****

**CHECK LISTA
WYPEŁNIJ DOKUMENT PRZED PRZEKAZANIEM WNIOSKU O PŁATNOŚĆ DO INSTYTUCJI POŚREDNICZĄCEJ (MINISTERSTWO ZDROWIA)**

**DOKONANA PRZEZ BENEFICJENTA WERYFIKACJA PRZYGOTOWANEGO WNIOSKU O PŁATNOŚĆ WPŁYNIE NA SKRÓCENIE CZASU PROWADZENIA KONTROLI
PRZEZ INSTYTUCJĘ POŚREDNICZĄCĄ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **OBSZAR TEMATYCZNY/PYTANIE** | **TAK/NIE DOTYCZY[[1]](#footnote-1)** | **KONIECZOŚĆ KONSULTACJI Z OPIEKUNEM PROJEKTU**  |
| **DOKUMENT KSIĘGOWY**  |  |  |
| Na dokumencie księgowym (awers lub rewers) został wskazany numer *Umowy o dofinansowanie.* |  |  |
| W przypadku, gdy kwota wskazana na dokumencie księgowym nie stanowi w całości wydatku kwalifikowalnego, na dokumencie księgowym (rewers lub awers) umieszczone zostały informacje o kwocie kwalifikowalnej w ramach projektu, w tym o kwalifikowalnym VAT.  |  |  |
| Na dokumencie księgowym umieszczony został numer księgowy lub ewidencyjny dokumentu.  |  |  |
| Na dokumencie księgowym zostało wykazane stwierdzenie sprawdzenia i zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych przez wskazanie miesiąca oraz sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych (dekretacja), jak również podpis osoby odpowiedzialnej za te wskazania – art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości. Jeżeli, zgodnie z art. 21 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości, zaniechano zamieszczenia powyższych danych na dowodzie, przekazane zostały wydruki z dekretów ksiąg rachunkowych prowadzonych komputerowo.  |  |  |
| **OPIS DOKUMENTU KSIĘGOWEGO** |  |  |
| Opis dokumentu księgowego zawiera: |  |  |
| * numer dowodu księgowego (awers dokumentu),
 |  |  |
| * numer *Umowy o dofinansowanie*,
 |  |  |
| * wskazanie formy wyboru Wykonawcy (np. przetarg nieograniczony, zasada konkurencyjności, rozeznanie rynku, ogłoszenie rekrutacyjne umieszczone w Biuletynie Informacji Publicznej),
 |  |  |
| * numer i/lub datę protokołu odbioru przedmiotu umowy z Wykonawcą,
 |  |  |
| * w przypadku deklarowania jako wydatek kwalifikowalny kosztu zakupu środków trwałych, numer pozycji, pod jaką został wykazany niniejszy sprzęt w ramach Załącznika nr 7a do *Umowy o dofinansowanie,*
 |  |  |
| * numer i nazwę Zadania, **zgodne z Kartą umowy wygenerowaną w systemie SL2014,**
 |  |  |
| * kategorię kosztu, **zgodną z Kartą umowy wygenerowaną w systemie SL2014**,
 |  |  |
| * kwotę wydatków kwalifikowalnych, w tym VAT,
 |  |  |
| * datę sporządzenia opisu, wskazanie osoby dokonującej opisu (imię i nazwisko) oraz jej podpis,
 |  |  |
| * datę zatwierdzenia opisu pod względem merytorycznym, wskazanie osoby dokonującej weryfikacji (imię i nazwisko) oraz jej podpisu,
 |  |  |
| * datę zatwierdzenia opisu pod względem formalno-rachunkowym, wskazanie osoby dokonującej weryfikacji (imię i nazwisko) oraz jej podpis.
 |  |  |
| **CZĘŚĆ WNIOSKU „ZESTAWIENIE DOKUMENTÓW”** |  |  |
| W polu „Uwagi” wskazano, że wydatek stanowi:1. rozliczenie zaliczki, lub
2. dofinansowanie w formie refundacji, lub
3. wydatek niekwalifikowalny.
