

	podstawowego Jednostki. Refundacji dokonywał w momencie otrzymania środków na konto projektu. Z przeprowadzonej analizy dowodów księgowych wynika, iż dokumenty były opisywane w sposób co do zasady zgodny z <i>Zasadami finansowania PO KL</i>. W przypadku zakupu towarów lub usług w oparciu o ustawę Prawo Zamówień Publicznych Beneficjent umieszczał opis, cyt. <i>Wydatek został poniesiony zgodnie z art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2004 r., nr 19, poz. 177 z późn. zm.)</i>, natomiast powinien wskazać, iż wydatek został poniesiony zgodnie z art. 39-46 ustawy Pzp. Brak powyższego kontrolujący traktują jako uchybienie. Ponadto w jednym przypadku opisu dokumentu księgowego dokonano po dacie faktycznej zapłaty. Na podstawie zweryfikowanych dokumentów Zespół kontrolujący potwierdza, że Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową projektu zgodnie z <i>Zasadami finansowania PO KL</i> oraz zawartą umową ramową. Kontrolującym okazano wydruki listy księgowania na kontach syntetycznych. W trakcie wykonywania czynności kontrolnych Pani Agnieszka Łoboda – Dyrektor Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie we Włocławku pisemnie oświadczyła cyt.: „<i>Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie we Włocławku oświadcza, iż nie jest płatnikiem podatku VAT, nie jest uprawniony do odliczania podatku VAT, nie posiada dokumentacji potwierdzającej zarejestrowanie jako podatnika VAT, faktury ujęte we wnioskach o płatność nie zostały zawarte w rejestrze VAT, ponieważ taki nie jest prowadzony w PCPR. Prowadzona jest wyodrębniona ewidencja wydatków dla projektu, wszystkie operacje związane z wydatkowaniem środków finansowych na potrzeby projektu księgowane są w dzienniku oznaczonym POKL, na kontach księgowych oznaczonych POKL zgodnie z zakładowym planem kont dla projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego. Na potrzeby poprawnej realizacji projektu założony został odrębny rachunek bankowy obsługiwany przez KDBS o numerze 16 9550 0003 2001 0075 4059 0006. Wkład własny był zapewniony w budżecie PCPR we Włocławku na rok 2012 w kwocie 29.707,49 zł, na rok 2013 w kwocie 32.910,55 zł.</i>
--	---