*ZAŁĄCZNIK NR 10*

**Oświadczenie Zleceniodawcy w sprawie faktur narażonych na ryzyko zakwestionowania**

**Zleceniodawca oświadcza, że w okresie od \_\_\_ do \_\_\_\_ 202\_r. przedłożył Zleceniobiorcy wskazanie niżej dokumenty księgowe, które chce uwzględnić w prowadzonej działalności, a co do których istnieje ryzyko, iż zostały wystawione niezgodnie z przepisami dotyczącymi Krajowego Systemu e-Faktur (KSeF),   
w szczególności:**

* **nie zostały wysłane do KSeF,**
* **nie zostały opatrzone kodem/kodami QR**
* **nie udostępniono linku do eFaktury w KSeF**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Faktury dotyczące zakupu towarów i usług podlegające weryfikacji** | | | |
| **Lp.** | **Nr faktury** | **Kontrahent** | **Sposób potwierdzenia transakcji i wymiany dokumentów** |
| **1.** |  |  |  |
| **2.** |  |  |  |
| **3.** |  |  |  |
| **4.** |  |  |  |

**W dniu \_\_ Zleceniobiorca zgłosił uwagi i wątpliwości do wskazanych wyżej dokumentów.**

**Zleceniodawca samodzielnie / wspólnie ze Zleceniobiorcą podjął następujące działania w zakresie weryfikacji rzetelności wskazanych wyżej dokumentów**

**1. Kontakt z kontrahentem**

* W ramach kontaktu bezpośredniego, drogą porozumiewania się na odległość (telefon, mail, korespondencja) otrzymano potwierdzenie zaistnienia transakcji,
* W ramach kontaktu bezpośredniego doszło do spotkania z kontrahentem Zleceniodawcy i uzyskano potwierdzenie zaistnienia transakcji,
* Brak kontaktu z kontrahentem dla celów wyjaśnienia okoliczności transakcji,
* Kontrahent złożył oświadczenie w zakresie potwierdzenia realizacji transakcji,
* Klient odmówił potwierdzenia realizacji transakcji.

**2. Sposób fakturowania**

* Kontrahent Zleceniodawcy odmówił odpowiedzi w sprawie obowiązku/braku obowiązku eFakturowania
* Kontrahent nie wdrożył KSeF/ jest w trakcie wdrożenia KSeF
* Kontrahent doznał awarii KSeF ze swojej winy/winy dostawcy oprogramowania i udzielił wyjaśnień,
* Kontrahent doznał awarii KSeF ze swojej winy/winy dostawcy oprogramowania, który udzielił wyjaśnień,
* Kontrahent nie jest zobowiązany do korzystania z KSeF (korzysta ze zwolnienia ustawowego/ na mocy rozporządzenia),
* Faktura została wystawiona błędnie i skorygowana
* Kontrahent wystawił fakturę poza KSeF z uwagi na niedostępność KSeF z przyczyn leżacych po stronie Ministerstwa Finansów.

**3. Płatności**

* Dokonano weryfikacji kontrahenta na „białej liście”,
* Przelewu dokonano na nr rachunku bankowego zamieszczonego na „białej liście”
* Dokonano płatności gotówką,

**4. Kwestie okołotransakcyjne**

* Kontrahent został zweryfikowany w CEiDG / KRS
* Zleceniodawca posiada z kontrahentem umowę współpracy
* Strony prowadziły udokumentowane negocjacje w zakresie transakcji

**Zleceniodawca oświadcza, że wszystkie wskazane w niniejszym oświadczeniu faktury odebrane i wystawione poza KSeF zostały przez Zleceniodawcę/ wspólnie ze Zleceniobiorcą zweryfikowane w zakresie ich poprawności i zgodności z rzeczywistymi zdarzeniami gospodarczymi oraz załącza dokumenty potwierdzające dokonane czynności weryfikacyjne.**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Zleceniodawca

Załączniki: