

					w wyodrębnionej ewidencji księgowej.
4.11	Czy w ramach projektu finansuje się zwykłą działalność jednostki realizującej projekt?		Nie		Zespół kontrolujący potwierdza, iż w wyniku przeprowadzonej kontroli dokumentacji finansowej, w ramach projektu nie finansowano zwykłej działalności jednostki organizacyjnej realizującej projekt, a jedynie koszty związane z realizacją projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.
4.12	Czy w przypadku rozliczania kosztów związanych z realizacją projektów instrumentów inżynierii finansowej są one zgodne z przepisami rozporządzenia (WE) nr 1083/2006 oraz rozporządzenia (WE) nr 1828/2006 i spełniają wymogi określone w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 15 grudnia 2010 r. w sprawie udzielania pomocy publicznej w ramach PO KL (Dz. U. Nr 239, poz. 1598, z późn. zm.), Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL oraz w odrębnej dokumentacji opracowanej przez IZ PO KL w tym zakresie?			Nie dotyczy	Beneficjent nie rozliczał kosztów związanych z realizacją projektów instrumentów inżynierii finansowej.
4.13	Czy przekazane środki na realizację projektu przyczyniły się do wygenerowania przychodu?		Nie		Przekazane środki na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania przychodu – nie wykazano w zatwierdzonych Wnioskach Beneficjenta o Płatność, będących przedmiotem kontroli.
4.14	Czy przychód został wykazany we wniosku o płatność?		Nie		Uwaga jak w punkcie 4.13.
4.15	Czy podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowany?	Tak			Pani Agnieszka Łoboda – Dyrektor PCPR we Włocławku, złożyła pisemne oświadczenie z treści którego wynika, iż 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.
4.15.1	Czy beneficjent/partner posiada dokumentację potwierdzającą jego status jako podatnika VAT?		Nie		Beneficjent złożył pisemne oświadczenie, z którego wynika iż Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie nie jest płatnikiem podatku VAT, nie jest uprawniony do odliczania podatku VAT, nie posiada dokumentacji potwierdzającej zarejestrowanie jako podatnika VAT, faktury we wnioskach o płatność nie zostały zawarte w rejestrze VAT.
4.15.2	Czy faktury ujęte we wniosku o płatność zostały zawarte w rejestrze VAT prowadzonym przez beneficjenta w kwocie podatku naliczonego, który pomniejsza podatek należny?		Nie		Uwaga jak w Punkcie 4.15.1
4.15.3	Czy beneficjent jest płatnikiem podatku VAT?		Nie		Uwaga jak w Punkcie 4.15.1
4.15.4	Czy beneficjent jest uprawniony do odliczenia podatku VAT?		Nie		Uwaga jak w Punkcie 4.15.1
4.16	Czy stwierdzono podwójne finansowanie wydatków w przypadku realizacji przez beneficjenta więcej niż jednego projektu (dotyczy w szczególności wydatków związanych z zatrudnianiem personelu projektu oraz wydatków związanych z cross-		Nie		Przeprowadzono kontrolę krzyżową w zakresie personelu projektu. Beneficjent złożył zestawienie pracowników zatrudnionych we wszystkich realizowanych projektach (w okresie realizacji kontrolowanego projektu) w zakresie kontrolowanej próby. Zespół kontrolujący nie stwierdził podwójnego finansowania w zakresie wydatków związanych z zatrudnianiem personelu. W zakresie wydatków związanych z cross-financingiem, Kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości.