

URZĄD KONTROLI SKARBOWEJ

Kielce, dnia 24 czerwca 2013r.

w Kielcach

ul. Sandomierska 105

UKS 2691/W1E/42/42/13/1/016

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 31 maja 2013 r. do 24 czerwca 2013 r. ,
w Gminie Ożarów ,
ul. Stodolna 1, 27-530 Ożarów,

NIP 8631624866,

w zakresie:

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.06.02.00-26-354/08,

nazwa Projektu: *„Kompleksowa rewitalizacja centrum miasta Ożarów, pełniącego funkcje społeczne, kulturalne i gospodarcze”,*

numer Projektu: RPSW.06.02.00-26-354/08,

numery wniosków o płatność: RPSW.06.02.00-26-354/08 -04,

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-59/2013 z dnia 23 stycznia 2013r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2012r. poz. 749), 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 przeprowadziły:

Dorota Kopec - inspektor kontroli skarbowej, nr legitymacji służbowej 02312,

Małgorzata Domagała - starszy referendarz, nr legitymacji służbowej 10146.

Czynności zostały przeprowadzone w Instytucji Zarządzającej, w miejscu realizacji projektu, siedzibie Beneficjenta – Gminie Ożarów oraz w siedzibie Urzędu Kontroli Skarbowej w Kielcach.

W czynnościach kontrolnych uczestniczyli:

- Marcin Majcher – Burmistrz Ożarowa,
- Paweł Rędziaś – Zastępca Burmistrza Ożarowa,
- Stefania Dziedzic – Skarbnik Gminy Ożarów,
- Jolanta Czarnecka – Inspektor ds. zamówień publicznych,
- Alfred Liwiński – Inspektor nadzoru o specjalności instalacyjno-inżynieryjnej w Urzędzie Miejskim w Ożarowie,
- Łukasz Wtorkowski – Inspektor ds. Unii Europejskiej, administrator bip i promocji Gminy.

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.).**

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

1. Ogłoszenie o naborze wniosków o dofinansowanie z Działów 6.1. i 6.2 RPOWŚ Zarządu Województwa Świętokrzyskiego jako Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007 – 2013 projektów ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013 w ramach dwuetapowego konkursu zamkniętego dla: Osi Priorytetowej 6 – Wzmocnienie ośrodków miejskich i rewitalizacja małych miast, Działania 6.2 Rewitalizacja małych miast, z którego wynika, że wnioski o dofinansowanie projektów należy składać w terminie od 01.10.2008r.do 31.10.2008r.

2. Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr WND-RPSW.06.02.00-26-354/08 pn. „Kompleksowa rewitalizacja centrum miasta Ożarów, pełniącego funkcje społeczne, kulturalne i gospodarcze”, – Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego w ramach osi priorytetowej 6 – Wzmocnienie ośrodków miejskich i rewitalizacja małych miast, Działania 6.2 Rewitalizacja małych miast, sporządzony w dniu 30.10.2008r. i złożony 31.10.2008r. w Departamencie Funduszy Strukturalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego - Instytucji Zarządzającej RPOWŚ (zwanej w dalszej części protokołu IZ) etap I, który był aktualizowany w dniach:
- 15.12.2008r. i złożony do IZ w dniu 15.12.2008r. za pismem znak: UE:0727/4/2/2008 z 15.12.2008r. wraz z aneksem Studium Wykonalności z grudnia 2008r.,
 - 03.03.2009r. i złożony do IZ w dniu 06.03.2009r. za pismem znak: UE:0727/4/3/2009 z 03.03.2009r. wraz z aneksem Studium Wykonalności z 03 marca 2009r. i aktualizacją Lokalnego Programu Rewitalizacji Miasta Ożarów na okres 2008-2013 i lata następne z marca 2009r., oraz :
- Uchwałą Nr XXVII/184/2008 Rady Miejskiej w Ożarowie z dnia 29 października 2008r. w sprawie uchwalenia Lokalnego Planu Rewitalizacji Miasta Ożarów na okres 2008-2013 i lata następne, wraz z załącznikiem Lokalny Program Rewitalizacji Miasta Ożarów na okres 2008-2013 i lata następne,
 - Studium Wykonalności Analiza ekonomiczno-finansowa inwestycji pn. Kompleksowa rewitalizacja centrum miasta Ożarów, pełniącego funkcje społeczne, kulturalne i gospodarcze”, z października 2008r.,
 - Oświadczeniem o dostarczeniu wniosku sporządzonego przy pomocy Aplikacji Generator Wniosków.
3. Wniosek o dofinansowanie projektu złożony w II etapie konkursu, sporządzony 25.03.2010r. i złożony do IZ 31.03.2010r., za pismem znak: UE 0727/4/1/2010 z dnia 30.03.2010r. wraz z załącznikami:
- a) Załącznik nr 1 f do Instrukcji wypełniania załączników (składany na II etapie konkursu) pn. Oświadczenie o dostosowaniu projektu do wymagań prawa unijnego w zakresie postępowania w sprawie oceny oddziaływania na środowisko, z dnia 26.03.2010r.,
 - b) Załącznik nr 1 g do Instrukcji wypełniania załączników (składany na II etapie konkursu) pn. Oświadczenie o zgodności projektu z wymaganiami prawa unijnego w zakresie postępowania w sprawie oceny oddziaływania na środowisko, z dnia 25.03.2010r. ,
 - c) Wypis i wyrys z miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Miasta Ożarowa znak: B II 7323/30/2010 z dnia 12.03.2010r.,
 - d) Oświadczenie Burmistrza Miasta i Gminy Ożarów z dnia 25.03.2010r. o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością na cele budowlane,
 - e) Oświadczenie Burmistrza Miasta i Gminy Ożarów z dnia 25.03.2010r. o posiadanej dokumentacji technicznej,
 - f) Uchwała Nr XLV/316/2010 Rady Miejskiej w Ożarowie z dnia 10 lutego 2010r. w sprawie zmian w budżecie,
 - g) Wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia polegającego na rewitalizacji rynku, budowie oraz przebudowie sieci wodociągowej, budowie sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej wraz z przyłączami, zlokalizowanych na działkach (...) w miejscowości Ożarów, Gmina Ożarów, z dnia 24.06.2009r. ,

- h) Opinia sanitarna SE.V.4470/14/JN/09 z dnia 28.07.2008r., w której Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Opatowie, po zapoznaniu się z dokumentami tj. wnioskiem o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn. „Rewitalizacja rynku (...) z 24.06.2009r., budowa oraz przebudowa sieci, karta informacyjną przedsięwzięcia, wrysem i wypisem z miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego oraz mapą ewidencyjną), nie stwierdził obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko,
 - i) Pismo Starostwa Powiatowego w Opatowie R.Oś.II.7633/17/2009/ak z 16.07.2009r., w którym Starosta informuje Burmistrza Miasta i Gminy Ożarów, że na podstawie art. 64 ust. 3 i 4 oraz art. 63 ust. 1 ustawy z dnia 3 października 2008r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska (...) Dz. U. Nr 199, poz. 1227), a także § 3 ust. 1 pkt 63 oraz pkt 72a rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2004r. w sprawie określenia rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko oraz szczegółowych uwarunkowań na środowisko (Dz. U. z 2005r., Nr 257, poz. 2573 z późn. zm.), nie istnieje konieczność przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko.
 - j) Decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach znak: BII7624/5/2009 z 31.08.2009r. , w której Burmistrz orzekł brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko,
 - k) Decyzja Nr A/16/10 z dnia 20.09.2010r. znak: B.I-7351/Oż/A/16/10 wydana przez Starostę Opatowskiego, zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na rewitalizację rynku w Ożarowie.
4. Aktualizacja wniosku o dofinansowanie (II etap) sporządzona 10 maja 2010r. i złożona w IZ 11.05.2010r. za pismem UE:0727/1/7/2/2010 z 10.05.2010r., wraz z:
- załącznikiem nr 1 a do Instrukcji wypełniania załączników (składany na II etapie konkursu) pn. Formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOŚ), z dnia 06.05.2010. Burmistrza Miasta Ożarów,
 - załącznikiem nr 1 b do Instrukcji wypełniania załączników (składany na II etapie konkursu) pn. Zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000, wydane przez Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach w dniu 19.04.2010r.,
 - postanowieniem w sprawie braku potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko znak: BI 7624/5/2009 z dnia 29.07.2009r. przez Burmistrza Ożarowa,
 - oświadczeniem o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji złożonym w dniu 04.05.2010r. przez Burmistrza Ożarowa,
 - uchwałą Nr XLIV/302/2010 Rady Miejskiej w Ożarowie z dnia 14 stycznia 2010r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Ożarów na 2010r.
 - uchwałą Nr 40/2010 VII Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 8 kwietnia 2010r. w sprawie opinii o sprawozdaniach z wykonania budżetu Miasta i Gminy Ożarów za 2009r.
5. Aktualizacja wniosku o dofinansowanie (II etap) sporządzona 08.07.2010r. i złożona w IZ, 09.07.2010r. za pismem UE:0727/1/12/2010 z 07.07.2010r.
6. Aktualizacja wniosku o dofinansowanie projektu sporządzona w dniu 03.12.2010r., przesłana za pismem znak: UE 0727/01/28/2010 z 03.12.2010r. i złożona w IZ 03.12.2010r.

