

Ożarów, dnia 20 stycznia 2014 r.

URZĄD KONTROLI SKARBOWEJ

W KIELCACH

ul. Sandomierska 105

25 -324 Kielce

UKS2691/W1E/42/67/13/16/016

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 04 listopada 2013 r. do 16 stycznia 2014 r.
w Gminie Ożarów:

adres: ul. Stodolna 1, 27-530 Ożarów,

NIP: 863-10-18-203,

w zakresie: audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego (audyt z art. 62 ust. 1 lit. b rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999) w zakresie projektu nr RPSW.02.02.00-26-004/10,

nazwa projektu: „E-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych jst”, współfinansowany z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007 – 2013, Oś Priorytetowa 2 – Wsparcie innowacyjności, budowa społeczeństwa informacyjnego oraz wzrost potencjału inwestycyjnego regionu, Działanie 2.2 – Budowa infrastruktury społeczeństwa informacyjnego,

numer projektu: **WND-RPSW.02.02.00-26-004/10**

numery wniosków o płatność: **WNP-RPSW.02.02.00-26-004/10-01,**

WNP-RPSW.02.02.00-26-004/10-02,

WNP-RPSW.02.02.00-26-004/10-03

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie *audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego*, prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOWŚ-264/2013 z dnia 8 sierpnia 2013 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2005 r. Nr 8, poz. 60, z późn. zm.), w związku z art. 3a ust. 8 i 9 pkt 2 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 41, poz. 214).

Czynności przeprowadzili:

- Grzegorz Kita - inspektor kontroli skarbowej, nr legitymacji służbowej 01386,
- Karol Łopian – referendarz, nr legitymacji służbowej 05641.

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie Beneficjenta, miejscu realizacji Projektu oraz siedzibie Urzędu Kontroli Skarbowej w Kielcach.

W czynnościach uczestniczył:

Paweł Rędziak – Zastępca Burmistrza Gminy Ożarów.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

1. Czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego oraz została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? - art. 16 ust. 2 pkt a rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiającego szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dz. U. L 371 z 27.12.2006, z późn. zm.)

- 1) Umowę nr UDA-RPSW.02.02.00-26-004/10-00 o dofinansowanie Projektu WND-RPSW.02.02.00-26-004/10 „e-świętokrzyskie - budowa miejskich sieci światłowodowych jst” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 2.2 Budowa infrastruktury społeczeństwa informacyjnego” Osi 2 „Wsparcie innowacyjności, budowa społeczeństwa informacyjnego oraz wzrost potencjału inwestycyjnego regionu” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013, zawarta w dniu 10.12.2012 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim, jako Instytucją Zarządzającą, a Gminą Skarżysko-Kamienna, jako Beneficjentem, określająca całkowitą wartość projektu na kwotę 14.022.719,84 zł, całkowite wydatki kwalifikowalne projektu na kwotę 14.022.719,84 zł, środki europejskie w kwocie nieprzekraczającej 11.919.311,86 zł, tj. nie więcej niż 85% kwoty

całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, wkład własny Beneficjenta w kwocie 2.103.407,98 zł, tj. nie mniej niż 15% całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, okres realizacji projektu: od 08.01.2009 do 31.05.2013 r., a także podmioty realizujące projekt, tj.:

- a. Gmina Skarżysko-Kamienna, ul. Sikorskiego 18, 26-110 Skarżysko-Kamienna, NIP: 663-00-08-207, REGON 291009870,
 - b. Gmina Ostrowiec Świętokrzyski, ul. Jana Głogowskiego 3/5, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, NIP: 661-000-39-45, REGON: 291009834,
 - c. Gmina Końskie, ul. Partyzantów 1, 26-200 Końskie, NIP: 658-18-72-838, REGON: 291019797,
 - d. Gmina Staszów, ul. Opatowska 31, 28-200 Staszów, NIP: 866-16-08-731, REGON: 830409749,
 - e. Gmina Ożarów, ul. Stodolna 1, 27-530 Ożarów, NIP: 863-16-24-866, REGON: 830409850,
 - f. Gmina Wiślica, ul. Okopowa 8, 28-160 Wiślica, NIP 665-18-40-101, REGON: 291010843,
- 2) Aneks nr UDA-RPSW.02.02.00-26-004/10-01 do umowy nr UDA-RPSW.02.02.00-26-004/10-00, zawarty w dniu 16.04.2013 r., określający całkowitą wartość 14.022.719,84 zł, wydatki kwalifikowalne w kwocie 14.020.633,84 zł, dofinansowanie z EFRR w kwocie 11.917.538,60 zł, udział własny jst 2.103.095,04 zł oraz wydatki niekwalifikowalne w kwocie 2.086,20 zł,
 - 3) Aneks nr UDA-RPSW.02.02.00-26-004/10-02 do umowy nr UDA-RPSW.02.02.00-26-004/10-00, zawarty w dniu 12.07.2013 r., określający całkowitą wartość 14.055.178,15 zł, wydatki kwalifikowalne w kwocie 14.020.633,63 zł, dofinansowanie z EFRR w kwocie 11.917.538,59 zł, udział własny jst w kwocie 2.103.095,04 zł, wydatki niekwalifikowalne w kwocie 34.544,52 zł oraz termin zakończenia realizacji projektu na dzień 30.09.2013 r.,
 - 4) Umowę partnerską Nr 7-4/2010/PI zawartą w dniu 15.03.2010 r. przez Gminę Skarżysko-Kamienna, jako Lidera z Partnerem - Gminą Ożarów, określającą zasady współdziałania oraz zasady i warunki realizacji i rozliczania projektu pn. „e-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych jednostek samorządu terytorialnego” o całkowitej wartości 14.684.679,10 zł,
 - 5) Aneks nr 1 do umowy partnerskiej nr 7-4/2010/PI zawarty w dniu 24.04.2012 r. zmieniający całkowitą wartość projektu na kwotę 14.103.994,13 zł oraz udział Gminy Ożarów w kwocie 805.886,03 zł, w tym wydatki kwalifikowalne w kwocie 805.886,03 zł, wydatki niekwalifikowalne 0,00 zł, przewidywany wkład własny w kwocie 120.882,91 zł oraz środki RPOWŚ w kwocie 685.003,12 zł,

- 6) Aneks nr 2 do umowy partnerskiej nr 7-4/2010/PI zawarty w dniu 12.07.2012 r. zmieniający całkowitą wartość projektu na kwotę 14.039.787,15 zł oraz udział Gminy Ożarów w kwocie 787.886,04 zł, w tym wydatki kwalifikowalne w kwocie 787.886,04 zł, wydatki niekwalifikowalne 0,00 zł, przewidywany wkład własny w kwocie 118.182,91 zł oraz środki RPOWŚ w kwocie 669.703,13 zł,
- 7) Aneks nr 3 do umowy partnerskiej nr 7-4/2010/PI zawarty w dniu 08.04.2013 r. zmieniający całkowitą wartość projektu na kwotę 14.055.178,15 zł oraz udział Gminy Ożarów w kwocie 804.921,99 zł, w tym wydatki kwalifikowalne 804.921,99 zł, wydatki niekwalifikowalne 0,00 zł, przewidywany wkład własny w kwocie 120.738,30 zł oraz środki RPOWŚ w kwocie 684.183,70 zł

Ponadto, w dniu 9 stycznia 2014 r. przeprowadzono czynności oględzin, mające na celu weryfikację rzeczowego postępu realizacji projektu oraz wywiązywanie się przez Beneficjenta z obowiązków w zakresie informacji i promocji. Protokół z czynności oględzin z dnia 9 stycznia 2014 r. stanowi **załącznik nr 1** do niniejszego protokołu.

2. **Czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta? - art. 16 ust. 2 pkt b rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiającego szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dz. U. L 371 z 27.12.2006 z późn. zm.).**

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- 1) Umowę nr UDA-RPSW.02.02.00-26-004/10-00 z dnia 10.12.2012 r. o dofinansowanie Projektu WND-RPSW.02.02.00-26-004/10 „e-świętokrzyskie - budowa miejskich sieci światłowodowych jst”, wraz z aneksami, wymienionymi w pkt I.1.1)-3) niniejszego protokołu,
- 2) Umowę partnerską Nr 7-4/2010/PI zawartą w dniu 15.03.2010 r. przez Gminę Skarżysko-Kamienna, jako Lidera z Partnerem - Gminą Ożarów, określającą zasady współdziałania oraz zasady i warunki realizacji i rozliczania projektu pn. „e-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych jednostek samorządu terytorialnego, wraz z aneksami, wymienionymi w pkt I.1.4)-7) niniejszego protokołu,
- 3) Wniosek o płatność z dnia 21.02.2013 r. przekazany do Lidera projektu – Gminy Skarżysko-Kamienna w dniu 25.02.2013 r. na całkowitą kwotę wydatków objętych wnioskiem 739.584,40 zł, w tym wydatki kwalifikowane w kwocie 737.388,40 zł, wnioskowana kwota 626.780,14 zł wraz z załącznikami:

- a) Fakturą VAT nr 58/01/13 z dnia 25.01.2013 r., wystawioną przez Firmę Reklamową SANGRAF Andrzej Sobkowiak, 65-133 Zielona Góra, ul. Błotna 3A za wykonanie naklejek informacyjnych dla projektu pn. „e-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych jst” na kwotę netto 240,00 zł, VAT 56,20 zł, brutto 295,20 zł wraz z dokumentami:
- Umową nr BIII/1/2013 z dnia 22.01.2013 r., zawartą pomiędzy Gminą Ożarów, a Firmą Reklamową SANGRAF Andrzej Sobkowiak, 65-133 Zielona Góra, ul. Błotna 3A na wykonanie naklejek informacyjnych dla projektu pn. „e-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych jst” w terminie do dnia 29.01.2013 r. za kwotę 295,20 zł brutto,
 - Protokołem odbioru wykonania umowy nr BIII/1/2-13 z dnia 24.01.2013 r.,
 - Poleceniem przelewu z dnia 29.01.2013 r. kwoty 295,20 zł z tytułu zapłaty za fakturę 58/01/13,
 - Wyciągiem bankowym nr 20 z dnia 29.01.2013 r. z rachunku nr 12 9423 0000 2001 0005 3194 0001, prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Ożarowie, potwierdzającym przekazanie kwoty 295,20 zł z tytułu zapłaty za fakturę 58/01/13,
- b) fakturą VAT nr 62/2012 z dnia 03.07.2012 r., wystawioną przez Centrum Badawczo-Wdrożeniowe OPTOTRAKT Sp. z o.o., 20-701 Lublin, ul. Nałęczowska 26, na kwotę brutto 12.300,00 zł (10.000,00 zł netto + 2.300,00 zł VAT) za usługę pełnienia funkcji Inżyniera Kontraktu dla projektu pn. „e-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych jst” - Etap I, wraz z dokumentami:
- formularzem oferty z dnia 01.06.2011 r. na pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu dla projektu pn. „e-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych jst”
 - Poleceniem przelewu z dnia 13.08.2012 r. kwoty 12.300,00 zł z tytułu zapłaty za fakturę 62/2012,
 - Wyciągiem bankowym nr 161 z dnia 13.08.2012 r. z rachunku nr 12 9423 0000 2001 0005 3194 0001, prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Ożarowie, potwierdzającym przekazanie kwoty 12.300,00 zł z tytułu zapłaty za fakturę 62/2012,
- c) fakturą VAT nr 103/2012 z dnia 30.11.2012 r., wystawioną przez Centrum Badawczo-Wdrożeniowe OPTOTRAKT Sp. z o.o., 20-701 Lublin, ul. Nałęczowska 26, na kwotę brutto 12.411,68 zł (10.090,80 zł netto + 2.320,88 zł VAT) za usługę pełnienia funkcji Inżyniera Kontraktu dla projektu pn. „e-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych jst” - Etap III faktura końcowa, wraz z dokumentami:

- Poleceniem przelewu z dnia 21.12.2012 r. kwoty 12.411,68 zł z tytułu zapłaty za fakturę 103/2012,
 - Wyciągiem bankowym nr 257 z dnia 21.12.2012 r. z rachunku nr 12 9423 0000 2001 0005 3194 0001, prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Ożarowie, potwierdzającym przekazanie kwoty 12.411,68 zł z tytułu zapłaty za fakturę 103/2012,
- d) Fakturą VAT nr 610b/DIW/12 z dnia 26.11.2012 r. wystawioną przez ATEM Polska Sp. z o.o., 81-537 Gdynia, ul. Łużycka 2 za „budowę przyłączy światłowodowych, adaptację pomieszczeń wraz z instalacjami wewnętrznymi dla potrzeb punktów dostępowych, dostawę i montaż urządzeń HOT-SPOT, dostawę i montaż urządzeń INFOKIOSK, dostawę sprzętu aktywnego – umowa nr BIII 271.1.2012 Ożarów” na kwotę netto 513.367,56 zł, VAT 118.074,54 zł, brutto 631.442,10 zł wraz z załącznikami:
- Protokołem końcowego odbioru prac z dnia 26.11.2012 r.,
 - Poleceniem przelewu z dnia 31.12.2012 r. kwoty 631.442,10 zł z tytułu zapłaty za fakturę 610b/DIW/12,
 - Wyciągiem bankowym nr 261 z dnia 31.12.2012 r. z rachunku nr 12 9423 0000 2001 0005 3194 0001, prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Ożarowie, potwierdzającym przekazanie kwoty 631.442,10 zł z tytułu zapłaty za fakturę 610b/DIW/12,
 - Umową nr BIII271.1.2012 z dnia 02.03.2012 r., zawartą pomiędzy Gminą Ożarów, a ATEM-Polska Sp. z o.o., ul. Łużycka 2, 81-537 Gdynia, której przedmiotem było „przygotowanie i opracowanie kompletnej dokumentacji budowy, wybudowanie kanalizacji kablowej, zaciągnięcie do wybudowanych i istniejących rurociągów/kanalizacji kablowej kabli światłowodowych, wykonanie pomiarów reflektometrycznych i mocy optycznej wybudowanych linii, zaprojektowanie i wykonanie prac adaptacyjno-budowlanych w pomieszczeniu serwerowni w centralnym punkcie sieci, dostawę, montaż i uruchomienie urządzeń aktywnych dla punktu centralnego oraz węzłów końcowych, budowę instalacji dla punktów HOT-SPOT, dostawę, montaż i uruchomienie urządzeń aktywnych dla instalacji HOT-SPOT, dostawę i montaż punktu Infokiosk” w terminie do dnia 15.11.2012 r. za kwotę brutto 714.319,35 zł, w tym VAT 133.571,91 zł, wartość netto 580.747,44 zł,
 - Protokołem konieczności nr 2 - zmiany pozycji HRF, spisany w dniu 15.06.2012 r., dotyczącym zmniejszenia zakresu rzeczowego i wartości kontraktu o kwotę 21.611,25 zł netto z tytułu rezygnacji budowy przyłącza i montażu urządzeń w budynku Policji,
 - Aneksem nr 1 z dnia 20.06.2012 r. do umowy nr BIII.271.1.2012, dotyczącym zmian wynikających z protokołu konieczności nr 2,

zmniejszającym wynagrodzenie wykonawcy do kwoty 687.737,51 zł brutto, w tym netto 559.136,19 zł, i VAT 128.601,32 zł

– Kopią oferty wykonawcy z dnia 01.02.2012 r.,

e) Fakturą VAT nr 561a/DIW/12 z dnia 05.11.2012 r. wystawioną przez ATEM Polska Sp. z o.o., 81-537 Gdynia, ul. Łużycka 2 za „projekt sieci światłowodowej wraz z przyłączami, projekt konfiguracji i instalacji sieciowych urządzeń aktywnych, projekt adaptacji pomieszczeń dla potrzeb urządzeń dostępowych – umowa nr BIII 271.1.2012 Ożarów” na kwotę netto 45.768,63 zł, VAT 10.526,79 zł, brutto 56.295,42 zł wraz z załącznikami:

– Protokołem przekazania dokumentacji projektowej z dnia 30.05.2012 r., dotyczącym projektów,

– Protokołem przekazania dokumentacji projektowej z dnia 30.10.2012 r., dotyczącym decyzji o pozwoleniach na budowę,

– Poleceniem przelewu z dnia 30.11.2012 r. kwoty 56.295,43 zł z tytułu zapłaty za fakturę 561a/DIW/12,

– Wyciągiem bankowym nr 242 z dnia 30.11.2012 r. z rachunku nr 12 9423 0000 2001 0005 3194 0001, prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Ożarowie, potwierdzającym przekazanie kwoty 56.295,43 zł z tytułu zapłaty za fakturę 561a/DIW/12,

f) Fakturą VAT nr 0012/11/2009 z dnia 18.11.2009 r., wystawioną przez InfoStrategia Krzysztof Heller i Andrzej Szczerba Sp. J., 30-081 Kraków, ul. Królewska 51 „za opracowanie studium wykonalności dla projektu „e-świętokrzyskie – budowa miejskiej sieci światłowodowej jst” zgodnie z umową 36/2009/PI z dnia 23 lipca 2009 roku i Aneksem nr 1/2009 z dnia 11.09.2009 r.” na kwotę netto 9.000,00 zł, VAT 1.980,00 zł, brutto 10.980,00 zł, z tego wydatki kwalifikowane w kwocie 8.784,00 zł wraz z załącznikami:

– Protokołem odbioru Studium (...) spisany w dniu 20.11.2009 r.,

– Poleceniem przelewu z dnia 15.12.2009 r. kwoty 8.784,00 zł z tytułu zapłaty za fakturę 0012/11/2009 pomniejszonej o karę umowną w kwocie 2.196,00 zł,

– Wyciągiem bankowym nr 257 z dnia 15.12.2009 r. z rachunku nr 12 9423 0000 2001 0005 3194 0001, prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Ożarowie, potwierdzającym zapłatę kwoty 8.784,00 zł za fakturę nr 0012/11/2009,

– Notą korygującą z dnia 28.12.2012 r. do faktury nr 0012/11/2009,

– Kopią umowy nr 36/2009/PI z dnia 23.07.2009 r. zawartej pomiędzy Gminami: Skarżysko-Kamienna, Ostrowiec Świętokrzyski, Końskie,

Staszów, Ożarów i Wiślica a firmą InfoStrategia Sp. J. K. Heller i A. Szczerba, 31-525 Kraków, ul. Zalewskiego 4B na opracowanie Studium Wykonalności dla projektu „e-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych JST”

- g) Fakturą VAT nr 01/04/09 z dnia 01.04.2009 r. wystawioną przez Telekomunikacyjne Usługi Budowlano-Projektowe Adamczyk Dariusz, 26-600 Radom, ul. Olsztyńska 39/2 za opracowanie koncepcji budowy sieci światłowodowej na terenie miasta Ożarowa na kwotę netto 13.000,00 zł, VAT 2.860,00 zł, brutto 15.860,00 zł wraz z załącznikami:
- Ofertą na opracowanie koncepcji dotyczącej budowy sieci światłowodowej na terenie miasta Ożarów z dnia 05.02.2009 r., wraz z oświadczeniami o posiadaniu uprawnień wiedzy, doświadczenia, potencjału ekonomicznego i technicznego, znajdowaniu się w sytuacji finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia, a także o niezachodzeniu okoliczności wykluczających oferenta z ubiegania się o zamówienie, referencjami, potwierdzającymi rzetelne wykonanie zleceń w zakresie projektowania kablowych linii światłowodowych (3 szt.),
 - Umową o prace projektowe zawartą w dniu 23.02.2009 r. pomiędzy Gminą Ożarów, a Telekomunikacyjne Usługi Budowlano-Projektowe Dariusz Adamczyk na *opracowanie koncepcji (...)* za kwotę netto 13.000,00 zł, VAT 2.860,00 zł, brutto 15.860,00 zł, w terminie do dnia 15.04.2009 r.,
 - Zgłoszeniem zakończenia prac projektowych z dnia 27.03.2009 r.,
 - Protokołem przekazania prac projektowych z dnia 01.04.2009 r.,
 - Poleceniem przelewu kwoty 15.860,00 zł na rzecz Telekomunikacyjne Usługi Budowlano-Projektowe Dariusz Adamczyk z Radomia z tytułu zapłaty za fakturę nr 01/04/2009,
 - Wyciągiem bankowym nr 22 z dnia 15.04.2009 r. z rachunku nr 16 9423 0000 2001 0005 3194 0026, prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Ożarowie, potwierdzającym przelew kwoty 15.860,00 zł z tytułu zapłaty za fakturę nr 01/04/2009
 - Poleceniem przelewu kwoty 15.860,00 zł z rachunku nr 12 9423 0000 2001 0005 3194 0001, prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Ożarowie na rachunek nr 16 9423 0000 2001 0005 3194 0026 tytułem przeksięgowania środków,
 - Wyciągiem bankowym nr 79 z dnia 16.04.2009 r. z rachunku nr 12 9423 0000 2001 0005 3194 0001, prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Ożarowie, potwierdzającym przelew kwoty 15.860,00 zł na dobro rachunku nr 16 9423 0000 2001 0005 3194 0026 tytułem przeksięgowania środków,

- 4) Zarządzenie nr Or.I.I.21/2010 Burmistrza Ożarowa z dnia 30 grudnia 2010 r. w sprawie przyjęcia Zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Ożarowie, które w załączniku nr 6 opisuje *zasady rachunkowości projektów z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych źródeł niepodlegających zwrotowi w sposób umożliwiający wykazanie pełnej ewidencji każdego realizowanego projektu*,
- 5) Ewidencję księgową zrealizowanego projektu prowadzoną na kontach o symbolach:
 - 011 – środki trwałe,
 - 080-720-72095-6057-00 – inwestycje/środki trwałe w budowie (dofinansowanie z UE),
 - 080-720-72095-6059-00 – inwestycje/środki trwałe w budowie (środki własne jst),
 - 130-720-72095-6057-00 – rachunek bieżący jednostki budżetowej (dofinansowanie z UE),
 - 130-720-72095-6059-00 – rachunek bieżący jednostki budżetowej (środki własne jst)
 - 130-720-72095-6207-00 – wyodrębniony rachunek bieżący jednostki budżetowej,
 - 201-663-00000-0000-03 – rozrachunki z dostawcami i odbiorcami.

3. Czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi? (art. 16 ust. 2 pkt c Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006).

3.1 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- 1) Umowę nr UDA-RPSW.02.02.00-26-004/10-00 z dnia 10.12.2012 r. o dofinansowanie Projektu WND-RPSW.02.02.00-26-004/10 „e-świętokrzyskie - budowa miejskich sieci światłowodowych jst”, wraz z aneksami, wymienionymi w pkt I.1.1)-3) niniejszego protokołu,
- 2) Umowę partnerską Nr 7-4/2010/PI zawartą w dniu 15.03.2010 r. przez Gminę Skarżysko-Kamienna, jako Lidera z Partnerem - Gminą Ożarów, określającą zasady współdziałania oraz zasady i warunki realizacji i rozliczania projektu pn. „e-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych jednostek samorządu terytorialnego, wraz z aneksami, wymienionymi w pkt I.1.4)-7) niniejszego protokołu,
- 3) Wniosek o płatność z dnia 21.02.2013 r., przekazany do Gminy Skarżysko-Kamienna w dniu 25.02.2013 r., obejmujący całkowite wydatki w kwocie 739.584,40 zł, wydatki kwalifikowane w kwocie 737.388,40 zł i wnioskowaną kwotę refundacji 626.780,14 zł,

- 4) dokumenty w postaci: faktur VAT, dokumentacji wspierającej faktury VAT, wyciągów bankowych, umów, ewidencji księgowej beneficjenta wymienione w pkt I.2) niniejszego protokołu.
- 5) Interpretację indywidualną Dyrektora Izby Skarbowej w Łodzi znak: IPTPP1/443-228/12-5/OS z dnia 22 czerwca 2012 r., wydaną dla Gminy Ożarów, w zakresie prawa do odliczenia podatku od towarów i usług VAT od wydatków poniesionych na realizację projektu pn. „E-świętokrzyskie - budowa miejskich sieci światłowodowych jst”,

3.2 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- 1) Umowę nr UDA-RPSW.02.02.00-26-004/10-00 z dnia 10.12.2012 r. o dofinansowanie Projektu WND-RPSW.02.02.00-26-004/10 „e-świętokrzyskie - budowa miejskich sieci światłowodowych jst”, wraz z aneksami, wymienionymi w pkt I.1.1)-3) niniejszego protokołu,
- 2) Umowę partnerską Nr 7-4/2010/PI zawartą w dniu 15.03.2010 r. przez Gminę Skarżysko-Kamienna, jako Lidera z Partnerem - Gminą Ożarów, określającą zasady współdziałania oraz zasady i warunki realizacji i rozliczania projektu pn. „e-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych jednostek samorządu terytorialnego, wraz z aneksami, wymienionymi w pkt I.1.4)-7) niniejszego protokołu,

3.2.1. Dokumentację w zakresie zamówień publicznych, udzielonych przez Beneficjenta na podstawie przepisów ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.) .), dotyczącego realizacji zadania pn. „Zaprojektowanie i budowa sieci światłowodowej na terenie Ożarowa w ramach projektu – e-świętokrzyskie - budowa miejskich sieci światłowodowych JST” przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego:

- 1) Zarządzenie Nr Or.I.1.2011 Burmistrza Ożarowa z dnia 05.01.2011 r., w sprawie powołania Komisji przetargowej do oceny i wyboru ofert postępowań o udzielenie zamówień publicznych w roku 2011, wraz z regulaminem pracy Komisji Przetargowej stanowiącym załącznik nr 1 do zarządzenia,
- 2) Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego, sporządzony na druku ZP-PN, oznaczenie sprawy BIII271.1.2012, z treści którego wynika, że całkowita szacunkowa wartość zamówienia ustalona w dniu 01.12.2011 r., na podstawie planowanych kosztów wynosi 904.878,04 zł netto, co stanowi równowartość 225.116,44 euro, obliczone według średniego kursu złotego w stosunku do euro wynoszącego 4,0196 zł/euro, zgodnie z § 1 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 grudnia 2011 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. z dnia 28 grudnia 2011 r. Nr 282, poz. 1650), w tym: wartość zamówienia podstawowego

603.252,03 zł oraz wartość przewidywanych zamówień uzupełniających stanowiących 50% wartości zamówienia podstawowego 301.626,01 zł – zatwierdzony przez Kierownika Zamawiającego Burmistrza Ożarowa Marcina Majchera,

- 3) Zarządzenie Nr Or.I-Nr3/2012 Burmistrza Ożarowa z dnia 09.02.2012 r. w sprawie powołania Komisji przetargowej do oceny i wyboru ofert postępowań o udzielenie zamówień publicznych w roku 2012 wraz z regulaminem pracy Komisji Przetargowej stanowiącym załącznik nr 1 do zarządzenia; z treści §1 Zarządzenia wynika, że Burmistrz Miasta i Gminy Ożarów Marcin Majcher powołuje Komisję Przetargową, w składzie:
 - Paweł Rędziak – Przewodniczący Komisji,
 - Andrzej Ożóg – Z-ca Przewodniczącego Komisji,
 - Jolanta Czarnecka – Sekretarz Komisji,
 - Zdzisław Wydrzycki – Członek Komisji,
 - Alfred Liwiński – Członek Komisji,
- 4) Ogłoszenie o przetargu – roboty budowlane – zamieszczone w dniu 12.01.2012 r., na stronie <http://www.portal.uzp.gov.pl> – numer ogłoszenia 10106-2012, data zamieszczenia w bzp 12.01.2012 r.,
- 5) Ogłoszenie o przetargu zamieszczone w dniu 12.01.2012 r., na stronie internetowej zamawiającego <http://www.bip.ozarow.pl> wraz z załącznikami,
- 6) Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane pn. „Zaprojektowanie i budowa sieci światłowodowej na terenie Ożarowa w ramach projektu – e-świętokrzyskie - budowa miejskich sieci światłowodowych JST”, wywieszane na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta i Gminy w Ożarowie w terminie od dnia 12.01.2012 r. do dnia 06.02.2012 r., co dokumentuje adnotacja zamawiającego na ogłoszeniu,
- 7) Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia (dalej: SIWZ) wraz z załącznikami – przetarg nieograniczony pn. „Zaprojektowanie i budowa sieci światłowodowej na terenie Ożarowa w ramach projektu – e-świętokrzyskie - budowa miejskich sieci światłowodowych JST” – z dnia 04.01.2012 r., zatwierdzoną przez Burmistrza Ożarowa Marcina Majchera,
- 8) Pismo z dnia 16.01.2012 r., wykonawcy – Usługi Telekomunikacyjne i Projektowe „TELMA” Wiącek i Kwiatkowski Spółka Jawna, Pl. B. Głowackiego 23/1, 39-400 Tarnobrzeg, przesłane do zamawiającego pocztą elektroniczną w dniu 17.01.2012 r., zawierające 1 zapytanie do treści SIWZ,
- 9) Pismo zamawiającego, znak: BIII271.1.2012 z dnia 17.01.2012 r., zawierające odpowiedź na zapytanie wykonawcy, przesłane pocztą elektroniczną w tym samym dniu do firmy Usługi Telekomunikacyjne i Projektowe „TELMA” Wiącek i Kwiatkowski Spółka Jawna z Tarnobrzega,

- 10) Pismo zamawiającego, znak: BIII271.1.2012 z dnia 17.01.2012 r. – odpowiedź na zapytanie wykonawcy – zamieszczone na stronie internetowej zamawiającego <http://www.bip.ozarow.pl> w dniu 17.01.2012 r.,
- 11) Pismo z dnia 16.01.2012 r., wykonawcy – Usługi Telekomunikacyjne i Projektowe „TELMA” Wiącek i Kwiatkowski Spółka Jawna, Pl. B. Głowackiego 23/1, 39-400 Tarnobrzeg, przesłane do zamawiającego pocztą elektroniczną w dniu 17.01.2012 r., zawierające 1 zapytanie do treści SIWZ,
- 12) Pismo zamawiającego, znak: BIII271.1.2012 z dnia 18.01.2012 r., zawierające odpowiedź na zapytanie wykonawcy, przesłane pocztą elektroniczną w tym samym dniu do firmy Usługi Telekomunikacyjne i Projektowe „TELMA” Wiącek i Kwiatkowski Spółka Jawna z Tarnobrzega,
- 13) Pismo zamawiającego, znak: BIII271.1.2012 z dnia 18.01.2012 r. – odpowiedź na zapytanie wykonawcy – zamieszczone na stronie internetowej zamawiającego <http://www.bip.ozarow.pl> w dniu 18.01.2012 r.,
- 14) Pismo z dnia 19.01.2012 r., wykonawcy – ATEM Polska Sp. z o.o., ul. Łużycka 2, 81-537 Gdynia, przesłane do zamawiającego faksem w dniu 19.01.2012 r., zawierające 5 zapytań do treści SIWZ,
- 15) Pismo z dnia 19.01.2012 r., wykonawcy – ATEM Polska Sp. z o.o., ul. Łużycka 2, 81-537 Gdynia, przesłane do zamawiającego pocztą elektroniczną w dniu 19.01.2012 r., zawierające 1 zapytanie do treści SIWZ,
- 16) Pismo zamawiającego, znak: BIII271.1.2012 z dnia 20.01.2012 r., zawierające odpowiedź na 6 zapytań wykonawcy, z adnotacją o telefonicznym poinformowaniu wykonawcy – ATEM Polska Sp. z o.o. z Gdyni (w związku z awarią poczty elektronicznej) o zamieszczeniu odpowiedzi na stronie internetowej zamawiającego,
- 17) Pismo zamawiającego, znak: BIII271.1.2012 z dnia 20.01.2012 r. – odpowiedź na 6 zapytań wykonawcy – zamieszczone na stronie internetowej zamawiającego <http://www.bip.ozarow.pl> w dniu 20.01.2012 r.,
- 18) Pismo z dnia 20.01.2012 r., wykonawcy – Usługi Telekomunikacyjne i Projektowe „TELMA” Wiącek i Kwiatkowski Spółka Jawna, Pl. B. Głowackiego 23/1, 39-400 Tarnobrzeg, przesłane do zamawiającego pocztą elektroniczną w dniu 20.01.2012 r., zawierające 1 zapytanie do treści SIWZ,
- 19) Pismo z dnia 23.01.2012 r., wykonawcy – Przedsiębiorstwo Telekomunikacyjne TELBUD S.A., ul. Krauthofera 23, 60-203 Poznań, przesłane do zamawiającego pocztą elektroniczną i faksem w dniu 23.01.2012 r., zawierające 1 zapytanie do treści SIWZ,
- 20) Pismo z dnia 23.01.2012 r., wykonawcy – ELEKTROMONT S.A., ul. Nasienna 4, 59-220 Legnica, przesłane do zamawiającego pocztą elektroniczną w dniu 23.01.2012 r., zawierające 10 zapytań do treści SIWZ,

- 21) Pismo z dnia 24.01.2012 r., wykonawcy – HAWE Budownictwo Sp. z o.o., ul. Działkowa 38, 59-220 Legnica, przesłane do zamawiającego pocztą elektroniczną i faksem w dniu 24.01.2012 r., zawierające 5 zapytań do treści SIWZ,
- 22) Pismo zamawiającego, znak: BIII271.1.2012 z dnia 30.01.2012 r. – odpowiedź na 17 zapytań wykonawców – zamieszczone na stronie internetowej zamawiającego <http://www.bip.ozarow.pl> w dniu 30.01.2012 r., oraz przesłane w tym samym dniu pocztą elektroniczną do wykonawców składających zapytania,
- 23) Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia opublikowane na stronie <http://www.portal.uzp.gov.pl> przedłużające termin składania ofert lub wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu do dnia 03.02.2012 r. do godz. 10⁰⁰ – numer ogłoszenia 22654-2012, data zamieszczenia w bzp 24.01.2012 r.,
- 24) Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia w zakresie sposobu oceny spełniania warunków udziału w postępowaniu oraz zmiany terminu składania ofert w przetargu nieograniczonym nr BIII271.1.2012, zamieszczone w dniu 24.01.2012 r., na stronie internetowej zamawiającego <http://www.bip.ozarow.pl>,
- 25) Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia na roboty budowlane pn. „Zaprojektowanie i budowa sieci światłowodowej na terenie Ożarowa w ramach projektu – e-świętokrzyskie - budowa miejskich sieci światłowodowych JST”, zmieniające na oświadczenie, sposób oceny spełniania warunków udziału w postępowaniu w zakresie uprawnień do wykonywania określonej działalności oraz przedłużające termin składania ofert do dnia 03.02.2012 r., wywieszane na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta i Gminy w Ożarowie od dnia 24.01.2012 r. do dnia 06.02.2012 r., co dokumentuje adnotacja zamawiającego na ogłoszeniu,
- 26) Listę obecności na wizji lokalnej w dniu 27.01.2012 r. – obecnych 3 wykonawców,
- 27) Pismo z dnia 30.01.2012 r., wykonawcy – ELEKTROMONT S.A., ul. Nasienna 4, 59-220 Legnica, przesłane do zamawiającego pocztą elektroniczną w dniu 30.01.2012 r., zawierające 1 zapytanie do treści SIWZ – pozostawione bez odpowiedzi w związku z upływem ustawowego terminu,
- 28) Oświadczenie na druku ZP-1, oznaczenie sprawy: BIII271.1.2012, podpisane w dniu 03.02.2012 r. przez Burmistrza Ożarowa Marcina Majchera – Kierownika Zamawiającego,
- 29) Oświadczenia na drukach ZP-1, oznaczenie sprawy: BIII271.1.2012, podpisane w dniu 03.02.2012 r., przez 2 członków komisji przetargowej,
- 30) Oświadczenie na druku ZP-1, oznaczenie sprawy: BIII271.1.2012, podpisane w dniu 03.02.2012 r. przez Rafała Zapalskiego – innej osoby wykonującej czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia,
- 31) Listę uczestników otwarcia ofert z dnia 03.02.2012 r., dot. udzielenia zamówienia na: „Zaprojektowanie i budowa sieci światłowodowej na terenie Ożarowa w ramach

projektu – E-świętokrzyskie - budowa miejskich sieci światłowodowych JST”,
- obecnych 4 oferentów,

- 32) Protokół z otwarcia ofert z dnia 03.02.2012 r., dot. udzielenia zamówienia pn.: „Zaprojektowanie i budowa sieci światłowodowej na terenie Ożarowa w ramach projektu – E-świętokrzyskie - budowa miejskich sieci światłowodowych JST” (wpłynęło 8 ofert), wraz z wyjaśnieniami w sprawie omyłkowego zarejestrowania jako oferty nr 5/2012 pisma Przedsiębiorstwa Telekomunikacyjnego OPTOLAND Polska S.A. ul. Żurawia 47-49, 00-680 Warszawa,
- 33) Pismo znak: 4515/2/2012/W z dnia 02.03.2012 r., przesłane przez Przedsiębiorstwo Telekomunikacyjne OPTOLAND Polska S.A. ul. Żurawia 47-49, 00-680 Warszawa, omyłkowo zarejestrowane jako oferta nr 5/2012,
- 34) Oferty na wykonanie przedmiotu zamówienia:
- Nr 1/2012 z dnia 31.01.2012 r., złożoną przez Lubelskie Przedsiębiorstwo Robót Telekomunikacyjnych S. A., ul. Energetyków 27, 20-468 Lublin (NIP 712-010-28-30), na kwotę brutto 778.426,37 zł, z potwierdzeniem wpływu w dniu 02.02.2012 r. o godz. 10:40,
 - Nr 2/2012 z dnia 31.01.2012 r., złożoną przez firmę TECHNITEL POLSKA Spółka Jawna, ul. Górnicza 12/14, 91-765 Łódź (NIP 726-252-79-99), na kwotę brutto 1.179.617,97 zł, z potwierdzeniem wpływu w dniu 02.02.2012 r. o godz. 11:00,
 - Nr 3/2012 z dnia 01.02.2012 r., złożoną przez firmę ATEM Polska Sp. z o.o., ul. Łużycka 2, 81-537 Gdynia (NIP 527-103-37-29), na kwotę brutto 714.319,35 zł, z potwierdzeniem wpływu w dniu 02.02.2012 r. o godz. 12:20,
 - Nr 4/2012 z dnia 02.02.2012 r., złożoną przez Przedsiębiorstwo Telekomunikacyjne TELBUD S.A., ul. Krauthofera 23, 60-203 Poznań (NIP 779-000-06-81), na kwotę brutto 845.002,88 zł, z potwierdzeniem wpływu w dniu 03.02.2012 r. o godz. 8:30,
 - Nr 6/2012 z dnia 02.02.2012 r., złożoną przez firmę ELEKTROMONT S.A., ul. Waryńskiego 18, 58-500 Jelenia Góra (NIP 929-167-51-72), na kwotę brutto 941.442,00 zł, z potwierdzeniem wpływu w dniu 03.02.2012 r. o godz. 8:30,
 - Nr 7/2012 z dnia 01.02.2012 r., złożoną przez Konsorcjum firm: Lider – Cyfrowe Sieci Multimedialne Sp. z o.o., ul. Kwiatkowskiego 1, 37-450 Stalowa Wola (NIP 873-301-72-13); Partner – Usługi Telekomunikacyjne i Projektowe „TELMA” Wiącek i Kwiatkowski Spółka Jawna, Pl. B. Głowackiego 23/1, 39-400 Tarnobrzeg (NIP 867-210-97-18), na kwotę brutto 1.206.180,83 zł, z potwierdzeniem wpływu w dniu 03.02.2012 r. o godz. 9:05,

- Nr 8/2012 z dnia 02.02.2012 r., złożoną przez firmę ELTEL Networks S.A., ul. Kaliska 21, 61-131 Poznań (NIP 899-020-32-31), na kwotę brutto 1.977.992,52 zł, z potwierdzeniem wpływu w dniu 03.02.2012 r. o godz. 9:15,
 - Nr 9/2012 z dnia 02.02.2012 r., złożoną przez firmę ZBT Sp. z o.o., ul. Wielkopolska 5, 26-600 Radom (NIP 948-000-00-96), na kwotę brutto 903.141,71 zł, z potwierdzeniem wpływu w dniu 03.02.2012 r. o godz. 9:30,
- 35) Pismo zamawiającego, znak: BIII271.1.2012 z dnia 22.02.2012 r., wysłane pocztą elektroniczną w tym samym dniu, do firmy ATEM Polska Sp. z o.o., ul. Łużycka 2, 81-537 Gdynia, stanowiące informację o poprawieniu oferty firmy w zakresie okresu udzielanej gwarancji omyłkowo wpisanego w jednym z punktów złożonej oferty – dotyczy oferty nr 3/2012,
- 36) Pismo zamawiającego, znak: BIII271.1.2012 z dnia 22.02.2012 r., wysłane pocztą elektroniczną w tym samym dniu, do Przedsiębiorstwa Telekomunikacyjnego TELBUD S.A., ul. Krauthofera 23, 60-203 Poznań, stanowiące informację o poprawieniu oferty firmy w zakresie okresu udzielanej gwarancji omyłkowo wpisanego w jednym z punktów złożonej oferty – dotyczy oferty nr 4/2012,
- 37) Pismo zamawiającego, znak: BIII271.1.2012 z dnia 22.02.2012 r., wysłane pocztą elektroniczną w tym samym dniu, do firmy ELEKTROMONT S.A., ul. Waryńskiego 18, 58-500 Jelenia Góra, stanowiące informację o poprawieniu oferty firmy w zakresie okresu udzielanej gwarancji omyłkowo wpisanego w jednym z punktów złożonej oferty – dotyczy oferty nr 6/2012,
- 38) Gwarancja Ubezpieczeniowa Zapłaty Wadium Nr 3023425/8401 z dnia 24.01.2012 r., wystawiona przez HDI Asekuracja Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. w Warszawie Oddział w Radomiu dla firmy ZBT Sp. z o.o. z Radomia na kwotę 18.000,00 zł, ważna w okresie od 27.01.2012 r. do 28.02.2012 r. (niezgodnie z pkt 15 SIWZ) – dotyczy oferty nr 9/2012,
- 39) Pismo zamawiającego, znak: BIII.271.1.2012 z dnia 24.02.2012 r. – Informacja o wyborze oferty najkorzystniejszej, złożonej przez firmę ATEM-Polska Sp. z o.o., ul. Łużycka 2, 81-537 Gdynia, wraz z informacjami dotyczącymi: odrzucenia na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 5 w związku z art. 24 ust. 2 pkt 2 ustawy Pzp (Zamawiający odrzuca ofertę Wykonawcy wykluczonego), oferty firmy ZBT Sp. z o.o., 26-600 Radom ul. Wielkopolska 5; punktacji przyznanej ofertom złożonym w postępowaniu oraz terminu (01.03.2012 r.) po upływie którego umowa w sprawie zamówienia publicznego może być zawarta – przesłane pocztą elektroniczną w dniu 24.02.2012 r., do wszystkich ośmiu oferentów biorących udział w postępowaniu,
- 40) Ogłoszenie o wyborze najkorzystniejszej oferty, z potwierdzeniem ogłoszenia na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego, co potwierdza adnotacja o wywieszeniu na tablicy ogłoszeń w terminie od dnia 24.02.2012 r. do dnia 07.03.2012 r.,

