*4.3.1* Załącznik 1 Wzór listy sprawdzającej dotyczącej weryfikacji wniosku beneficjenta o płatność zaliczkową (Część A)

### Lista sprawdzająca dotycząca weryfikacji wniosku beneficjenta o płatność zaliczkową

**Numer wniosku o dofinansowanie: ……………………………………………...**

**Tytuł: ………………………………………………………………………………………………………**

**Nazwa Beneficjenta: ………………………………………………………………………………………………………**

**Numer wniosku o płatność**: …………………………………………………………………….…..

za okres od: ……………. do: ………………….

Data wpływu: ……………………………………………..…………………………………………

WNIOSKOWANA KWOTA ZALICZKI

**CZĘŚĆ ”A” – FINANSOWA.**

**WERYFIKACJA FORMALNO-MERYTORYCZNA.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Pytania kontrolne | TAK | NIE | NIE DOTYCZY | Uwagi |
|  | Czy pismo zostało opatrzone podpisem elektronicznym osoby upoważnionej |  |  |  |  |
|  | Czy beneficjent dostarczył prawidłowe wymagane zabezpieczenie realizacji umowy zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie?  (nie dotyczy podmiotów sektora finansów publicznych i fundacji, której jedynym fundatorem jest Skarb Państwa) |  |  |  | *W przypadku braku, należy wstrzymać wypłatę środków do momentu wpływu dokumentu* |
|  | W przypadku, gdy wnioskowana kwota zaliczki przekracza 10 mln zł, czy beneficjent dostarczył dodatkowe wymagane zabezpieczenie wypłaty środków zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 21 września 2022 r. w sprawie zaliczek w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich*?*  (nie dotyczy podmiotów sektora finansów publicznych i fundacji, której jedynym fundatorem jest Skarb Państwa) |  |  |  |  |
|  | Czy w ramach projektu przewidziane są środki z budżetu państwa? |  |  |  |  |
|  | Czy w ramach wniosku o płatność beneficjent wnioskuje o zaliczkę na wydatki objęte pomocą państwa? |  |  |  | *Należy zweryfikować pod kątem kwalifikowalności VAT i wystąpienia kosztów rozliczanych metodą uproszczoną* |
|  | Czy beneficjent ma możliwość odzyskania VAT w projekcie na podstawie wniosku o dofinansowanie? |  |  |  | ***Dla operacji****, których łączny koszt* ***jest******mniejszy niż 5 000 000 EUR z VAT****, podatek VAT jest kwalifikowalny za wyjątkiem projektów podlegających przepisom pomocy publicznej.* W takim przypadku możliwy do odzyskania (niekoniecznie odzyskany) VAT nie będzie stanowił kosztu kwalifikowalnego niezależnie od wartości danego przedsięwzięcia, co będzie podlegało naszej weryfikacji.  ***Dla operacji****, których łączny koszt* ***wynosi co najmniej 5 000 000 EUR z VAT*** *wydatki poniesione na podatek od towarów i usług:*   1. *mogą zostać uznane za kwalifikowalne w całości:* 2. *Jeśli beneficjent lub inny podmiot, wykorzystujący do działalności opodatkowanej produkty będące efektem realizacji projektu (zarówno w fazie realizacyjnej jak i operacyjnej) nie ma prawnej możliwości ich odzyskania na poziomie projektu* 3. *beneficjent ani inny podmioty zaangażowany w realizację i eksploatację projektu, będzie podlegał pod art. 113 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług;* 4. *beneficjent ani inny podmioty zaangażowany w realizację i eksploatację projektu, będzie podlegał pod art. 90 ust 10 pkt 2 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług. Wówczas zobowiązany jesteś do składania do IZ FE SL każdego roku, oświadczenia określającego wysokość podatku VAT możliwego do odzyskania*. 5. *mogą zostać uznane za kwalifikowalne w części , jeśli beneficjent lub inny podmiot, wykorzystujący do działalności opodatkowanej produkty będące efektem realizacji projektu (zarówno w fazie realizacyjnej jak i operacyjnej)  ma częściową możliwość ich odzyskania na poziomie projektu. Wówczas:* 6. *dla współczynnika/prewspółczynnika wynoszącego od 2% do 20% podatek VAT kwalifikowany jest według stałych wartości procentowych tzn. 80% będą stanowić koszty kwalifikowalne w projekcie. Wartości procentowe będą niezmienne i będą niezależne od rzeczywistego rozliczenia z urzędem skarbowym,* 7. *dla współczynnika/prewspółczynnika wynoszącego powyżej 20% wartość wydatków kwalifikowalnych podatku VAT będzie zgodna z rzeczywistą wartością określoną na podstawie przepisów ustawy o podatku od towarów i usług.*   Wówczas należy zweryfikować czy beneficjent złożył do IZ FE SL każdego roku, oświadczenia określającego wysokość podatku VAT możliwego do odzyskania. |
