

Kielce, dnia 6 czerwca 2017 r.

Ministerstwo Finansów
Departament Audytu Środków Publicznych
Wydział Terenowy Audytu w Kielcach
ul. Sandomierska 105
25-324 Kielce

DAS2.9011.10.2017.WTA5.4.3

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 17.05.2017 r. do 06.06.2017 r. w:

Gminie Skarżysko-Kamienna, 26-110 Skarżysko-Kamienna, ul. Sikorskiego 18,

NIP Beneficjenta: 6630008207,

w zakresie:

audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego 2007-2013 (audyt z art. 95 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 roku o Krajowej Administracji Skarbowej, Dz. U. poz. 1947 z późn. zm., w związku z art. 127 ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006),

nazwa Projektu:

„Budowa dróg wraz z infrastrukturą towarzyszącą w osiedlu Dolna Kamienna w Skarżysku-Kamiennej – Etap II”,

numer Projektu: **RPSW.03.01.00-26-419/08**,

numery wniosków o płatność: **RPSW.03.01.00-26-419/08-01**,

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 Szefa Krajowej Administracji Skarbowej nr MF/DAS/RPOWŚ/75/2017 z dnia 5 maja 2017 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 81 w związku z art. 95 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1947 z późn. zm.).

Czynności przeprowadzili:

1. Tomasz Majewski – Główny Specjalista,
2. Małgorzata Domagała – Inspektor,
3. Monika Olszewska – Inspektor,

W czynnościach uczestniczyli:

1. Konrad Krönig – Prezydent Miasta,
2. Ewa Pawełczyk – Skarbnik Miasta,
3. Monika Kocia – Kierownik Biura Rozwoju Miasta,
4. Edyta Zawidczak – Stanowisko ds. Zamówień Publicznych.

Czynności zostały przeprowadzone w Instytucji Zarządzającej, siedzibie Beneficjenta, miejscu realizacji Projektu oraz siedzibie Wydziału Terenowego Audytu w Kielcach.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

1. **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 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 w ramach działania 3.1 „Rozwój nowoczesnej infrastruktury komunikacyjnej o znaczeniu regionalnym i ponadregionalnym” i 3.2 „Rozwój systemów lokalnej infrastruktury komunikacyjnej”, Oś Priorytetowa 3 „Podniesienie jakości systemu komunikacyjnego regionu” RPOWŚ na lata 2007-2013 (termin składania wniosków: 03.11.2008 r. – 04.12.2008 r.), na stronie internetowej Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2007-2013 (dalej IZ) www.rpo-swietokrzyskie.pl.
2. Regulamin dwuetapowego konkursu zamkniętego nr 6/08 3.1 „Rozwój nowoczesnej infrastruktury komunikacyjnej o znaczeniu regionalnym i ponadregionalnym” i 3.2 „Rozwój systemów lokalnej infrastruktury komunikacyjnej” RPOWŚ 2007-2013 z października 2008 r., nr naboru 3.1.2, 3.2.2.

3. Wniosek o dofinansowanie realizacji Projektu nr WND-RPSW.03.01.00-26-419/08, złożony do IZ na I etap konkursu w dniu 04.12.2008 r. (zaktualizowany w dniach 07.01.2009 r. i 17.03.2009 r.) przez Gminę Skarżysko-Kamienna (dalej Beneficjent), ul. Sikorskiego 18, 26-110 Skarżysko-Kamienna, za pismem znak: PI.III.0717/32/2008 z dnia 03.12.2008 r., na dofinansowanie Projektu pn. „Budowa dróg wraz z infrastrukturą towarzyszącą w osiedlu Dolna Kamienna w Skarżysku-Kamiennej – Etap II”, wraz z załącznikami:
 - a) studium wykonalności dla przedsięwzięcia pn. „Budowa dróg...”, sporządzone przez Logos Consulting Sp. z o.o., ul. 3 maja 18/4, 20-078 Lublin w grudniu 2008 r.,
 - b) oświadczeniem Beneficjenta z dnia 03.12.2008 r. o dostarczeniu wniosku sporządzonego przy pomocy Aplikacji Generator Wniosków.
4. Pismo IZ znak: DFS.I.-7291-III/418-1,419-1/08 z dnia 29.12.2008 r. informujące Beneficjenta, że wniosek o dofinansowanie Projektu wymaga uzupełnienia.
5. Pismo Beneficjenta znak: PI.III.0717/3/2009 z dnia 06.01.2009 r. przekazujące w załączeniu zaktualizowany wniosek o dofinansowanie.
6. Pismo IZ znak: DFS.I-7291-III/418-2,419-2/09 z dnia 09.01.2009 r. informujące Beneficjenta, że wniosek o dofinansowanie przeszedł pozytywnie ocenę formalną.
7. Pismo IZ znak: DFS VII-7291-III/3.1/419/8/09 z dnia 27.02.2009 r. informujące Beneficjenta, że w wyniku oceny merytoryczno-technicznej wniosku o dofinansowanie IZ stwierdziła uchybienia, które wymagają poprawy bądź uzupełnienia.
8. Pismo Beneficjenta znak: PI.VII/0707/11/2009 z dnia 13.03.2009 r. przekazujące w załączeniu poprawiony wniosek o dofinansowanie oraz aneks do studium wykonalności.
9. Karty oceny merytoryczno-technicznej Projektu sporządzone przez pracowników Oddziału Oceny Merytoryczno-Technicznej IZ na I etapie konkursu.
10. Karty oceny formalnej wniosku na I etapie konkursu – Listy sprawdzające wniosku o przyznanie dofinansowania ze środków EFRR w ramach RPOWŚ na lata 2007-2013 wraz ze zbiorczą kartą oceny formalnej wniosku o przyznanie dofinansowania ze środków EFRR w ramach RPOWŚ na lata 2007-2013, zatwierdzoną przez IZ w dniu 09.01.2009 r.
11. Uchwała nr 1663/09 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 15.04.2009 r. w sprawie warunkowego wyboru projektów zakwalifikowanych do wsparcia z Działania 3.1 „Rozwój nowoczesnej infrastruktury komunikacyjnej o znaczeniu regionalnym i ponadregionalnym” w ramach dwuetapowego konkursu zamkniętego nr 6/08 z RPOWŚ na lata 2007-2013.
12. Pismo IZ znak: DFS VII-7291-III/3.1/419/8-1/09 z dnia 20.04.2009 r. informujące Beneficjenta, że Projekt został oceniony pozytywnie, zdobył 57 punktów i został umieszczony na liście rezerwowej uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 1663/09 z dnia 15 kwietnia 2009 r.
13. Pismo IZ znak: EFRR.I.432.419 418/1.2016. z dnia 11.08.2016 r. informujące Beneficjenta, że w związku z wolnymi środkami w Działaniu 3.1, Beneficjent ma możliwość uzyskania dofinansowania Projektu.
14. Pismo Beneficjenta znak: BRM.042.2.3.2016.mk z dnia 11.08.2016 r., informujące IZ, że Gmina Skarżysko-Kamienna jest zainteresowana uzyskaniem dofinansowania Projektu.
15. Pismo IZ znak: EFRR.I.432.419.2.2016.III z dnia 18.08.2016 r. zawierające zgodę na złożenie zaktualizowanego wniosku o dofinansowanie.
16. Pismo Beneficjenta znak: BRM.042.29.1.2016.MG z dnia 05.09.2016 r. przekazujące w załączeniu poprawiony wniosek o dofinansowanie wraz z prośbą o przeprowadzenie kontroli Projektu, w celu sprawdzenia poprawności realizacji inwestycji.
17. Notatka służbowa z weryfikacji dokumentacji dotyczącej Projektu nr RPSW.03.01-00-26-419/08 pn. „Budowa dróg...”, przekazana Beneficjentowi za pismem znak: EFRR-I.432.419.2.2016.III z dnia 13.09.2016 r.

18. Wniosek o dofinansowanie realizacji Projektu nr WND-RPSW.03.01.00-26-419/08 złożony przez Beneficjenta do IZ na II etap konkursu w dniu 19.09.2016 r., za pismem znak: BRM.042.29.2.2016.MG z dnia 16.09.2016 r. (zaktualizowany w dniu 25.11.2016 r.).
19. Uchwała nr 1778/16 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 21.09.2016 r. w sprawie warunkowego wyboru Projektu Gminy Skarżysko-Kamienna pn.: „*Budowa dróg...*”, zakwalifikowanego do wsparcia z Działania 3.1 „Rozwój nowoczesnej infrastruktury komunikacyjnej o znaczeniu regionalnym i ponadregionalnym w ramach RPO WŚ 2007-2013” oraz zmiany uchwały nr 1663/09 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 15.04.2009 r. w sprawie warunkowego wyboru projektów zakwalifikowanych do wsparcia z Działania 3.1 „Rozwój nowoczesnej infrastruktury komunikacyjnej o znaczeniu regionalnym i ponadregionalnym” w ramach dwuetapowego konkursu zamkniętego nr 6/08 z RPO WŚ 2007-2013.
20. Pismo IZ znak: EFRR.I.432.419.3.2016.III z dnia 21.09.2016 r. informujące Beneficjenta, że wniosek o dofinansowanie znalazł się na zatwierdzonej przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego w dniu 21.09.2016 r. liście podstawowej Projektów dopuszczonych do drugiego etapu konkursu w ramach działania 3.1 RPO WŚ uzyskując 57 punktów.
21. Pre-umowę nr 534/16 w ramach RPO WŚ na lata 2007-2013 dla Projektu „*Budowa dróg...*”, zawartą w Kielcach w dniu 27.09.2016 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Skarżysko-Kamienna, określającą zasady postępowania stron w celu przygotowania Projektu do realizacji w ramach RPO WŚ na lata 2007-2013, w której określono:
 - a) szacunkową całkowitą wartość Projektu na kwotę 2.613.177,01 zł,
 - b) całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu na kwotę: 1.857.319,95 zł, w tym:
 - środki z RPO WŚ w kwocie 1.114.391,97 zł, co stanowi maksymalnie 60 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu,
 - wkład własny Beneficjent w kwocie 742.927,98 zł,
 - c) termin złożenia wniosku o dofinansowanie wraz z kompletną dokumentacją do dnia 03.10.2016 r. celem dokonania oceny na II etapie konkursu.
22. Pismo Beneficjenta znak: BRM.042.29.4.2016.MG z dnia 27.09.2016 r. przekazujące w załączeniu następujące dokumenty wymagane na II etapie konkursu:
 - a) formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie Oceny Oddziaływania na Środowisko z dnia 22.09.2016 r.,
 - b) wniosek Beneficjenta skierowany do Prezydenta Miasta Skarżysko-Kamienna w dniu 06.03.2007 r. o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia polegającego na budowie ulic osiedlowych: ul. Ptasia na odcinku od ul. Żurawiej do ul. Jastrzębiej, ul. Gołębia, ul. Jaskółcza, ul. Krucza, ul. Jastrzębia na odcinku od ul. Spacerowej do ul. Ptasiej, ul. Skowronkowa i ul. Słowikowa na odcinku od ul. Jastrzębiej do ul. Bilskiego w Skarżysku-Kamiennej wraz z budową kanalizacji deszczowej i przekładką kolidującego uzbrojenia,
 - c) postanowienie Starosty Skarżyskiego z dnia 02.04.2007 r. znak: OS.II.7634/12/07 o odstąpieniu od wykonania raportu oddziaływania na środowisko przedmiotowej inwestycji,
 - d) postanowienie Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego z dnia 04.04.2007 r. znak: SEV-4431/13/07 o braku konieczności sporządzenia raportu oddziaływania na środowisko,
 - e) postanowienie Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego z dnia 29.05.2007 r. znak: SE V-4431/13/07, z którego wynika, że organ ocenia przedmiotową inwestycję pozytywnie, bez zastrzeżeń, w zakresie wpływu na zdrowie