 |  |  |
| Czy w przypadku, gdy **ten sam dokument księgowy** stanowi rozliczenie dofinansowania przekazanego w formie zaliczki, jak również dofinansowania rozlicznego w formie refundacji, kwoty rozliczające zaliczkę oraz stanowiące dofinansowanie zostały wykazane w **odrębnych wierszach** Zestawienia dokumentów?  |  |  |
| Czy w przypadku deklarowania wydatków, które zostały poniesione przez **podmiot zobowiązany do stosowania ustawy Pzp** w wyniku zakończenia procedury przetargowej (przetarg wpisany w module „Zamówienia publiczne”), w polu „Numer kontraktu” wskazany został numer umowy? |  |  |
| Czy w przypadku deklarowania wydatków, które zostały poniesione przez **podmiot zobowiązany do stosowania ustawy Pzp** w wyniku procedury innej niż przetarg powyżej 30 tys. euro netto, w polu „Numer kontraktu” wpisano „Nie dotyczy” a w polu „Nazwa towaru lub usługi” podano:* numer kontraktu,
* datę zawarcia kontraktu,
* nazwę Wykonawcy?
 |  |  |
| Czy w przypadku wystąpienia na dokumencie księgowym **różnych stawek VAT**, wydatki z tą samą stawą podatku zostały rozgrupowane w oddzielnych podwierszach tej samej pozycji finansowej a w polu „Uwagi” zostało wskazane od jakiej kwoty netto zastosowano poszczególną stawkę VAT (np. VAT 23% od kwoty 45 260,00 PLN netto, VAT 8% od kwoty 10 000,00 PLN netto)?  |  |  |
| Czy w polu „VAT” została podana wartość podatku naliczonego wyłącznie od deklarowanej wysokości wydatków kwalifikowalnych? |  |  |
| Czy w polu „Data wystawienia dokumentu” została wskazana data wystawienia dokumentu księgowego a nie data sprzedaży? |  |  |
| Czy w przypadku wydatku podlegającego limitom, w polu „Kategoria podlegająca limitom” została wskazana właściwa kategoria kosztu, zaś w polu „Wydatki w ramach limitu” podano wartość limitu wynikającą z deklarowanego wydatku?  |  |  |
| Czy w polu „Wydatki ogółem” oraz „Wydatki kwalifikowalne” wartości są tożsame? **Dotyczy wydatków, na które nie została nałożona korekta finansowa.**  |  |  |
| **Czy w przypadku nałożenia na wydatek korekty finansowej**, w polu „Wydatki ogółem” została podana kwota nie uwzględniają korekty, zaś w polu „Wydatki kwalifikowalne” deklarowana wartość została pomniejszona o korektę? Czy w polu „Uwagi” zostało wskazane, że wydatek kwalifikowalny został pomniejszony o korektę finansową?  |  |  |
| Czy w przypadku rozliczania faktury korygującej zaznaczony został box „Faktura korygująca”?  |  |  |
| Czy wykazane wydatki dotyczą wydatków znajdujących się w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie (dotyczy m.in. zakresu robót budowlanych oraz aparatury medycznej). Błędnym jest wykazywanie wydatków, o możliwość poniesienia których wystąpił Beneficjent do Instytucji Pośredniczącej, jednak do dnia złożenia wniosku o płatność zmiany nie zostały zatwierdzone przez IP.  |  |  |
| **PERSONEL PROJEKTU**  |  |  |
| Czy załączone zostało oświadczenie personelu projektu odnoszące się m.in. do godzinowego zaangażowania zawodowego personelu projektu?  |  |  |
| Czy oświadczenie personelu projektu zostało podpisane przed dniem zaangażowania personelu projektu do działań projektowych? |  |  |
| Czy w przypadku, gdy koszt personelu projektu stanowi wydatek osobowy, załączone zostało **oświadczenie o kwalifikowalności wynagrodzeń (nie należy mylić z oświadczeniem personelu projektu)?**  |  |  |
| Czy załączony został dokument stanowiący podstawę zatrudnienia personelu projektu do działań projektowych (np. umowa o pracę, aneks do umowy o prace, umowa zlecenia, umowa o dzieło)? |  |  |
