

DOKUMENTY POTWIERDZAJĄCE PONIESIENIE WYDATKÓW W PROJEKTACH REALIZOWANYCH W RAMACH PROGRAMU OPERACYJNEGO INTELIGENTNY ROZWÓJ PRZEKAZANE PRZEZ NCBR

Kategoria wynagrodzenia (W)

❖ W przypadku rozliczania wynagrodzeń po kosztach rzeczywiście poniesionych

- lista płac
- tzw. lista płac projektowa podpisana przez osobę odpowiedzialną za naliczanie wynagrodzeń – dokument nie jest wymagany jeśli kwota wydatków kwalifikowanych wykazanych we wniosku o płatność jest tożsama z kwotą listy płac (w takim przypadku wymaganym dokumentem jest lista płac)
- potwierdzenie zapłaty wynagrodzenia oraz zaliczek do US i składek do ZUS wraz z oświadczeniem beneficjenta, że w kwocie płatności do US oraz ZUS uwzględnione są składki dotyczące wynagrodzenia projektowego
- umowa o pracę, aneks/aneksy do umowy o pracę, oddelegowanie, porozumienie – dokument, z którego wynika stawka wynagrodzenia, czas pracy oraz zakres obowiązków w projekcie
- karta czasu pracy - w przypadku pracy w projekcie nieokreślonej w sposób stały
- regulamin premiowania i wynagradzania/układ zbiorowy (wraz z datą wejścia w życie jego zapisów) – dokument jest wymagany, jeśli w projekcie rozliczane są koszty premii, dodatków itp.

❖ W przypadku rozliczania wynagrodzeń wg stawki godzinowej – metoda uproszczona

- wyliczenie stawki godzinowej wynagrodzenia dla danego pracownika (dokonane przed złożeniem wniosku o dofinansowanie) wraz z dokumentacją, w oparciu o którą dokonano wyliczenia stawki, np. wydruk z kartoteki kadrowej
- karta czasu pracy

❖ W przypadku rozliczania umowy zlecenia

- umowa-zlecenie
- rachunek do umowy zlecenia
- protokół odbioru (wskazujący prawidłowe wykonanie zadań, liczbę oraz ewidencję godzin w danym miesiącu kalendarzowym poświęconych na wykonanie zadań w projekcie - w protokole nie jest wymagane wskazywanie informacji na temat poszczególnych czynności wykonywanych w ramach danej umowy)
- potwierdzenie zapłaty za umowę-zlecenie oraz odprowadzenia zaliczek do US i składek do ZUS wraz z oświadczeniem beneficjenta, że w kwocie płatności do US oraz ZUS uwzględnione są składki dotyczące umowy-zlecenia
- karta czasu pracy (jeśli dotyczy)
- oświadczenie, że umowa-zlecenie nie została zawarta z pracownikiem Beneficjenta (osobą zatrudnioną na podstawie stosunku pracy)
- dokumenty potwierdzające spełnienie zasady konkurencyjności – patrz akapit Zasada konkurencyjności/rozeznanie rynku

Kategoria podwykonawstwo (E)

❖ W przypadku rozliczania usług

- umowa z podwykonawcą
- faktura
- protokół odbioru
- potwierdzenie zapłaty
- w przypadku zakupu usług podwykonawstwa, na które niezbędna była zgoda NCBR, informacja, kiedy taka zgoda została wydana
- dokumenty potwierdzające spełnienie zasady konkurencyjności – patrz akapit Zasada konkurencyjności/rozeznanie rynku

❖ W przypadku rozliczania umowy o dzieło

- umowa o dzieło
- protokół odbioru (wskazujący prawidłowe wykonanie zadań - w protokole nie jest wymagane wskazywanie informacji na temat poszczególnych czynności wykonywanych w ramach danej umowy)
- rachunek/faktura
- potwierdzenie zapłaty za umowę o dzieło oraz zaliczek do US i składek do ZUS wraz z oświadczeniem beneficjenta, że w kwocie płatności do US oraz ZUS uwzględnione są składki dotyczące umowy o dzieło
- w przypadku zakupu usług podwykonawstwa, na które niezbędna była zgoda NCBR, informacja, kiedy taka zgoda została wydana
- dokumenty potwierdzające spełnienie zasady konkurencyjności – patrz akapit Zasada konkurencyjności/rozeznanie rynku