- i życie ludzi na etapie przed wydaniem decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia,
- f) postanowienie Prezydenta Miasta Skarżysko-Kamienna, znak: PŚ.V-7627/01-7/07 z dnia 15.05.2007 r. o braku obowiązku sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko przedmiotowego przedsięwzięcia,
 - g) decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia znak: PŚ.V-7627/01-7/07, wydana w dniu 31.05.2007 r. przez Prezydenta Miasta Skarżysko-Kamienna, z której wynika, że organ wyraża zgodę na realizację przedmiotowej inwestycji,
 - h) zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 wydane dnia 23.09.2016 r. przez Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach, z treści którego wynika, że Projekt nie wywrze istotnego oddziaływania na obszar Natura 2000,
 - i) oświadczenie Beneficjenta z dnia 21.09.2016 r. o dostosowaniu Projektu do wymagań prawa unijnego w zakresie postępowania w sprawie oceny oddziaływania na środowisko,
 - j) oświadczenie Beneficjenta z dnia 21.09.2016 r. o zgodności Projektu z wymaganiami prawa unijnego w zakresie postępowania w sprawie oceny oddziaływania na środowisko,
 - k) decyzja o ustaleniu lokalizacji drogi publicznej (gminnej) znak: AB-7331/4/07, wydana przez Starostę Skarżyskiego w dniu 15.01.2008 r.,
 - l) decyzja nr 99/2009 znak: AB-7351/4/09 wydana przez Starostę Skarżyskiego w dniu 17.04.2009 r. o zatwierdzeniu projektu budowlanego oraz udzieleniu pozwolenia na budowę i przebudowę dróg gminnych wskazanych w niniejszej decyzji,
 - m) mapa sytuująca projekt pn. „Budowa dróg wraz z infrastrukturą towarzyszącą w osiedlu Dolna Kamienna w Skarżysku-Kamiennej – Etap II”,
 - n) oświadczenie Beneficjenta z dnia 06.01.2009 r. o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością wskazaną na cele budowlane w niniejszym oświadczeniu,
 - o) oświadczenie Beneficjenta z dnia 23.02.2009 r. o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością wskazaną na cele budowlane w niniejszym oświadczeniu,
 - p) oświadczenie Beneficjenta z dnia 21.09.2016 r. o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji,
 - q) uchwała nr 13/2016 V Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 28.04.2016 r. w sprawie opinii o sprawozdaniach z wykonania budżetu Miasta Skarżyska-Kamiennej za 2015 r.
23. Pismo IZ znak: EFRR.I.432.419.4.2016.III z dnia 28.09.2016 r. informujące Beneficjenta, że wniosek o dofinansowanie Projektu na II etapie przeszedł ocenę formalną i zostanie przekazany do oceny merytoryczno-technicznej.
24. Karty oceny merytoryczno-technicznej Projektu sporządzone przez pracowników Oddziału Oceny Merytoryczno-Technicznej IZ na II etapie konkursu.
25. Karty oceny formalnej wniosku na II etapie konkursu – Listy sprawdzające wniosku o przyznanie dofinansowania ze środków EFRR w ramach RPOWŚ na lata 2007-2013 wraz ze zbiorczą kartą oceny formalnej wniosku o przyznanie dofinansowania ze środków EFRR w ramach RPOWŚ na lata 2007-2013, zatwierdzoną przez IZ w dniu 28.09.2016 r.
26. Pismo IZ znak: EFRR.I.432.419.5.2016.III z dnia 30.09.2016 r. informujące Beneficjenta, że wniosek o dofinansowanie spełnia kryteria wyboru projektów w ramach II etapu konkursu zamkniętego nr 6/08.

27. Pismo Beneficjenta znak: BRM.042.29.5.2016.MG z dnia 04.10.2016 r., informujące IZ o numerze rachunku bankowego do obsługi przedmiotowego Projektu: 07 1560 0013 2418 3678 0000 0039.
28. Umowę nr UDA-RPSW.03.01.00-26-419/08-00 o dofinansowanie Projektu WND-RPSW.03.01.00-26-419/08 pn. „*Budowa dróg...*” współfinansowanego z EFRR zawartą w dniu 06.10.2016 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa a Beneficjentem, w której m.in. określono:
 - a) okres realizacji Projektu od 16.08.2010 r. do 02.01.2012 r.,
 - b) całkowitą wartość Projektu w kwocie 2.613.177,01 zł, z tego wydatki kwalifikowalne w kwocie 1.857.319,95 zł, w tym:
 - środki europejskie w kwocie nieprzekraczającej: 1.114.391,97 zł i stanowiącej nie więcej niż 60 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowanych Projektu,
 - współfinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 0,00 zł, stanowiącej nie więcej niż 0,00 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowanych Projektu,
 - wkład własny Beneficjenta w kwocie 742.927,98 zł, stanowiącej nie mniej niż 40,00 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowanych Projektu,
 - zobowiązanie Beneficjenta do pokrycia ze środków własnych wszelkich wydatków niekwalifikowalnych w ramach Projektu w wysokości 755.857,06 zł,wraz z aneksem nr UDA-RPSW.03.01.00-26-419/08-01 z dnia 15.12.2016 r., którym zmieniono:
 - a) całkowitą wartość Projektu w kwocie 2.614.164,37 zł, z tego wydatki kwalifikowalne w kwocie 1.854.529,40 zł, w tym:
 - środki europejskie w kwocie nieprzekraczającej 1.112.717,64 zł i stanowiącej nie więcej niż 60 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowanych Projektu,
 - współfinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 0,00 zł, stanowiącej nie więcej niż 0,00 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowanych Projektu,
 - wkład własny Beneficjenta w kwocie 741.811,76 zł, stanowiącej nie mniej niż 40 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowanych Projektu,
 - b) zobowiązanie Beneficjenta do pokrycia ze środków własnych wszelkich wydatków niekwalifikowalnych w ramach Projektu w wysokości 759.634,97 zł,
 - c) część E7 i E8 wniosku o dofinansowanie.
29. Pismo IZ znak: EFRR-I.432.419.6.2016.III z dnia 10.11.2016 r., skierowane do Beneficjenta, z prośbą o zaktualizowanie wniosku o dofinansowanie w związku z zakończeniem kontroli i końcowym rozliczeniem wniosku, celem sporządzenia aneksu do umowy o dofinansowanie,
30. Pismo Beneficjenta znak: BRM.042.29.9.2016.MG z dnia 21.11.2016 r., skierowane do Beneficjenta, przekazujące w załączeniu zaktualizowany wniosek o dofinansowanie.
31. Pismo IZ znak: EFRR-VII.433.III.44.1.2016.JJ z dnia 19.10.2016 r., skierowane do Beneficjenta, informujące o planowanej kontroli końcowej w zakresie prawidłowej realizacji Projektu w dniach od 25.10.2016 r. do 27.10.2016 r.
32. Informacja pokontrolna nr 44/III/RPO/2016 z dnia 31.10.2016 r., przesłana do Beneficjenta za pismem znak: EFRR-VII.433.III.44.2.2016.JJ, z kontroli końcowej Projektu nr RPSW.03.01.00-26-419/08 przeprowadzonej w Gminie Skarżysko – Kamienna w dniach od 25.10.2016 do 27.10.2016 r., wraz z załącznikami.
33. Zalecenia pokontrolne do Informacji pokontrolnej nr 44/III/RPO/2016, przesłane do Beneficjenta za pismem znak: EFRR-VII.433.III.44.3.2016.JJ z dnia 03.11.2016 r.
34. Pismo Beneficjenta znak: BRM.042.29.8.2016.MG z dnia 03.11.2016 r., skierowane do IZ w nawiązaniu do zaleceń pokontrolnych przedmiotowego Projektu.
35. Umowa nr 82/2009 w sprawie kompleksowej obsługi rachunków bankowych..., zawarta w dniu 15.12.2009 r. pomiędzy Bankiem Spółdzielczym w Suchedniowie z siedzibą

w Suchedniowie, ul. Mickiewicza 8 a Gminą Skarżysko – Kamienna z siedzibą w Skarżysku Kamiennej, ul. Sikorskiego 18, rachunek bieżący Urzędu Miasta numer: 22 8520 0007 2002 0018 8883 0004.

36. Umowa rachunku nr RB1\13AAI8T, numer umowy według rejestru posiadacza rachunku 85/2013, zawarta w dniu 12.12.2013 r., w Centrum Obsługi Klienta Firmowego pomiędzy Getin Noble Bank S.A. z siedzibą przy ulicy Przyokopowej 33, 01-208 Warszawa oraz posiadaczem rachunku Gminą Skarżysko – Kamienna, z siedzibą pod adresem ul. Sikorskiego 18, 26-110 Skarżysko – Kamienna, rachunek bieżący numer: 63 1560 0013 2418 3678 0000 0001.
37. Potwierdzenie otwarcia rachunku bankowego pomocniczego w Getin Noble Bank S.A. w dniu 31.01.2017 r. o numerze: 28 1560 0013 2418 3678 0000 0049, cel otwarcia „*Rewitalizacja Obszarów Zdegradowanych w Dzielnicy Dolna Kamienna –jednostka*”.
38. Potwierdzenie otwarcia rachunku bankowego pomocniczego w Getin Noble Bank S.A. w dniu 31.01.2017 r., o numerze: 55 1560 0013 2418 3678 0000 0048, cel otwarcia „*Rewitalizacja Obszarów Zdegradowanych w Dzielnicy Dolna Kamienna –budżet*”.
39. Zarządzenie nr 210/2008 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 12 sierpnia 2008 r., w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości dla Gminy Skarżysko – Kamienna oraz Urzędu Miasta Skarżysko – Kamienna wraz z załącznikami.
40. Zarządzenie nr 139/2009 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 23 czerwca 2009 r., w sprawie zmiany zarządzenia nr 210/2008 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 12 sierpnia 2008 r.
41. Zarządzenie nr 204/2009 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 14 września 2009 r., w sprawie zmiany zarządzenia nr 210/2008 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 12 sierpnia 2008 r.
42. Zarządzenie nr 14/2010 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 27 stycznia 2010 r., w sprawie zmiany zarządzenia nr 210/2008 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 12 sierpnia 2008 r.
43. Zarządzenie nr 27/2010 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 5 lutego 2010 r, w sprawie zmiany zarządzenia nr 210/2008 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 12 sierpnia 2008 r.
44. Zarządzenie nr 211/2010 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 6 września 2010 roku, w sprawie zmiany zarządzenia nr 210/2008 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 12 sierpnia 2008 r.
45. Zarządzenie nr 239/2010 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 20 października 2010 r., w sprawie zmiany zarządzenia nr 14/2010 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 27 stycznia 2010 r. w sprawie zasad rachunkowości, ewidencji i rozliczania zadań finansowanych z wykorzystaniem środków z funduszy unii europejskiej dla Gminy Skarżysko – Kamienna oraz Urzędu Miasta Skarżysko – Kamienna.
46. Zarządzenie nr 03/2011 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 03 stycznia 2011 r., w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości dla Gminy Skarżysko – Kamienna oraz Urzędu Miasta Skarżysko-Kamienna wraz z załącznikami.
47. Zarządzenie nr 105/2011 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 12 maja 2011 r., w sprawie zmiany zarządzenia nr 03/2011 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 03 stycznia 2011 r.
48. Zarządzenie nr 167/2011 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 15 lipca 2011 r., w sprawie zmiany zarządzenia nr 03/2011 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 03 stycznia 2011 r.

49. Zarządzenie nr 274/2011 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 19 października 2011 r., w sprawie zmiany Zarządzenia nr 03/2011 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 03 stycznia 2011 r.
50. Zarządzenie nr 148/2012 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 12 lipca 2012 r., w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości dla Gminy Skarżysko – Kamienna oraz Urzędu Miasta Skarżysko-Kamienna wraz z załącznikami.
51. Zarządzenie nr 43/2013 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 12 lutego 2013 r., w sprawie zmiany zarządzenia nr 148/2012 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 12 lipca 2012 r.
52. Zarządzenie nr 223/2013 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 30 września 2013 r., w sprawie zmiany zarządzenia nr 148/2012 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 12 lipca 2012 r.
53. Zarządzenie nr 267/2013 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 20 listopada 2013 r., w sprawie zmiany zarządzenia nr 148/2012 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 12 lipca 2012 r.
54. Zarządzenie nr 31/2014 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 10 lutego 2014 r., w sprawie zmiany zarządzenia nr 148/2012 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 12 lipca 2012 r.
55. Zarządzenie nr 218/2014 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 4 września 2014 r., w sprawie zmiany zarządzenia nr 31/2014 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 10 lutego 2014 r.
56. Zarządzenie nr 265/2014 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 6 listopada 2014 r., w sprawie zmiany zarządzenia nr 148/2012 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 12 lipca 2012 r.
57. Zarządzenie nr 4/2015 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 2 stycznia 2015 r., w sprawie zmiany zarządzenia nr 31/2014 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 10 lutego 2014 r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 148/2012 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 12 lipca 2012 r.
58. Zarządzenie nr 19/2015 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 19 stycznia 2015 r., w sprawie zmiany zarządzenia nr 148/2012 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 12 lipca 2012 r.
59. Zarządzenie nr 191/2015 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 30 czerwca 2015 r., w sprawie zmiany zarządzenia nr 148/2012 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 12 lipca 2012 r.
60. Zarządzenie nr 3/2016 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 4 stycznia 2016 r., w sprawie zmiany zarządzenia nr 31/2014 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 10 lutego 2014 r.
61. Zarządzenie nr 151/2016 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 3 czerwca 2016 r., w sprawie zmiany zarządzenia nr 31/2014 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 10 lutego 2014 r.
62. Zarządzenie nr 33/2017 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 31 stycznia 2017 r., w sprawie zmiany zarządzenia nr 31/2014 Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej z dnia 10 lutego 2014 r.
63. Wyciągi z ewidencji finansowo – księgowej Beneficjenta, potwierdzające zaewidencjonowanie poniesionych wydatków ujętych w badanym wniosku o płatność.
64. Oświadczenie złożone przez Prezydenta Miasta w dniu 24.05.2017 r., dotyczące zaangażowanych kont księgowych w projekcie pn. „Budowa dróg...”.

W dniu 26.05.2017 r. przeprowadzono oględziny zrealizowanego Projektu. Protokół z czynności oględzin 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 1828/2006).

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej (w PLN)
1	2	3
1	RPSW.03.01.00-26-419/08-01	1.854.529,40

1. Wniosek o dofinansowanie realizacji Projektu nr WND-RPSW.03.01.00-26-419/08, złożony do IZ na I etap konkursu w dniu 04.12.2008 r., wraz z aktualizacjami wymieniony w pkt I.1.3. niniejszego protokołu.
2. Wniosek o dofinansowanie realizacji Projektu nr WND-RPSW.03.01.00-26-419/08, złożony do IZ na II etap konkursu w dniu 19.09.2016 r., wraz z aktualizacjami wymieniony w pkt I.1.18. niniejszego protokołu.
3. Umowę nr UDA-RPSW.03.01.00-26-419/08-00 o dofinansowanie Projektu zawartą w dniu 06.10.2016 r., wymienioną w pkt I.1.28. niniejszego protokołu.
4. Upoważnienie nr 13/2015 Prezydenta Miasta Skarżyska Kamiennej z dnia 08.01.2015 r., na podstawie art. 31 i 33 ust 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.) oraz Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta w Skarżysku – Kamiennej z dnia 8 stycznia 2014 r., w którym Prezydent Miasta upoważnił Andrzeja Brzezińskiego Drugiego Zastępcę Prezydenta Miasta Skarżyska – Kamiennej do podpisania z upoważnienia pism, umów dotyczących merytorycznych spraw realizowanych przez nadzorowane wydziały (...).
5. Wyjaśnienie Beneficjenta znak: BRM.042.2.6.2017.mk z dnia 25.05.2017 r., dotyczące rozliczenia wniosku o płatność dla zadania inwestycyjnego „Budowa dróg...”.
6. Wniosek o płatność nr RPSW.03.01.00-26-419/08-01 za okres do 02.01.2012 r., złożony do IZ w dniu 18.10.2016 r., za pismem znak: BRM.042.29.6.2016.MG z dnia 18.10.2016 r., całkowita kwota wydatków objętych wnioskiem 2.614.164,37 zł, kwota wydatków kwalifikowalnych 1.857.319,95 zł, wnioskowana kwota 1.114.391,97 zł, na podstawie zaleceń pokontrolnych do Informacji pokontrolnej nr 44/III/RPO/2016 z dnia 31.10.2016 r., za wydatek niekwalifikowany uznano kwotę 2.790,55 zł, w związku z powyższym kwota wydatków kwalifikowalnych stanowiących podstawę certyfikacji wyniosła **1.854.529,40 zł**, wraz z załącznikami:
 - a) oświadczeniem o kwalifikowalności VAT z dnia 18.10.2016 r., złożonym z up. Prezydenta Miasta przez Zastępcę Prezydenta Miasta, w związku z ubieganiem się Gminy Skarżysko – Kamienna o przyznanie dofinansowania ze środków EFRR w ramach RPOWŚ na lata 2007-2013 na realizację Projektu „Budowa dróg...”; Gmina realizując powyższy Projekt nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT, jednocześnie Gmina Skarżysko – Kamienna zobowiązała się do zwrotu zrefundowanej w ramach ww. Projektu części poniesionego VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku,
 - b) fakturą VAT nr 016/11/2011/PE z dnia 30.11.2011 r., wystawioną przez Biuro Projektów Budownictwa Komunalnego S.A., ul. Św. Leonarda 18, 25-953 Kielce, za PBW budowy ulic: Ptasiej na odcinku od ul. Żurawiej do ul. Jastrzębiej, Gołębiej, Jaskółczej, Kruczej, Jastrzębiej na odcinku od ul. Spacerowej do ul. Ptasiej Skowronkowej i Słowikowej na odcinku od ul. Jastrzębiej do ul. Bilskiego w Skarżysku – Kamiennej wraz z budową kanalizacji deszczowej w tych ulicach

- i przekładką kolidującego uzbrojenia § 7 pkt 3 umowy nr 99/2006 z dnia 27.12.2006 r., waloryzacja o wskaźnik inflacji – faktura końcowa, na kwotę 2.790,55 zł brutto, (podatek VAT 521,81 zł, netto 2.268,74 zł), **kwota wydatków kwalifikowalnych 0,00 zł**,
- c) wyciągiem bankowym nr 250 z dnia 28.12.2011 r., do rachunku nr 22 8520 0007 2002 0018 8883 0004 prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Suchedniowie Oddział w Skarżysku – Kamiennej, dokumentującym przelew kwoty 2.790,55 zł z tytułu faktury VAT nr 016/11/2011/PE,
- d) protokołem z końcowego odbioru robót spisany w dniu 25.11.2011 r., dotyczącym zadania pn. „*Budowa dróg...*”, potwierdzającym realizację robót w czasie od 20.09.2010 r. do 14.11.2011 r., utrzymanie odebranego obiektu od dnia 26.11.2011 r. należy do Wydziału Gospodarki Komunalnej i Dróg Urzędu Miasta w Skarżysku – Kamiennej,
- e) umową nr 99/2006 zawartą w dniu 27.12.2006 r w Skarżysku – Kamiennej, pomiędzy Gminą Skarżysko – Kamienna mającą siedzibę przy ul. Sikorskiego 18, reprezentowaną przez Prezydenta Miasta – Romana Wojcieszka a Biurem Projektów Budownictwa Komunalnego S.A., ul. Świętego Leonarda 18, skr. poczt. 122, 25-953 Kielce – Lider konsorcjum, reprezentowanym przez Prezesa Zarządu – Zbigniewa Majora, na wykonanie dokumentacji budowlano – kosztorysowej Projektu pn. „*PBW budowy ulic...*”, całkowite wynagrodzenie ryczałtowe netto wynosi 65.000,00 zł, podatek VAT 22% - 14.300,00 zł, brutto 79.300,00 zł, w tym: a) kwota ryczałtowa brutto za wykonanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej 76.860,00 zł (netto: 63.000,00 zł + VAT 14.300,00 zł), b) kwota ryczałtowa brutto za pełnienie nadzoru autorskiego 2.440,00 zł (netto: 2.000,00 zł + 440,00 zł), wynagrodzenie będzie waloryzowane o wskaźnik inflacji podawany przez Prezesa GUS dla tego typu usług, począwszy od 1 stycznia 2008 r., wraz z załącznikami,
- f) fakturą VAT nr 19/2011 z dnia 01.12.2011 r., wystawioną przez Przedsiębiorstwo Usługowo – Produkcyjno – Handlowe GRES, 26-500 Szydłowiec, ul. Browarska 1B, z tytułu: 1) budowy dróg wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Osiedlu Dolna Kamienna – etap II w Skarżysku – Kamiennej, zgodnie z protokołem odbioru robót z dnia 25.11.2011 r., umowa nr 68/2010 – roboty drogowe (kwota brutto 486.273,72 zł); 2) budowy dróg wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Osiedlu Dolna Kamienna – etap II w Skarżysku – Kamiennej, zgodnie z protokołem odbioru robót z dnia 25.11.2011 r., umowa nr 68/2010 – kanał deszczowy (kwota brutto 20.163,93 zł), na kwotę 506.437,65 zł brutto, (netto: 411.737,93 zł, VAT 94.699,72 zł), **kwota wydatków kwalifikowalnych 364.705,29 zł**,
- g) wyciągiem bankowym nr 1 z dnia 02.01.2012 r. do rachunku nr 22 8520 0007 2002 0018 8883 0004 prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Suchedniowie Oddział w Skarżysku – Kamiennej, dokumentującym przelew kwoty 506.437,65 zł z tytułu faktury VAT Nr 19/2011,
- h) protokołem odbioru wykonanych robót w okresie od 07.10.2011 r. do 14.11.2011 r., potwierdzającym wykonanie robót drogowych na kwotę netto 395.344,49 zł,
- i) protokołem odbioru wykonanych robót w okresie od 29.07.2011 r. do 14.11.2011 r., potwierdzającym wykonanie robót kanalizacyjnych (kanalizacja deszczowa) na kwotę netto 16.393,44 zł,
- j) fakturą VAT nr 15/2011 z dnia 11.10.2011 r. wystawioną przez Przedsiębiorstwo Usługowo – Produkcyjno – Handlowe GRES, 26-500 Szydłowiec, ul. Browarska 1B, z tytułu budowy dróg wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Osiedlu Dolna Kamienna – etap II w Skarżysku – Kamiennej, zgodnie z protokołem odbioru robót z dnia 07.10.2011 r., umowa nr 68/2010 – roboty drogowe, na kwotę 166.246,71 zł brutto,

(netto: 135.159,93 zł, VAT 31.086,78 zł), **kwota wydatków kwalifikowalnych 124.685,03 zł**,

- k) wyciągiem bankowym nr 218 z dnia 10.11.2011 r., do rachunku nr 22 8520 0007 2002 0018 8883 0004 prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Suchedniowie Oddział w Skarżysku – Kamiennej, dokumentującym przelew kwoty 166.246,71 zł z tytułu faktury VAT nr 15/2011,
- l) protokołem odbioru wykonanych robót w okresie od 07.09.2011 r. do 07.10.2011 r., potwierdzającym wykonanie robót drogowych na kwotę netto 135.159,93 zł,
- m) fakturą VAT nr 13/2011 z dnia 07.09.2011 r., wystawioną przez Przedsiębiorstwo Usługowo – Produkcyjno – Handlowe GRES, 26-500 Szydłowiec, ul. Browarska 1B, z tytułu budowy dróg wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Osiedlu Dolna Kamienna – etap II w Skarżysku – Kamiennej, zgodnie z protokołem odbioru robót z dnia 07.09.2011 r., umowa nr 68/2010 – roboty drogowe, na kwotę 478.880,84 zł brutto, (netto: 389.334,02 zł, VAT 89.546,82 zł), **kwota wydatków kwalifikowalnych 359.160,63 zł**,
- n) wyciągiem bankowym nr 196 z dnia 10.10.2011 r. do rachunku nr 22 8520 0007 2002 0018 8883 0004 prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Suchedniowie Oddział w Skarżysku – Kamiennej, dokumentującym przelew kwoty 478.880,84 zł z tytułu faktury VAT nr 13/2011,
- o) protokołem odbioru wykonanych robót w okresie od 10.08.2011 r. do 07.09.2011 r., potwierdzającym wykonanie robót drogowych na kwotę netto 389.334,02 zł,
- p) fakturą VAT nr 11/2011 z dnia 10.08.2011 r. wystawioną przez Przedsiębiorstwo Usługowo – Produkcyjno – Handlowe GRES, 26-500 Szydłowiec, ul. Browarska 1B, z tytułu budowy dróg wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Osiedlu Dolna Kamienna – etap II w Skarżysku – Kamiennej, zgodnie z protokołem odbioru robót z dnia 10.08.2011 r., umowa nr 68/2010 – roboty drogowe, na kwotę 435.662,49 zł brutto, (netto: 354.197,15 zł, VAT 81.465,34 zł), **kwota wydatków kwalifikowalnych 326.746,87 zł**,
- q) wyciągiem bankowym nr 176 z dnia 12.09.2011 r., do rachunku nr 22 8520 0007 2002 0018 8883 0004 prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Suchedniowie Oddział w Skarżysku – Kamiennej, dokumentującym przelew kwoty 435.662,49 zł z tytułu faktury VAT nr 11/2011,
- r) protokołem odbioru wykonanych robót w okresie od 23.05.2011 r. do 10.08.2011 r., potwierdzającym wykonanie robót drogowych na kwotę netto 354.197,15 zł,
- s) fakturą VAT nr 3/2011 z dnia 23.05.2011 r. wystawioną przez Przedsiębiorstwo Usługowo – Produkcyjno – Handlowe GRES, 26-500 Szydłowiec, ul. Browarska 1B, z tytułu budowy dróg wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Osiedlu Dolna Kamienna – etap II w Skarżysku – Kamiennej, zgodnie z protokołem odbioru robót z dnia 23.05.2011 r., umowa nr 68/2010 – roboty drogowe, na kwotę 465.708,77 zł brutto, (netto: 378.625,02 zł, VAT 87.083,75 zł), **kwota wydatków kwalifikowalnych 349.281,58 zł**,
- t) wyciągiem bankowym nr 118 z dnia 21.06.2011 r., do rachunku nr 22 8520 0007 2002 0018 8883 0004 prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Suchedniowie Oddział w Skarżysku – Kamiennej, dokumentującym przelew kwoty 465.708,77 zł z tytułu faktury VAT nr 3/2011,
- u) protokołem odbioru wykonanych robót w okresie od 28.03.2011 r. do 23.05.2011 r., potwierdzającym wykonanie robót drogowych na kwotę netto 378.625,02 zł,
- v) fakturą VAT nr 37/12/2010 z dnia 20.12.2011 r., wystawioną przez Przedsiębiorstwo Usługowo – Produkcyjno – Handlowe GRES, 26-500 Szydłowiec, ul. Browarska 1B, z tytułu budowy dróg wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Osiedlu Dolna Kamienna

- etap II w Skarżysku – Kamiennej, zgodnie z protokołem odbioru robót z dnia 20.12.2010 r., umowa nr 68/2010 – kanalizacja deszczowa, na kwotę 418.000,00 zł brutto, (netto: 342.622,95 zł, VAT 75.377,05 zł), **kwota wydatków kwalifikowalnych 313.500,00 zł**,
- w) wyciągiem bankowym nr 252 z dnia 31.12.2010 r. do rachunku nr 22 8520 0007 2002 0018 8883 0004 prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Suchedniowie Oddział w Skarżysku – Kamiennej, dokumentującym przelew kwoty 418.000,00 zł z tytułu faktury VAT nr 37/12/2010,
- x) protokołem odbioru wykonanych robót w okresie od 01.09.2010 r. do 20.12.2010 r., potwierdzającym wykonanie robót kanalizacyjnych (kanalizacja deszczowa) na kwotę netto 342.622,95 zł,
- y) fakturą VAT nr 9/2011 z dnia 29.07.2011 r. wystawioną przez Przedsiębiorstwo Usługowo – Produkcyjno – Handlowe GRES, 26-500 Szydłowiec, ul. Browarska 1B, z tytułu budowy dróg wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Osiedlu Dolna Kamienna – etap II w Skarżysku – Kamiennej, zgodnie z protokołem odbioru robót z dnia 28.07.2011 r., umowa nr 68/2010 – kanalizacja deszczowa, na kwotę 123.000,00 zł brutto (netto: 100.000,00 zł, VAT 23.000,00 zł),
- z) wyciągiem bankowym nr 165 z dnia 26.08.2011 r. do rachunku nr 22 8520 0007 2002 0018 8883 0004 prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Suchedniowie Oddział w Skarżysku – Kamiennej, dokumentującym przelew kwoty 123.000,00 zł z tytułu faktury VAT nr 9/2011,
- aa) protokołem odbioru wykonanych robót w okresie od 23.04.2011 r. do 28.07.2011 r., potwierdzającym wykonanie robót kanalizacyjnych (kanalizacja deszczowa) na kwotę netto 100.000,00 zł,
- bb) umową nr 68/2010 zawartą w dniu 16 sierpnia 2010 r. w Skarżysku – Kamiennej pomiędzy Gminą Skarżysko – Kamienna z siedzibą w Skarżysku – Kamiennej przy ul. Sikorskiego 18, reprezentowaną przez Prezydenta Miasta – Romana Wojcieszka a firmą PUPH „GRES” s.c., ul. Browarska 1B, 26-500 Szydłowiec reprezentowaną przez Andrzeja Misztala – Właściciela, Dariusza Parszewskiego – Właściciela, zgodnie z wynikiem przetargu nieograniczonego ogłoszonego w Biuletynie zamówień publicznych nr 186571-2010 r., Wykonawca zobowiązał się do wykonania robót budowlanych w ramach inwestycji pn. „Budowa dróg wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Osiedlu Dolna Kamienna – Etap II w Skarżysku – Kamiennej ulice: Ptasia, Gołębia, Jaskółcza, Krucza, Jastrzębia, Skowronkowa, Słowikowa, wynagrodzenie Wykonawcy za realizację przedmiotu zamówienia zostało określone w wysokości kwoty ryczałtowej brutto: 2.576.245,94 zł, w tym: a) za roboty wykonane w roku 2010 – 594.000,00 zł, b) za roboty wykonane w roku 2011 – 1.982.245,94 zł,
- cc) aneksem nr 1/2011 z dnia 10.01.2011 r., do umowy nr 68/2010 dotyczącej wykonania zadania pn. „Budowa dróg...” zawartej w dniu 16.08.2010 r., w związku z ustawową zmianą podatku VAT, ulega zmianie treść § 13 ust 1 i otrzymuje nowe brzmienie: wynagrodzenie Wykonawcy za realizację przedmiotowego zamówienia z podziałem na lata realizacji wynosi: a) za roboty wykonane w roku 2010 – 418.000,00 zł (342.622,95 zł netto + podatek VAT 22 %, tj. 75.377,05 zł), b) za roboty wykonane w roku 2011 – 2.175.936,48 zł (1.769.054,05 zł netto + podatek VAT 23 %, tj. 406.882,43 zł),
- dd) dziennikiem budowy – montażu – rozbiórki nr 177/2010 tom I wydany dnia 10.08.2010 r., zawierający 50 ponumerowanych, podwójnych stron, inwestor Gmina Skarżysko – Kamienna, budowa i przebudowa dróg ul. Ptasia, Gołębia, Jaskółcza,

- Krucza, Jastrzębia, Skowronkowa, Słowikowa, pozwolenie na budowę nr AB-7351/4/09 z dnia 17.04.2010 r.,
- ee) protokołem z końcowego odbioru robót spisany w dniu 25.11.2011 r., dotyczącym zadania pn. „*Budowa dróg...*”,
 - ff) listą płac nr 9/12/2011 za grudzień/2011 r. (wypłata inne umowa zlecenie 25/2010/PI), sporządzoną dla Tomasza Kieres na kwotę 9.950,00 zł brutto, do wypłaty netto 8.392,49 zł, **kwota wydatków kwalifikowalnych 9.950,00 zł**,
 - gg) oświadczeniem z dnia 15.12.2011 r., złożonym przez Tomasza Kieres, ze wskazaniem numeru rachunku bankowego na który ma być przekazane wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia nr 25/2010/PI,
 - hh) rachunkiem wystawionym przez Tomasza Kieres dla Gminy Skarżysko – Kamienna z dnia 12.12.2011 r., za wykonanie pracy „*Pełnienie nadzoru inwestorskiego w specjalizacji drogowej nad zadaniem „Budowa Dróg...”*”, zgodnie z umową nr 25/2010/PI z dnia 18 sierpnia 2010 r., na kwotę brutto 9.950,00 zł, wraz z załącznikami,
 - ii) drukiem ZUS P ZZA zgłoszenie do ubezpieczenia zdrowotnego Tomasza Kieres z dnia 25.08.2010 r.,
 - jj) umową nr 25/2010/PI na pełnienie nadzoru inwestorskiego zawartą na podstawie art. 4 ust 8 ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. (Dz. U. Nr 19 poz. 177) w dniu 18 sierpnia 2010 r., pomiędzy Gminą Skarżysko – Kamienna z siedzibą w Skarżysku – Kamiennej przy ul. Sikorskiego 18, reprezentowaną przez Zastępcę Prezydenta – Grzegorza Małkusa a Tomaszem Kiereselem zamieszkałym 26-110 Skarżysko – Kamienna, ulica Żurawia 7, na wykonanie obowiązków *pełnienia nadzoru inwestorskiego w specjalności drogowej nad wykonaniem zadania „Budowa dróg...”* za wynagrodzeniem w kwocie 9.950,00 zł brutto, zgodnie z ofertą będącą załącznikiem do umowy,
 - kk) ofertą na pełnienie nadzoru inwestorskiego nad zadaniem pn. „*Budowa dróg...*”, w specjalności drogowej, złożoną w dniu 08.07.2010 r., przez Tomasza Kieres, za wynagrodzeniem ryczałtowym w kwocie 9.950,00 zł brutto, wraz z załącznikami,
 - ll) drukiem ZUS P DRA, ID 01.12.2010, data wypełnienia 29.12.2010 r., wraz z załącznikami, ZUS P RCA – Gładyś Czesław,
 - mm) drukiem ZUS P DRA , ID 01.12.2011, data wypełnienia 30.12.2011 r., wraz z załącznikami, ZUS P RCA – Gładyś Czesław, ZUS P RZA Kieres Tomasz,
 - nn) listą wypłat za umowy zlecenia/umowy o dzieło za grudzień 2010, Gładyś Czesław umowa zlecenia nr 26/10/PI kwota brutto 4.875,00 zł, do wypłaty 3.648,72 zł, **kwota wydatków kwalifikowalnych 4.875,00 zł**,
 - oo) rachunkiem wystawionym przez Czesława Gładyś dla Gminy Skarżysko – Kamienna z dnia 20.12.2010 r., za wykonanie pracy „*Pełnienie nadzoru inwestorskiego nad zadaniem „Budowa Dróg...”*”, zgodnie z umową nr 26/2010/PI z dnia 18.08.2010 r., na kwotę brutto 4.875,00 zł (6.500,00 zł x 75%) wraz z załącznikami,
 - pp) potwierdzeniem przelewu z Banku Spółdzielczego w Suchedniowie z dnia 30.12.2010 r., potwierdzającym przelanie na rzecz ZUS kwoty 59.723,16 zł z tytułu składki na ubezpieczenie zdrowotne, wraz z odrębną adnotacją sporządzoną przez Skarbnika Miasta potwierdzającą że w ww. kwocie mieści się składka na ubezpieczenie zdrowotne od umowy zlecenia nr 26/2010/PI Czesława Gładyś,
 - qq) wyciągiem bankowym nr 251 z dnia 30.12.2010 r., do rachunku nr 22 8520 0007 2002 0018 8883 0004 prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Suchedniowie Oddział w Skarżysku – Kamiennej, dokumentującym przelew kwoty 68.419,00 zł z tytułu zaliczki na podatek dochodowy, wraz z odrębną adnotacją sporządzoną przez

