**Lista sprawdzająca ROZLICZENIE NALEŻNOŚCI PODWYKONAWCÓW – Załącznik nr 2 do Oświadczenia Podwykonawcy**

**do Instrukcji płatności faktury VAT w kontekście oświadczeń o płatnościach na rzecz zatwierdzonych podwykonawców**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Lp** | **Pytanie** | **TAK/NIE** |
| 1. | Rozliczenie zostało złożone na prawidłowym wzorze |  |
| 2. | Dane:   * Tytuł i nr Kontraktu : * Zamawiający: * Inżynier Kontraktu : * Wykonawca: * Podwykonawca: * Okres rozliczeniowy: * Data wystawienia faktury: * Data oświadczenia:   są prawidłowe i spójne z treścią oświadczenia podwykonawcy (na podstawie Załącznika 4) |  |
| 3. | Podwykonawca znajduje się na liście zatwierdzonych podwykonawców w ramach Kontraktu |  |
| 4. | Oświadczenie jest podpisane przez osobę upoważnioną |  |
| 5. | Obliczenia w Rozliczeniu nie zawierają błędów rachunkowych |  |
| 6. | Kolumna 2. Umowy i faktury są opisane w jednoznacznie identyfikowalny sposób (nr i data wystawienia lub data wpływu faktury) |  |
| 7. | Kolumny 3-12. Wartości w kolumnach odpowiadają definicjom zawartym w Załączniku nr 1 do niniejszej Listy sprawdzającej |  |
| 8. | Podsumowanie Kolumny 6 jest równie kwocie wskazanej w pkt. 4 oświadczenia podwykonawcy (na podstawie Załącznika 4) |  |
| 9. | Podsumowanie Kolumny 10 jest spójne z treścią pkt. 3 oświadczenia podwykonawcy (na podstawie Załącznika 4) |  |
| 10. | Suma kol. 6 równa się sumie kol. 8, 9 i 11 |  |
| 11. | Kolumna 10. Podsumowanie wynosi 0,00 zł |  |

Uwaga:

1. Odpowiedź TAK na wszystkie zadane pytania oznacza prawidłową weryfikację oświadczenia.
2. Odpowiedź NIE na którekolwiek z pytań nr 1-11: odrzucenie oświadczenia.

Odpowiedź NIE na pytanie nr 11: uruchomienie procedury wstrzymania płatności pełniej faktury.

**Załącznik nr 1 do Listy sprawdzającej ROZLICZENIE NALEŻNOŚCI PODWYKONAWCÓW**

**Definicje**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Numer kolumny** | **Nazwa pola** | **Definicja** |
| 1. | Lp. | Nr kolumny |
| 2. | Wyszczególnienie | - |
| 3 | Mechanizm odwrotnego obciążenia VAT (TAK/NIE) | Czy zastosowano mechanizm odwrotnego obciążenia VAT w wyniku zmian w ustawie o VAT od 1.01.2017 r. |
| 4. | Wartość brutto/netto | Wartość umowy włącznie z podatkiem VAT jeśli nie zastosowano mechanizmu odwrotnego obciążenia VAT lub wartość umowy netto jeśli zastosowano ten mechanizm. |
| 5. | Termin płatności | Termin płatności faktury wyrażony datą: rrrr-mm-dd |
| 6. | Wartość brutto/netto faktur wystawionych przez Podwykonawcę na dzień złożenia oświadczenia | Wartość faktury- włącznie z podatkiem VAT jeśli nie zastosowano mechanizmu odwrotnego obciążenia VAT lub wartość faktury netto jeśli zastosowano ten mechanizm. |
| 7. | 6= (Suma 6)/4 |
| 8. | Wartość brutto/netto faktur wystawionych przez Podwykonawcę zapłacona na dzień złożenia oświadczenia | Wartość wydatków gotówkowych dot. faktury po uwzględnieniu potrąceń i kompensat zwracanych i niezwracanych pozycji |
| 9. | Wartość brutto/netto niezwracanych potrąceń z faktur wystawionych przez Podwykonawcę | Wartość potrąceń dot. faktury  **- nie**zwracane pozycje np.,:   * kompensaty kosztów: za zajęcie pasa drogowego, kosztu za badania laboratoryjne, korzystanie z zaplecza * kary za nieprzestrzeganie przepisów BHP, opóźnienia, inne * skonto * inne kompensaty zgodnie z umową. * . |
| 10  . | Wartość brutto/netto faktur wystawionych przez Podwykonawcę wymagalnych do płatności na dzień złożenia oświadczenia | Wartość brutto/netto faktury/ pomniejszona o wartość potrąceń i kompensat dot. zwracanych i niezwracanych pozycji  których termin płatności przypada przed dniem na który zostało złożone oświadczenie |
| 11. | Wartość brutto/netto faktur wystawionych przez Podwykonawcę wymagalne do zapłaty po dniu złożenia oświadczenia | Wartość brutto/netto faktury/, których termin płatności przypada po dniu, na który zostało złożone oświadczenie, w tym zwracane pozycje:   * kaucji * zatrzymań * zabezpieczeń * innych zgodnych z umową |
| 12 | % płatności | 12=(Suma 8)/6 |
|  | Komentarz pod tabelą | Wyjaśnić:  - charakter i podstawę potrąceń i kompensat zwracanych i niezwracanych w kol. 9 i 11  - przyczynę braku zapłaty zgodnie z kol. 10  - inne wg potrzeb |