

4.2.2 Mjere zaštite

Sukladno članku 38. stavku 7. FP7 RP-a, jamstveni fond sudionika (PGF) smatra se dostatnim jamstvom na temelju FR-a. Shodno tome, od sudionika se ne smiju zahtijevati ili im se nametnuti dodatna jamstva ili osiguranje (npr. smanjenje predfinanciranja, skrbnički računi, blokirani računi, financijska jamstva od banke/financijske institucije/matičnog društva itd.).

Neovisno o prethodnom stavku, ako se primjena mjera zaštite smatra nužnom, može se provesti jedna ili nekoliko mjera zaštite niže navedenih:

- fizička osoba ne može biti koordinator neizravne aktivnosti,
- službe zadužene za provedbu FP7 ⁽¹⁾ ⁽²⁾ ne prihvaćaju kao koordinatora pravni subjekt sa „slabom” financijskom sposobnosti nakon temeljitije analize na temelju pet financijskih pokazatelja (likvidnost, financijska samostalnost, profitabilnost 1, profitabilnost 2 i solventnost) kako je opisano u odjeljku 4.2.1. Ipak ovaj pravni subjekt može biti sudionik,
- za svaki pravni subjekt i ne dovodeći u pitanje odredbe odnosnog ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava, službe zadužene za provedbu FP7 zadržavaju pravo sustavnog pokretanja, tijekom provedbe povezane FP7 neizravne aktivnosti, financijske revizije, uz koju se prema potrebi izrađuje i tehnička revizija, koju provode službe zadužene za provedbu FP7 (uključujući OLAF) ili njezini valjano ovlašteni predstavnici, ili Revizorski sud ako:
 - se nakon temeljitije financijske analize njegove financijske održivosti smatra „slabim”, ili
 - je rezultat provjere njegove sposobnosti sufinanciranja „slab” (prema potrebi), ili
 - su rezultati dobiveni putem pokazatelja vlasničkog kapitala ili pokazatelja financijske izloženosti „slabi”, ili
 - je revizijsko izvješće financijskih izvještaja izdano s ozbiljnim kvalifikacijama,
 - ako su u vezi s njime dobiveni značajni financijski rezultati u vezi s njegovom financijskom sposobnosti na temelju financijske revizije koju je unutar posljednje dvije godine provela Komisija (uključujući OLAF), Revizorski sud ili njihovi valjano ovlašteni predstavnici, ili
 - ako su uočene ozbiljne administrativne pogreške ili prijevare koje uključuju subjekta, ili je subjekt u pravnom ili sudskom postupku radi ozbiljnih administrativnih pogrešaka ili prijevare, ili je Komisija izdala za subjekt ovršni nalog ili nalog za utjerivanje nenaplaćenog iznosa čiji je rok plaćanja znatno prekoračen,
- svaki pravni subjekt sa „slabom” financijskom sposobnosti podliježe pojačanom nadzoru tijekom provedbe projekta (npr. odgovarajuća dodatna preispitivanja koja obavljaju službe zadužene za provedbu FP7 i/ili nezavisni vanjski stručnjak(-ci), uključujući provjeru(-e) na licu mjesta. Dužnosnik koji izdaje ovlaštenja uvijek može „slabom” subjektu oduzeti ulogu koordinatora u neizravnoj aktivnosti.

Službe zadužene za provedbu FP7 odmah obavješćuju:

- koordinatora konzorcija da, zbog svoje „nedovoljne” financijske sposobnosti, pravni subjekt(i) uključen(i) u prijedlog ne može (mogu) sudjelovati u neizravnoj aktivnosti FP7. Koordinator obavješćuje konzorcij,
- dotičnog(dotične) podnositelje zahtjeva za neizravnu aktivnost FP7 o rezultatima i posljedicama, naročito svim potrebnim mjerama zaštite, provjere njegove (njihove) financijske sposobnosti, ako je ista „slaba”. Međutim, to ne daje mogućnost konzorciju da samo iz tog razloga isključi tog (te) podnositelja(-e) zahtjeva.

⁽¹⁾ U slučaju ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava gdje je samo jedan korisnik, potonji podliježe drugim mjerama zaštite. Svrha mjera zaštite za koordinatora bitna je jedino u slučaju konzorcija, zbog toga što koordinator prima financijski doprinos EU-a za sve sudionike.

⁽²⁾ Osim ako pravna osoba dobrovoljno dostavi jamstvo koje se može smatrati „istovjetnim jamstvu države članice ili pridružene zemlje”.

4.3 Dodatne mjere zaštite, uključujući sankcije

Kako bi pojačala zahtjeve za prijedloge koje su podnijeli solidni konzorciji učinkovitim i odgovarajućim mehanizmima upravljanja i unutarnjim kontrolama, Unija se neće samo oslanjati na naplatu dospjelih iznosa iz PGF-a radi osiguranja zaštite svojih financijskih interesa.

Pored gore navedenih radnji vezano za provjeru pravne osobnosti, pravnog statusa/kategorije, poslovne sposobnosti i financijske sposobnosti podnositelja zahtjeva, prema potrebi, provode se sljedeće radnje, u skladu s FR-om, njegovom IR-om i modelom ugovora za dodjelu bespovratnih sredstava FP7 ⁽¹⁾:

- nalozi za povrat sredstava izdani protiv sudionika koji kasne s plaćanjem u korist PGF-a izvršavaju se u svim slučajevima i svim sredstvima predviđenima propisima u vezi sa zaštitom financijskih interesa Unije. Pored toga, prilikom potpisivanja/pristupanja ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava, svaki sudionik prihvaća da se svaki iznos koji duguje Uniji dodjeli PGF-u,
- u skladu s FR-om i njegovom IR-om, provode se sankcije - uključujući isključivanje korištenja bilo kojih bespovratnih sredstava EU-a tijekom dugogodišnjeg razdoblja - a model ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava FP7 predviđa odgovarajuće financijske i administrativne kazne (posebno članci II.24. i II.25.).

⁽¹⁾ FP7 MGA – Odluka Komisije C(2007) 1509 od 10. travnja 2007. Vidjeti http://cordis.europa.eu/fp7/calls-grant-agreement_en.html.