- Skarbnika Miasta potwierdzającą że w ww. kwocie mieści się zaliczka na podatek dochodowy od umowy zlecenia nr 26/2010/PI Czesława Gładyś,
- rr) wyciągiem bankowym nr 248 z dnia 27.12.2010 r., do rachunku nr 22 8520 0007 2002 0018 8883 0004 prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Suchedniowie Oddział w Skarżysku – Kamiennej, dokumentującym przelew kwoty 3.648,72 zł z tytułu umowy zlecenia Nr 26/2010/PI Czesława Gładyś,
 - ss) listą płac nr 7/12/2011 za grudzień/2011 (wyplata inne umowa zlecenie 26/2010/PI), sporządzoną dla Czesława Gładyś na kwotę 1.871,84 zł brutto (1625,00 zł + ZUS pracodawcy 246,84 zł), do wypłaty netto 1.216,24 zł, **kwota wydatków kwalifikowalnych 1.625,00 zł**,
 - tt) rachunkiem wystawionym przez Czesława Gładyś dla Gminy Skarżysko – Kamienna z dnia 20.12.2010 r., za wykonanie pracy „*Pełnienie nadzoru inwestorskiego nad zadaniem „Budowa Dróg...*”, zgodnie z umową nr 26/2010/PI z dnia 18.08.2010 r., na kwotę brutto 1.625,00 zł (6.500,00 zł x 25%) wraz z załącznikami,
 - uu) potwierdzeniem przelewu z Banku Spółdzielczego w Suchedniowie z dnia 28.12.2011 r., potwierdzającym przelanie na rzecz ZUS kwoty 8.298,57 zł z tytułu składki na ubezpieczenie zdrowotne, wraz z odrębną adnotacją sporządzoną przez Skarbnika Miasta potwierdzającą że w ww. kwocie mieści się składka na ubezpieczenie zdrowotne od umowy zlecenia nr 26/2010/PI Czesława Gładyś oraz 25/2010/PI Tomasza Kieres,
 - vv) potwierdzeniem przelewu z Banku Spółdzielczego w Suchedniowie wygenerowanym elektronicznie z dnia 28.12.2011 r., potwierdzającym przelanie na rzecz ZUS kwoty 23.063,94 zł z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, wraz z odrębną adnotacją sporządzoną przez Skarbnika Miasta potwierdzającą że w ww. kwocie mieści się składka na ubezpieczenia społeczne od umowy zlecenia nr 26/2010/PI Czesława Gładyś,
 - ww) wyciągiem bankowym nr 244 z dnia 19.12.2011 r., do rachunku nr 22 8520 0007 2002 0018 8883 0004 prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Suchedniowie Oddział w Skarżysku – Kamiennej, dokumentującym przelew kwoty 1.216,24 zł z tytułu umowy zlecenia nr 26/2010/PI Czesława Gładyś oraz kwoty 8.392,49 zł z tytułu umowy zlecenia nr 25/2010/PI Tomasza Kieres,
 - xx) wyciągiem bankowym nr 250 z dnia 28.12.2011 r., do rachunku nr 22 8520 0007 2002 0018 8883 0004 prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Suchedniowie Oddział w Skarżysku – Kamiennej, dokumentującym przelew kwoty 1.774,00 zł z tytułu zaliczki na podatek dochodowy, wraz z odrębną adnotacją sporządzoną przez Skarbnika Miasta potwierdzającą że w ww. kwocie mieści się zaliczka na podatek dochodowy od umowy zlecenia nr 26/2010/PI Czesława Gładyś oraz od umowy zlecenia nr 25/2010/PI Tomasza Kieres,
 - yy) umową nr 26/2010/PI na pełnienie nadzoru inwestorskiego zawartą w dniu 18.08.2010 r. pomiędzy Gminą Skarżysko – Kamienna z siedzibą w Skarżysku – Kamiennej przy ul. Sikorskiego 18, reprezentowaną przez Zastępcę Prezydenta – Grzegorza Małkusa a Czesławem Gładysiem zamieszkałym 26-110 Skarżysko – Kamienna, ul. 1-go Maja 21, na wykonanie obowiązków *pełnienia nadzoru inwestorskiego w specjalności instalacyjnej w zakresie kanalizacji drogowej nad wykonaniem zadania „Budowa dróg...”* za wynagrodzeniem w kwocie 6.500,00 zł brutto, zgodnie z ofertą będącą załącznikiem do umowy,
 - zz) drukiem ZUS P ZUA zgłoszenie do ubezpieczenia zdrowotnego Czesława Gładyś z dnia 25.08.2010 r.

3. Czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi? (art. 16 ust. 2 pkt c rozporządzenia Komisji 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.1 i I.2 niniejszego protokołu.
2. Pismo IZ znak: EFRR-I.432.419.2.2016.III z dnia 13.09.2016 r., skierowane do Beneficjenta, przekazujące notatkę służbową z weryfikacji dokumentacji Projektu.
3. Pismo IZ znak: EFRR-VII.433.III.44.1.2016.JJ z dnia 19.10.2016 r., skierowane do Beneficjenta, informujące o kontroli końcowej w zakresie prawidłowej realizacji Projektu, w dniach od 25.10.2016 r. do 27.10.2016 r.
4. Informację pokontrolną nr 44/III/RPO/2016 z dnia 31.10.2016 r., przesłaną do Beneficjenta za pismem znak: EFRR-VII.433.III.44.2.2016.JJ, z kontroli końcowej Projektu nr RPSW.03.01.00-26-419/08 pn. „Budowa dróg...”, przeprowadzonej w Gminie Skarżysko – Kamienna w dniach od 25.10.2016 do 27.10.2016 r., wraz z załącznikami.
5. Zalecenia pokontrolne do Informacji pokontrolnej nr 44/III/RPO/2016, przesłane do Beneficjenta za pismem znak: EFRR-VII.433.III.44.3.2016.JJ z dnia 03.11.2016 r., zalecające:

- dochowanie większej staranności w trakcie opracowania dokumentacji przetargowej oraz przestrzeganie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2004 r., Nr 19, poz. 177 z późn. zm),
- wypełnianie w przyszłości obowiązków wynikających z zapisów umowy o dofinansowanie.

oraz informujące, w związku ze stwierdzonym naruszeniem w postępowaniu na opracowanie dokumentacji projektowej pn. „PBW budowy ulic...” § 10 ust.2 pkt 1, § 12 ust. 4, §14 ust. 2 umowy o dofinansowanie, ze względu na brak kompletnej dokumentacji związanej z udzieleniem zamówienia publicznego, o nałożeniu korekty finansowej w wysokości 1.674,33 zł, kwota wydatków niekwalifikowalnych 2.790,55 zł (2790,55 zł * 60 % = 1674,33 zł).

6. Pismo Beneficjenta znak: BRM.042.29.8.2016.MG z dnia 03.11.2016 r., skierowane do IZ, w którym Beneficjent zobowiązuje się w przyszłości do dochowania większej staranności w trakcie opracowywania dokumentacji przetargowej, przestrzegania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych oraz do wypełniania w przyszłości obowiązków wynikających z zapisów umowy o dofinansowanie.
7. Wniosek o wydanie interpretacji indywidualnej złożony przez Gminę Skarżysko – Kamienna do Dyrektora Izby Skarbowej w Łodzi (data nadania 19.10.2016 r.).
8. Pismo Beneficjenta znak: BRM.042.29.7.2016.MG z dnia 20.10.2016 r., skierowane do IZ wraz z kopią złożonego wniosku o wydanie interpretacji indywidualnej przedmiotowego Projektu oraz potwierdzeniem uiszczenia opłaty za wydanie interpretacji.
9. Pismo Dyrektora Izby Skarbowej w Łodzi znak: 1061-IPTPP1.4512.551.2016.1.IG z dnia 14.11.2016 r., skierowane do Gminy Skarżysko – Kamienna, z wezwaniem do uzupełnienia wniosku.
10. Uzupełniony wniosek o wydanie interpretacji indywidualnej złożony przez Gminę Skarżysko – Kamienna do Dyrektora Izby Skarbowej w Łodzi (data nadania 25.11.2016 r.).

11. Interpretację indywidualną znak: 1061-IPTPP1.4512.551.2016.2.1.IG z dnia 07.12.2016 r., wydaną dla Gminy Skarżysko – Kamienna, w której określono, że Gmina nie ma możliwości odliczenia w całości lub w części podatku naliczonego związanego z realizacją Projektu pn. „*Budowa dróg...*”.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

1. Dokumentację wyszczególnioną w pkt I.1 i I.2 niniejszego protokołu.
2. Zarządzenie nr 159/2010 Prezydenta Miasta Skarżysko – Kamienna z dnia 7 lipca 2010 r., w sprawie zasad organizacyjnych udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miasta Skarżysko – Kamienna, wraz z załącznikami.
3. Zarządzenie nr 184/2010 Prezydenta Miasta Skarżysko – Kamienna z dnia 4 sierpnia 2010 r., w sprawie zmiany zarządzenia nr 159/2010 Prezydenta Miasta Skarżysko – Kamienna z dnia 7 lipca 2010 r., w sprawie zasad organizacyjnych udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miasta Skarżysko – Kamienna, wraz z załącznikami.
4. Wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 18.05.2017 r., informujące o wybrakowaniu wersji papierowej dokumentacji związanej z udzieleniem zamówienia publicznego na opracowanie dokumentacji projektowej pn. „*PBW budowy ulic...*”.
5. Dokumentację z wyboru wykonawcy w ramach postępowania:

3.2.1. Budowa dróg wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Osiedlu Dolna Kamienna – Etap II w Skarżysku – Kamiennej ulice: Ptasia, Gołębia, Jaskółcza, Krucza, Jastrzębia, Skowronkowa, Słowikowa:

- 1) Pismo Naczelnika Wydziału Projektów i Inwestycji Miejskich UM Skarżysko – Kamienna z dnia 12.07.2010 r., skierowane do Komórki ds. zamówień publicznych w/m., z prośbą o wszczęcie drugiego postępowania przetargowego na zadanie pn. „*Budowa dróg...*”, w związku z unieważnionym pierwszym postępowaniem oraz z informacją, że do wszczęcia nowego postępowania obowiązywał będzie wniosek złożony do unieważnionego postępowania prowadzonego pod numerem PI.341-50/2010, wniosek pozostaje bez zmian.
- 2) Kosztorys inwestorski sporządzony w dniu 15.03.2015 r., kanalizacja deszczowa w ulicach: Ptasiej, Żurawiej, Jastrzębiej, Gołębiej, Jaskółczej, Kruczej, Słowikowej, Skowronkowej w Skarżysku – Kamiennej na kwotę 1.452.247,64 zł netto.
- 3) Kosztorys inwestorski uproszczony – roboty drogowe w ulicach: Ptasiej, Żurawiej, Jastrzębiej, Gołębiej, Jaskółczej, Kruczej, Słowikowej, Skowronkowej w Skarżysku – Kamiennej na kwotę 2.795.510,29 zł netto.
- 4) Wniosek o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego znak sprawy: PI.VI.2212/3/2/10 z dnia 13.05.2010 r., na „*Budowę dróg...*”, o ustalonej wartości szacunkowej zamówienia na kwotę netto 4.247.757,93 zł, stanowiącej równowartość 1.106.475,10 euro, wg średniego kursu 3,8390 zł/1 euro, określonego w § 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), obliczenia wartości zamówienia dokonał Zenon Kubicki BPBK S.A. Kielce – branża drogowa, Emilia Jeziorska BPBK S.A. Kielce – branża sanitarna.
- 5) Zarządzenie Prezydenta Miasta Skarżysko – Kamiennej z dnia 14 lipca 2010 r. w sprawie powołania komisji przetargowej i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o wartości poniżej 4.845.000 euro w trybie

- przetargu nieograniczonego na zadanie pn. „Budowa dróg...”, w składzie: Przewodniczący Komisji – Agnieszka Winiarska, Członek – Anna Borowiec, Mirosław Habiera, Sekretarz – Piotr Barański.
- 6) Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia na zadanie pn. „Budowa dróg...” zatwierdzona w dniu 14.07.2010 r. przez Grzegorza Małkus Zastępcę Prezydenta Miasta, wraz z załącznikami.
 - 7) Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane dla zadania pn. „Budowa dróg...” wysłane przez Zamawiającego w dniu 14.07.2010 r. do Urzędu Zamówień Publicznych i zamieszczone w dniu 14.07.2010 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 186571-2010.
 - 8) Potwierdzenie opublikowania ogłoszenia w BZP na portalu UZP w dniu 14.07.2010 r. o godz. 8:55, pod nr 186571-2010.
 - 9) Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane dla zadania pn. „Budowa dróg...” wraz z pisemną adnotacją Zamawiającego o jego umieszczeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Skarżysko - Kamienna od dnia 14.07.2010 r. do dnia 29.07.2010 r.
 - 10) Potwierdzenie zamieszczenia w dniu 14.07.2010 r. na stronie internetowej Zamawiającego www.umskarzysko.bip.doc.pl ogłoszenia wraz z SIWZ.
 - 11) Oferty złożone w przedmiotowym postępowaniu:
 - „DROGMAS” Zakład Robót Drogowych Adam Sławiński, ul. Szydłowiecka 14, 26-110 Skarżysko – Kamienna, w dniu 29.07.2010 r., z ceną ofertową brutto 3.256.803,64 zł,
 - Kieleckie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o., ul. Przęsłowa 2a, 25-670 Kielce, w dniu 29.07.2010 r., z ceną ofertową brutto 4.305.072,68 zł,
 - „CEZET” Przedsiębiorstwo Robót Drogowo – Mostowych Zygmunt Cieśla, ul. 17-go Stycznia 32, 27-200 Starachowice, w dniu 29.07.2010 r., z ceną ofertową brutto 3.152.483,14 zł,
 - PUPH „GRES”, ul. Browarska 1B, 26-500 Szydłowiec, w dniu 29.07.2010 r., z ceną ofertową brutto 2.576.245,94 zł,
 - Konsorcjum firm: P.B.D. „SKOLPI”, ul. Jastrzębska 28, 26-110 Skarżysko – Kamienna; PRD „DROMO” Sp. z o.o., ul. Zielona 7, 26-200 Końskie; Zakład Robót Inżynieryjno – Budowlanych „SKAR-BUD” Stanisław Kabała, ul. Niepodległości 70A, 26-100 Skarżysko – Kamienna, w dniu 29.07.2010 r., z ceną ofertową brutto 2.905.430,00 zł,
 - ZPHU „DROBET” Jarosław Podrygała, ul. Christiana Andersena 3/1, 26-617 Radom, w dniu 29.07.2010 r., z ceną ofertową brutto po poprawieniu omyłki rachunkowej 3.122.992,60 zł.
 - 12) Pismo Zamawiającego znak: PI.XI.341-61/2010 z dnia 30.07.2010 r., skierowane do „DROBET” Jarosław Podrygała, ul. Christiana Andersena 3/1, 26-617 Radom, stanowiące wezwanie do złożenia oświadczeń i dokumentów załączonych do oferty, na podstawie art. 26 ust. 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. 2007 Nr 223, poz. 1655 ze zm.), uzupełnione dokumenty należy złożyć do dnia 03.08.2010 r., do godz. 13:00, wraz z potwierdzeniem nadania faksu.
 - 13) Zobowiązanie do współpracy złożone przez Sławomira Sterna dla Firmy „DROBET”, złożone w odpowiedzi na pismo Zamawiającego znak: PI.XI.341-61/2010 z dnia 30.07.2010 r. (załącznik nr 5 do SIWZ).
 - 14) Pismo Zamawiającego znak: PI.XI.341-61/2010 (wraz z potwierdzeniem nadania faksu) skierowane do „DROBET” Jarosław Podrygała, ul. Christiana Andersena 3/1, 26-617 Radom, stanowiące zawiadomienie o wystąpieniu omyłek rachunkowych i omyłki pisarskiej na podstawie art. 87 ust 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. 2007 Nr 223, poz. 1655 ze zm.); Zamawiający

poprawił w druku oferty wykonania kalkulacji łącznej ceny wyliczoną kwotę podatku VAT z 563.164,00 zł na 563.162,60 zł, tym samym cenę brutto z 3.123.000,00 zł na 3.122.992,60 zł.

- 15) Pismo Zamawiającego znak: PI.XI.341-61/2010 z dnia 05.08.2010 r. (wraz z potwierdzeniem nadania faksu), skierowane do Przedsiębiorstwa Budowlano – Drogowego „SKOLPI”, ul. Jastrzębia 28, 26-110 Skarżysko – Kamienna, stanowiące wezwanie do złożenia oświadczeń i dokumentów załączonych do oferty, na podstawie art. 26 ust. 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. 2007 Nr 223, poz. 1655 ze zm.), uzupełnione dokumenty należy złożyć do dnia 09.08.2010 r., do godz. 13:00.
- 16) Oświadczenie o spełnianiu warunków z art. 22 ust 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz.1655 ze zm.) złożone przez PBD „SKOLPI” w odpowiedzi na pismo Zamawiającego znak: PI.XI.341-61/2010 z dnia 05.08.2010 r.(załącznik nr 11 do SIWZ).
- 17) Pismo Zamawiającego znak: PI.XI.341-61/2010 z dnia 05.08.2010 r. (wraz z potwierdzeniem nadania faksu), skierowane do PUPH „GRES”, ul. Browarska 1B, 26-500 Szydłowiec, stanowiące wezwanie do złożenia oświadczeń i dokumentów załączonych do oferty, na podstawie art. 26 ust. 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. 2007 Nr 223, poz. 1655 ze zm.); uzupełnione dokumenty należy złożyć do dnia 09.08.2010 r., do godz. 13:00.
- 18) Oświadczenie z art. 24 ust 1 pkt 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz.1655 ze zm.) złożone przez PUPH „GRES” w odpowiedzi na pismo Zamawiającego znak: PI.XI.341-61/2010 z dnia 05.08.2010 r.(załącznik nr 7 do SIWZ).
- 19) Protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, w trybie przetargu nieograniczonego, oznaczenie sprawy: PI.XI.341-61/2010, druk ZP-2, zatwierdzony przez Stanisława Grzesiaka Zastępcę Prezydenta Miasta, wraz z załącznikami:
 - streszczeniem oceny i porównania złożonych ofert, sporządzonym na druku ZP-21 w dniu 09.08.2010 r.,
 - kartami indywidualnej oceny ofert (szt. 6), sporządzonymi na druku ZP-20 w dniu 09.08.2010 r.,
 - informacją o spełnieniu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego, sporządzoną na druku ZP-17, w dniu 09.08.2010 r.,
 - zbiorczym zestawieniem ofert zawierającym wykaz 6 ofert złożonych w niniejszym postępowaniu przez ww. wykonawców, sporządzonym na druku ZP-12, w dniu 09.08.2010 r.,
 - oświadczeniem kierownika zamawiającego Romana Wojcieszka z dnia 29.07.2010 r., na druku ZP-11,
 - oświadczeniami 5 – członków komisji przetargowej, tj.: Stanisław Grzesiak (z dnia 08.08.2010 r.), Agnieszka Winiarska (z dnia 29.07.2010 r.), Anna Borowiec (z dnia 09.08.2010 r.), Mirosław Habiera (z dnia 29.07.2010 r.), Piotr Barański (z dnia 29.07.2010 r.), na druku ZP – 11.
- 20) Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty przesłane pismem znak: PI.XI.341-61/2010 z dnia 09.08.2010 r. (wraz z potwierdzeniem nadania faksu), do oferentów:
 - „DROGMAS” Zakład Robót Drogowych Adam Sławiński, ul. Szydłowiecka 14, 26-110 Skarżysko – Kamienna,

