												projektem
								155 090,37 zł				
					SUMA:			346 698,25 zł				
4.4	Czy współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone?	Tak			Kontrolujący potwierdzają, iż w zakresie kontrolowanej próby, współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone.							
4.5	Czy dane umieszczone w zestawieniu dokumentów potwierdzającym wydatki objęte wnioskiem o płatność/ wydruku z ewidencji księgowej wynikają z oryginałów posiadanych przez beneficjenta dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług?	Tak			Zespół kontrolujący zweryfikował, w zakresie kontrolowanej próby, dane umieszczone w zestawieniu dokumentów potwierdzającym wydatki objęte zatwierdzonymi wnioskami o płatność i potwierdza, że wynikały one z oryginałów posiadanych przez Beneficjenta dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług.							
4.6	Czy wydatki rozliczane we wnioskach o płatność są kwalifikowalne?	Tak			W zakresie kontrolowanej próby wydatki rozliczane we wnioskach o płatność są kwalifikowalne.							
4.6.1	Czy koszty bezpośrednie są kwalifikowane zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL* (w tym czy koszty ujęte w katalogu kosztów pośrednich a przyporządkowane do kosztów bezpośrednich posiadają związek z zadaniem, w ramach którego zostały wykazane i nie prowadzą do podwójnej refundacji wydatków)?	Tak			W zakresie skontrolowanej próby koszty bezpośrednie są kwalifikowane zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL.*							
4.6.2	Czy koszty pośrednie są kwalifikowane zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL*?	Tak			Beneficjent rozliczał koszty pośrednie w projekcie na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków.							
4.7	Czy beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków?	Tak			W trakcie wykonywania czynności kontrolnych Pani Agnieszka Łoboda – Dyrektor PCPR we Włocławku złożyła pisemne oświadczenie, w którym m.in. wskazała, iż 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. Kontrolującym okazano wydruki listy księgowań na kontach syntetycznych. Kontrolujący potwierdzają, iż Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków dla projektu.							
4.8	Czy płatności są co do zasady realizowane z wyodrębnionego rachunku projektu?	Tak			Na potrzeby poprawnej realizacji projektu utworzono wyodrębniony rachunek prowadzony przez *KDBS o numerze 16 9550 0003 2001 0075 4059 0006.* Kontrolujący potwierdzają, iż płatności w projekcie, z zakresu kontrolowanej próby, były realizowane za pośrednictwem wskazanego rachunku bankowego. Beneficjent dokonywał również płatności z konta podstawowego Jednostki. Refundacji dokonywał w momencie otrzymania środków na konto projektu.							
4.9	Czy zapewniony jest wymagany wkład własny?	Tak			W trakcie wykonywania czynności kontrolnych Pani Agnieszka Łoboda – Dyrektor PCPR we Włocławku złożyła pisemne oświadczenie, w którym m.in. wskazała, iż *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.*							
4.10	Czy wkład własny jest wniesiony zgodnie z harmonogramem projektu i jeśli to możliwe ujęty w wyodrębnionej ewidencji księgowej?	Tak			W trakcie wykonywania czynności kontrolnych, Beneficjent pisemnie oświadczył, iż w latach 2012-2013 wkład własny został wniesiony zgodnie z harmonogramem. Ponadto w oparciu o zweryfikowane WBoP zatwierdzone do momentu wszczęcia kontroli, Zespół kontrolujący stwierdził, iż wkład własny został wniesiony zgodnie z harmonogramem projektu, jak również ujęty							