- 41) Ogłoszenie o wyborze najkorzystniejszej oferty, zamieszczone na stronie internetowej zamawiającego <http://www.bip.ozarow.pl> w dniu 24.02.2012 r., potwierdzające upublicznienie informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty na zadanie pn. „Zaprojektowanie i budowa sieci światłowodowej na terenie Ożarowa w ramach projektu – e-świętokrzyskie - budowa miejskich sieci światłowodowych JST” w dniu 24.02.2012 r.,
- 42) Uchwała Nr XIV/105/2011 Rady Miejskiej w Ożarowie z dnia 29 grudnia 2011 r., w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Ożarów na 2012 rok., wraz z Załącznikiem Nr 3 – Limity wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia planowane do poniesienia w 2012 roku, poz. 3 dotycząca projektu pn. „E-świętokrzyskie - budowa miejskich sieci światłowodowych JST”, określająca nakłady finansowe w roku 2012 na ww. projekt w wysokości 742.000,00 zł,
- 43) Umowa Nr BIII271.1.2012 z dnia 02.03.2012 r., zawarta pomiędzy zamawiającym – Gminą Ożarów a firmą ATEM-Polska Sp. z o.o., ul. Łużycka 2, 81-537 Gdynia, na wykonanie zadania pn. „Zaprojektowanie i budowa sieci światłowodowej na terenie Ożarowa w ramach projektu – „E-świętokrzyskie - budowa miejskich sieci światłowodowych JST”, za wynagrodzeniem ryczałtowym w kwocie 714.319,35 zł brutto, wraz z aneksem nr 1 z dnia 20.06.2012 r., dotyczącym obniżenia kwoty wynagrodzenia na 687.737,51 zł brutto w związku ze zmniejszeniem zakresu rzeczowego zamówienia,
- 44) Wydruk z dnia 07.03.2012 roku ze strony <http://www.portal.uzp.gov.pl> dokumentujący zamieszczenie ogłoszenia o udzieleniu zamówienia – roboty budowlane – numer ogłoszenia 69506-2012, data zamieszczenia 07.03.2012 r.,

3.2.2. Dokumentację dotyczącą udzielenia zamówienia bez stosowania przepisów ustawy Pzp na „Wykonanie tablic informacyjnych oraz naklejek informacyjnych dla projektu pn. „E-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych jst”

- 1) Zaproszenie do składania ofert na „Wykonanie tablic informacyjnych oraz naklejek informacyjnych dla projektu pn. „E-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych jst” zamieszczone na stronie internetowej www.bip.ozarow.pl w dniu 10.01.2013 r. wraz z załącznikami:
 - Opisem przedmiotu zamówienia, zawierającym termin wykonania zlecenia, kryteria oceny ofert,
 - Formularzem oferty,
 - Wzorem umowy,
- 2) Oferty cenowe na wykonanie przedmiotu zamówienia:

- z dnia 14.01.2013 r., złożona przez Pracownię Szyldów i Reklam s.c., 01-956 Warszawa, ul. Wrzeciono 48, oferującą wykonanie przedmiotu zamówienia za kwotę brutto 1.107,00 zł,
 - z dnia 15.01.2013 r., złożona przez Muffin Kaszczuk Ewa, 58-200 Dzierżoniów, ul. Wesoła 47 oferującą wykonanie przedmiotu zamówienia za kwotę brutto 4.674,00 zł,
 - z dnia 16.01.2013 r., złożona przez Zakład Reklamowy Znaki.pl Krzysztof Gabory, 48-385 Otmuchów, ul. Nyska 22, oferujący wykonanie przedmiotu zamówienia za kwotę brutto 591,63 zł,
 - z dnia 16.01.2013 r., złożona przez KONCEPT Biuro Reklamy i Promocji Katarzyna Bosko i Spółka s.c., 27-600 Sandomierz, ul. 11-go Listopada 22 oferującą wykonanie przedmiotu zamówienia za kwotę brutto 601,47 zł,
 - z dnia 16.01.2013 r., złożona przez Media Light Jacek Mojski, 20-150 Lublin, ul. Bursaki 6, oferujący wykonanie przedmiotu zamówienia za kwotę brutto 611,31 zł,
 - z dnia 16.01.2013 r., złożona przez HIK ORIGINAL Sp. z o.o., 42-690 Tworóg, ul. Głowackiego 4 oferującą wykonanie przedmiotu zamówienia za kwotę brutto 873,30 zł,
 - z dnia 17.01.2013 r., złożona przez Firmę Reklamową SANGRAF Andrzej Sobkowiak, 65-133 Zielona Góra, ul. Błotna 3A, oferującą wykonanie przedmiotu zamówienia za kwotę brutto 295,20 zł,
 - z dnia 17.01.2013 r., złożona przez 3R Agencja Reklamowo-Marketingowa Sylwiusz Gruś, 56-120 Brzeg Dolny, ul. Wilcza 8 oferującą wykonanie przedmiotu zamówienia za kwotę brutto 738,00 zł,
- 3) Ogłoszenie znak: BIII 271.1.2013 z dnia 18.01.2013 r., informujące o wyniku rozstrzygnięcia postępowania w drodze zaproszenia do składania oferty cenowej na Wykonawcę zadania pn. „Wykonanie tablic informacyjnych oraz naklejek informacyjnych dla projektu pn. „E-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych jst”, zamieszczone na stronie internetowej zamawiającego www.bip.ozarow.pl w dniu 21.01.2013 r.
- 4) Umowę nr BIII/1/2013 z dnia 22.01.2013 r., zawartą pomiędzy Gminą Ożarów, a Firmą Reklamową SANGRAF Andrzej Sobkowiak, 65-133 Zielona Góra, ul. Błotna 3A na wykonanie naklejek informacyjnych dla projektu pn. „e-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych jst” w terminie do dnia 29.01.2013 r. za kwotę 295,20 zł brutto,
- 5) Protokół odbioru wykonania umowy nr BIII/1/2-13 z dnia 24.01.2013 r.,

3.3. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- 1) Umowę nr UDA-RPSW.02.02.00-26-004/10-00 z dnia 10.12.2012 r. o dofinansowanie Projektu WND-RPSW.02.02.00-26-004/10 „e-świętokrzyskie - budowa miejskich sieci światłowodowych jst”, wraz z aneksami, wymienionymi w pkt I.1.1)-3) niniejszego protokołu,
- 2) Umowę partnerską Nr 7-4/2010/PI zawartą w dniu 15.03.2010 r. przez Gminę Skarżysko-Kamienna, jako Lidera z Partnerem - Gminą Ożarów, określającą zasady współdziałania oraz zasady i warunki realizacji i rozliczania projektu pn. „e-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych jednostek samorządu terytorialnego, wraz z aneksami, wymienionymi w pkt I.1.4)-7) niniejszego protokołu,
- 3) Wniosek o dofinansowanie Projektu nr WND-RPSW.06.01.00-26-375/08 pn. „e-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych jst” , złożony do IZ przez Gminę Skarżysko-Kamienna, wraz z wymaganymi w ramach II etapu konkursu załącznikami tj.:
 - a) Formularzem do wniosku o dofinansowanie w zakresie Oceny Oddziaływania na Środowisko (OOŚ) sporządzonym przez Gminę Ożarów w dniu 17.06.2011 r.,
 - b) Zaświadczeniem organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 – Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach wydanymi dla Gminy Ożarów w dniu 23.02.2011 r.,
 - c) Oświadczeniem o dostosowaniu projektu do wymagań prawa unijnego w zakresie postępowania w sprawie oceny oddziaływania na środowisko z dnia 25.05.2012 r.,
 - d) Oświadczeniem o zgodności projektu z wymaganiami prawa unijnego w zakresie postępowania w sprawie oceny oddziaływania na środowisko z dnia 25.05.2012 r.,
 - e) Wypisem z miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Miasta Ożarowa znak: BIII.6727.145.2012 z dnia 26.10.2012 r., wydanym przez Burmistrza Ożarowa,

3.4. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- 1) Umowę nr UDA-RPSW.02.02.00-26-004/10-00 z dnia 10.12.2012 r. o dofinansowanie Projektu WND-RPSW.02.02.00-26-004/10 „e-świętokrzyskie - budowa miejskich sieci światłowodowych jst”, wraz z aneksami, wymienionymi w pkt I.1.1)-3) niniejszego protokołu,

- 2) Umowę partnerską Nr 7-4/2010/PI zawartą w dniu 15.03.2010 r. przez Gminę Skarżysko-Kamienna, jako Lidera z Partnerem - Gminą Ożarów, określającą zasady współdziałania oraz zasady i warunki realizacji i rozliczania projektu pn. „e-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych jednostek samorządu terytorialnego, wraz z aneksami, wymienionymi w pkt I.1.4)-7) niniejszego protokołu,
- 3) Wnioski o płatność pośrednią wraz z dokumentacją wspierającą szczegółowo wymienioną w pkt I.2 niniejszego protokołu.

3.5. Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- 1) Umowę nr UDA-RPSW.02.02.00-26-004/10-00 z dnia 10.12.2012 r. o dofinansowanie Projektu WND-RPSW.02.02.00-26-004/10 „e-świętokrzyskie - budowa miejskich sieci światłowodowych jst”, wraz z aneksami, wymienionymi w pkt I.1.1)-3) niniejszego protokołu,
- 2) Umowę partnerską Nr 7-4/2010/PI zawartą w dniu 15.03.2010 r. przez Gminę Skarżysko-Kamienna, jako Lidera z Partnerem - Gminą Ożarów, określającą zasady współdziałania oraz zasady i warunki realizacji i rozliczania projektu pn. „e-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych jednostek samorządu terytorialnego, wraz z aneksami, wymienionymi w pkt I.1.4)-7) niniejszego protokołu,
- 3) Korespondencję prowadzoną przez Gminę Ożarów z Gminą Skarżysko-Kamienna,
- 4) Wniosek o płatność pośrednią wraz z dokumentacją wspierającą szczegółowo wymienioną w pkt I.2 niniejszego protokołu,
- 5) Dokumentację z przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówień publicznych, wymienioną w pkt I.3.2. niniejszego protokołu,

W dniu 09.01.2014 r. przeprowadzono oględziny miejsca realizacji projektu pn. „e-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych jst” oraz weryfikację wywiązania się Beneficjenta z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

Protokół oględzin z dnia 09.01.2014 r. stanowi **załącznik Nr 1** do niniejszego protokołu.

3.6. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- 1) Umowę nr UDA-RPSW.02.02.00-26-004/10-00 z dnia 10.12.2012 r. o dofinansowanie Projektu WND-RPSW.02.02.00-26-004/10 „e-świętokrzyskie -

budowa miejskich sieci światłowodowych jst”, wraz z aneksami, wymienionymi w pkt I.1.1)-3) niniejszego protokołu,

- 2) Umowę partnerską Nr 7-4/2010/PI zawartą w dniu 15.03.2010 r. przez Gminę Skarżysko-Kamienna, jako Lidera z Partnerem - Gminą Ożarów, określającą zasady współdziałania oraz zasady i warunki realizacji i rozliczania projektu pn. „e-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych jednostek samorządu terytorialnego, wraz z aneksami, wymienionymi w pkt I.1.4)-7) niniejszego protokołu,
- 3) Wniosek o płatność pośrednią wraz z dokumentacją wspierającą szczegółowo wymienioną w pkt I.2 niniejszego protokołu,

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi? - art. 80 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. U. L 210 z 31.7.2006, z późn. zm.).

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- 1) Umowę nr UDA-RPSW.02.02.00-26-004/10-00 z dnia 10.12.2012 r. o dofinansowanie Projektu WND-RPSW.02.02.00-26-004/10 „e-świętokrzyskie - budowa miejskich sieci światłowodowych jst”, wraz z aneksami, wymienionymi w pkt I.1.1)-3) niniejszego protokołu,
- 2) Umowę partnerską Nr 7-4/2010/PI zawartą w dniu 15.03.2010 r. przez Gminę Skarżysko-Kamienna, jako Lidera z Partnerem - Gminą Ożarów, określającą zasady współdziałania oraz zasady i warunki realizacji i rozliczania projektu pn. „e-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych jednostek samorządu terytorialnego, wraz z aneksami, wymienionymi w pkt I.1.4)-7) niniejszego protokołu,
- 3) Wniosek o płatność z dnia 21.02.2013 r. złożony do Lidera projektu – Gminy Skarżysko-Kamienna w dniu 25.02.2013 r. na całkowitą kwotę wydatków objętych wnioskiem 739.584,40 zł, w tym wydatki kwalifikowane w kwocie 737.388,40 zł, wnioskowana kwota 626.780,14 zł,
- 4) Pismo znak: PI.042.19.17.2013.AB z dnia 15.04.2013 r. Urzędu Miasta Skarżysko-Kamienna informujące, że w dniu 17.04.2013 r. na konto projektu „e-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych jst” wpłynęła kwota 654.260,62 zł, która przeznaczona jest dla dwóch gmin uczestniczących w projekcie, tj. Gminy Skarżysko-Kamienna – 27.480,49 zł i gminy Ożarów – 626.780,13 zł,
- 5) Wyciąg bankowy nr 1 z dnia 17.04.2013 r. z rachunku nr 04 9423 0000 2001 0005 3194 0048, prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Ożarowie, potwierdzającym wpływ kwoty 626.780,13 zł wraz z kopią polecenia przelewu z rachunku Gminy Skarżysko-Kamienna nr 42 8520 0007 2002 0018 8883 0032 tejże kwoty tytułem „Refundacja wydatków 2009-2013 e-świętokrzyskie”.

II. USTALENIA - OPIS STANU FAKTYCZNEGO.

1. **W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie sprawdzenia, czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego, została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (art. 16 ust. 2 pkt a Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006) ustalono, że:**

W dniu 15.03.2010 r. Gmina Ożarów zawarła z Gminą Skarżysko-Kamienna, jako Liderem umowę partnerską Nr 7-4/2010/PI, określającą zasady współdziałania oraz zasady i warunki realizacji i rozliczania projektu pn. „e-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych jednostek samorządu terytorialnego”. W myśl zapisów umowy, Gmina Skarżysko-Kamienna zobowiązana była do sporządzenia wniosku o dofinansowanie realizacji projektu, wyboru Inżyniera Kontraktu dla wszystkich uczestników porozumienia, sporządzania wniosków o płatność w oparciu o cząstkowe wnioski przekazywane przez pozostałych uczestników porozumienia, natomiast wszyscy członkowie porozumienia odpowiedzialni są za rzeczową realizację projektu na swoim terenie, w tym wybór wykonawcy, prowadzenie działań promocyjnych, prowadzenie ewidencji księgowej, archiwizację dokumentów związanych z projektem.

Zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie z dnia 10 grudnia 2012 r. nr UDA-RPSW.02.02.00-26-004/10 projektu pn. „e-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych jst”, zawartej pomiędzy Województwem Świętokrzyskim, jako Instytucją Zarządzającą Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013, a Gminą Skarżysko-Kamienna, działającą w imieniu sześciu gmin, które zawarły ww. umowę partnerską, zakres projektu obejmuje: budowę rurociągów kablowych, zabudowę kabli światłowodowych, montaż sprzętu aktywnego w węzłach, budowę monitoringu miejskiego i cyfrowego centrum monitorowania (Końskie) oraz budowę punktów dostępu do Internetu w technologii Wifi – HOTSPOT i infokiosków. W ramach projektu zostanie wybudowanych 82 km sieci światłowodowej, do których podłączone zostaną jednostki publiczne i szkoły. Powstanie 36 PIAP oraz rozbudowany zostanie monitoring miejski.

W ramach powyższego zakresu, zgodnie z dokumentem pn. Program funkcjonalno – użytkowy dla zadania pn. „E-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych jst” Gmina Ożarów zakładała opracowanie projektu wraz z uzyskaniem „pozwolenia na budowę” i wszystkimi uzgodnieniami oraz realizacji projektu dla budowy kanalizacji teletechnicznej jednootworowej wraz z rurociągami kablowymi w topologii gwiazdy, na odcinkach od Punktu Centralnego zlokalizowanego w Urzędzie Miasta i Gminy Ożarów do punktów końcowych usytuowanych w 11 jednostkach na terenie miasta Ożarów, a także wciągnięcie kabla światłowodowego do wybudowanych rurociągów, wraz z montażem skrzynek zapasów oraz dostawę

i uruchomienie urządzeń aktywnych sieci (w tym punkty dostępne HOT-SPOT oraz infokiosk).

Zakres rzeczowy badanego projektu został zrealizowany, co potwierdzono w trakcie czynności oględzin przeprowadzonych w dniu 9 stycznia 2014 r., z których protokół stanowi **załącznik nr 1** do niniejszego protokołu.

- 2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta (art. 16 ust. 2 pkt b Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006) ustalono, że:**

Wydatki zadeklarowane przez Gminę Ożarów w złożonym do Lidera Projektu – Gminy Skarżysko-Kamienna wniosku o płatność objętym badaniem na łączną wartość 739.584,40 zł, w tym wydatki kwalifikowalne w kwocie 737.388,40 zł są udokumentowane fakturami VAT oraz dowodami zapłaty wymienionymi w pkt I.2.3) niniejszego protokołu.

Wydatki w wymienionej wysokości wynikające z wystawionych przez Wykonawców faktur VAT oraz dowodów zapłaty potwierdzających zapłatę należności z rachunku bankowego Beneficjenta zostały zarejestrowane w systemach księgowych Beneficjenta.

Zapisy ewidencji księgowej dotyczące poniesionych wydatków w ramach Projektu zawierają przy poszczególnych operacjach: pozycję księgową, datę księgowania, nazwę dokumentu, numer, datę jego wystawienia, wartość oraz nazwę kontrahenta w zakresie prowadzonej ewidencji zobowiązań.

Beneficjent przechowuje dokumentację związaną z realizacją Projektu (umowę o dofinansowanie Projektu, wnioski o płatność, dokumenty wspierające: umowy zawarte z wykonawcami wraz z dokumentacją ich wyboru, faktury, dowody zapłaty).

Oryginały faktur dokumentujące poniesienie wydatków wykazanych we wniosku o płatność, zostały oznaczone adnotacją o treści: *"Projekt realizowany w ramach RPOWŚ 2007-2013 Nr projektu WND-RPSW.02.02.00-26-004/10"*.

- 3. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (art. 16 ust. 2 pkt c Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006) ustalono, że:**

- 3.1 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych ustalono, że:**

Zadeklarowane przez Gminę Ożarów wydatki kwalifikowalne w objętym badaniem wniosku o płatność w łącznej kwocie 737.388,40 zł dotyczyły:

- | | | |
|--|---|----------------|
| a) przygotowania projektu (studium wykonalności, PFU, KPP) | - | 24.644,00 zł, |
| b) kosztów wykonania projektów | - | 56.295,42 zł, |
| c) kosztów robót budowlanych | - | 631.442,10 zł, |
| d) wynagrodzenia Inżyniera kontraktu | - | 24.711,68 zł, |
| e) kosztów promocji projektu | - | 295,20 zł. |

Wydatki kwalifikowane zostały wymienione w kategoriach określonych harmonogramem rzeczowo - finansowym, stanowiącym integralną część umowy o dofinansowanie:

- zostały poniesione przez Beneficjenta w okresie od 16.04.2009 r. do 29.01.2013 r.,
- wynikają z dokumentacji wspierającej (faktur VAT, wyciągów bankowych), wyszczególnionej w pkt I.2. niniejszego protokołu i zostały ujęte we wniosku o płatność tylko jeden raz.

Gmina Ożarów nie jest uprawniona do odzyskania podatku VAT naliczonego z tytułu dokonanych w ramach zrealizowanego Projektu zakupów robót i dostaw, co potwierdza interpretacja indywidualna (pismo znak: IPTPP1/443-228/12-5/OS z dnia 22 czerwca 2012 r.), wydana przez upoważniony organ, tj. Dyrektora Izby Skarbowej w Łodzi.

3.2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych ustalono, że:

3.2.1. Gmina Ożarów, poniosła wydatki zadeklarowane w objętym badaniem wniosku o płatność, na podstawie zamówienia publicznego udzielonego w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie art. 39 Pzp, dotyczącego zadania pn. *Zaprojektowanie i budowa sieci światłowodowej na terenie Ożarowa w ramach projektu „e-świętokrzyskie - budowa miejskich sieci światłowodowych JST”* o wartości szacunkowej zamówienia wynoszącej 904.878,04 zł netto, stanowiącej równowartość 225.116,44 euro, obliczoną według średniego kursu złotego w stosunku do euro wynoszącego 4,0196 zł/euro, zgodnie z § 1 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 grudnia 2011 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. z dnia 28 grudnia 2011 r. Nr 282, poz. 1650), w tym: wartość zamówienia podstawowego 603.252,03 zł oraz wartość przewidywanych zamówień uzupełniających stanowiących 50% wartości zamówienia podstawowego 301.626,01 zł.

Na podstawie przeprowadzonego postępowania – dokumentacja wyszczególniona w pkt I.3.2.1 niniejszego protokołu – Gmina Ożarów z wybranym wykonawcą, tj. ATEM-Polska Sp. z o.o., ul. Łużycka 2, 81-537 Gdynia, zawarła w dniu 02.03.2012 r., umowę Nr BIII271.1.2012 na wykonanie zadania pn. *„Zaprojektowanie i budowa sieci światłowodowej na terenie Ożarowa w ramach projektu – „E-świętokrzyskie - budowa*

miejskich sieci światłowodowych JST”, za wynagrodzeniem ryczałtowym w kwocie 714.319,35 zł brutto. Aneks nr 1 z dnia 20.06.2012 r. obniżył kwotę wynagrodzenia na 687.737,51 zł brutto, w związku ze zmniejszeniem zakresu rzeczowego zamówienia.

- 3.2.2.** Gmina Ożarów udzieliła zamówienia dotyczącego wykonania usługi pn. „*Wykonanie tablic informacyjnych oraz naklejek informacyjnych dla projektu pn. „E-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych jst”*” na podstawie art. 4 pkt 8 Pzp.

W odpowiedzi na zaproszenie do składania ofert, zamieszczone przez Gminę Ożarów na swojej stronie internetowej wpłynęło 8 ofert. Na podstawie oceny otrzymanych ofert, jako najkorzystniejsza wybrana została oferta Firmy Reklamowej SANGRAF Andrzej Sobkowiak, 65-133 Zielona Góra, ul. Błotna 3A z zaproponowaną ceną 295,20 zł brutto, z którą w dniu 22.01.2013 r. Gmina Ożarów zawarła umowę Nr BIII/1/2013.