|  | Czy beneficjent istnieje jako podatnik podatku od towarów i usług? |  |  |  | Dotyczy projektów, których łączny koszt wynosi co najmniej 5 000 000 euro i VAT jest kosztem kwalifikowalnym w projekcie:   * + - *Należy zweryfikować status beneficjenta na stronie Ministerstwa Finansów – Portal-Podatkowy:* <https://www.podatki.gov.pl/wyszukiwarki/sprawdzenie-statusu-podmiotu-w-vat/> * *Należy zweryfikować, czy nastąpiła zmiana statusu w stosunku do wniosku o dofinansowanie/poprzedniego wniosku o płatność.* * *Należy zweryfikować czy zmiana statusu beneficjenta ma wpływ na wartość kosztów kwalifikowalnych z tytułu VAT.* |
|  | Czy do wniosku o płatność załączono/powiązano dokumenty wskazane w umowie o dofinansowanie oraz *Zasadach realizacji FE SL 2021-2027*? |  |  |  |  |
|  | Czy wnioskowana kwota zaliczki dla kosztów pośrednich jest prawidłowa w odniesieniu do wartości wskazanej w Oświadczeniu *wskazującym wartość kwoty kwalifikowalnej kosztu bezpośredniego będącego podstawą do naliczania stawki ryczałtowej kosztów pośrednich (jeśli dotyczy)* |  |  |  |  |
|  | Czy spełnione są warunki wypłaty kolejnej zaliczki? |  |  |  | *Należy zweryfikować:*   * *czy złożono wniosek o płatność rozliczający ostatnią transzę zaliczki* * *czy zatwierdzono wniosek/i o płatność rozliczający/ce poprzednie transze zaliczek z wyłączeniem ostatniej* * *czy wydatki, wskazane jako rozliczające zaliczkę oraz zwroty dotyczące niewykorzystanej zaliczki, zostały przedstawione w wysokości co najmniej 70% kwot z dotychczas wypłaconych zaliczek (nie dotyczy projektów, w ramach których dofinansowane są koszty rozliczane metodami uproszczonymi)* * *czy wydatki, wskazane jako wydatki rozliczające zaliczkę, zostały poniesione po dacie wypłaty środków z zaliczki* |
|  | Czy skumulowana wartość środków przekazanych na rzecz beneficjenta wraz z wnioskowaną kwotą weryfikowanego wniosku obejmuje nie więcej niż 95% środków dofinansowania przewidzianych w umowie o dofinansowanie, z uwzględnieniem zgłoszonych przez Beneficjenta oszczędności w ramach projektu? |  |  |  |  |
|  | Czy zidentyfikowano uchybienia formalne, merytoryczne, rachunkowe WNP wraz z załącznikami? |  |  |  | *Należy uwzględnić przy wyliczeniu wnioskowanej zaliczki pomniejszenia o:*  *stwierdzoną nieprawidłowość/nałożoną korektę finansową/ wydatki niekwalifikowalne m.in. z tytułu:*   1. *wystąpienia przesłanki do możliwości odzyskania podatku VAT,* 2. *przekroczenia wartości dla danego kosztu/wydatku z obowiązującego wniosku o dofinansowanie (dotyczy projektów z różnym poziomem dofinansowania)* 3. *braku zaplanowania wydatku w projekcie* 4. *określenia jako wydatek niekwalifikowalny w Wytycznych horyzontalnych w zakresie kwalifikowalności, Zasadach realizacji FE SL 2021-2027,* 5. *wystąpienia kwot zatrzymanych,* 6. *z tytułu limitu przewidzianego dla poszczególnego rodzaju wydatków* |
|  | Czy beneficjent dostarczył/wskazał umowy z wykonawcami potwierdzające wnioskowaną kwotę i czy przedstawione umowy z wykonawcami (wraz z harmonogramem realizacji umowy) są zgodne z umową o dofinansowanie i wnioskiem o dofinansowanie projektu oraz dokumentacją projektową w zakresie rzeczowej realizacji projektu? |  |  |  |  |
|  | Czy przedstawione dokumenty w ramach WNP wskazują ,że w ramach umów z wykonawcami podpisano aneksy mające wpływ na wysokość wnioskowanej zaliczki ? |  |  |  | *Jeśli TAK, to:*   * *na jaki zakres?* * *czy jest zgoda IZ FE SL?* |
|  | Czy wskazano miejsce przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu? |  |  |  | *W przypadku projektów partnerskich należy zweryfikować czy wskazano wszystkie miejsca przechowywania dokumentów w podziale na poszczególnych partnerów i lidera* |
|  | Czy beneficjent prawidłowo stwierdził stan faktyczny w oświadczeniach? |  |  |  |  |
|  | Czy projekt wymaga przeprowadzenia kontroli na miejscu realizacji? |  |  |  | *W przypadku pozytywnej odpowiedzi należy sporządzić notatkę do RKPR informującą o konieczności przeprowadzenia kontroli wraz z uzasadnieniem* |
|  | Czy wniosek wymaga uruchomienia trybu roboczego?” |  |  |  |  |
|  | Czy beneficjent należycie uzupełnił wymagane dokumenty/poprawił załączniki? |  |  |  |  |

1. **Kontrole:**

**Matryca ryzyka dla poszczególnych zamówień.[[1]](#footnote-2)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp | Nr zamówienia/na miejscu realizacji | Nr z SOD | Data otrzymania | **Wymaga kontroli :TAK/NIE** |
|  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |

**Zakończone kontrole:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp | Nr zamówienia | Nr z SOD | Data otrzymania | **Wysokość korekty finansowej nałożonej przez IZ FE SL (jeśli brak należy wpisać: „bez zastrzeżeń” lub „z nieistotnymi zastrzeżeniami”)** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

**Niezakończone kontrole/brak kontroli:[[2]](#footnote-3)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp | Nr zamówienia | Nr z SOD | Data otrzymania | **do zatwierdzenia w ramach WNP po zakończeniu czynności kontrolnych**  **(TAK /NIE)** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

**Uwagi do uzupełnienia w trybie roboczym: ……………………………………………………………………………………………………………………**

**Uwagi do uwzględnienia w kolejnym wniosku: ……………………………………………………………………………………………………………………**

**Uwagi wymagające korekty wniosku (w przypadku skierowania wniosku do korekty): ………………………………………………………………………………………………………………………**

**Oczywiste omyłki w formularzu wniosku o płatność: ………………………………………………………………………………….**

**Uwagi ogólne/wewnętrzne: ………………………………………………………………………………………………………………………**

**Weryfikacja formalno-merytoryczna – część ”A”**

**(Referat rozliczania wydatków)**

Sporządził:

Akceptacja następuje w formie elektronicznej i jest zgodna ze ścieżką obiegu dokumentu w SOD

Sprawdził i zaakceptował:[[3]](#footnote-4)

Akceptacja następuje w formie elektronicznej i jest zgodna ze ścieżką obiegu dokumentu w SOD