- Kieleckie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o., ul. Przędzowa 2a, 25-670 Kielce,
 - „CEZET” Przedsiębiorstwo Robót Drogowo – Mostowych Zygmunt Cieśla, ul. 17-go Stycznia 32, 27-200 Starachowice,
 - PUPH „GRES”, ul. Browarska 1B, 26-500 Szydłowiec,
 - Konsorcjum firm: P.B.D. „SKOLPI”, ul. Jastrzębska 28, 26-110 Skarżysko – Kamienna; PRD „DROMO” Sp. z o. o., ul. Zielona 7, 26-200 Końskie; Zakład Robót Inżynieryjno – Budowlanych „SKAR-BUD” Stanisław Kabała, ul. Niepodległości 70A, 26-100 Skarżysko – Kamienna,
 - ZPHU „DROBET” Jarosław Podrygała, ul. Christiana Andersena 3/1, 26-617 Radom.
- 21) Pismo Zamawiającego znak: PI.XI.341-61/2010 z dnia 31.08.2010 r. skierowane do PUPH „GRES”, ul. Browarska 1B, 26-500 Szydłowiec, wzywające do podpisania umowy, w związku z rozstrzygnięciem postępowania prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego.
 - 22) Pismo Zamawiającego znak: PI.XI.341-61/2010 z dnia 12.08.2010 r. skierowane do Wydziału Finansowego w/m, z prośbą o zwolnienie wadium z przetargu nieograniczonego o wartości poniżej art. 11 ust. 8 Pzp na ww. zadanie dla firmy „DROBET” Zakład Produkcyjno – Handlowo – Usługowy Jarosław Podrygała, ul. Christiana Andersena 3/1, 26-617 Radom.
 - 23) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w BZP w dniu 23.08.2010 r. pod numerem 227107-2010, wraz z potwierdzeniem jego zamieszczenia.
 - 24) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia z dnia 23.08.2010 r. na zadanie pn. „*Budowa dróg...*”, zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego www.umskarzysko.bip.doc.pi oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego, od dnia 23.08.2010 r.
 - 25) Umowa nr 68/2010 zawarta w dniu 16 sierpnia 2010 r. w Skarżysku – Kamiennej pomiędzy Gminą Skarżysko – Kamienna z siedzibą w Skarżysku – Kamiennej przy ul. Sikorskiego 18, reprezentowaną przez Prezydenta Miasta – Romana Wojcieszka a firmą PUPH „GRES” s.c., ul. Browarska 1B, 26-500 Szydłowiec reprezentowaną przez Andrzej Misztal – Właściciel, Dariusz Parszewski – Właściciel, zgodnie z wynikiem przetargu nieograniczonego ogłoszonego w Biuletynie zamówień publicznych nr 186571-2010 r., Wykonawca zobowiązał się do wykonania robót budowlanych w ramach inwestycji pn. „*Budowa dróg...*”, wynagrodzenie Wykonawcy za realizację przedmiotu zamówienia zostało określone w wysokości kwoty ryczałtowej brutto: 2.576.245,94 zł, w tym: a) za roboty wykonane w roku 2010 – 594.000,00 zł, b) za roboty wykonane w roku 2011 – 1.982.245,94 zł.
 - 26) Aneks nr 1/2011 z dnia 10.01.2011 r. do umowy nr 68/2010 dotyczącej wykonania zadania pn. „*Budowa dróg...*” zawartej w dniu 16.08.2010 r., w związku z ustawową zmianą podatku VAT, treść § 13 ust 1 i otrzymuje brzmienie: wynagrodzenie Wykonawcy za realizację przedmiotowego zamówienia z podziałem na lata realizacji wynosi: a) za roboty wykonane w roku 2010 – 418.000,00 zł (342.622,95 zł netto + podatek VAT 22% tj. 75.377,05 zł), b) za roboty wykonane w roku 2011 – 2.175.936,48 zł (1.769.054,05 zł netto + podatek VAT 23% tj. 406.882,43 zł).
 - 27) Potwierdzenie przyjęcia obiektu budowlanego do użytkowania wydane przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Skarżysku – Kamiennej pismo znak: PINB-7148/159/11 z dnia 03.01.2011 r., wydane dla dróg gminnych ul. Ptasia, ul. Gołębia, ul. Jaskółcza, ul. Krucza, ul. Jastrzębia, ul. Skowronkowa, ul. Słowikowa w Skarżysku Kamiennej.

- 28) Wyjaśnienie Beneficjenta złożone w dniu 24.05.2017 r., dotyczące omyłki pisarskiej występującej w protokole z ww. postępowania, właściwa data ustalenia wartości zamówienia: 15.03.2010 r.
- 29) Wyjaśnienie Beneficjenta złożone w dniu 25.05.2017 r. dotyczące daty złożenia ofert w niniejszym postępowaniu.

3.2.2. Pełnienie nadzoru inwestorskiego na zadaniu: „Budowa dróg wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Osiedlu Dolna Kamienna – Etap II w Skarżysku – Kamiennej, ulica Ptasia, Gołębia, Jaskółcza, Krucza, Jastrzębia, Skowronkowa, Słowikowa:

- 1) Pismo Beneficjenta znak: PI.VI.2212/3/03/10 z dnia 25.06.2010 r., zawierające zaproszenie do złożenia oferty cenowej na „Pełnienie nadzoru inwestorskiego w specjalności drogowej oraz pełnienie nadzoru inwestorskiego w specjalności instalacyjnej w zakresie sieci kanalizacyjnych nad wykonaniem zadania Budowa dróg...”, termin składania ofert określono na dzień 08.07.2010 r. do godz. 12:00, wraz z załącznikami, tj. wzorem oferty i umowy.
- 2) Wydruk ze strony internetowej Beneficjenta www.umskarzysko.bip.doc.pl z dnia 31.08.2016 r., potwierdzający zamieszczenie zaproszenia do złożenia oferty wraz z załącznikami.
- 3) Oferty złożone na *pełnienie nadzoru inwestorskiego nad zadaniem „Budowa dróg... w specjalności:*
 - a) drogowej:
 - Tomasz Kieres, 26-110 Skarżysko – Kamienna, ul. Żurawia 7, w dniu 08.07.2010 r., o godz. 9:08, na kwotę 9.950,00 zł brutto,
 - Zakład Projektowania, Nadzoru i Wykonawstwa Obiektów Budowlanych Adam Ciosek, 27-200 Starachowice, ul. Wojska Polskiego 14A/49, w dniu 08.07.2010 r., o godz. 8:47, na kwotę 18.000,00 zł brutto,
 - Teresa Świeboda, 25-606 Kielce, ul. Grochowa 31/21 Kielce, w dniu 08.07.2010 r. o godz. 8:25, na kwotę 12.800,00 zł brutto,
 - Zakład Obsługi Inwestycji EKO INVEST Krystyna Wiorek, ul Wapiennikowa 19A, 25-112 Kielce, w dniu 07.07.2010 r., na kwotę 20.984,00 zł brutto,
 - b) kanalizacyjnej:
 - Zakład Obsługi Inwestycji EKO INVEST Krystyna Wiorek, ul Wapiennikowa 19A, 25-112 Kielce, w dniu 07.07.2010 r., na kwotę 16.043,00 zł brutto,
 - Firma Wytwórczo – Handlowo – Usługowa PROJEKT, 27-225 Pawłów, Ambrożów 40B, Filia Starachowice, 27-200 Starachowice, ul. Olszynowa 1, w dniu 08.07.2010 r., o godz. 8:47, na kwotę 8.540,00 zł brutto,
 - Zakład Usług Wod – Kan i B. M. „HYDROBUD” Władysław Krzysiek, 25-671 Kielce, ul. Batalionów Chłopskich 205, w dniu 08.07.2010 r., o godz. 9:25, na kwotę 12.200,00 zł brutto,
 - Czesław Gładyś, Skarżysko – Kamienna, ul. 1-go Maja 21, w dniu 08.07.2010 r., o godz. 7:38, na kwotę 6.500,00 zł brutto.
- 4) Umowa nr 25/2010/PI na pełnienie nadzoru inwestorskiego zawarta na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r., (Dz. U. Nr 19 poz. 177) w dniu 18 sierpnia 2010 r. pomiędzy Gminą Skarżysko – Kamienna z siedzibą w Skarżysku – Kamiennej przy ul. Sikorskiego 18, reprezentowaną przez Zastępcę Prezydenta – Grzegorza Małkusa a Tomaszem Kiereselem zamieszkałym 26-110 Skarżysko – Kamienna, ulica Żurawia 7, na wykonanie obowiązków *pełnienia nadzoru inwestorskiego w specjalności drogowej*

nad wykonaniem zadania „Budowa dróg...”, za wynagrodzeniem w kwocie 9.950,00 zł brutto.

- 5) Umowa nr 26/2010/PI na pełnienie nadzoru inwestorskiego zawarta na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r., (Dz. U. Nr 19 poz. 177) w dniu 18 sierpnia 2010 r. pomiędzy Gminą Skarżysko – Kamienna z siedzibą w Skarżysku – Kamiennej przy ul. Sikorskiego 18, reprezentowaną przez Zastępcę Prezydenta – Grzegorza Małkusa a Czesławem Gładysiem zamieszkałym 26-110 Skarżysko – Kamienna, ul. 1-go Maja 21, na wykonanie obowiązków *pełnienia nadzoru inwestorskiego w specjalności instalacyjnej w zakresie kanalizacji drogowej nad wykonaniem zadania „Budowa dróg...”*, za wynagrodzeniem w kwocie 6.500,00 zł brutto.
- 6) Notatka służbowa z dnia 08.07.2010 r., sporządzona na okoliczność udzielenia przez Gminę Skarżysko – Kamienna zamówienia o wartości nie przekraczającej równowartości kwoty 14.000 euro spisana w Wydziale Projektów i Inwestycji Miejskich przez Monikę Kocia, z zapisów której wynika, że:
 - a) przedmiotem zamówienia była usługa na „*Pełnienie nadzoru inwestorskiego na zadaniu „Budowa dróg...”* – branża drogowa i instalacyjna,
 - b) wartość zamówienia netto: 42.477,58 zł, równowartość w euro 11.064,75 zł, data obliczenia wartości zamówienia 25.06.2010 r., przyjęta podstawa prawna obliczenia wartości zamówienia (wartość netto robót x 1%) 4.247.757,93 zł x 1% = 42.477,58 zł, zgodnie z art. 4 pkt 8 Pzp zamówienie nie podlega przepisom ustawy ze względu na jego wartość nieprzekraczającą wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000,00 euro,
 - c) kryterium wyboru: najniższa cena 100%,
 - d) w wyniku rozeznania rynku udzielono zamówienia w zakresie:
 - branży drogowej – Tomaszowi Kieres za kwotę 9.950,00 zł brutto,
 - branży instalacyjna – Czesławowi Gładys, za kwotę 6.500,00 zł brutto.

3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

1. Dokumentację wyszczególnioną w pkt I.1 i I.2 niniejszego protokołu.
2. Wniosek Beneficjenta skierowany do Prezydenta Miasta Skarżysko-Kamienna w dniu 06.03.2007 r. o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia polegającego na budowie ulic osiedlowych: ul. Ptasia na odcinku od ul. Żurawiej do ul. Jastrzębiej, ul. Gołębia, ul. Jaskółcza, ul. Krucza, ul. Jastrzębia na odcinku od ul. Spacerowej do ul. Ptasiej, ul. Skowronkowa i ul. Słowikowa na odcinku od ul. Jastrzębiej do ul. Bilskiego w Skarżysku-Kamiennej wraz z budową kanalizacji deszczowej i przekładką kolidującego uzbrojenia.
3. Postanowienie Starosty Skarżyskiego z dnia 02.04.2007 r. znak: OS.II.7634/12/07 o odstąpieniu od wykonania raportu oddziaływania na środowisko przedmiotowej inwestycji.
4. Postanowienie Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego z dnia 04.04.2007 r. znak: SEV-4431/13/07 o braku konieczności sporządzenia raportu oddziaływania na środowisko.
5. Postanowienie Prezydenta Miasta Skarżysko-Kamienna znak: PŚ.V-7627/01-7/07 z dnia 15.05.2007 r. o braku obowiązku sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko przedmiotowego przedsięwzięcia.
6. Postanowienie Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego z dnia 29.05.2007 r. znak: SE V-4431/13/07 z którego wynika, że organ ocenia przedmiotową inwestycję

pozytywnie, bez zastrzeżeń, w zakresie wpływu na zdrowie i życie ludzi na etapie przed wydaniem decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia.

7. Decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia znak: PŚ.V-7627/01-7/07 wydaną w dniu 31.05.2007 r. przez Prezydenta Miasta Skarżysko-Kamienna, z której wynika, że organ wyraża zgodę na realizację przedmiotowej inwestycji.
8. Zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 wydane dnia 23.09.2016 r. przez Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach, z treści którego wynika, że Projekt nie wywrze istotnego oddziaływania na obszar Natura 2000.
9. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 21.09.2016 r. o dostosowaniu Projektu do wymagań prawa unijnego w zakresie postępowania w sprawie oceny oddziaływania na środowisko.
10. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 21.09.2016 r. o zgodności Projektu z wymaganiami prawa unijnego w zakresie postępowania w sprawie oceny oddziaływania na środowisko.
11. Decyzję nr 99/2009 znak: AB-7351/4/09 wydaną przez Starostę Skarżyskiego w dniu 17.04.2009 r. o zatwierdzeniu Projektu budowlanego oraz udzieleniu pozwolenia na budowę i przebudowę dróg gminnych wskazanych w niniejszej decyzji.
12. Mapę sytuującą Projekt pn. „*Budowa dróg...*”.
13. Wyjaśnienie Beneficjenta znak: BRM.042.2.8.2017.mk z dnia 23.05.2017 r. w sprawie udziału społeczeństwa w postępowaniu.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

1. Dokumentację wyszczególnioną w pkt I.1 i I.2 niniejszego protokołu.
2. Statut Gminy Skarżyska-Kamiennej, stanowiący załącznik do uchwały nr XIV/101/2011 Rady Miasta Skarżysko-Kamiennej z dnia 27.10.2011 r.