- 3.3.** *W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami ochrony środowiska ustalono, że:*

Rodzaj przedsięwzięcia będącego przedmiotem realizowanego projektu pn. „E-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych jst”, nie jest objęty Aneks I, ani II Dyrektywy Rady 85/337/WE (Dz. Urz. WE L 175 z 5.07.1985, str. 40-48, z późn. zm.; Dz. Urz. UE Polskie wydanie specjalne rozdz. 15, t. 1, str. 248-256 z późn. zm.) w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko naturalne oraz nie jest wymienione w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2004 r., w sprawie określenia rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko oraz szczegółowych uwarunkowań związanych z kwalifikowaniem przedsięwzięcia do sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko (Dz. U. Nr 257, poz. 2573, z późn. zm.).

Ponadto, zgodnie z zaświadczeniem organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 – Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach, wydanym dla Gminy Ożarów w dniu 23.02.2011 r., projekt pn. „E-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych jst”, nie powinien wywrzeć istotnego oddziaływania na obszar Natura 2000, w związku z czym przeprowadzenie oceny, o której mowa w art. 6 ust. 3 dyrektywy 92/43/EWG, z dnia 21 maja 1992 r. w sprawie ochrony siedlisk przyrodniczych oraz dzikiej fauny i flory - Dz. Urz. WE L 206/7, nie zostało uznane za niezbędne.

miejskich sieci światłowodowych JST”, za wynagrodzeniem ryczałtowym w kwocie 714.319,35 zł brutto. Aneksem nr 1 z dnia 20.06.2012 r. obniżono kwotę wynagrodzenia na 687.737,51 zł brutto, w związku ze zmniejszeniem zakresu rzeczowego zamówienia.

- 3.2.2. Gmina Ożarów udzieliła zamówienia dotyczącego wykonania usługi pn. *„Wykonanie tablic informacyjnych oraz naklejek informacyjnych dla projektu pn. „E-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych jst”* na podstawie art. 4 pkt 8 Pzp.

W odpowiedzi na zaproszenie do składania ofert, zamieszczone przez Gminę Ożarów na swojej stronie internetowej wpłynęło 8 ofert. Na podstawie oceny otrzymanych ofert, jako najkorzystniejsza wybrana została oferta Firmy Reklamowej SANGRAF Andrzej Sobkowiak, 65-133 Zielona Góra, ul. Błotna 3A z zaproponowaną ceną 295,20 zł brutto, z którą w dniu 22.01.2013 r. Gmina Ożarów zawarła umowę Nr BIII/1/2013.

- 3.3. ***W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami ochrony środowiska ustalono, że:***

Rodzaj przedsięwzięcia będącego przedmiotem realizowanego projektu pn. „E-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych jst”, nie jest objęty Aneksem I, ani II Dyrektywy Rady 85/337/WE (Dz. Urz. WE L 175 z 5.07.1985, str. 40-48, z późn. zm.; Dz. Urz. UE Polskie wydanie specjalne rozdz. 15, t. 1, str. 248-256 z późn. zm.) w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko naturalne oraz nie jest wymienione w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2004 r., w sprawie określenia rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko oraz szczegółowych uwarunkowań związanych z kwalifikowaniem przedsięwzięcia do sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko (Dz. U. Nr 257, poz. 2573, z późn. zm.).

Ponadto, zgodnie z zaświadczeniem organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 – Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach, wydanym dla Gminy Ożarów w dniu 23.02.2011 r., projekt pn. „E-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych jst”, nie powinien wywrzeć istotnego oddziaływania na obszar Natura 2000, w związku z czym przeprowadzenie oceny, o której mowa w art. 6 ust. 3 dyrektywy 92/43/EWG, z dnia 21 maja 1992 r. w sprawie ochrony siedlisk przyrodniczych oraz dzikiej fauny i flory - Dz. Urz. WE L 206/7, nie zostało uznane za niezbędne.

3.4. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej ustalono, że:

Gmina Ożarów, jest jednostką samorządu terytorialnego i stosownie do postanowień art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 141, poz. 1591 z późn. zm.) wykonuje zadania publiczne.

Realizowany projekt pn. „e-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych jst”, nie dotyczy działalności wykonywanej w warunkach konkurencji.

3.5. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji, ustalono, że:

Gmina Ożarów prowadzi promocję projektu poprzez umieszczenie tablicy informacyjnej, przed siedzibą Urzędu Miasta i Gminy w Ożarowie, umieszczenie tabliczek informacyjnych o projekcie w budynkach podłączonych do sieci światłowodowej w ramach realizacji projektu, umieszczenie na wyposażeniu naklejek informacyjnych oraz oznaczenie korespondencji i dokumentów wytworzonych w zakresie realizowanego projektu symbolami UE.

Tablica umieszczona przed siedzibą Urzędu Miasta i Gminy, tabliczki w miejscach realizacji rzeczowej projektu oraz naklejki, którymi oznaczono wyposażenie zainstalowane

w ramach projektu zawierają:

- logo Programu Regionalnego, Narodowa Strategia Spójności,
- herb Województwa Świętokrzyskiego z podpisem „WOJEWÓDZTWO ŚWIĘTOKRZYSKIE”,
- logo Unii Europejskiej, spełniające normy graficzne określone w zał. nr I do rozporządzenia Nr 1828/2006, z odwołaniem słownym do Unii Europejskiej oraz do Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- hasło RPOWŚ „...dla rozwoju Województwa Świętokrzyskiego...”,
- nazwę Projektu oraz odwołanie słowne o współfinansowaniu projektu przez UE z EFRR w ramach RPOWŚ na lata 2007-2013,

Powyższe wynika z oględzin przeprowadzonych w dniu 09.01.2014 r., co udokumentowano protokołem z czynności oględzin wymienionym uprzednio w treści niniejszego protokołu.

Na dokumentach wytworzonych w związku z realizowanym projektem umieszczone zostały:

- logo Unii Europejskiej z odwołaniem słownym do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- logo Programu Regionalnego Narodowa Strategia Spójności,

- herb Województwa Świętokrzyskiego z podpisem – „Województwo Świętokrzyskie”,
- hasło promocyjne RPOWŚ: „...dla rozwoju Województwa Świętokrzyskiego...”.

3.6. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie zgodności wydatków zadeklarowanych przez Beneficjenta z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia ustalono, że:

Projekt Nr WND-RPSW.02.02.00-26-004/10 pn. „e-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych jst”, ze względu na swój charakter, pozostaje:

- neutralny wobec polityki równości szans,
- neutralny wobec polityki zatrudnienia,
- pozytywny wobec polityki społeczeństwa informacyjnego, z uwagi na poprawę stanu istniejącej podstawowej infrastruktury teleinformatycznej na obszarze sześciu gmin województwa świętokrzyskiego, co przyczyni się do poprawy bezpieczeństwa publicznego poprzez zastosowanie technologii IT (monitoring miejski), ograniczenie zjawiska wykluczenia cyfrowego na terenie gmin uczestniczących w projekcie. Ponadto zostanie stworzona sieć transmisji danych na potrzeby systemów teleinformatycznych. Realizacja projektu przyczyni się również do stworzenia nowych form promocji gmin uczestniczących w projekcie.

4. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi (art. 80 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006) ustalono, że:

W dniu 25.02.2013 r. Gmina Ożarów przekazała Gminie Skarżysko-Kamienna wniosek o płatność, którym zwróciła się o refundację poniesionych wydatków w kwocie 626.780,14 zł.

Kwotę 626.780,13 zł Gmina Skarżysko-Kamienna przekazała na rachunek bankowy Gminy Ożarów w dniu 17.04.2013 r.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

Osoby obecne przy czynnościach kontrolnych nie zgłosiły uwag do protokołu.

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany osobom obecnym, uczestniczącym w czynnościach.

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w Gminie Ożarów.

Wykaz załączników:

- Nr 1 – Protokół oględzin miejsca inwestycji przeprowadzonych w dniu 9 stycznia 2014 r.

Kontrolujący:

Grzegorz Kita

Inspektor Kontroli Skarbowej

mgr Grzegorz Kita

03937

Karol Łopian

Łopian

Osoba uczestnicząca w czynnościach:

Paweł Rędziak

GMINA OŻARÓW
woj. świętokrzyskie
27-530 Ożarów
ul. Stodolna 1
NIP 863-162-48-66
REGON 830409850

Z up. BURMISTRZA

Paweł Rędziak
mgr inż. Paweł Rędziak
Zastępca Burmistrza

Ożarów, dnia 9 stycznia 2014 r.

Inspektor Kontroli Skarbowej
Grzegorz Kita
nr leg. służbowej 01386
w Urzędzie Kontroli Skarbowej
w Kielcach
ul. Sandomierska 105
25-324 Kielce

UKS 2691/W1E/42/67/13/11/015

PROTOKÓŁ OGŁĘDZIN

Na podstawie art. 286 § 1 pkt 3 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity Dz. U. z 2012 r., poz. 749) w związku z art. 31 ust. 1 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 41, poz. 214) oraz upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOWŚ-264/2013 z dnia 08 sierpnia 2013 r. w Gminie Ożarów, ul. Stodolna 1, 27-530 Ożarów w dniu 09.01.2014 r. o godz. 10.00

- Grzegorz Kita – inspektor kontroli skarbowej, nr leg.służb. 01386 ,
z udziałem
- Karola Łopiana – referendarza, nr leg. służb. 05641,
oraz
- Pana Sławomira Zapalskiego – informatyka,

dokonali oględzin zadań zrealizowanych przez Gminę Ożarów w ramach Projektu pn. „*e-świętokrzyskie - budowa miejskich sieci światłowodowych jst*”.

Wymieniony projekt realizowany jest na podstawie umowy nr UDA-RPSW.02.02.00-26-004/10-00 o dofinansowanie projektu nr WND-RPSW.02.02.00-26-004/10 „*e-świętokrzyskie - budowa miejskich sieci światłowodowych jst*” współfinansowanego z EFRR w ramach Działania 2.2 „Budowa infrastruktury społeczeństwa informacyjnego, osi 2 „Wsparcie innowacyjności, budowa społeczeństwa informacyjnego oraz wzrost potencjału inwestycyjnego regionu” RPOWŚ na lata 2007-2013 zawartej w dniu 10.12.2012 r., przez Beneficjenta Gminę Skarżysko-Kamienna z Województwem Świętokrzyskim, będącym Instytucją Zarządzającą, zwaną w dalszej części protokołu IZ. Zgodnie z § 3 ust. 4 umowy projekt realizowany jest przez Gminę Skarżysko-Kamienna oraz Gminę Ostrowiec Świętokrzyski, Gminę Końskie, Gminę Staszów, Gminę Ożarów i Gminę Wiślica.

Przebieg i wynik oględzin.