**ZAKRES WERYFIKACJI FORMALNO-MERYTORYCZNEJ I RACHUNKOWO-FINANSOWEJ**

|  |  |
| --- | --- |
| **Kwestie formalne związane z projektem** | 1. Czy beneficjent dostarczył prawidłowe wymagane zabezpieczenie realizacji umowy zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie? (nie dotyczy podmiotów sektora finansów publicznych i fundacji, której jedynym fundatorem jest Skarb Państwa) 2. Czy beneficjent ma możliwość odzyskania VAT w projekcie na podstawie wniosku o dofinansowanie?   ***Dla operacji****, których łączny koszt* ***jest******mniejszy niż 5 000 000 EUR z VAT****, podatek VAT jest kwalifikowalny za wyjątkiem projektów podlegających przepisom pomocy publicznej.* W takim przypadku możliwy do odzyskania (niekoniecznie odzyskany) VAT nie będzie stanowił kosztu kwalifikowalnego niezależnie od wartości danego przedsięwzięcia, co będzie podlegało naszej weryfikacji.  ***Dla operacji****, których łączny koszt* ***wynosi co najmniej 5 000 000 EUR z VAT*** *wydatki poniesione na podatek od towarów i usług:*   1. *mogą zostać uznane za kwalifikowalne w całości:*    * + *Jeśli beneficjent lub inny podmiot, wykorzystujący do działalności opodatkowanej produkty będące efektem realizacji projektu (zarówno w fazie realizacyjnej jak i operacyjnej) nie ma prawnej możliwości ich odzyskania na poziomie projektu*      + *beneficjent ani inny podmioty zaangażowany w realizację i eksploatację projektu, będzie podlegał pod art. 113 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług;*      + *beneficjent ani inny podmioty zaangażowany w realizację i eksploatację projektu, będzie podlegał pod art. 90 ust 10 pkt 2 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług. Wówczas zobowiązany jesteś do składania do IZ FE SL każdego roku, oświadczenia określającego wysokość podatku VAT możliwego do odzyskania*. 2. *mogą zostać uznane za kwalifikowalne w części, jeśli beneficjent lub inny podmiot, wykorzystujący do działalności opodatkowanej produkty będące efektem realizacji projektu (zarówno w fazie realizacyjnej jak i operacyjnej) ma częściową możliwość ich odzyskania na poziomie projektu.*   *Wówczas:*   * + *dla współczynnika/prewspółczynnika wynoszącego od 2% do 20% podatek VAT kwalifikowany jest według stałych wartości procentowych tzn 80% będą stanowić koszty kwalifikowalne w projekcie. Wartości procentowe będą niezmienne i będą niezależne od rzeczywistego rozliczenia z urzędem skarbowym;*   + *dla współczynnika/prewspółczynnika wynoszącego powyżej 20% wartość wydatków kwalifikowalnych podatku VAT będzie zgodna z rzeczywistą wartością określoną na podstawie przepisów ustawy o podatku od towarów i usług.*   Wówczas należy zweryfikować czy beneficjent złożył do IZ FE SL każdego roku, oświadczenia określające wysokość podatku VAT możliwego do odzyskania.   1. Czy beneficjent istnieje jako podatnik podatku od towarów i usług? (Dotyczy projektów, których łączny koszt wynosi co najmniej 5 000 000 euro i VAT jest kosztem kwalifikowalnym w projekcie)   *Należy zweryfikować:*   * *status beneficjenta na stronie Ministerstwa Finansów – Portal-Podatkowy:* [*https://www.podatki.gov.pl/wyszukiwarki/sprawdzenie-statusu-podmiotu-w-vat/*](https://www.podatki.gov.pl/wyszukiwarki/sprawdzenie-statusu-podmiotu-w-vat/) * *czy nastąpiła zmiana statusu w stosunku do wniosku o dofinansowanie/poprzedniego wniosku o płatność.* * *czy zmiana statusu beneficjenta ma wpływ na wartość kosztów kwalifikowalnych z tytułu VAT?* * *jeśli w projekcie występuje przesłanka do możliwości odzyskania VAT wówczas VAT stanowi wydatek niekwalifikowalny.*  1. Indywidualna interpretacja przepisów prawa podatkowego (dotyczy projektów, których łączny koszt wynosi co najmniej 5 000 000 euro i VAT jest kosztem kwalifikowalnym w projekcie)   *Należy zweryfikować:*   * *Czy beneficjent przedstawił indywidualną interpretację przepisów prawa podatkowego?* * *Czy w indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego opisano prawidłowo stan faktyczny? (konieczność zaktualizowania KIP w przypadku zmiany stanu faktycznego)?