7. Aktualizacja wniosku o dofinansowanie projektu sporządzona 27.08.2012r. i złożona w IZ 28.08.2012r. wersji elektronicznej i papierowej, za pismem beneficjenta znak: UE:0727.VI.5.2012 z 27.08.2012r.
8. Pre-umowa Nr 230/09 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007- 2013 dla projektu „Kompleksowa rewitalizacja centrum miasta Ożarów, pełniącego funkcje społeczne, kulturalne i gospodarcze” złożonego do Osi priorytetowej 6. Wzmocnienie ośrodków miejskich i rewitalizacji małych miast do Działania 6.2. Rewitalizacja małych miast, zawarta w Kielcach w dniu 2 kwietnia 2009r. pomiędzy: Zarządem Województwa Świętokrzyskiego zwanym Instytucją Zarządzającą, reprezentowanym przez Adama Jarubasa – Marszałka Województwa Świętokrzyskiego, Marcina Perza – członka Zarządu a Gminą Ożarów, ul. Stodolna 1, 27-530 Ożarów, z której wynika, że:
 - szacunkowa całkowita wartość projektu wynosi 4.859.308,00 zł,
 - całkowite wydatki kwalifikowalne projektu wynoszą 4.757.308,00 zł., w tym:
 - a) środki z RPOWŚ w kwocie 2.854.384,80 zł, co stanowi maksymalnie 60% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - b) wkład własny beneficjenta w kwocie 1.902.923,20 zł,
 - c) złożyć do IZ wnioski o dofinansowanie projektu do dnia 29 stycznia 2010r.
9. Aneks 01/09 do Umowy wstępnej (Pre-umowy) nr 230/09, zawarty w dniu 31 grudnia 2009r. pomiędzy Zarządem Województwa Świętokrzyskiego a Beneficjentem, zmieniający termin złożenia wniosku o dofinansowanie Projektu w ramach II etapu do dnia 31 marca 2010r., na wniosek beneficjenta złożony pismem znak: UE:0727/4/3/2009 z dnia 30.12.2009r.
10. Umowa nr UDA-RPSW.06.02.00-26-354/08-00 o dofinansowanie Projektu WND-RPSW.06.02.00-26-354/08 pn. „Kompleksowa rewitalizacja centrum miasta Ożarów, pełniącego funkcje społeczne, kulturalne i gospodarcze” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 6.2 „Rewitalizacja małych miast”, Osi 6 „Wzmocnienie ośrodków miejskich i rewitalizacja małych miast” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013, zawarta 22.12.2010r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim, reprezentowanym przez Zarząd Województwa, zwany Instytucją Zarządzającą RPOWŚ na lata 2007-2013, w imieniu którego działają Grzegorz Świercz – Wicemarszałek Województwa i Piotr Żołądek – członek Zarządu a beneficjentem - Gmina Ożarów z siedzibą w Ożarowie, reprezentowanym przez Marcina Majchera – Burmistrza Miasta i Gminy Ożarów, z której wynika, że:
 - całkowita wartość projektu wynosi 4.749.008,00 zł,
 - całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu wynoszą 4.647.008,00 zł, w tym:
 - środki europejskie w kwocie nieprzekraczającej 2.788.204,80 zł stanowiącej nie więcej niż 60% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych,
 - wkład własny Beneficjenta w kwocie 1.858.803,20 zł i stanowiącej nie mniej niż 40 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - beneficjent zobowiązuje się pokryć ze środków własnych wszelkie wydatki niekwalifikowalne w wysokości 102.000,00 zł,
 - okres realizacji projektu ustala się na:
 - rozpoczęcie realizacji : 31.01.2011r.
 - zakończenie realizacji : 30.10.2011r.
11. Aneks nr UDA-RPSW.06.02.00-26-354/08-01 do ww. umowy, zawarty 14 grudnia 2011r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim – IZ, a Beneficjentem, którym m.in. zmieniono:

- całkowitą wartość projektu - 3.998.907,26 zł,
- całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu 3.896.907,26 zł, w tym:
 - środki europejskie w kwocie nieprzekraczającej 2.338.144,35 zł stanowiącej nie więcej niż 60% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych,
 - wkład własny Beneficjenta w kwocie 1.558.762,91 zł i stanowiącej nie mniej niż 40 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
- zakończenie realizacji – 30.03.2012r. ,
- wniosek o dofinansowanie w części D, 10.3, E1, E3, E7, E8 i F5.

12. Aneks nr UDA-RPSW.06.02.00-26-354/08-02 do ww. umowy, zawarty 11 maja 2012r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim – IZ, a Beneficjentem, którym m.in. zmieniono:

- zasady wydatkowania i rozliczania zaliczek,
- wniosek o dofinansowanie w części D, 10.3,

13. Aneks nr UDA-RPSW.06.02.00-26-354/08-03 do ww. umowy, zawarty 10 września 2012r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim – IZ, a Beneficjentem, którym m.in. zmieniono:

- całkowitą wartość projektu - 3.879.001,86 zł,
- całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu 3.859.001,86 zł, w tym:
 - środki europejskie w kwocie nieprzekraczającej 2.315.401,11 zł stanowiącej nie więcej niż 60% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych,
 - wkład własny Beneficjenta w kwocie 1.543.600,75 zł i stanowiącej nie mniej niż 40 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
- beneficjent zobowiązuje się pokryć ze środków własnych wydatki niekwalifikowalne w wysokości 20.000,00 zł,
- wniosek o dofinansowanie w części: E3, E7 oraz E8.

13. Korespondencja pomiędzy IZ, a Beneficjentem:

- a) pismo beneficjenta znak:UE0727/4/1/2008 z 30.10.2008r. przekazujące wniosek o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Kompleksowa rewitalizacja centrum miasta Oзарów pełniącego funkcje społeczne, kulturalne i gospodarcze,
- b) pismo Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Departament Funduszy Strukturalnych znak: DFSI-7291-VI/354-1/08 z 27.11.2008r. informujące beneficjenta, że w wyniku weryfikacji formalnej złożonego wniosku pn. „Kompleksowa rewitalizacja (...)” o dofinansowanie realizacji projekt w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013, Działanie 6.2 „*Rewitalizacja małych miast*”, stwierdzono uchybienia i wniosek wymaga uzupełnienia/poprawienia.
- c) pismo beneficjenta znak:UE0727/4/2/2008 z 15.12.2008r. przekazujące poprawiony wniosek oraz aneks Studium Wykonalności.
- d) pismo Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Departament Funduszy Strukturalnych znak: DFSI-7291-VI/354-2/08 z 18.12.2008r. informujące beneficjenta, że złożony wniosek Kompleksowa rewitalizacja (...)” o dofinansowanie realizacji projekt w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013, Działanie 6.2 „*Rewitalizacja małych miast*”, przeszedł pozytywnie ocenę formalną i zostanie przekazany do oceny merytoryczno-technicznej.
- e) pismo Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Departament Funduszy Strukturalnych znak: DFS VII-7291-VI/6.2/354/17/09 z 12.01.2009r. informujące beneficjenta, że w wyniku oceny merytoryczno-technicznej Projektu

- pn. „Kompleksowa rewitalizacja (...)”, stwierdzono nieprawidłowości wymagające wyjaśnienia i poprawienia.
- f) pismo beneficjenta znak:UE:0727/4/3/2009 z 03.03.2009r. przekazujące do IZ zaktualizowany wniosek o dofinansowanie projektu wraz z aneksem Studium, aktualizacją Lokalnego Programu Rewitalizacji i porozumieniem między Gminą Ożarów i Powiatem opatowskim,
- g) pismo Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Departament Funduszy Strukturalnych znak: DFSI-7291-VI/354-3/09 z 20.03.2009r. informujące beneficjenta, że Projekt pn. „Kompleksowa rewitalizacja (...)” znalazł się na zatwierdzonej przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego w dniu 18 marca 2009r., liście podstawowej Projektów dopuszczonych do II etapu konkursu w ramach Działania 6.2. Rewitalizacja małych miast RPOWŚ 2007-2013, uzyskując 53 punkty; wartość projektu wynosi 4.859.308,00 zł, a przyznana kwota dofinansowania 2.854.384,80 zł. IZ poinformowała o konieczności podpisania Pre-umów i zaktualizowania wniosku o dofinansowanie.
- h) pismo beneficjenta znak:UE0727/4/3/2009 z 30.12.2009r. skierowane do IZ, z prośbą o zmianę terminu II etapu konkursu do dnia 31 marca 2010r.
- i) pismo Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Departament Funduszy Strukturalnych znak: DFS I-7291-VI/354-5/10 z dnia 23.04.2010r., informujące beneficjenta, że wniosek o dofinansowanie projektu pn. „Kompleksowa rewitalizacja (...)”, wymaga uzupełnienia/poprawienia.
- j) pismo Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Departament Funduszy Strukturalnych znak: DFSI-7291-VI/354-6/10 z 24.05.2010r. informujące beneficjenta, że złożony Projekt pn. „Kompleksowa rewitalizacja (...)” o dofinansowanie realizacji projekt w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013, Działanie 6.2 „*Rewitalizacja małych miast*”, na II etapie konkursu przeszedł pozytywnie ocenę formalną i zostanie przekazany do oceny merytoryczno-technicznej.
- k) pismo Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Departament Funduszy Strukturalnych znak: DFS VI/6.2/II/33/10 z dnia 01.07.2010r., informujące beneficjenta, że w celu dokonania pełnej oceny merytoryczno-technicznej projektu konieczne jest dostarczenie pozwolenia na budowę, a także, że wniosek o dofinansowanie wymaga poprawy, wyjaśnienia lub uzupełnienia.
- l) pismo beneficjenta znak:UE0727/1/12/2010 z 07.07.2010r. z prośbą o zawieszenie terminu oceny wniosku, do czasu uzyskania pozwolenia na budowę tj. do dnia 31.10.2010r., wraz z przesłaniem wniosku o dofinansowanie sporządzonym 08.07.2010r. i złożonym w IZ 09.07.2010r. wraz z uzupełnieniem o nw. dokumentację:
- wykaz szerokości remontowanych ulic,
 - postanowienie Wojewódzkiego Urzędu Ochrony Zabytków w Kielcach Delegatura w Sandomierzu znak: DS./IN-412/97/10 z 09.02.2010r.,
 - uchwała Nr 40/2010 VII Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 8 kwietnia 2010r.
- m) pismo Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Departament Funduszy Strukturalnych znak: DFS VII-7291-VI/6.2/II/354/33-1/10 z 14.07.2010r., informujące beneficjenta, że IZ wyraża zgodę na zawieszenie powyższej procedury do dnia 31.10.2010r.,

