****

**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)