| Czy załączony został zakres obowiązków wykonywanych przez personel projektu w ramach realizowanego projektu?  |  |  |
| Czy w umowie o pracę z personelem projektu (dotyczy również oddelegowaniu, dodatku) wskazana została liczba godzin, jaką personel projektu wykonuje miesięcznie na rzecz projektu z wyszczególnieniem godzin, w jakich personel projektu wykonuje działania na rzecz projektu (w formacie od…do…) – przykładowo: 20 godzin tygodniowo/ 80 godzin miesięcznie, w godzinach od 07:00 do 11:00.  |  |  |
| Czy w przypadku zatrudnienia personelu projektu w oparciu o umowę zlecenia załączono **protokół wskazujący prawidłowe wykonanie zadań, liczbę oraz ewidencję godzin w danym miesiącu?** |  |  |
| Czy w przypadku zatrudnienia personelu projektu w oparciu o umowę o dzieło załączono protokół wskazujący prawidłowe wykonanie przedmiotu umowy? |  |  |
| Czy uzupełnione zostały dane w module „Baza personelu” i czy wykazane informacje pokrywają się z dokumentacją papierową, w szczególności z liczbą godzin przepracowanych na rzecz projektu wynikającą z umowy o pracę/protokołu?  |  |  |
| Czy dane umieszczone w module „Baza personelu” zostały przekazane do Instytucji Pośredniczącej? (wysłanie danych poprzez wykorzystanie zielonej strzałki).  |  |  |
| Czy w polu „Data zapłaty” *Zestawienia dokumentu* wskazano datę zapłaty:* wynagrodzenia netto,
* składek ZUS, oraz
* podatku dochodowego?
 |  |  |
| Czy w polach „Kwota dokumentu brutto” oraz „Kwota dokumentu netto” *Zestawienia dokumentów* znajduje się ta sama wartość? |  |  |
| Czy w przypadku rozliczania kosztów personelu projektu w oparciu o listę płac, w polach „Kwota dokumentu brutto” oraz „Kwota dokumentu netto” *Zestawienia dokumentów* została wskazana **całościowa** wartość listy płac?  |  |  |
| Czy w przypadku płatności składek ZUS oraz podatku dochodowego w ramach ogólnego przelewu (obejmującego również koszty niezwiązane z realizacją projektu) załączone zostały:* *Oświadczenie w sprawie podatku dochodowego od wynagrodzeń*,
* *Oświadczenie w sprawie składek ZUS od wynagrodzeń.*
 |  |  |
| **WYDATKI NIEKWALIFIKOWALNE**  |  |  |
| Czy wydatki niekwalifikowalne zostały wykazane na podstawie oświadczenia o wydatkach niekwalifikowalnych? |  |  |
| Czy oświadczenie o wydatkach niekwalifikowalnych zawiera kwoty brutto oraz netto odnoszące się  |  |  |
| Czy w ramach jednego Zadania wydatki niekwalifikowalne zostały wykazane w **jednym wierszu** na podstawie **jednego oświadczenia** o wydatkach niekwalifikowalnych? |  |  |
| Czy poszczególne pola *Zestawienia dokumentów* zawierają następujące dane:* „Nr dokumentu” – numer oświadczenia o wydatkach niekwalifikowalnych,
* „Nr księgowy lub ewidencyjny” – należy wpisać „Nie dotyczy”,
* NIP wystawcy – NIP Beneficjenta,
* „Wydatki ogółem” – wartość wydatków niekwalifikowalnych rozliczanych danym wnioskiem o płatność w ramach poszczególnego Zadania,
* „Wydatki kwalifikowalne”/ „VAT”/ „Dofinansowanie” – wartość 0,00 PLN,
* „Data wystawienia dokumentu” – data oświadczenia o wydatkach niekwalifikowalnych,
* „Data zapłaty” - w przypadku ujęcia w oświadczeniu o wydatkach niekwalifikowalnych więcej niż dwóch dokumentów, należy wykazać jedynie dwie daty płatności – najwcześniejsza oraz najpóźniejszą,
* „Kwota dokumentu brutto” – całościowa wartość brutto oświadczenia o wydatkach niekwalifikowalnych,
* „kwota dokumentu netto” – całościowa wartość netto oświadczenia o wydatkach niekwalifikowalnych.