- n) pismo beneficjenta znak:UE0727/1/22/2010 z 22.10.2010r. przesyłające kopię prawomocnej decyzji – pozwolenie na budowę wydanej przez Starostę Opatowskiego B.I-7351/Oż/A/16/10 z dnia 20.09.2010r.,
- o) pismo Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Departament Funduszy Strukturalnych znak: DFS I-7291-VI/354-7/10 z 09.11.2010r., z zapytaniem do beneficjenta o określenie formy przekazania dotacji (w formie refundacji czy zaliczki),
- p) pismo beneficjenta znak: UE 0727/01/26/2010 z 25.11.2010r. informujące IZ, że beneficjent wybiera formę refundacji jako formę płatności wraz z podaniem nr rachunku na który ma być przekazywana płatność: BS Ożarów Nr 12 9423 0000 2001 0005 3194 0001,
- q) pismo beneficjenta znak:UE:0727/01/28/2010 z 03.12.2010r. przesyłające zaktualizowany wniosek o dofinansowanie,
- r) notatka służbowa spisana w dniu 08.07.2011r. w sprawie konieczności wykonania robót zamiennych w ramach I etapu „Rewitalizacji (...)”,
- s) pismo beneficjenta znak: UE 0727/01/28/2010 z 15.07.2011r. z wnioskiem o zmianę zakresu rzeczowego dla inwestycji,
- t) pismo Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Departament Funduszy Strukturalnych znak: DFS I.432.354.1.2011.VI z dnia 27.07.2011r., informujące beneficjenta, że proponowane zmiany w projekcie wymagają przedłożenia dokumentów w postaci: pozwoleń na budowę, koncepcji przestrzennej inwestycji, informacji odnośnie zmian w kosztach inwestycji.
- u) pismo beneficjenta znak: UE 0727/01/29/2010 z 04.08.2011r. przekazujące dokumentację , o której mowa w piśmie IZ z dnia 27.07.2011r.,
- v) wniosek beneficjenta znak: BII 7624/5/2009/2011 z 28.07.2011r. skierowane do Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach o wydanie zaświadczenia organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000,
- w) zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 23.08.2011r., w którym Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Kielcach nie uznał za niezbędne przeprowadzenie oceny, o której mowa w art. 6 ust. 3 dyrektywy 92/43/EWG,
- x) pismo Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Departament Funduszy Strukturalnych znak: DFS I.432.354.2.2011.VI z dnia 29.08.2011r., informujące beneficjenta, że w nawiązaniu do pisma z 04.08.2011r. z prośbą o dostarczenie stosownych dokumentów odpowiadających aktualnemu zakresowi Projektu,
- y) pismo beneficjenta znak:UE:0727.01.30.2011 z 15.09.2011r. , w odpowiedzi na pismo z 29.08.2011r. Gmina przekazuje zaktualizowany wniosek o dofinansowanie z 03.12.2010r. złożony w IZ 15.09.2011r.,
- z) pismo beneficjenta znak:UE:0727.VI.4.2011 z 29.10.2011r. z prośbą o przesunięcie terminu zakończenia inwestycji na 30.03.2012r.,
- aa) pismo beneficjenta znak:UE:0727.VI.5.2011 z 31.10.2011r., informujące IZ, że Gmina przekazuje zaktualizowany wniosek o dofinansowanie z 28.10.2011r. złożony 31.10.2011r. , po przetargu wraz ze zmianą wskaźników produktu.

- bb) Projekt architektoniczno-budowlany – budowa fontanny w miejscowości Ożarów z sierpnia 2011r. ,
- cc) Projekt budowlany – Aneks do projektu Pozwolenie na budowę inwestycji „Rewitalizacja rynku, budowa oraz przebudowa sieci wodociągowej, budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej wraz z przyłączami z września 2011r. ,
- dd) pismo beneficjenta znak:UE:0727.VI.1.2012 z 19.01.2012r., przekazujące IZ, zaktualizowaną decyzję B.I.6740.2.26.2011.Oż z dnia 22.12.2011r. - pozwolenie na budowę wydaną przez Starostę Opatowskiego oraz zaktualizowany projekt budowlany,
- ee) pismo beneficjenta znak: UE:0727.VI.2.2012 z 20.02.2012r., informujące IZ, że Gmina przekazuje zaktualizowany wniosek o dofinansowanie z 20.02.2012r. złożony w IZ 21.02.2012r. , w poz. 10.3 przedmiot projektu.
- ff) protokół z weryfikacji wniosku o dofinansowanie w sprawie wprowadzenia zmian w projekcie na II etapie konkursu Nr 5/08 sporządzony przez zespół oceniający w dniu 27.02.2012r., przesłany za pismem IZ znak: DFSI.432.354.2.2012.VI z dnia 22.03.2012r.
- gg) pismo Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Departament Funduszy Strukturalnych znak: DFS I.433.354.04.2012.TG z dnia 22.02.2012r., informujące beneficjenta, że w związku z ponowną oceną merytoryczną Projektu nr WND-RPSW.06.02.00-26-354/08, IZ wstrzymuje weryfikację końcowego wniosku o płatność złożonego w dniu 21.02.2012r. do czasu zakończenia wyżej wskazanej oceny,
- hh) pismo Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Departament Funduszy Strukturalnych znak: DFS I.432.354.2.2012.VI z dnia 22.03.2012r., informujące beneficjenta, że w związku z dokonaniem oceny merytoryczno-technicznej weryfikacji zgłoszonych zmian w projekcie, IZ przekazuje kopię protokołu jednocześnie z prośbą o ustosunkowanie się do zawartych w nim wątpliwości odnośnie wykonania nawierzchni oraz podbudowy ul. Wysokiej i ul. Długiej,
- ii) pismo beneficjenta znak:UE:0727.VI.1.2012 z 28.03.2012r., informujące IZ, o wykonaniu prac związanych z asfaltowaniem ulic Wysokiej i Długiej.
- jj) informacja pokontrolna Nr 9/VI/RPO/2012 znak: DFS-IV.433.VI.9.2.2012.SS z 20.06.2012r., z kontroli końcowej realizacji projektu.
- kk) odpowiedź beneficjenta na zalecenia pokontrolne, przesłane pismem znak: BIII.271.8.2011.2012 z dnia 13.08.2012r.
- ll) pismo Marszałka Województwa Świętokrzyskiego znak: DFS-IV.433.IV.9.4.2012.SS z dnia 14.08.2012r., w którym potwierdzono wdrożenie zaleceń pokontrolnych, a tym samym realizację projektu pn. RPSW.06.02.00-354/08 „Kompleksowa rewitalizacja ośrodków miejskich i rewitalizacja małych miast”; jednocześnie poinformowano beneficjenta o zachowaniu trwałości projektu przez okres 5 lat od jego zakończenia oraz o uznaniu za niekwalifikowalne wydatków w kwocie 20.000,00 zł na promocję i nałożeniu na beneficjenta korekty finansowej w kwocie 12.000,00 zł,
- mm) pismo Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Departament Funduszy Strukturalnych znak: DFS I.432.354.2.2012.VI z dnia

16.08.2012r., informujące beneficjenta, że w związku z przeprowadzoną kontrolą końcową projektu oraz końcowym rozliczeniem inwestycji, z którego wynika, że uległa zmniejszeniu wysokość kosztów kwalifikowalnych w projekcie, IZ prosi o przesłanie zaktualizowanego wniosku, na podstawie którego zostanie sporządzony aneks końcowy do umowy,

nn) Pismo Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Departament Funduszy Strukturalnych znak: DFS.V.433.6.2.354.05.2012.TG z 16.08.2012r., informujące beneficjenta, że wniosek o płatność końcową z dnia 21.02.2012r. został zatwierdzony. Kwota wydatków kwalifikowalnych rozliczona niniejszym wnioskiem wynosi 864.765,47 zł, kwota zatwierdzona do wypłaty wynosi 518.859,28 zł. Kwota wydatków niekwalifikowalnych wynosi 20.000,00 zł i jest związana z zakupem materiałów promocyjnych nie przewidzianych w projekcie (faktura VAT nr 332/1/2011/FVS z dnia 28.12.2011r.).

oo) pismo beneficjenta znak:UE:0727.VI.5.2012 z 27.08.2012r., informujące IZ, że Gmina przekazuje zaktualizowany wniosek o dofinansowanie z 27.08.2012r., złożony w 28.08.2012r., w wersji elektronicznej i papierowej.

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).

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

| L.p. | Nr wniosku o płatność | Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej |
|------|----------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | RPSW.06.02.00-26-354/08-04 | 864.765,47 zł |

1) Wniosek o płatność końcową nr RPSW.06.02.00-26-354/08-04 za okres do 02.02.2012r., złożony do IZ 21.02.2012r., obejmujący wydatki kwalifikowalne w kwocie 884.765,47 zł, w tym wydatki kwalifikowalne zadeklarowane do KE w kwocie 864.765,47 zł, wraz z:

➤ fakturą VAT nr F/12/11/000002 z dnia 30.12.2011r., wystawioną przez Usługi Ogólnobudowlane Zakład Pracy Chronionej Hubert Mojecki, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, ul. Folwark Piaski 4, z tytułu wykonania robót w zakresie Rewitalizacji rynku w miejscowości Ożarów –II etap – sieć światłowodowa i nawierzchnie na kwotę 695.000,00 zł brutto, VAT 129.959,35 zł, netto 565.040,65 zł , w tym wydatki kwalifikowalne 695.000,00 zł, wraz z :

– protokołem odbioru częściowego wykonanych elementów robót na podstawie załącznika nr 1 do F/11/11/000003 z dnia 03.11.2011r., z którego wynika, że w okresie od dnia 03.11.2011r. do 27.12.2011r. wykonano elementy robót na wartość netto 565.0540,65 zł ,

- poleceniem przelewu z dnia 30.12.2011r. tytułem zapłaty kwoty 695.000,00 zł za fakturę VAT Nr F/12/11/000002 z dnia 30.12.2011r., wystawioną przez Usługi Ogólnobudowlane Zakład Pracy Chronionej Hubert Mojecki, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, ul. Folwark Piaski 4,
- wyciągiem bankowym nr 262, z dnia 30.12.2011r.,
- fakturą VAT nr FA/1/2012/02 z dnia 02.02.2012r., wystawioną przez Usługi Budowlane „FAWORYT” Szydłowski Stanisław, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, ul. Folwark Piaski 4, z tytułu wykonania robót w zakresie Rewitalizacji rynku w miejscowości Ożarów – II etap – sieć światłowodowa i nawierzchnie na kwotę 169.765,47 zł brutto, VAT 31.744,76 zł, netto 138.020,71 zł, w tym wydatki kwalifikowalne 169.765,47 zł, wraz z :
 - protokołem odbioru częściowego wykonanych elementów robót na podstawie załącznika nr 1 do FA/1/2012/02 z dnia 02 lutego 2012r., z którego wynika, że w okresie od dnia 29.12.2011r. do 01.02.2012r. wykonano elementy robót na wartość netto 138.020,71zł ,
 - poleceniem przelewu z dnia 02.02.2012r. tytułem zapłaty kwoty 169.765,47 zł za fakturę FA/1/2012/02 z dnia 02.02.2012r., wystawioną przez Usługi Budowlane „FAWORYT” Szydłowski Stanisław, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, ul. Folwark Piaski 4,
 - wyciągiem bankowym nr 23/2012, z dnia 02.02.2012r.,
- fakturą VAT Nr 322/12/2011/FVS z 28.12.2011r. wystawioną przez „KONCEPT” Biuro reklamy i promocji Katarzyna Batko i Spółka s.c., 27-600 Sandomierz, ul. 11 Listopada 22, za wykonane materiały promocyjne na wartość brutto 20.000,00 zł brutto, VAT 3.739,84 zł, netto 16.260,16 zł, w tym wydatki kwalifikowalne 0,00 zł,
 - poleceniem przelewu z dnia 30.01.2011r. tytułem zapłaty kwoty 20.000,00 zł za fakturę VAT Nr 322/12/2011/FVS z 28.12.2011r. wystawionej przez „KONCEPT” Biuro Reklamy i Promocji Katarzyna Batko i Spółka s.c., 27-600 Sandomierz, ul. 11 Listopada 22,
 - wyciągiem bankowym nr 262, z dnia 30.12.2011r.
- 2) Protokół odbioru końcowego z dnia 01.02.2012r. wykonanych robót zadania „Rewitalizacja rynku w miejscowości Ożarów – II etap – sieć światłowodowa oraz nawierzchnie”.
- 3) Interpretacja indywidualna IPTPP4/443-75/12-5/JM z 11 maja 2012r., z której wynika, że gmina nie ma możliwości odliczenia podatku VAT, ponieważ inwestycja nie będzie służyła czynnościom opodatkowanym.
- 4) Pismo Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Departament Funduszy Strukturalnych znak: DFS.VI-IV.9.4.2012.SS z 14.08.2012r., z którego wynika, że za niekwalifikowalne uznane zostały wydatki na promocję w kwocie 20.000,00 zł i nałożona korekta na beneficjenta 12.000,00 zł.
- 5) Pismo Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Departament Funduszy Strukturalnych znak: DFS.V.433.6.2.354.05.2012.TG z 16.08.2012., informujące beneficjenta, że wniosek o płatność końcową z dnia 21.02.2012r. został zatwierdzony. Kwota wydatków kwalifikowalnych rozliczona niniejszym wnioskiem wynosi 864.765,47 zł, kwota zatwierdzona do wypłaty wynosi 518.859,28 zł. Kwota wydatków niekwalifikowalnych wynosi 20.000,00 zł i jest związana z zakupem materiałów promocyjnych nie przewidzianych w projekcie (faktura VAT nr 332/1/2011/FVS z dnia 28.12.2011r.).

- 6) wniosek o płatność za okres 02.02.2012r., sporządzony 03.08.2012r. i złożony 14.08.2012r., zawierający korektę wskaźników projektu.
- 7) Pismo Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Departament Funduszy Strukturalnych znak: DFS.VI-43-RPO-6.2-62-2012-JJ z dnia 12.09.2012r., informujące beneficjenta, że w dniu 04.09.2012r. z rachunku Ministra Finansów prowadzonego w BGK zostały przekazane środki EFRR w kwocie 518.859,28 zł, stanowiące refundacyjną płatność końcową.
- 8) zarządzenie Or. I Nr 21/2010 Burmistrza Ożarowa z dnia 30 grudnia 2010 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Ożarowie wraz Załącznikiem Nr 6 do zarządzenia Nr Or.I./21/2010 , w którym ustalono zasady prowadzenia rachunkowości dla projektów realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, w tym zasady ewidencji księgowej ujętych w księgach rachunkowych beneficjenta na kontach Gminy i Urzędu Gminy o symbolu:
 - 080 - „Inwestycje (środki trwałe w budowie)”,
 - 011 – Środki trwałe”,
 - 130 - „Rachunek bieżący jednostki budżetowej”
 - 133 - „Rachunek budżetu”,
 - 201 - „Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami”,
 - 223 – Rozliczeni wydatków budżetowych”
 - 750 – „Przychody i koszty finansowe”,
 - 810 - „Dotacje budżetowe oraz środki na inwestycje”,
 - 800 – „Fundusz jednostki”
 - 902 - „Wydatki budżetu”.
- 8) zapisy ewidencji księgowej związane z poniesionymi przez beneficjenta wydatkami w ramach przedmiotowego Projektu na podstawie dokumentów, które zostały zadeklarowane we wniosku o płatność objętym badaniem,
- 9) dowód OT „Przyjęcie środka trwałego” zadania Rewitalizacja rynku w Ożarowie (...) I etap z dnia 30.12.2011r. na kwotę 917.885,66 zł ,
- 10) dowód OT „Przyjęcie środka trwałego” zadania Rewitalizacja rynku w Ożarowie (...) II etap z dnia 30.12.2011r. na kwotę 2.812.839,88 zł.

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 audytowymi objęto :

- 1) dokumentację wyszczególnioną w pkt I.2 niniejszego protokołu, dotyczącą badanego wniosku o płatność końcową nr RPSW.06.02.00-26-354/08-04 za okres od 02.02.2012r., obejmujący wydatki kwalifikowalne w kwocie 884.765,47 zł , w tym wydatki kwalifikowalne po autoryzacji i zadeklarowane do KE 864.765,47 zł,
- 2) potwierdzenie zarejestrowania Gminy Ożarów jako czynnego podatnika VAT, wystawione przez Urząd Skarbowy w Opatowie w dniu 09.05.2005 r. (druk VAT-5),
- 3) deklaracje dla podatku od towarów i usług o symbolu VAT - 7 za okres od 1 grudnia 2011r. do 30.03.2012r.

- 4) zapisy i podliczenia w ewidencji sprzedaży VAT i ewidencji nabycia towarów i usług obejmujące ww. miesięczne okresy rozliczeniowe za okres od 1 grudnia 2011r. do 30.03.2012r.
- 5) wniosek beneficjenta o wydanie interpretacji indywidualnej (ORD-IN) z dnia 31.10.2011r., złożony do Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach Biuro Krajowej Informacji Podatkowej w Bielsku Białej oraz z dnia 25.01.2012r. zgodnie z właściwością miejscową do Dyrektora Izby Skarbowej w Łodzi Biuro Krajowej Informacji Podatkowej w Piotrkowie Trybunalskim, uzupełniony w dniu 30.04.2012r. w zakresie możliwości odliczenia przez Gminę Ożarów podatku VAT związanego z wykonywanym Projektem pn. „Kompleksowa rewitalizacja centrum miasta Ożarów, pełniącego funkcje społeczne, kulturalne i gospodarcze”,
- 6) Interpretację indywidualną IPTPP4/443-75/12-5/JM z 11 maja 2012r., z której wynika, że gmina w związku z realizacją projektu pn. „Kompleksowa rewitalizacja centrum miasta Ożarów (...) nie ma prawa do odzyskania podatku VAT, ponieważ projekt nie służy czynnościom opodatkowanym podatkiem od towarów i usług.
- 7) Oświadczenie o kwalifikowalności VAT, z dnia 15.02.2012r., w którym Beneficjent oświadcza iż realizując projekt, nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została określona we wniosku o dofinansowanie; jednocześnie Beneficjent zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego podatku VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- a) dokumentację wyszczególnioną w pkt I.2 niniejszego protokołu, dotyczącą badanego wniosku o płatność nr RPSW.06.02.00-26-354/08-04 za okres do 02.02.2012r., obejmującego wydatki kwalifikowalne w kwocie 884.765,47 zł, w tym wydatki kwalifikowalne po autoryzacji i zadeklarowane do KE 864.765,47 zł,
- b) dokumentację z wyboru wykonawcy dla nw. robót tj.:

3.2.1. Rewitalizacja rynku w miejscowości Ożarów –II etap – sieć światłowodowa oraz nawierzchnie – postępowanie Nr BIII271.8.2011.

1. Projekt budowlany „Rewitalizacja Rynku w Ożarowie Szczegółowe specyfikacje techniczne, sporządzony w grudniu 2008r. przez Firmę Handlowo-Usługową „ARMAX” Mirzec –Podborki 37, 27-220 Mirzec.
2. Kosztorys inwestorski dotyczący inwestycji pn. *Rewitalizacja rynku w miejscowości Ożarów -II etap – sieć światłowodowa i nawierzchnie*, sporządzony przez inwestora – Gminę Ożarów w dniu 01.04.2011r. na wartość netto 2.709.845,78 zł, podatek VAT 623.264,53 zł, wartość brutto 3.333.110,31 zł.
3. Zarządzenie Nr Or.I-1.2011 Burmistrza Ożarowa z dnia 05.01.2011r. w sprawie powołania komisji przetargowej do przeprowadzenia postępowania, w skład której wchodzi: Paweł Rędziaś – przewodniczący, Alfred Liwiński, Zdzisław Wydrzycki, Jolanta Czarnecka, Henryk Rolecki.

4. Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia zadania inwestycyjnego „Rewitalizacja rynku w miejscowości Ożarów – II etap – sieć światłowodowa oraz nawierzchnie”, z dnia 01.06.2011r., zatwierdzoną przez Burmistrza Marcina Majcher.
5. Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane w zakresie ww. zadania zamieszczone:
 - w Biuletynie Zamówień Publicznych, w dniu 10.06.2011r., numer ogłoszenia 153178-2011,
 - na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego - Urzędzie Miejskim w Ożarowie w dniach od 10.06.2011r. do dnia 30.06.2011r.,
 - na stronie internetowej zamawiającego www.bip.ozarow.pl w dniu 10.06.2011r.
6. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia na roboty budowlane w zakresie ww. zadania zamieszczone:
 - w Biuletynie Zamówień Publicznych, w dniu 21.06.2011r. , numer ogłoszenia 168018-2011,
 - na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego - Urzędzie Miejskim w Ożarowie w dniach od 21.06.2011r. do dnia 30.06.2011r.,
 - na stronie internetowej zamawiającego www.bip.ozarow.pl w dniu 21.06.2011r.
7. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia na roboty budowlane w zakresie ww. zadania zamieszczone:
 - w Biuletynie Zamówień Publicznych, w dniu 27.06.2011r., numer ogłoszenia 173676-2011,
 - na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego - Urzędzie Miejskim w Ożarowie w dniach od 27.06.2011r. do dnia 30.06.2011r.,
 - na stronie internetowej zamawiającego www.bip.ozarow.pl w dniu 27.06.2011r.
8. Zapytania skierowane do zamawiającego przez:
 - Przedsiębiorstwo Robót Zmechanizowanych Budostal 8 Spółka Akcyjna, ul. Przewóz 34, 30-718 Kraków, pismo MP/145/2011/PZ przesłane faksem w dniu 20.06.2011r. ,
 - Świętokrzyskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych „TRAKT” „ŚPRD-TRAKT” spółka z o.o. Kielce, Górki Szczukowskie 1, 26-065 Piekoszów, pismo ŚPRD-TRAKT-MM/Pog/135/2011, przesłane faksem w dniu 17.06.2011r.
9. Odpowiedź zamawiającego, udzielona pismem znak: B III271.8.2011 z dnia 21.06.2011r., zamieszczona na stronie internetowej www.bip.ozarow.pl w dniu 21.06.2011r.
10. Zapytania skierowane do zamawiającego przez:
 - Świętokrzyskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych „TRAKT” „ŚPRD-TRAKT” spółka z o.o. Kielce, Górki Szczukowskie 1, 26-065 Piekoszów, pismo ŚPRD-TRAKT-MM/Pog/147/2011 przesłane faksem w dniu 24.06.2011r. ,
 - Zakład Kamieniarski FURMANEK sp. j. , 26-021 Daleszyce ul. Świętokrzyska 9,

11. Odpowiedź zamawiającego, udzielona pismem znak: B III271.8.2011 z dnia 27.06.2011r., zamieszczona na stronie internetowej www.bip.ozarow.pl w dniu 27.06.2011r.
12. Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego; oznaczenie sprawy BIII271.8.2011, druk ZP-PN, zatwierdzony w dniu 18.07.2011r. przez Burmistrza Marcina Majcher, wraz z oświadczeniami na druku ZP-1 kierownika zamawiającego i 5 – ciu członków komisji przetargowej złożone w dniu 30.06.2011r. ; z protokołu wynika, że wartość szacunkowa zamówienia została ustalona na kwotę netto 4.064.768,67 zł, co stanowi równowartość 1.058.809,24 euro, w tym wartość robót uzupełniających w kwocie 1.354.922,89 zł, co stanowi równowartość 352.936,41 (według kursu 3,839 zł/1 euro), zgodnie z § 1 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 23 grudnia 2009 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. Nr 224, poz. 1796).
13. Oświadczenia bezstronności złożone na druku ZP-1 w dniu 30.06.2011r. przez kierownika zamawiającego Marcina Zbigniewa Majcher oraz 5 członków komisji przetargowej: Pawła Rędzia, Alfreda Liwińskiego, Zdzisława Wydrzyckiego, Jolantę Czarnęką, Henryka Roleckiego.
14. Protokół z otwarcia ofert „Rewitalizacji rynku w miejscowości Ożarów – II etap – sieć światłowodowa i nawierzchnie” z dnia 30.06.2011r., wraz z listą obecności przedstawicieli firm biorących udział w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, z którego wynika, że :
 - zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia 2.500.000,00 zł,
 - do dnia 30.06.2011r. do godz.10.00 wpłynęło 7 ofert, złożonych przez:
 - 1) Przedsiębiorstwo Robót Zmechanizowanych Budostal 8 Spółka Akcyjna, ul. Przewóz 34, 30-718 Kraków, nr 61/2011, cena oferty brutto 4.351.993,26 zł, data wpływu 29.06.2011r. o godz. 13.00,
 - 2) Świętokrzyskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych „TRAKT” „ŚPRD-TRAKT” spółka z o.o. Kielce, Górki Szczukowskie 1, 26-065 Piekoszów, nr 62/2011, cena oferty brutto 4.572.523,77 zł, data wpływu 30.06.2011r. o godz. 8.50,
 - 3) ALFA-TRANS, ul. Kolumny 471, 93-649 Łódź, nr 63/2011, cena oferty brutto 5.860.000,00 zł, data wpływu 30.06.2011r. o godz. 8.50,
 - 4) STRABAG Sp. z o.o. , ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków, nr 64/2011, cena oferty brutto 4.306.060,00 zł, data wpływu 30.06.2011r. o godz. 8.50,
 - 5) GEOPLAN Usługi Geodezyjno-Kartograficzne Radosław Zdybski, 27-500 Ożarów Os. Wzgórze 16/6, nr 65/2011, cena oferty brutto 3.049.000,00 zł, data wpływu 30.06.2011r. o godz. 9.52,
 - 6) AB ANNA-BUD, Bilcza ul. Marmurowa 60, 26-026 Morawica, nr 66/2011, cena oferty brutto 3.644.490,00 zł, data wpływu 30.06.2011r. o godz. 9.55,
 - 7) Konsorcjum UOB Hubert Mojecki FAWORYT Stanisław Szydłowski, ul. Folwark Piaski 4, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski UB, PPHU MAXBUD Michał Borcuch ul. Gościniec 9, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, nr 67/2011, cena oferty brutto 2.952.000,00 zł, data wpływu 30.06.2011r. o godz. 9.56.
15. Pismo Zamawiającego znak: BIII 271.8.2011 z dnia 08.07.2011r. skierowane stosownie do art. 26 ust. 3 ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U z 2010r. Nr 113, poz. 759

z późn. zm.), zwanej dalej ustawą Pzp, o uzupełnienie oferty w zakresie dokumentów i oświadczeń, do :

- GEOPLAN Usługi Geodezyjno-Kartograficzne Radosław Zdybski, 27-500 Ożarów Os. Wzgórze 16/6.
16. Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty – pismo znak: BIII 271.8.2011 z 18.07.2011r., z której wynika, że:
- złożono 7 ofert,
 - wykonawca tj. GEOPLAN Usługi Geodezyjno-Kartograficzne Radosław Zdybski, 27-500 Ożarów Os. Wzgórze 16/6, został wezwany o uzupełnienie oferty i przedłożył je, jednakże w toku oceny oferty oraz uzupełnionych dokumentów Zamawiający nie znajduje potwierdzenia dwóch warunków udziału w postępowaniu, w związku z czym na podstawie art. 24 ust. 2 pkt 4 został wykluczony, a jego oferta odrzucona,
 - wybrano jako najkorzystniejszą ofertę nr 67/2011 Konsorcjum: UOB Hubert Mojecki FAWORYT Stanisław Szydłowski, ul. Folwark Piaski 4, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski UB, PPHU MAXBUD Michał Borcuch ul. Gościniec 9, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, za cenę 2.952.000,00 zł brutto,
 - termin zawarcia umowy przewiduje się na 23.07.2011r.
17. Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty – pismo znak: BIII 271.8.2011 z 18.07.2011r., została:
- wysłana e' mailem 18.07.2011r. do wykonawców biorących udział w postępowaniu,
 - zamieszczona na stronie internetowej zamawiającego www.bip.ozarow.pl w dniu 18.07.2011r.,
 - zamieszczona na tablicy ogłoszeń w okresie 18.07.2011r. do 25.07.2011r.
18. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w BZP numer : 261912-2011, w dniu 26.08.2011r.
19. Umowa nr BIII 247/8/2011 zawarta w dniu 25.07.2011r. w Ożarowie, pomiędzy Gminą Ożarów, reprezentowaną przez Burmistrza Ożarowa Marcina Majcher, przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Stefanię Dziedzic, a konsorcjum firm: Usługi Ogólnobudowlane Hubert Mojecki, ul. Folwark Piaski 4, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, PPHU MAXBUD Michał Borcuch, ul. Gościniec 9, 27-400 Ostrowiec Św., reprezentowane przez lidera Konsorcjum Pana Stanisława Szydłowskiego, na wykonanie zadania pn. Rewitalizacja rynku w miejscowości Ożarów – II etap – sieć światłowodowa oraz nawierzchnie”, za cenę ryczałtową 2.952.000,00 zł, z terminem wykonania do 27.12.2011r.
20. Aneks nr 1 z dnia 02 września 2011r. do ww. umowy, wprowadzający zmianę w zakresie umowy Konsorcjum tj. nazwy Wykonawcy, w związku z wystąpieniem z Konsorcjum PPHU MAXBUD Michał Borcuch, ul. Gościniec 9, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, która otrzymuje brzmienie Konsorcjum firm: Usługi Budowlane „FAWORYT” Stanisław Szydłowski, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, ul. Folwark Piaski 4, Usługi Ogólnobudowlane Zakład Pracy Chronionej Huber Mojecki, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, ul. Folwark Piaski 4
21. Aneks nr 2 z dnia 28 listopada 2011r. do ww. umowy, wprowadzający zmianę terminu zakończenia robót do dnia 27 stycznia 2012r.

3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

1. Wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia polegającego na rewitalizacji rynku, budowie oraz przebudowie sieci wodociągowej, budowie sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej wraz z przyłączami Gminy Ożarów, z dnia 24.06.2009r.
2. Obwieszczenie Burmistrza Ożarowa znak: BII 7624/5/1/2009 z dnia 24.06.2009r. o wszczęciu postępowania w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia polegającego na rewitalizacji rynku, budowie oraz przebudowie sieci wodociągowej, budowie sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej wraz z przyłączami (...) w miejscowości Ożarów, które zostało:
 - wywieszone na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta w Ożarowie oraz w miejscach ogólnodostępnych w mieście Ożarów od dnia 24.06.2009r. do dnia 24.07.2009r.,
 - zamieszczone w Biuletynie Informacji Publicznej – www.bip.ozarow.pl, w dniu 07.07.2009r.
3. Pismo Burmistrza Ożarowa znak: BII 7624/5/2009 z dnia 07.07.2009r. do Starostwa Powiatowego w Opatowie o wydanie opinii, co do potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko, a w przypadku stwierdzenia takiej potrzeby co do zakresu i obowiązku sporządzenia raportu o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko.
4. Pismo Starostwa Powiatowego w Opatowie R.OŚ.II.7633/17/2009/ak z 16.07.2009r., w którym Starosta informuje Burmistrza Miasta i Gminy Ożarów, że na podstawie art. 64 ust. 3 i 4 oraz art. 63 ust. 1 ustawy z dnia 3 października 2008r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska (...) Dz. U. Nr 199, poz. 1227), a także § 3 ust. 1 pkt 63 oraz pkt 72a rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2004r. w sprawie określenia rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko oraz szczegółowych uwarunkowań na środowisko (Dz. U. z 2005r., Nr 257, poz. 2573 z późn. zm.), nie istnieje konieczność przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko.
5. Opinia sanitarna SE.V.4470/14/JN/09 z dnia 28.07.2008r., w której Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Opatowie, po zapoznaniu się z dokumentami tj. wnioskiem o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn. „Rewitalizacja rynku (...) z 24.06.2009r., kartą informacyjną przedsięwzięcia, wyrysem i wypisem z miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego oraz mapą ewidencyjną), nie stwierdził obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko.
6. Postanowienie w sprawie braku potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko znak: BI 7624/5/2009 z dnia 29.07.2009r., wydane przez Burmistrza Ożarowa, zamieszczone na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta i Gminy w Ożarowie od dnia 29.07.2009r. do 19.08.2009r.
7. Zawiadomienie stron o zebranych dokumentach i materiałach przed wydaniem decyzji znak: BII 7624/5/2009 z dnia 14.08.2009r., wydane przez Burmistrza Ożarowa, które zostało zamieszczone na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta i Gminy w Ożarowie w dniach od 14.08.2009r. do 07.09.2009r.
8. Decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach znak: BII 7624/5/2009 z 31.08.2009r., w której Burmistrz orzekł brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko.