*   *W przypadku zaistnienia przesłanek mogących mieć wpływ na zmianę ustalonego wcześniej stanu faktycznego projektu lub okoliczności prawnych związanych z realizowanym projektem beneficjent ma obowiązek dostarczyć zaktualizowaną indywidualną interpretację przepisów prawa podatkowego (KIP)?*  *Należy przeanalizować:*   * *Czy w projekcie występują czynności opodatkowane? Jeśli TAK, to czy ma to wpływ na wartość wydatku kwalifikowalnego?*  1. Czy w projekcie występuje budżet państwa?   *Należy zweryfikować w umowie o dofinansowanie. W przypadku gdy w ramach projektu przewidziane są środki z budżetu państwa należy dofinansowanie zatwierdzić zgodnie z montażem finansowym wynikającym z umowy/załącznika do umowy o dofinansowanie*   1. Czy wydatki wykazane we wniosku o płatność są objęte pomocą państwa? 2. Czy w projekcie występuje cross-financing? |
| **Kwestie formalne związane ze złożeniem wniosku o płatność** | Czy pismo zostało opatrzone podpisem elektronicznym przez osobę upoważnioną? |
| **Formularz wniosku o płatność** | **Informacje ogólne:**   1. Czy wniosek został złożony w przewidzianym terminie?  * *wskazana powinna być ta sama data w polu za od oraz za okres do. Datą tą powinna być data sporządzenia wniosku o zaliczkę.* * *wybrana data nie może być późniejsza, niż data złożenia wniosku do IZ FE SL.* * *daty w polu wniosek za okres od – do w przypadku zaliczki są* ***niezależne*** *od dat za okres od – do dla wniosków o płatność pośrednią czy końcową.* * *okresu wskazanego we wniosku o zaliczkę nie należy uwzględniać w ciągłości dat wskazanych we wnioskach pośrednich w rubryce „wniosek za okres od … do* * *data wpływu wniosku do IZ FE SL nie przekracza 10 dni kalendarzowych od „daty do…” wskazanej we wniosku.*  1. Czy wskazano prawidłowy rodzaj wniosku o płatność? 2. Czy wskazano prawidłowy adres strony www? 3. Czy prawidłowo wskazano informacje na stronie internetowej realizowanego projektu?   *Należy zweryfikować poprawność zgodnie z Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 w zakresie informacji i promocji*   1. Czy wskazano miejsce przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu?   *W przypadku projektów partnerskich należy zweryfikować czy wskazano wszystkie miejsca przechowywania dokumentów w podziale na poszczególnych partnerów i lidera*     1. Czy wniosek jest prawidłowo wypełniony?   *Należy zweryfikować w zakresie:*   * *wysokości środków wypłaconych dotychczas beneficjentowi w formie zaliczki?* * *wysokości kwoty dotychczas rozliczonych zaliczek?*  1. Czy beneficjent wypełnił oświadczenia? 2. Czy beneficjent prawidłowo stwierdził stan faktyczny w oświadczeniach? |
| **Kwestie związane z dokumentacją i załącznikami do wniosku** | Czy z wnioskiem powiązano wszystkie wymagane dokumenty niezbędne do weryfikacji jako odwzorowanie cyfrowe (skan) oryginałów załączników do wniosku o płatność:   * *Umowa z Wykonawcą,* * *Umowa o pracę, umowa cywilnoprawna,* * *Oświadczenie wskazujące wartość kwoty kwalifikowalnej kosztu bezpośredniego która będzie podstawą do naliczania stawki ryczałtowej kosztów pośrednich ( dotyczy kosztów rozliczanych metodami uproszczonymi)* * *Inne (np. harmonogram realizacji umowy z wykonawcą., metodologia wyliczenia zaliczki dla projektów z różnym poziomem dofinansowania poszczególnych kategorii kosztów)?* |
| **Kwota zatrzymana** | Czy umowa jaką zawarł beneficjent z wykonawcą przewiduje zabezpieczenie należytego wykonania umowy typu” kwota zatrzymana?   * *W przypadku niejednoznacznych zapisów umowy z wykonawcą w tym zakresie należy ustalić formę zabezpieczenie należytego wykonania umowy.* * *Kwota zatrzymana jest kwalifikowalna gdy spełnia zasady kwalifikowalności tj” poniesienia wydatku”* * *W przypadku wystąpienia kwot zatrzymanych należy zweryfikować, czy wartość wydatków kwalifikowalnych/zaliczki został pomniejszona o kwoty zatrzymane.* |
| **Cross- financing** | 1. Czy w ramach projektu występuje cross-financing zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu? 2. Czy wydatki w ramach cross-financingu są zgodne z zakresem cross-financingu w ramach projektu? 3. Czy wnioskowana kwota zaliczki na wydatki dotyczące cross-financingu nie przekracza limitów wynikających z dokumentów programowych? |