 |  |  |
| **ROZLICZENIE ZALICZKI**  |  |  |
| Czy do wniosku o płatność załączony został wyciąg z konta/kont projektu za okres, za jaki złożony został wniosek o płatność?  |  |  |
| Czy dane w bloku „Rozliczenie zaliczek” *Zestawienia dokumentów* zostały wypełnione zgodnie z poniższymi założeniami:* „Środki przekazane dotychczas beneficjentowi w formie zaliczki” – wartość zaliczek otrzymanych przez Beneficjenta od początku realizacji projektu do dnia sporządzenia wniosku o płatność,
* „Kwota zaliczek zwróconych – niewykorzystanych” – wartość zaliczek zwróconych od początku realizacji projektu do dnia sporządzenia wniosku o płatność,
* „Odsetki narosłe od środków zaliczki” - wartość odsetek narosłych na koncie zaliczki/kontach zaliczki wyłącznie w okresie sprawozdawczym, za jaki złożony został wniosek o płatność,
* „Odsetki narosłe od środków zaliczki, w tym zwrócone do dnia sporządzenia wniosku o płatność” – w polu powinna zostać wykazana wartość 0,00 PLN. Zwrot odsetek następuje w odpowiedzi na wezwanie do zwrotu przedstawione w Informacji o wynikach weryfikacji wniosku o płatność. W polu nie należy wykazywać odsetek zwróconych w wyniku zatwierdzenia wcześniejszych wniosków o płatność.
 |  |  |
| **ŹRÓDŁA FINANSOWANIA WYDATKÓW**  |  |  |
| W przypadku Beneficjentów, którzy **otrzymują dofinansowanie na poziomie 100%** |  |  |
| Czy środki wspólnotowe zostały wyliczone od kwoty wskazanej w polu „Dofinansowanie - Suma” *Zestawienia dokumentów*? Błędnym jest wyliczanie wartości środków wspólnotowych jako sumy środków europejskich z poszczególnych dokumentów księgowych.  |  |  |
| Czy wartość w wierszu „Środki wspólnotowe” została wyliczona w oparciu o wskazany w Umowie o dofinansowanie % dofinansowania europejskiego, a otrzymana wartość została zaokrąglona „w dół” z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku? **Przykład:**Wartość dofinansowania z pola „Dofinansowanie – Suma”: 123 456,89 PLN,% dofinansowania europejskiego: 85%,Wartość środków wspólnotowych: 123 456,89 PLN\*85% = 104 938,3565 PLN, **po zaokrągleniu „w dół” = 104 938,35 PLN**. |  |  |
| Czy krajowe źródła finansowania zgodne są ze źródłami wskazanymi w Karcie umowy wygenerowanej w systemie SL2014? |  |  |
| W przypadku Beneficjentów, którzy **nie otrzymują dofinansowanie na poziomie 100%** |  |  |
| Czy wartość w wierszu „Środki wspólnotowe” jest identyczna z wartością wskazaną w polu „Dofinansowanie – Suma” *Zestawienia dokumentów*?  |  |  |
| Czy krajowe źródła finansowania zgodne są ze źródłami wskazanymi w Karcie umowy wygenerowanej w systemie SL2014? |  |  |
| **WYBÓR WYKONAWCÓW – ROZEZNANIE RYNKU, ZAPYTANIE OFERTOWE** |  |  |
| Czy załączono dokumentację dotyczącą szacowania wartości zamówienia? |  |  |
| Czy do wniosku o płatność załączona została dokumentacja z wyboru Wykonawcy wybranego w procedurze:* rozeznania rynku,
* zapytania ofertowego,
 |  |  |
| Czy załączono dokumentację dotyczącą szacowania wartości zamówienia? |  |  |
| **OŚWIADCZENIA DO WNIOSKU NIE BĘDĄCEGO WNIOSKIEM O PŁATNOŚĆ KOŃCOWĄ** |  |  |
| Załączono *Oświadczenie dotyczące kontroli projektu przeprowadzonych przez upoważnione podmioty inne niż Instytucja Pośrednicząca* |  |  |