9. Informację o wydaniu decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach znak: BII 7624/5/2009 z dnia 31.08.2009r., zamieszczoną na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta i Gminy w Ożarowie w dniach od 31.08.2009r. do 21.09.2009r. i stronie internetowej www.bip.ozarow.pl.
10. Decyzję Nr A/16/10 z dnia 20.09.2010r. znak: B.I-7351/Oż/A/16/10 wydaną przez Starostę Opatowskiego, zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na rewitalizację rynku w Ożarowie.
11. Zaświadczenie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach NATURA 2000 z dnia 23.08.2011r., w którym RDOŚ nie uznał potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko, o której mowa w art. 6 ust. 3 dyrektywy 92/43/EWG.
12. Oświadczenie o dostosowaniu projektu do wymagań prawa unijnego w zakresie postępowania w sprawie oceny oddziaływania na środowisko, z dnia 26.03.2010r. - Załącznik nr 1 f do Instrukcji wypełniania załączników (składany na II etapie konkursu).
13. Oświadczenie o zgodności projektu z wymaganiami prawa unijnego w zakresie postępowania w sprawie oceny oddziaływania na środowisko, z dnia 25.03.2010r. Załącznik nr 1 g do Instrukcji wypełniania załączników (składany na II etapie konkursu).

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto :

1. Zapisy wniosku o dofinansowanie realizacji projektu nr WND-RPSW.06.02.00-26-354/08 pn. „Kompleksowa rewitalizacja centrum miasta Ożarów, pełniącego funkcje społeczne, kulturalne i gospodarcze”, – Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego w ramach osi priorytetowej 6 – Wzmocnienie ośrodków miejskich i rewitalizacja małych miast, Działania 6.2 Rewitalizacja małych miast, sporządzony w dniu 30.10.2008r. i złożony 31.10.2008r. w I etapie i w dniu 30.03.2010r. w II etapie konkursu.
2. Zapisy umowy nr UDA-RPSW.06.02.00-26-354/08-00 o dofinansowanie Projektu WND-RPSW.06.02.00-26-354/08 pn. „Kompleksowa rewitalizacja centrum miasta Ożarów, pełniącego funkcje społeczne, kulturalne i gospodarcze” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 6.2 „Rewitalizacja małych miast”, Osi 6 „Wzmocnienie ośrodków miejskich i rewitalizacja małych miast” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013, zawartej 22.12.2010r. wraz z aneksami.
3. Zapisy „Szczegółowego Opisu Priorytetów RPOWŚ na lata 2007 – 2013” dla osi priorytetowej 6 – Wzmocnienie ośrodków miejskich i rewitalizacja małych miast, Działania 6.2 Rewitalizacja małych miast” RPOWŚ na lata 2007 – 2013.

3.5 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- 1) Dokumentację związaną z przedmiotowym projektem,
- 2) Wydruk ze strony internetowej Beneficjenta, www.ozarow.pl, zawierający informację na temat przedmiotowego projektu,

- 3) Zamieszczenie informacji o zakończeniu realizacji projektu, na stronach internetowych:
 - www.inwest.gronotargowe w dniu 03.06.2012r. pt. „Nowy Rynek w Ożarowie już gotowy”,
 - www.ostrwiecka.pl w dniu 05.06.2013r. pt. „Nowa atrakcja Ożarowa”,
 - www.sejmik.kielce.pl pt. „Nowy Rynek w Ożarowie”.
- 4) Tablicę pamiątkową usytuowaną w miejscu realizacji projektu, oraz w dniu 12 czerwca 2013r. , przeprowadzono oględziny.

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 audytowymi objęto:

1. Zapisy pkt F.2, F.3 i F.4 wniosku o dofinansowanie realizacji projektu nr WND-RPSW.06.02.00-26-354/08 pn. „*Kompleksowa rewitalizacja centrum miasta Ożarów, pełniącego funkcje społeczne, kulturalne i gospodarcze*”, – Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego w ramach osi priorytetowej 6 – Wzmocnienie ośrodków miejskich i rewitalizacja małych miast, Działania 6.2 Rewitalizacja małych miast, sporządzonego w dniu 30.10.2008r. i złożonego 31.10.2008r. w I etapie oraz w dniu 30.03.2010r. w II etapie konkursu.
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 audytowymi objęto:

- 1) Zapisy ewidencji księgowej kont:
 - 130 - „Rachunek bieżący jednostki budżetowej”
 - 133 - „Rachunek budżetu”,
 - 750 – „Przychody i koszty finansowe”,
 - 810 - „Dotacje budżetowe oraz środki na inwestycje”,
- 2) Dokumentację w zakresie wniosku o płatność końcową RPSW.06.02.00-26-354/08-04 za okres do 02.02.2012r., złożony do IZ 21.02.2012r., obejmujący wydatki kwalifikowalne w kwocie 884.765,47 zł, w tym wydatki kwalifikowalne zadeklarowane do KE w kwocie 864.765,47 zł,
- 3) Pismo Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Departament Funduszy Strukturalnych znak: DFS.VI-43-RPO-6.2-62-2012-JJ z dnia 12.09.2012r., informujące beneficjenta, że w dniu 04.09.2012r. z rachunku Ministra Finansów prowadzonego w BGK zostały przekazane środki EFRR w kwocie 518.859,28 zł, stanowiące refundacyjną płatność końcową.
- 5) Wyciąg bankowy nr 176/2012 z dnia 04.09.2012r. potwierdzający wpływ na rachunek Beneficjenta, dofinansowania w kwocie 518.859,28 zł.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, 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:

Projekt pn. „Kompleksowa rewitalizacja centrum miasta Ożarów, pełniącego funkcje społeczne, kulturalne i gospodarcze”, został zgłoszony w ramach dwuetapowego konkursu zamkniętego w ramach osi priorytetowej 6 – Wzmocnienie ośrodków miejskich i rewitalizacja małych miast, Działania 6.2 *Rewitalizacja małych miast*.

Wniosek o dofinansowanie realizacji ww. projektu nr WND-RPSW.06.02.00-26-354/08, w I etapie konkursu, został sporządzony w dniu 30.10.2008r. i złożony 31.10.2008r. w Departamencie Funduszy Strukturalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego - Instytucji Zarządzającej RPOWŚ (zwanej w dalszej części protokołu IZ). Przedmiotowy wniosek był uzupełniony i zaktualizowany w dniach:

- 15.12.2008r. i złożony do IZ w dniu 15.12.2008r. za pismem znak: UE:0727/4/2/2008 z 15.12.2008r wraz z aneksem Studium Wykonalności z grudnia 2008r.,
- 03.03.2009r. i złożony do IZ w dniu 06.03.2009r. za pismem znak: UE:0727/4/3/2009 z 03.03.2009r. wraz z aneksem Studium Wykonalności z 03 marca 2009r. i aktualizacją Lokalnego Programu Rewitalizacji Miasta Ożarów na okres 2008-2013 i lata następne z marca 2009r.

Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego Departament Funduszy Strukturalnych pismem znak: DFSI-7291-VI/354-3/09 z 20.03.2009r. poinformował beneficjenta, że Projekt pn. „Kompleksowa rewitalizacja (...)” znalazł się na zatwierdzonej przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego w dniu 18 marca 2009r., liście podstawowej Projektów dopuszczonych do II etapu konkursu w ramach Działania 6.2. *Rewitalizacja małych miast RPOWŚ 2007-2013*, uzyskując 53 punkty; wartość projektu wynosi 4.859.308,00 zł., a przyznana kwota dofinansowania 2.854.384,80 zł.

Pre-umowę Nr 230/09 dla projektu „Kompleksowa rewitalizacja centrum miasta Ożarów, pełniącego funkcje społeczne, kulturalne i gospodarcze”, Beneficjent zawarł w dniu 2 kwietnia 2009r.

Aneksem 01/09 do Umowy wstępnej (Pre-umowy) nr 230/09, zawartym w dniu 31 grudnia 2009r. pomiędzy Zarządem Województwa Świętokrzyskiego a Beneficjentem, zmieniono termin złożenia wniosku o dofinansowanie Projektu w ramach II etapu do dnia 31 marca 2010r., na wniosek beneficjenta złożony pismem znak: UE:0727/4/3/2009 z dnia 30.12.2009r.

Wniosek o dofinansowanie projektu w II etapie konkursu, Beneficjent sporządził 25.03.2010r. i złożył do IZ 31.03.2010r., za pismem znak: UE 0727/4/1/2010 z dnia 30.03.2010r.

Przedmiotowy wniosek był uzupełniony i zaktualizowany w dniach:

- 11.05.2010r. sporządzony 10 maja 2010r. i złożony w IZ 11.05.2010r. za pismem UE:0727/1/7/2/2010 z 10.05.2010r.,
- 09.07.2010r. sporządzony 08.07.2010r. i złożony w IZ, 09.07.2010r. za pismem UE:0727/1/12/2010 z 07.07.2010r.,

- 03.12.2010r., sporządzony 03.12.2010r. i złożony pismem znak: UE 0727/01/28/2010 z 03.12.2010r.,
- 28.08.2012r., sporządzony 27.08.2012r. i złożony w IZ 28.08.2012r., za pismem beneficjenta znak: UE:0727.VI.5.2012 z 27.08.2012r.

Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego Departament Funduszy Strukturalnych pismem znak: DFSI-7291-VI/354-6/10 z 24.05.2010r., poinformował beneficjenta, że złożony Projekt pn. „Kompleksowa rewitalizacja (...)” na II etapie konkursu przeszedł pozytywnie ocenę formalną i zostanie przekazany do oceny merytoryczno-technicznej.

Beneficjent pismem znak:UE0727/1/12/2010 z 07.07.2010r. zwrócił się do IZ z prośbą o zawieszenie terminu oceny wniosku, do czasu uzyskania pozwolenia na budowę tj. do dnia 31.10.2010r., a IZ wyraziła zgodę na zawieszenie powyższej procedury do dnia 31.10.2010r. Beneficjent pismem znak:UE0727/1/22/2010 z 22.10.2010r. przesłał kopię prawomocnej decyzji – pozwolenie na budowę wydanej przez Starostę Opatowskiego B.I-7351/Oż/A/16/10 z dnia 20.09.2010r.

Umowa nr UDA-RPSW.06.02.00-26-354/08-00 o dofinansowanie Projektu WND-RPSW.06.02.00-26-354/08 pn. „Kompleksowa rewitalizacja centrum miasta Ożarów, pełniącego funkcje społeczne, kulturalne i gospodarcze” została zawarta 22.12.2010r.

W przedmiotowej umowie określono:

- całkowitą wartość projektu - 4.749.008,00 zł,
- całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu - 4.647.008,00 zł, w tym:
 - środki europejskie w kwocie nieprzekraczającej 2.788.204,80 zł stanowiącej nie więcej niż 60% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych,
 - wkład własny Beneficjenta w kwocie 1.858.803,20 zł, stanowiącej nie mniej niż 40 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
- beneficjent zobowiązał się pokryć ze środków własnych wszelkie wydatki niekwalifikowalne w wysokości 102.000,00 zł,
- okres realizacji projektu ustala się na:
 - rozpoczęcie realizacji : 31.01.2011r.
 - zakończenie realizacji : 30.10.2011r.

Do ww. umowy zawarto trzy aneksy:

- 1) nr UDA-RPSW.06.02.00-26-354/08-01 zawarty 14 grudnia 2011r. , którym m.in. zmieniono:
 - całkowitą wartość projektu - 3.998.907,26 zł,
 - całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu 3.896.907,26 zł, w tym:
 - środki europejskie w kwocie nieprzekraczającej 2.338.144,35 zł stanowiącej nie więcej niż 60% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych,
 - wkład własny Beneficjenta w kwocie 1.558.762,91 zł, stanowiącej nie mniej niż 40 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - zakończenie realizacji – 30.03.2012r. ,
 - wniosek o dofinansowanie w części D, 10.3, E1, E3, E7, E8 i F5.
- 2) nr UDA-RPSW.06.02.00-26-354/08-02 zawarty 11 maja 2012r., którym m.in. zmieniono:
 - zasady wydatkowania i rozliczania zaliczek,
 - wniosek o dofinansowanie w części D, 10.3,
- 3) nr UDA-RPSW.06.02.00-26-354/08-03 zawarty 10 września 2012r., którym m.in. zmieniono:
 - całkowitą wartość projektu - 3.879.001,86 zł,
 - całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu 3.859.001,86 zł, w tym:

- środki europejskie w kwocie nieprzekraczającej 2.315.401,11 zł stanowiącej nie więcej niż 60% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych,
- wkład własny Beneficjenta w kwocie 1.543.600,75 zł, stanowiącej nie mniej niż 40 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
- beneficjent zobowiązał się pokryć ze środków własnych wydatki niekwalifikowalne w wysokości 20.000,00 zł,
- wniosek o dofinansowanie w części: E3, E7 oraz E8.

Beneficjent pismem znak: UE 0727/01/28/2010 z 15.07.2011r. zwrócił się do Instytucji Zarządzającej w wnioskiem o zmianę zakresu rzeczowego dla inwestycji.

IZ pismem znak: DFS I.432.354.1.2011.VI z dnia 27.07.2011r., poinformowała beneficjenta, że proponowane zmiany w projekcie wymagają przedłożenia dokumentów w postaci: pozwoleń na budowę, koncepcji przestrzennej inwestycji, informacji odnośnie zmian w kosztach inwestycji.

Beneficjent pismem znak: UE 0727/01/29/2010 z 04.08.2011r. przekazał stosowną dokumentację, o której mowa w piśmie IZ z dnia 27.07.2011r.

Pismem znak: DFS I.432.354.2.2011.VI z dnia 29.08.2011r., IZ zwróciła się do beneficjenta o dostarczenie stosownych dokumentów odpowiadających aktualnemu zakresowi Projektu.

Zespół oceniający w dniu 27.02.2012r. dokonał weryfikacji wniosku o dofinansowanie w wyniku wprowadzenia zmian w projekcie na II etapie konkursu, sporządzając na tę okoliczność protokół, z którego wynika, że dokonane zmiany w zakresie rzeczowym projektu, z punktu widzenia oceny merytoryczno-technicznej nie wpływają na jej pierwotny wynik z dnia 08.11.2010r., w szczególności pod kątem zachowania celów modyfikowanego projektu.

W zakresie przedmiotowego projektu została przeprowadzona kontrola końcowa realizacji projektu, w wyniku której w dniu 20.06.2012r. wydano Informację pokontrolną Nr 9/VI/RPO/2012 znak: DFS-IV.433.VI.9.2.2012 i sformułowano zalecenia pokontrolne.

Beneficjent udzielił odpowiedzi na zalecenia pokontrolne, które przesłał pismem znak: BIII.271.8.2011.2012 z dnia 13.08.2012r.

Marszałek Województwa Świętokrzyskiego potwierdził wdrożenie zaleceń pokontrolnych, a tym samym realizację projektu pn. RPSW.06.02.00-354/08 „Kompleksowa rewitalizacja ośrodków miejskich i rewitalizacja małych miast”, co wynika z pisma znak: DFS-IV.433.IV.9.4.2012.SS z dnia 14.08.2012r.

W dniu 12 czerwca 2013r. przeprowadzono oględziny stopnia realizacji Projektu objętego umową nr UDA-RPSW.06.02.00-26-354/08-00 o dofinansowanie Projektu pn. „Kompleksowa rewitalizacja (...), oraz wnioskiem o płatność końcową, których wynik przedstawiono w załączniku 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:

Zadeklarowane przez Beneficjenta wydatki kwalifikowalne, w badanym wniosku o płatność końcową nr RPSW.06.02.00-26-354/08-04 za okres do 02.02.2012r., złożonym do

IZ 21.02.2012r., obejmującym wydatki w kwocie 884.765,47 zł, w tym wydatki kwalifikowalne (po autoryzacji) zadeklarowane do KE w kwocie 864.765,47 zł, zostały udokumentowane fakturami VAT, wyciągami bankowymi potwierdzającymi zapłatę należności na rzecz wykonawcy robót, szczegółowo wymienionymi w pkt I.2 niniejszego protokołu.

Wydatki w kwotach wynikających z wystawionych przez wykonawców dokumentów zostały zarejestrowane w ewidencji księgowej, wyodrębnionej dla potrzeb realizacji badanego projektu.

Zapisy ewidencji księgowej zawierają wskazanie: pozycji księgowej, daty księgowania, nazwy dokumentu wraz z datą wystawienia oraz wartość operacji.

Beneficjent posiada wszystkie dokumenty wspierające do objętych badaniami wniosków o płatność.

Faktury zawierają opis cyt. „ *Projekt realizowany z Europejskiego Funduszu Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013, Nr projektu: WND-RPSW.06.02.00-26-354/08.*

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:

W badanym wniosku o płatność końcową nr RPSW.06.02.00-26-354/08-04 za okres do 02.02.2012r., złożonym do IZ 21.02.2012r., Beneficjent wykazał wydatki kwalifikowalne na wartość brutto 884.765,47 zł, poniesione na:

- roboty budowlane w zakresie „*Rewitalizacji rynku w miejscowości Ożarów – II etap - sieć światłowodowa i nawierzchnie* na kwotę 864.765,47 zł ,
- promocję projektu na kwotę 20.000,00 zł .

Z pisma Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Departament Funduszy Strukturalnych znak: DFS.V.433.6.2.354.05.2012.TG z 16.08.2012r., wynika, że wniosek o płatność końcową z dnia 21.02.2012r. został zatwierdzony. W wyniku kontroli końcowej jak również weryfikacji wniosku o płatność końcową, kwota wydatków kwalifikowalnych rozliczona niniejszym wnioskiem wynosi 864.765,47 zł. IZ nie uznała za kwalifikowalne wydatków w kwocie 20.000,00 zł poniesionych na promocję, ponieważ Beneficjent nie przewidział w ramach realizacji projektu wydatków na zakup materiałów promocyjnych.

Wymienione w badanym wniosku wydatki kwalifikowalne w kwocie 864.765,47 zł, zawarte w kategorii określonej harmonogramem rzeczowo - finansowym, stanowiącym integralną część wniosku o dofinansowanie:

- zostały przez Beneficjenta poniesione w dniu 30.12.2011r. i 02.02.2012r.,
- wynikają z dokumentacji wspierającej (faktury VAT, umowy z wykonawcami, wyciągi bankowe, potwierdzające zapłatę należności na rzecz wykonawców), wyszczególnionej w pkt I.2 niniejszego protokołu,
- zostały ujęte we wniosku o płatność tylko jeden raz.

Ujęty w kosztach kwalifikowanych podatek VAT został faktycznie poniesiony przez Beneficjenta, co dokumentują dowody źródłowe, wymienione w pkt I.2. niniejszego protokołu kontroli.

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

Beneficjent, ponosząc wydatki zadeklarowane w objętym badaniem wniosku o płatność, udzielił zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r., Dz. U. z 2010r., Nr 113 poz. 759 z późn. zm., zwanej w dalszej części protokołu – Pzp), na roboty budowlane w zakresie „*Rewitalizacji rynku w miejscowości Ożarów – II etap - sieć światłowodowa i nawierzchnie*” o szacunkowej wartości zamówienia 4.064.768,67 zł netto, co stanowiło równowartość 1.058.809,24 euro.