| **Kontrole zamówień** | 1. Czy nałożono korektę finansową na zamówienie dotyczące wydatków przedstawionych w ramach wniosku o płatność? 2. Czy uwzględniono przy wyliczeniu zaliczki pomniejszenie z tytułu korekty finansowej? |
| **Zaliczka** | 1. Czy beneficjent dostarczył/wskazał umowy z wykonawcami potwierdzające wnioskowaną kwotę? 2. Czy beneficjent dostarczył Oświadczenie *wskazujące wartość kwoty kwalifikowalnej kosztu bezpośredniego będącego podstawą do naliczania stawki ryczałtowej kosztów pośrednich? (jeśli dotyczy)?* 3. Czy przedstawione umowy z wykonawcami są zgodne z umową o dofinansowanie i wnioskiem o dofinansowanie projektu oraz dokumentacją projektową w zakresie rzeczowej realizacji projektu?   *Należy zweryfikować*   * *Czy termin zapłaty wynikający z umów z wykonawcami jest zgodny z terminem kwalifikowalności wydatków dla danego projektu?* * *Czy wydatki szacowane na podstawie umów z wykonawcami nie podlegają wyłączeniom określonym w Wytycznych horyzontalnych w zakresie kwalifikowalności?* * Cz*y wydatki szacowane na podstawie przedstawionych umów z wykonawcami są wydatkami kwalifikowalnymi?* * *Czy wydatki szacowane na podstawie przedstawionych umów z wykonawcami zostały zaplanowane jako wydatki kwalifikowalne w projekcie?* * *Czy wydatki szacowane na podstawie przedstawionych umów z wykonawcami są niezbędne dla realizacji projektu?*  1. Czy beneficjent dostarczył harmonogramy rzeczowo-finansowe realizacji umowy z wykonawcą?   *Należy zweryfikować:*   * *Czy wnioskowana zaliczka mieści się w kwocie wynikającej z harmonogramów rzeczowo-finansowych do umów z wykonawcami na dany okres rozliczeniowy (6 miesięczny)?*      1. Czy wnioskowana kwota zaliczki uwzględnia pomniejszenia?   *Należy uwzględnić pomniejszenia o:*   * *stwierdzoną nieprawidłowość/nałożoną korektę finansową* * *wydatki niekwalifikowalne min. z tytułu:* * *wystąpienia przesłanki do możliwości odzyskania podatku VAT,* * *przekroczenia wartości dla danego kosztu/wydatku z obowiązującego wniosku o dofinansowanie (w przypadku różnych struktur dofinansowania w WND)* * *braku zaplanowania wydatku w projekcie* * *określenia jako wydatek niekwalifikowalny w Wytycznych horyzontalnych w zakresie kwalifikowalności, Zasadach realizacji FE SL 2021-2027,* * *wystąpienia kwot zatrzymanych* * *z tytułu limitu przewidzianego dla poszczególnego rodzaju wydatków*      1. Czy spełnione są warunki wypłaty kolejnej zaliczki?   *Należy zweryfikować:*   * *Czy złożono wniosek o płatność rozliczający ostatnią transzę zaliczki* * *czy zatwierdzono wniosek/i o płatność rozliczający/ce poprzednie transze zaliczek z wyłączeniem ostatniej* * *czy wydatki, wskazane jako rozliczające zaliczkę oraz zwroty dotyczące niewykorzystanej zaliczki, zostały przedstawione w wysokości co najmniej 70% kwot z dotychczas wypłaconych zaliczek(nie dotyczy projektów w ramach których dofinansowane są koszty rozliczane metodami uproszczonymi)* * *czy wydatki, wskazane jako wydatki rozliczające zaliczkę, zostały poniesione po dacie wypłaty środków z zaliczki*  1. Czy skumulowana wartość środków przekazanych na rzecz beneficjenta wraz z wnioskowaną kwotą weryfikowanego wniosku obejmuje nie więcej niż 95% środków dofinansowania przewidzianych w umowie o dofinansowanie, z uwzględnieniem zgłoszonych przez beneficjenta oszczędności w ramach projektu? 2. Czy wnioskowana kwota zaliczki dla kosztów pośrednich jest prawidłowa w odniesieniu do wartości wskazanej w Oświadczeniu wskazującym wartość kwoty kwalifikowalnej kosztu bezpośredniego będącego podstawą do naliczania stawki ryczałtowej kosztów pośrednich (jeśli dotyczy)? |

1. Nie dotyczy jeśli beneficjent wnioskuje o zaliczkę bez kontroli [↑](#footnote-ref-2)
2. Nie dotyczy jeśli beneficjent wnioskuje o zaliczkę bez kontroli [↑](#footnote-ref-3)
3. ( ***w SOD należy wskazać czy po weryfikacji przez II osoba są wnoszone uwagi/czy nie są wnoszone uwagi do oceny wniosku*)** [↑](#footnote-ref-4)