

Metodologia doboru próby dokumentów do wniosków o płatność

IOI weryfikuje wydatki we wnioskach o płatność zgodnie z poniższymi zasadami:

Każdy wniosek o płatność jest oceniany w oparciu o próbę dokumentów. Próba obejmuje co najmniej 5% sumy rozliczonych we wniosku wydatków kwalifikowalnych z uwzględnieniem każdej z kategorii wydatków:

- personel projektu;
- środki trwałe/dostawy;
- usługi zewnętrzne;
- wartości niematerialne i prawne.

Weryfikowanych jest maksymalnie 10 pozycji wykazanych w zestawieniu do wniosku o płatność. Przy wskazaniu pozycji do próby, bierze się pod uwagę ich wartość w zestawieniu wydatków i kategorię wydatków tzn. wskazuje się min. 1 pozycję o najwyższej wartości w każdej z kategorii. W ramach próby jedna dodatkowa pozycja we wniosku o płatność zostanie wybrana na podstawie doboru losowego o ile próba 5% wartości wydatków łącznie (maksymalnie 10 pozycji) nie zostanie wyczerpana. W przypadku kosztów pośrednich rozliczanych metodą ryczałtową nie podlegają weryfikacji dokumenty stanowiące potwierdzenie poniesienia tych kosztów

Uwaga dodatkowa: w ramach danego projektu, weryfikacji podlegać będą procedury związane z wyborem wykonawcy/dostawcy, wyłonionego w oparciu o przepisy ustawy Prawo Zamówień Publicznych. Weryfikacji zostanie poddane 1 postępowanie w ramach całego projektu. Postępowanie do weryfikacji będzie wskazywane przez Departament Nadzoru i Kontroli w Ministerstwie Zdrowia.

Dodatkowe zasady dotyczące doboru próby dokumentacji do weryfikacji:

- pozycje we wniosku zostaną posegregowane rosnąco wg wartości wydatków kwalifikowanych, w podziale na kategorie, a następnie do weryfikacji zostaną wybrane pozycje o największej wartości. Jedna pozycja we wniosku o płatność zostanie wybrana na podstawie doboru losowego o ile próba 5% wydatków (10 pozycji) nie zostanie wyczerpana;
- w przypadku, gdy wartość wydatków potencjalnie ocenionych jako niekwalifikowalne w poddanej weryfikacji próbie przekroczy 5 %, próba dokumentów zostanie rozszerzona metodą losową o dodatkowe 5 % wydatków. Jeżeli poziom wydatków niekwalifikowalnych w tak rozszerzonej próbie ponownie przekroczy 5 %, próbę należy poszerzać, aż do ew. osiągnięcia poziomu weryfikacji 100 % wydatków w danym wniosku o płatność.
- w przypadku wykazywania w kolejnych wnioskach o płatność wydatków wynikających z wcześniej objętych weryfikacją dokumentów źródłowych – nie ma konieczności ponownego sprawdzania tych samych dokumentów źródłowych, o ile wynik wcześniejszej weryfikacji był pozytywny.
- w przypadku nałożenia korekty finansowej na postępowania ws. wyboru wykonawców wydatki związane z tym zamówieniem wykazywane w kolejnych wnioskach o płatność są pomniejszane o kwotę wydatków poniesionych nieprawidłowo.