Kategoria pozostałe koszty bezpośrednie (Op)

- ❖ W przypadku rozliczania amortyzacji aparatury naukowo-badawczej i wartości niematerialnych i prawnych
 - faktura źródłowa z potwierdzeniem zapłaty
 - dokument PK dotyczący amortyzacji danego środka trwałego lub WNiP
 - dokument OT
 - tabela amortyzacyjna
 - oświadczenie, że zakup środka trwałego lub WNiP nie został sfinansowany ze środków dotacji krajowej lub środków unijnych
 - **metodologia wyliczenia procentowego przyporządkowania kosztów amortyzacji do projektu (jeśli koszt amortyzacji nie jest kwalifikowalny w projekcie w całości)**
 - w przypadku kosztów amortyzacji WNiP dedykowanych, na których rozliczenie w projekcie wymagana jest zgoda NCBR informacja, kiedy zgoda została przez NCBR wydana

- ❖ W przypadku rozliczania wynajmu/odpłatnego korzystania z aparatury naukowo – badawczej i wartości niematerialnych i prawnych
 - umowa najmu/dzierżawy
 - potwierdzenie zapłaty raty najmu/dzierżawy
 - dokumenty potwierdzające spełnienie zasady konkurencyjności – patrz akapit Zasada konkurencyjności/rozeznanie rynku
 - w przypadku kosztów odpłatnego korzystania z WNiP, na których rozliczenie w projekcie wymagana jest zgoda NCB,R informacja, kiedy zgoda została przez NCBR wydana

- ❖ W przypadku rozliczania kosztów leasingu aparatury naukowo-badawczej
 - faktura źródłowa
 - umowa leasingu wraz z harmonogramem rat leasingowych/plan amortyzacji
 - potwierdzenie zapłaty raty/dokument PK/nota obciążeniowa
 - dokumenty potwierdzające spełnienie zasady konkurencyjności – patrz akapit Zasada konkurencyjności/rozeznanie rynku

- ❖ Koszty budynków i gruntów
 - dokument księgowy oraz umowa/decyzja (jeśli dotyczy)
 - tabela amortyzacyjna (jeśli dotyczy)
 - potwierdzenie zapłaty (nie dotyczy amortyzacji)
 - metodologia wyliczenia procentowego przyporządkowania kosztu do projektu (jeśli koszty nie są kwalifikowane w projekcie w całości)
 - oświadczenie do jakich celów wykorzystywana jest powierzchnia/ grunt/budynek

- ❖ Pozostałe koszty operacyjne
 - umowa z dostawcą/zamówienie (jeśli dotyczy)
 - faktura wraz z potwierdzeniem zapłaty
 - protokół odbioru
 - dokumenty potwierdzające spełnienie zasady konkurencyjności – patrz akapit Zasada konkurencyjności/rozeznanie rynku

Zasada konkurencyjności/rozeznanie rynku

- ❖ W przypadku postępowań przeprowadzonych przed podpisaniem umowy o dofinansowanie lub przed uruchomieniem Bazy konkurencyjności
 - publikacja na stronie www beneficjenta (wydruk strony/print screen)
 - zapytanie ofertowe Beneficjenta
 - potwierdzenie wysłania zapytania ofertowego do przynajmniej trzech potencjalnych dostawców (maile, potwierdzenia osobistego przekazania, itp.) wraz z otrzymanymi ofertami od dostawców/wykonawców
 - protokół z wyboru najkorzystniejszej oferty
 - umowa z wybranym dostawcą/wykonawcą

- ❖ W przypadku postępowań przeprowadzonych po podpisaniu umowy o dofinansowanie
 - wydruk z bazy konkurencyjności/numer postępowania w Bazie Konkurencyjności
 - otrzymane oferty od dostawców/wykonawców
 - protokół z wyboru najkorzystniejszej oferty
 - umowa z wybranym dostawcą/wykonawcą