| Załączono *Oświadczenie dotyczące odpisów amortyzacyjnych od pełnej wartości środka trwałego* – dotyczy wniosków, w których Beneficjent wykazał wydatki na zakup środków trwałych |  |  |
| Załączono *Oświadczenie o wydatkach niekwalifikowalnych* – dotyczy wniosków, w których Beneficjent wykazał wydatki niekwalifikowalne |  |  |
| Załączono *Oświadczenie o kwalifikowalności wynagrodzeń* – dotyczy wniosków, w których Beneficjent wykazał wydatki osobowe |  |  |
| **OŚWIADCZENIA I DOKUMENTY OBLIGATORYJNE DLA WNIOSKU O PŁATNOŚĆ KOŃCOWĄ** |  |  |
| Załączono *Oświadczenie dotyczące kontroli projektu przeprowadzonych przez podmioty inne niż Instytucja Pośrednicząca* |  |  |
| Załączono *Oświadczenie dotyczące odpisów amortyzacyjnych od pełnej wartości środka trwałego* – dotyczy wniosków, w których Beneficjent wykazał wydatki na zakup środków trwałych |  |  |
| Załączono *Oświadczenie o wydatkach niekwalifikowalnych* – dotyczy wniosków, w których Beneficjent wykazał wydatki niekwalifikowalne |  |  |
| Załączono *Oświadczenie o kwalifikowalności wynagrodzeń* – dotyczy wniosków, w których Beneficjent wykazał wydatki osobowe |  |  |
| Załączono *Oświadczenie w sprawie jednorazowej amortyzacji* |  |  |
| Załączono Oświadczenie/dokument potwierdzające/potwierdzający, że wytworzony majątek jest  własnością beneficjenta lub innych podmiotów zgodnie z opisem struktury własności majątku wytworzonego zgodnie z realizacją projektu zawartym we wniosku o dofinansowanie **wraz z podaniem wartości tegoż majątku ujętej w księgach rachunkowych** - dotyczy projektów, w ramach których beneficjent kwalifikował wydatki związane z robotami budowlanymi |  |  |
| Załączono ostateczną decyzję ws. pozwolenia na użytkowanie (jeśli jest wymagana przepisami) lub zawiadomienie właściwego organu o zakończeniu budowy - dotyczy projektów, w ramach których beneficjent kwalifikował wydatki związane z robotami budowlanymi |  |  |
| Załączono Oświadczenie/dokument potwierdzające/potwierdzający, że dostarczone dobra są własnością beneficjenta lub innych podmiotów zgodnie z opisem struktury własności majątku wytworzonego zgodnie z realizacją projektu zawartym we wniosku o dofinansowanie **wraz z podaniem wartości tegoż majątku ujętej w księgach rachunkowych** – dotyczy projektów, w ramach których beneficjent kwalifikował wydatki związane z dostawami |  |  |
| Załączono *Oświadczenie o kwalifikowalności VAT składane wraz z wnioskiem o płatność końcową* |  |  |
| Załączono wyciąg bankowy z konta zaliczkowego/kont zaliczkowych za cały okres realizacji projektu – dotyczy projektów, w których dofinansowanie było przekazywane w formie zaliczki |  |  |
| **WSKAŹNIKI** |  |  |
| W ramach wskaźnika „Nakłady inwestycyjne na zakup aparatury medycznej [PLN]” zostały ujęte wydatki zarówno kwalifikowalne, jak i niekwalifikowalne (jeśli występują) |  |  |
