

Metodologia doboru próby dokumentów do wniosków o płatność:

Próba obejmuje co najmniej 10 % sumy rozliczonych we wniosku wydatków kwalifikowalnych w ramach każdej z kategorii wydatków, z zastrzeżeniem, że nie mniej niż 3 pozycje i nie więcej niż 10 pozycji wykazanych we wniosku o płatność.

W ramach próby jedna dodatkowa pozycja we wniosku o płatność zostanie wybrana na podstawie doboru losowego.

Jednocześnie w ramach danego wniosku o płatność weryfikacji podlegać będą dokumenty związane z wyborem wykonawcy dla **10 % sumy rozliczonych** we wniosku wydatków kwalifikowalnych, jednak nie mniej niż 1 postępowanie, które dotychczas nie podlegało weryfikacji. Postępowania do weryfikacji będą wybierane metodą losową.

W przypadku kosztów pośrednich rozliczanych metodą ryczałtową nie podlegają weryfikacji dokumenty stanowiące potwierdzenie poniesienia tych kosztów.

Dodatkowe zasady dotyczące doboru próby dokumentacji do weryfikacji:

- pozycje we wniosku zostaną posegregowane rosnąco wg wartości wydatków kwalifikowanych, a następnie do weryfikacji zostaną wybrane pozycje o największej wartości. Jedna pozycja we wniosku o płatność zostanie wybrana na podstawie doboru losowego;
- w przypadku, gdy wartość potencjalnie niekwalifikowanych wydatków w podanej weryfikacji próbę przekroczy 5 % (tj. w wyniku przeprowadzonej weryfikacji stwierdzono koszty niekwalifikowane w wysokości przekraczającej 5 % wartości wydatków wykazanych przez ostatecznego odbiorcę wsparcia jako kwalifikowalne w odniesieniu do pozycji objętych próbą; zwiększenie nie dotyczy sytuacji tymczasowego wyłączenia wydatków z wniosku ze względu np. na konieczność złożenia dodatkowych wyjaśnień przez ostatecznego odbiorcę wsparcia), próba dokumentów zostanie zwiększona metodą losową o dodatkowe 5 % zarówno dla wydatków jak i dokumentów związanych z przebiegiem postępowania w. wyboru dostawców/wykonawców. Jeżeli poziom wydatków niekwalifikowanych w tak rozszerzonej próbie ponownie przekroczy 5 % próbę należy zwiększyć w powyższy sposób, aż do osiągnięcia poziom 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.