Na podstawie przeprowadzonego postępowania, którego dokumentację wyszczególniono w pkt I.3.2. ppkt 3.2.1) niniejszego protokołu – zakończonego zatwierdzonym przez Burmistrza Ożarowa w dniu 18.07.2011r. protokołem (druk ZP-PN), z wybranym Wykonawcą, tj. Konsorcjum firm: Usługi Ogólnobudowlane Hubert Mojecki, ul. Folwark Piaski 4, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, PPHU MAXBUD Michał Borcuch, ul. Gościniec 9, 27-400 Ostrowiec Św., reprezentowane przez lidera Konsorcjum Pana Stanisława Szydłowskiego, Beneficjent zawarł w dniu 25.07.2011r., umowę Nr BIII 247/8/2011 na wykonanie zadania pn. *Rewitalizacja rynku w miejscowości Ożarów – II etap – sieć światłowodowa oraz nawierzchnie*”, za cenę ryczałtową 2.952.000,00 zł, z terminem wykonania do 27.12.2011r.

Do ww. umowy zawarte zostały dwa aneksy:

- nr 1 z dnia 02 września 2011r. , którym dokonano zmiany nazwy Wykonawcy na: Konsorcjum firm: Usługi Budowlane „FAWORYT” Stanisław Szydłowski, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, ul. Folwark Piaski 4, Usługi Ogólnobudowlane Zakład Pracy Chronionej Hubert Mojecki, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, ul. Folwark Piaski 4, w związku z wystąpieniem z Konsorcjum PPHU MAXBUD Michał Borcuch, ul. Gościniec 9, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski,

- nr 2 z dnia 28 listopada 2011r. do ww. umowy, wprowadzający zmianę terminu zakończenia robót do dnia 27 stycznia 2012r.

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

Realizowany rodzaj przedsięwzięcia polegający na *Kompleksowej rewitalizacji centrum miasta Ożarów, pełniącego funkcje społeczne, kulturalne i gospodarcze*”, mieści się w kategorii objętej Aneksiem 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 i należy do przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko, dla których stosownie do art. 71 ust. 1 i ust. 2, art. 75 ust. 1 pkt 4, art. 84 i 85 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 3 października 2008r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie

środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (Dz. U. Nr 199, poz. 1227 z późn. zm.), w związku z § 3 ust. 1 pkt 63 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2004r., w sprawie określenia rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko oraz szczegółowych uwarunkowań związanych z kwalifikowaniem przedsięwzięcia do sporządzenia raportu oddziaływania na środowisko (Dz. U. Nr 257 poz. 2573 z późn. zm.), należało stwierdzić obowiązek, bądź brak obowiązku sporządzenia raportu tzw. Oceny Oddziaływania na Środowisko (OOS).

Badanie dokumentacji w tym zakresie, przedstawionej w pkt I.3.3. niniejszego protokołu wykazało, że Beneficjent w dniu 24.06.2009r. złożył do Burmistrza Ożarowa wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację ww. przedsięwzięcia.

Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Opatowie, po zapoznaniu się z dokumentami tj. wnioskiem o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn. „Rewitalizacja rynku (...) z 24.06.2009r., kartą informacyjną przedsięwzięcia, wyrysem i wypisem z miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego oraz mapą ewidencyjną, nie stwierdził obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko.

Również Starosta Opatowski w piśmie znak: R.Oś.II.7633/17/2009/ak z 16.07.2009r., nie stwierdził konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko.

Po uzyskaniu opinii Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Opatowie i Starosty Opatowskiego, Burmistrz Ożarowa w dniu 29.07.2009r. wydał postanowienie, a w dniu 31.08.2008r. wydał decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach znak:BUU7624/5/2009 - w których orzekł brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko.

Starosta Opatowski decyzją Nr A/16/10 z dnia 20.09.2010r. znak: B.I-7351/Oż/A/16/10, zatwierdził projekt budowlany i udzielił pozwolenia na rewitalizację rynku w Ożarowie.

Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Kielcach wydał w dniu 23.08.2011r. zaświadczenie w zakresie monitorowania obszarów Natura 2000, w którym nie uznał potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko, o której mowa w art. 6 ust. 3 dyrektywy 92/43/EWG .

Obwieszczenie Burmistrza Ożarowa znak: BII 7624/5/1/2009 z dnia 24.06.2009r. o wszczęciu postępowania w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla ww. przedsięwzięcia, zostało zamieszczone :

- na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta w Ożarowie oraz w miejscach ogólnodostępnych w mieście Ożarów od dnia 24.06.2009r. do dnia 24.07.2009r.,
- w Biuletynie Informacji Publicznej – www.bip.ozarow.pl, w dniu 07.07.2009r.

Przed wydaniem decyzji środowiskowej, strony postępowania zostały zawiadomione o możliwości zapoznania się z zebranymi dokumentami i materiałami, poprzez zamieszczenie informacji na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta i Gminy w Ożarowie w dniach od 14.08.2009r. do 07.09.2009r.

Informacja o wydaniu decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach znak: BII 7624/5/2009 z dnia 31.08.2009r., została zamieszczone na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta i Gminy w Ożarowie w dniach od 31.08.2009r. do 21.09.2009r. i stronie internetowej www.bip.ozarow.pl .

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

Gmina 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.

Ustalono, że pomoc otrzymana przez Beneficjenta w ramach Osi priorytetowej 6 – Wzmocnienie ośrodków miejskich i rewitalizacja małych miast, Działania 6.2 Rewitalizacja małych miast, nie jest pomocą publiczną w świetle przepisów art. 87 ust. 1 Traktatu Ustanawiającego Wspólnotę Europejską i zapisu w pkt 26 „Szczegółowego opisu osi priorytetowych dla RPOWŚ na lata 2007 - 2013”, zatwierdzonego uchwałą Nr 2697/10 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 23 czerwca 2010 r.

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

Beneficjent w miejscu realizacji Projektu wbudował tablicę pamiątkową, zawierającą m.in.:

- a) logo Programu Regionalnego Operacyjnego, Narodowa Strategia Spójności,
- b) emblemat Unii Europejskiej z odwołaniem słownym do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- c) herb Województwa Świętokrzyskiego, z podpisem „WOJEWÓDZTWO ŚWIĘTOKRZYSKIE”,
- d) hasło RPOWŚ „...dla Rozwoju Województwa Świętokrzyskiego...”,
- e) informację o współfinansowaniu projektu ze środków Unii Europejskiej,
- f) nazwę projektu,

co dokumentuje protokół z przeprowadzonych w dniu 12 czerwca 2013r., oględzin.

Promocję Projektu beneficjent wykonał także poprzez zamieszczenie informacji o Projekcie na stronie internetowej www.ozarow.pl, a także o zakończeniu jego realizacji na stronach internetowych:

- www.inwest.gronotargowe w dniu 03.06.2012r. pt. „Nowy Rynek w Ożarowie już gotowy”,
- www.ostrwiecka.pl w dniu 05.06.2013r. pt. „Nowa atrakcja Ożarowa”,
- www.sejmik.kielce.pl pt. „Nowy Rynek w Ożarowie”.

3.5 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia ustalono, że:

Zrealizowany projekt pn. *Kompleksowa rewitalizacja centrum miasta Ożarów, pełniącego funkcje społeczne, kulturalne i gospodarcze*:

- nie spowodował dyskryminacji żadnej grupy społecznej i jego rezultaty są dostępne dla każdego użytkownika (beneficjenta końcowego),
- pozytywnie wpłynął na politykę społeczeństwa informacyjnego, ponieważ wybudowana sieć światłowodowa spowodowała szerszy dostęp do internetu,
- neutralnie wpłynął na politykę zatrudnienia, ponieważ jego zrealizowanie nie spowodowało bezpośredniego wzrostu zatrudnienia.

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

Wkład publiczny został Beneficjentowi wypłacony w formie refundacji w kwocie 518.859,28zł, stanowiącej środki EFRR, na wyodrębniony rachunek bankowy nr 12 9423 0000 2001 0005 3194 0001 prowadzony przez Bank Spółdzielczy w Ożarowie, co wynika z wyciągu bankowego nr 176/2012 z dnia 04.09.2012r.

Złożony przez Beneficjenta wniosek o płatność końcową został zatwierdzony przez Instytucję Zarządzającą, co wynika z pisma znak: DFS.V.433.6.2.354.05.2012.TG z 16.08.2012r.

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 wszystkim osobom obecnym, biorącym udział 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 z przeprowadzonych w dniu 12 czerwca 2013 r. oględzin (kart 5 + 2 płyty CD).

Kontrolujący:

1. Dorota Kopeć

INSPEKTOR
KONTROLI SKARBOWEJ
D. Kopeć
mgr Dorota Kopeć
.....

2. Małgorzata Domagała

Małgorzata Domagała
.....

Podpisy osób uczestniczących w czynnościach:

1. Marcin Majcher

BURMISTRZ
M. Majcher
.....
Marcin Majcher

2. Paweł Rędziak

Z up. BURMISTRZA
P. Rędziak
.....
mgr inż. Paweł Rędziak
Zastępca Burmistrza

3. Stefania Dziędzic

S. Dziędzic
.....

4. Jolanta Czarnecka

J. Czarnecka
.....
INSPEKTOR NADZORU
o Spec. Inspekcji Inżynierskiej

5. Alfred Liwiński

A. Liwiński
.....
tech. nau. Alfred Liwiński
upr. bud. nr 23/1g/77

6. Łukasz Wtorkowski

Ł. Wtorkowski
.....

Gmina Ożarów
woj. świętokrzyskie
27-530 Ożarów
ul. Stodolna 1

Kontrolujący:

1. Dorota Kopeć

INSPEKTOR
KONTROLI SKARBOWEJ
D. Kopeć
mgr Dorota Kopeć
.....

2. Małgorzata Domagała

Małgorzata Domagała
.....

Podpisy osób uczestniczących w czynnościach:

1. Marcin Majcher

BURMISTRZ

M. Majcher
.....
Marcin Majcher

2. Paweł Rędziak

Z up. BURMISTRZA
P. Rędziak
mgr inż. Paweł Rędziak
Zastępca Burmistrza

3. Stefania Dzedzic

S. Dzedzic
.....

4. Jolanta Czarnecka

INSPEKTOR NADZORU
o Spec. Inżyniering Inżynierskiej

5. Alfred Liwiński

A. Liwiński
.....
tech. p.u. Alfred Liwiński
upn Bud. nr 23/19/77

6. Łukasz Wtorkowski

L. Wtorkowski
.....

Gmina Ożarów
woj. świętokrzyskie
27-530 Ożarów
ul. Stodolna 1