**Załącznik nr 10**

**Metodyka doboru dokumentów do pogłębionej weryfikacji**

**w ramach wniosków o płatność w osi X Pomoc techniczna RPO WP**

Próba dokumentów do kontroli w trakcie weryfikacji wniosków o płatność będzie wybierana poprzez metody niestatystyczne, tj. w oparciu o metodę losowania prostego bez zwracania, dobór arbitralny dokumentów, polegający na doborze celowym na podstawie wiedzy i doświadczenia osoby weryfikującej wniosek o płatność, prowadzącym do utworzenia próby reprezentatywnej dokumentów*.*

W trakcie weryfikacji wniosku o płatność pogłębionej analizie podlegać będzie reprezentatywna próba dokumentacji finansowej (dokumentów źródłowych i dowodów zapłaty) wraz z dokumentacją merytoryczną projektu dotyczącą poszczególnych dokumentów finansowych wybranych do weryfikacji z zastosowaniem metody niestatystycznej, na poziomie 5% pozycji wydatków wykazanych w ramach wniosku o płatność podlegającemu weryfikacji.

Próba dokumentacji będzie obejmować minimum 3[[1]](#footnote-1) pozycje wydatków wskazanych we wniosku o płatność oraz maksymalnie 10 pozycji wydatków objętych wnioskiem o płatność.

Próba dokumentów uwzględniać będzie w szczególności:

* + wydatki związane z wynagrodzeniami – m.in. umowy o pracę/umowy cywilnoprawne, zakresy obowiązków, opisy stanowisk, listy płac, protokoły odbioru. Jedna umowa (o pracę, cywilnoprawna) będzie weryfikowana w ramach projektu jeden raz, o ile w trakcie weryfikacji nie zostaną stwierdzone żadne nieprawidłowości i wydatki niekwalifikowalne;
  + wydatki dotyczące wykonania różnego rodzaju produktów/opracowań, ekspertyz na rzecz projektu na podstawie umów cywilnoprawnych - m.in. umowy, produkty umów, dokumenty potwierdzające odbiór przedmiotu umowy;
  + w przypadku szkoleń, konferencji itp. – m.in. listy obecności, dokumenty potwierdzające liczbę uczestników lub certyfikaty potwierdzające ukończenie szkolenia.

Weryfikacja wniosków o płatność nie obejmuje dokumentów związanych z wyborem wykonawców do realizacji zamówień. Weryfikacja zamówień publicznych jest przedmiotem kontroli projektów na miejscu w siedzibie beneficjenta.

W przypadku, gdy pogłębiona analiza ww. dokumentacji w dwóch kolejnych wnioskach o płatność lub kontrola projektu (jeśli dotyczy) nie wykaże nieuzasadnionych wydatków, w kolejnych wnioskach o płatność weryfikacji może podlegać próba dokumentów wyłącznie na podstawie faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej wraz z dowodami zapłaty – bez pozostałej źródłowej dokumentacji merytorycznej.

W przypadku cyklicznego wykazywania w kolejnych wnioskach o płatność wydatków wynikających z tych samych dokumentów źródłowych (np. jednej umowy o pracę) - nie ma konieczności ponownego sprawdzania tych samych dokumentów źródłowych, o ile w wyniku wcześniejszej weryfikacji nie stwierdzono nieuzasadnionych wydatków.

1. W przypadku gdy we wniosku o płatność wykazano mniej niż 3 pozycje, pogłębionej weryfikacji podlega 100 % pozycji wydatków. [↑](#footnote-ref-1)