| W ramach wskaźników „Liczba wspartych podmiotów leczniczych” oraz „Liczba wspartych podmiotów leczniczych z wyłączeniem ratownictwa medycznego”/ „Liczba wspartych podmiotów leczniczych udzielających świadczeń ratownictwa medycznego lub jednostek organizacyjnych szpitali wyspecjalizowanych w zakresie udzielania świadczeń niezbędnych dla ratownictwa medycznego” w przypadku wniosku o płatność **nie będącego wnioskiem o płatność końcową** – w polu „Wartość osiągnięta w wyniku zrealizowania projektu” wskazana została wartość 0,00 |  |  |
| W ramach wskaźników „Liczba wspartych podmiotów leczniczych” oraz „Liczba wspartych podmiotów leczniczych z wyłączeniem ratownictwa medycznego”/” Liczba wspartych podmiotów leczniczych udzielających świadczeń ratownictwa medycznego lub jednostek organizacyjnych szpitali wyspecjalizowanych w zakresie udzielania świadczeń niezbędnych dla ratownictwa medycznego” w przypadku wniosku o płatność **będącego wnioskiem o płatność końcową** – w polu „Wartość osiągnięta w wyniku zrealizowania projektu” wskazana została wartość 1,00 |  |  |
| W przypadku wniosku o płatność **nie będącego wnioskiem o płatność końcową**, wskaźniki rezultatu nie zostały wypełnione – w polu „Wartość osiągnięta w wyniku zrealizowania projektu” wskazana została wartość 0,00  |  |  |
| W przypadku **wniosku o płatność końcową**, została wskazana wartość wskaźnika rezultatu osiągnięta na dzień złożenia wniosku o płatność  |  |  |
| W przypadku nieosiągnięcia na dzień składania wniosku o płatność końcową założonych we wniosku o dofinansowanie wskaźników, informacja o przyczynach nieosiągnięcia wskaźnika została przedstawiona w zakładce „Problemu napotkane w trakcie realizacji projektu” |  |  |
| **POSTĘP RZECZOWY REALIZACJI PROJEKTU**  |  |  |
| Zaznaczony został box „Wniosek sprawozdawczy”, tym samym zostały uzupełnione dane w zakładkach „Postęp rzeczowy realizacji projektu” (element obligatoryjny), „Wskaźniki produktu” (jeśli dotyczy danego okresu sprawozdawczego), „Wskaźniki rezultatu” (dotyczy wniosku o płatność końcową), „Problemy napotkane w trakcie realizacji projektu (element obligatoryjny), „Planowany przebieg realizacji” (element obligatoryjny)”.  |  |  |
| Opis stanu realizacji poszczególnych zadań projektu wykazany w zakładce „Postęp rzeczowy realizacji projektu” jest zgodny z informacjami przedstawionymi w zakładce „Planowany przebieg realizacji projektu” poprzedniego WoP, a jeżeli nie jest zgodny czy w bloku „Problemy napotkane w trakcie realizacji projektu” zostały wskazane przyczyny niezgodności. |  |  |
| W bloku „Problemy napotkane w trakcie realizacji projektu” zostały wskazane problemy, jakie pojawiły się w okresie sprawozdawczym, za jaki złożony został wniosek o płatność. Jeżeli problemy nie wystąpiły została umieszczona informacja: „W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły problemy wpływające negatywnie na realizację działań projektowych”.  |  |  |
| W bloku „Planowany przebieg realizacji” zostały przedstawione informacje o działaniach planowanych do realizacji w ramach projektu w odniesieniu wyłącznie do kolejnego okresu sprawozdawczego.  |  |  |

1. Odpowiedź NIE wskazuje na błąd w przygotowanym wniosku o płatność, który należy skorygować przed przekazaniem wniosku/dokumentacji do Instytucji Pośredniczącej. [↑](#footnote-ref-1)