Oględzinami objęto:

- 1) Wykonane roboty budowlane na podstawie dokumentów potwierdzających poniesione przez Gminę Ożarów wydatki kwalifikowalne przedstawione IZ w ramach objętego audytem wniosku o płatność Nr WNP-RPSW.02.02.00-26-004/10-02 złożonego do IZ w dniu 11.03.2013 r., (korekta z dnia 03.04.2013 r.),
- 2) tablicę informacyjną, zamontowaną przed wejściem głównym do Urzędu Miasta i Gminy w Ożarowie.

Ad.1) Wykonane roboty budowlane na podstawie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki kwalifikowalne przedstawione IZ w dniu 11.03.2013 r., (korekta z dnia 03.04.2013 r.) w ramach wniosku o płatność WNP-RPSW.02.02.00-26-004/10-02.

W ramach wniosku o płatność objętego badaniem Gmina Ożarów zadeklarowała poniesione wydatki kwalifikowalne w łącznej kwocie 737.388,40 zł w tym dotyczące:

- opracowania koncepcji budowy sieci światłowodowej na terenie miasta Ożarowa, wynikające z faktury VAT nr 01/04/09 z dnia 01.04.2009 r., wystawionej Gminie Ożarów przez firmę Telekomunikacyjne Usługi Budowlano-Projektowe Adamczyk Dariusz, 26-600 Radom, ul. Olsztyńska 39/2, na kwotę brutto 15.860,00 zł (13.000,00 zł netto + 2.860,00 zł VAT),
- opracowania Studium Wykonalności dla projektu „e-świętokrzyskie - budowa miejskich sieci światłowodowych jst”, wynikające z faktury VAT Nr 0012/11/2009 z dnia 18.11.2009 r., wystawionej Gminie Ożarów przez firmę InfoStrategia Krzysztof Heller i Andrzej Szczerba Spółka Jawna, 30-081 Kraków, ul. Królewska 57, na kwotę brutto 10.980,23 zł (9.000,00 zł netto + 1.980,00 zł VAT), z tego wydatki kwalifikowalne w kwocie 8.784,00 zł,
- wykonania projektów sieci światłowodowej wraz z przyłączami, konfiguracji i instalacji sieciowych urządzeń aktywnych i adaptacji pomieszczeń dla potrzeb punktów dostępowych, wynikające z faktury VAT nr 561a/DIW/12 z dnia 05.11.2012 r., wystawionej Gminie Ożarów przez firmę ATEM – Polska Sp. z o.o., 81-537 Gdynia, ul. Łużycka 2 na kwotę brutto 56.295,42 zł (45.768,63 zł netto + 10.526,79 zł VAT),
- pełnienia funkcji Inżyniera Kontraktu dla projektu pn. „e-świętokrzyskie - budowa miejskich sieci światłowodowych jst” – Etap I, wynikające z faktury VAT nr 62/2012 z dnia 03.07.2012 r., wystawionej Gminie Ożarów przez Centrum Badawczo-Wdrożeniowe OPTOTRAKT Sp. z o.o., 20-701 Lublin, ul. Nałęczowska 26, na kwotę brutto 12.300,00 zł (10.000,00 zł netto + 2.300,00 zł VAT),
- pełnienia funkcji Inżyniera Kontraktu dla projektu pn. „e-świętokrzyskie - budowa miejskich sieci światłowodowych jst” – Etap III, wynikające z faktury VAT nr 103/2012 z dnia 30.11.2012 r., wystawionej Gminie Ożarów przez Centrum

Badawczo-Wdrożeniowe OPTOTRAKT Sp. z o.o., 20-701 Lublin, ul. Nałęczowska 26, na kwotę brutto 12.411,68 zł (10.090,80 zł netto + 2.320,88 zł VAT),

- prac budowlanych polegających na budowie przyłączy światłowodowych, adaptacji pomieszczeń dla potrzeb punktów dostępowych, dostawie i montażu urządzeń HOT-SPOT, dostawie i montażu urządzeń INFOKIOSK oraz dostawie sprzętu aktywnego, wynikające z faktury VAT nr 610b/DIW/12 z dnia 26.11.2012 r., wystawionej Gminie Ożarów przez firmę ATEM – Polska Sp. z o.o., 81-537 Gdynia, ul. Łużycka 2 na kwotę brutto 631.442,10 zł (513.367,56 zł netto + 118.074,54 zł VAT),
- wykonania tablic informacyjnych oraz naklejek informacyjnych dla projektu pn. „e-świętokrzyskie – budowa miejskich sieci światłowodowych jst”, wynikające z faktury VAT nr 58/01/13 z dnia 25.01.2013 r., wystawionej Gminie Ożarów przez Firmę Reklamową SANGRAF Andrzej Sobkowiak, 65-133 Zielona Góra, ul. Błotna 3A na kwotę brutto 295,20 zł (240,00 zł netto + 55,20 zł VAT).

Przedmiotem oględzin było sprawdzenie wykonania zakresu robót budowlanych oraz dostawy i montażu sprzętu określonych w umowie:

- nr BIII271.1.2012 zawartej w dniu 02.03.2012 r., pomiędzy Gminą Ożarów a firmą ATEM-Polska Sp. z o.o., ul. Łużycka 2, 81-537 Gdynia, na wykonanie zadania pn. „Zaprojektowanie i budowa sieci światłowodowej na terenie Ożarowa w ramach projektu – „E-świętokrzyskie - budowa miejskich sieci światłowodowych JST”, za wynagrodzeniem ryczałtowym w kwocie 714.319,35 zł brutto, wraz z aneksem nr 1 z dnia 20.06.2012 r., dotyczącym obniżenia kwoty wynagrodzenia na 687.737,51 zł brutto.

Oględziny wykazały, że w ramach wniosku o płatność wykonane zostały niżej wymienione roboty w zakresie zadania pn. „Zaprojektowanie i budowa sieci światłowodowej na terenie Ożarowa w ramach projektu – „E-świętokrzyskie - budowa miejskich sieci światłowodowych JST”:

- 1) Adaptacja pomieszczeń wraz z instalacjami wewnętrznymi dla potrzeb punktów dostępowych, dostawa i montaż sprzętu aktywnego oraz budowa przyłączy światłowodowych w relacjach:
 - Punkt Centralny Sieci – Urząd Miasta i Gminy w Ożarowie; ul. Stodolna 1 (przykładowe zdjęcia nr 52, 53, 54, 55, 56, 57, 58 i 59),
 - Punkt Centralny Sieci – Stadion Miejski; ul. Leśna 2 (przykładowe zdjęcia nr 4, 5, 6 i 7),
 - Punkt Centralny Sieci – Klub Sportowy Alit; Oś. Wzgórze 14a (przykładowe zdjęcia nr 12, 13, 14 i 15),
 - Punkt Centralny Sieci – Publiczne Przedszkole w Ożarowie; Oś. Wzgórze 52 (przykładowe zdjęcia nr 16, 17 i 18),
 - Punkt Centralny Sieci – Zespół Szkół im. M. Skłodowskiej-Curie; Oś. Wzgórze 56 (przykładowe zdjęcia nr 8, 9, 10 i 11),
 - Punkt Centralny Sieci – Budynek OSP w Ożarowie; ul. Polna 3 (przykładowe zdjęcia nr 43, 44, 45, 46, 47 i 48),

- Punkt Centralny Sieci – Dworzec Autobusowy; róg ul. Kolejowej i Ostrowieckiej (przykładowe zdjęcia nr 25, 26, 27 i 28),
 - Punkt Centralny Sieci – Budynek ZGKiM w Ożarowie; ul. Partyzantów 13 (przykładowe zdjęcia nr 33, 34 i 35),
 - Punkt Centralny Sieci – Studnia przy ul. Sandomierskiej 15 (przykładowe zdjęcia nr 38 i 39),
 - Punkt Centralny Sieci – Studnia przy ul. Górnej (przykładowe zdjęcie nr 32),
 - Punkt Centralny Sieci – Studnia przy ul. Kolejowej 52 (przykładowe zdjęcia nr 36 i 37),
 - Węzeł Główny Sieci – „Targowica” studnia przy ul. Kościuszki (przykładowe zdjęcia nr 1, 2 i 3),
 - Węzeł Główny Sieci – rezerwa studnia przy ul. Rynek,
 - Węzeł Główny Sieci – rezerwa studnia przy ul. Spacerowej (przykładowe zdjęcia nr 29, 30 i 31),
- 2) Dostawa oraz montaż urządzeń HOT-SPOT:
- Dworzec Autobusowy; róg ul. Kolejowej i Ostrowieckiej – przykładowe zdjęcia nr 19, 20, 21 i 22,
 - Budynek OSP w Ożarowie; ul. Polna 3 – przykładowe zdjęcia nr 40, 41 i 42,
 - Urząd Miasta i Gminy w Ożarowie; ul. Stodolna 1 – przykładowe zdjęcia nr 49, 50 i 51,
- 3) Dostawa oraz montaż urządzeń INFOKIOSK:
- Dworzec Autobusowy; róg ul. Kolejowej i Ostrowieckiej – przykładowe zdjęcia nr 23 i 24.

Zakres ww. wykonanych robót w ramach badanego wniosku o płatność obrazują fotografie od nr 1 do 59, udokumentowane na płycie CD stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszego protokołu oględzin.

Ad. 2) Tablica informacyjna zamieszczona przed wejściem głównym do Urzędu Miasta i Gminy w Ożarowie, ul. Stodolna 1, 27-530 Ożarów, zawiera:

- logo Programu Regionalnego, Narodowa Strategia Spójności,
- herb Województwa Świętokrzyskiego z podpisem „WOJEWÓDZTWO ŚWIĘTOKRZYSKIE”,
- logo Unii Europejskiej, spełniające normy graficzne określone w zał. nr I do rozporządzenia Nr 1828/2006, z odwołaniem słownym do Unii Europejskiej oraz do Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- hasło RPOWŚ „...dla rozwoju Województwa Świętokrzyskiego...”,
- nazwę projektu i odwołanie słowne o współfinansowaniu projektu z UE z EFRR w ramach RPOWŚ na lata 2007-2013,

co obrazują fotografie o numerach 60 i 61 udokumentowane na płycie CD stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszego protokołu oględzin.

Beneficjent uczestniczący w czynnościach oględzin nie wniósł uwag do przeprowadzonych czynności oględzin.

Protokół niniejszy po odczytaniu został podpisany.

Integralną część niniejszego protokołu stanowią następujące załączniki:

- nr 1 – płyta CD zawierająca wykonaną dokumentację zdjęciową od Nr 1 do Nr 61.

Podpisy osób uczestniczących w czynnościach oględzin:

Grzegorz Kita

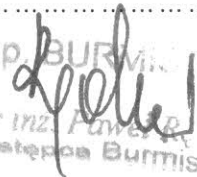
Inspektor Kontrolny Skarbowej

mgr Grzegorz Kita
03937

Karol Łopian



Sławomir Zapalski

Z up. BURMISTRZA

mgr inż. Paweł Zapalski
Zastępca Burmistrza

GMINA OŻARÓW
woj. świętokrzyskie
27-530 Ożarów
ul. Stodolna 1
NIP 863-162-48-66
REGON 830409850