3.5 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

1. Dokumentację wyszczególnioną w pkt I.1 i I.2 niniejszego protokołu, w zakresie prawidłowości oznakowania.
2. Stronę internetową <http://um.skarzysko.pl/projekty-realizowane-2007-2013.html>.
3. Tablice pamiątkowe.
4. Oświadczenie Beneficjenta znak: BRM.042.2.7.2017.mk z dnia 24.05.2017 r., w sprawie prowadzonych działań promocyjnych związanych z Projektem.

W trakcie audytu przeprowadzono oględziny w zakresie rzeczowej realizacji Projektu w ramach objętego badaniem wniosku o płatność oraz wywiązania się Beneficjenta z obowiązków dotyczących informacji i promocji. Protokół z czynności oględzin z dnia 26.05.2017 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 audytowymi objęto:

Dokumentację wyszczególnioną w pkt I.1 i 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 audytowymi objęto:

1. Dokumentację wyszczególnioną w pkt I.1 i I.2 niniejszego protokołu.
2. Dyspozycję wystawienia zlecenia płatności z EFRR na rzecz Beneficjenta wystawioną przez IZ w dniu 04.11.2016 r. na kwotę 1.112.717,64 zł.
3. Zapisy ewidencji księgowej kont:
 - 130 – Rachunek bieżący jednostki,
 - 133/11 – Rachunek budżetu,
 - 800 – Fundusz jednostki,
 - 810 – Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycję.
4. Dokumentację w zakresie wniosku o płatność nr RPSW.03.01.00-26-419/08 za okres do 02.01.2012 r. złożonego do IZ w dniu 18.10.2016 r.; deklarowane wydatki kwalifikowalne w kwocie 1.857.319,95 zł, zatwierdzone wydatki kwalifikowalne w kwocie 1.854.529,40 zł:
 - pismo IZ znak: EFRR-IV.433.3.1.419.01.2016.IN z dnia 03.11.2016 r., informujące Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność końcową złożonego w dniu 18.10.2016 r.; kwota wydatków kwalifikowalnych objęta wnioskiem wynosi 1.854.529,40 zł, zatwierdzona kwota dofinansowania do wypłaty wynosi 1.112.717,64 zł,
 - pismo IZ znak: EFRR.V-433-RPO-3.1-150-2016/BB z dnia 22.11.2016 r., informujące Beneficjenta o przekazaniu w dniu 16.11.2016 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w BGK środków EFRR w kwocie 1.112.717,64 zł, stanowiących płatność końcową.
5. Wyciąg bankowy nr 1/2016 z dnia 16.11.2016 r., dokumentujący wpływ środków w kwocie 1.112.717,64 zł z rachunku Ministra Finansów.

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 1828/2006) ustalono:**

Wniosek o dofinansowanie realizacji Projektu nr WND-RPSW.03.01.00-26-419/08 pn. „Budowa dróg wraz z infrastrukturą towarzyszącą w osiedlu Dolna Kamienna w Skarżysku-Kamiennej – Etap II” został złożony do IZ w dniu:

- 04.12.2008 r. – I etap konkursu,
- 19.09.2016 r. – II etap konkursu.

Po pozytywnej ocenie na I etapie konkursu, wniosek uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 1663/09 z dnia 15 kwietnia 2009 r. został umieszczony na liście rezerwowej.

IZ, pismem znak: EFRR.I.432.419,418/1.2016. z dnia 11.08.2016 r., poinformowała Beneficjenta, że w związku z wolnymi środkami finansowymi, Gmina Skarżysko-Kamienna

ma możliwość uzyskania dofinansowania Projektu, z zastrzeżeniem, że dofinansowaniem mogą zostać objęte wyłącznie projekty zakończone, które uzyskają pozytywną ocenę formalną i merytoryczną na II etapie konkursu.

Beneficjent potwierdził zainteresowanie uzyskaniem dofinansowania i pismem znak: BRM.042.29.1.2016.MG z dnia 05.09.2016 r., zwrócił się do IZ z prośbą o przeprowadzenie kontroli wykonanego Projektu, w celu sprawdzenia poprawności realizacji inwestycji.

IZ przeprowadziła w dniach 08-09.09.2016 r. weryfikację dokumentacji związanej z realizacją zadania, co potwierdziła w notatce służbowej znak: EFRR-I.432.419.2.2016.III z dnia 13.09.2016 r.

W dniu 27.09.2016 r. strony podpisały pre-umowę nr 534/16. Po pozytywnej ocenie wniosku aplikacyjnego na II etapie konkursu, w dniu 06.10.2016 r. zawarto umowę nr UDA-RPSW.03.01.00-26-419/08-00 o dofinansowanie Projektu pn. „Budowa dróg...” pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Skarżysko-Kamienna, ul. Sikorskiego 18, 26-110 Skarżysko-Kamienna, w której określono:

- a) całkowitą wartość Projektu: 2.613.177,01 zł,
- b) całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu: 1.857.319,95 zł, w tym:
 - środki z EFRR: 1.114.391,97 zł, co stanowi maksymalnie 60 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu,
 - wkład własny Beneficjenta: 742.927,98 zł,
- c) rozpoczęcie realizacji Projektu: 16.08.2010 r.,
- d) zakończenie realizacji Projektu: 02.01.2012 r.

Do powyższej umowy strony sporządziły aneks nr UDA-RPSW.03.01.00-26-419/08-01 z dnia 15.12.2016 r. zmieniający:

- a) całkowitą wartość Projektu: 2.614.164,37 zł,
- b) całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu: 1.854.529,40 zł, w tym:
 - środki z EFRR: 1.112.717,64 zł, co stanowi maksymalnie 60 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu,
 - wkład własny Beneficjenta: 741.811,76 zł.

IZ w okresie 25-27.10.2016 r. przeprowadziła kontrolę końcową Projektu, której wyniki udokumentowała w informacji pokontrolnej znak: EFRR-VII.433.III.44.2.2016.JJ. z dnia 31.10.2016 r.

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 1828/2006) ustalono:

Zadeklarowane przez Beneficjenta w badanym wniosku o płatność nr RPSW.03.01.00-26-419/08-01 za okres do 02.01.2012 r. wydatki kwalifikowalne w kwocie 1.854.529,40 zł zostały:

- udokumentowane fakturami VAT, rachunkami, listami wypłat, wyciągami bankowymi potwierdzającymi zapłatę należności na rzecz wykonawcy robót i zleceniobiorców oraz innymi dokumentami wspierającymi szczegółowo wymienionymi w pkt I.2 niniejszego protokołu,
- zarejestrowane w ewidencji księgowej, wyodrębnionej dla potrzeb realizacji badanego Projektu w kwotach wynikających z dokumentów źródłowych.

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

Beneficjent posiada wszystkie dokumenty wspierające badany wniosek o płatność.

Oryginały faktur rozliczonych w kosztach kwalifikowalnych oznakowano poprzez umieszczenie napisu o treści:

„Projekt realizowany jest w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013, Nr Projektu WND.RPSW.03.01.00-26-419/08”.

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 Nr 1828/2006) ustalono:

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:

Beneficjent zadeklarował w objętym badaniem wniosku o płatność nr RPSW.03.01.00-26-419/08-01 wydatki w wysokości 1.857.319,95 zł, po autoryzacji IZ kwota wydatków kwalifikowalnych wyniosła 1.854.529,40 zł.

Wydatki kwalifikowalne:

- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu, tj. Gminę Skarżysko-Kamienna w okresie 23.12.2010 r. – 02.01.2012 r.,
- wynikają z dokumentacji wspierającej wniosek o płatność, wyszczególnionej w pkt I.2 niniejszego protokołu,
- zostały ujęte we wniosku o płatność tylko jeden raz,
- zostały rozliczone w kwotach brutto, wraz z podatkiem VAT.

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

Beneficjent zgodnie z interpretacją indywidualną znak: 1061-IPTPP1.4512.551.2016.2.IG z dnia 7 grudnia 2016 r., nie ma możliwości odliczenia w całości lub w części podatku naliczonego związanego z realizacją Projektu pn. „Budowa dróg...”, ponieważ ponoszone wydatki nie są związane z czynnościami opodatkowanymi podatkiem od towarów i usług.

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

Beneficjent, ponosząc wydatki zadeklarowane w objętym badaniem wniosku o płatność, udzielił następujących zamówień na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych:

3.2.1

Budowa dróg wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Osiedlu Dolna Kamienna – Etap II w Skarżysku – Kamiennej ulice: Ptasia, Gołębia, Jaskółcza, Krucza, Jastrzębia, Skowronkowa, Słowikowa – w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy, o ustalonej wartości szacunkowej zamówienia na kwotę netto 4.247.757,93 zł, stanowiącej równowartość 1.106.475,10 euro, wg średniego kursu 3,8390 zł/1 euro, określonego w § 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).

Na podstawie przeprowadzonego postępowania, Zamawiający zawarł w dniu 16.08.2010 r. z wybranym Wykonawcą, tj. firmą PUPH „GRES” s.c., ul. Browarska 1B, 26-500 Szydłowiec umowę nr 68/2010 na wykonanie robót budowlanych za kwotę ryczałtową 2.576.245,94 zł brutto.

Do ww. umowy strony zawarły aneks nr 1/2011 z dnia 10.01.2011 r., zmieniający, w związku ze zmianą stawki podatku VAT, wynagrodzenie na kwotę 2.593.936,48 zł brutto.

3.2.2

Pełnienie nadzoru inwestorskiego na zadaniu „Budowa dróg...” – branża drogowa i instalacyjna – na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy, o ustalonej wartości szacunkowej zamówienia na kwotę 42.477,58 zł netto, stanowiącej równowartość 11.064,75 euro wg średniego kursu 3,8390 zł/1 euro określonego w § 1 ww. rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 23 grudnia 2009 r.

Na podstawie przeprowadzonego postępowania, Zamawiający zawarł z wybranymi Wykonawcami umowy nr:

- a) nr 25/2010/PI z dnia 18.08.2010 r. z Tomaszem Kieresem, zamieszkałym, 26-110 Skarżysko – Kamienna, ul. Żurawia 7, na wykonanie usługi pełnienia nadzoru inwestorskiego w specjalności drogowej za wynagrodzeniem w kwocie 9.950,00 zł brutto,
- b) nr 26/2010/PI z dnia 18.08.2010 r. z Czesławem Gładysiem, zamieszkałym 26-110 Skarżysko – Kamienna, ul. 1-go Maja 21, na wykonanie obowiązków pełnienia nadzoru inwestorskiego w specjalności instalacyjnej w zakresie kanalizacji drogowej za wynagrodzeniem w kwocie 6.500,00 zł brutto.

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

Rodzaj przedsięwzięcia, będący przedmiotem zrealizowanego Projektu, polegający na budowie dróg wraz z infrastrukturą towarzyszącą w osiedlu Dolna Kamienna w Skarżysku – Kamiennej, jest wymieniony w załączniku nr II do Dyrektywy Rady 85/337/EWG z dnia 27 czerwca 1985 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko naturalne (Dz. Urz. WE L 175/40 z 5.07.1985 z późn. zm.) zmienionej Dyrektywą Rady Nr 97/11/WE z dnia 3 marca 1997 r. (Dz. Urz. WE L 73/5 z 14.03.1997) oraz 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.).

Beneficjent w dniu 06.03.2007 r. zwrócił się z wnioskiem do Prezydenta Miasta Skarżysko-Kamienna o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację ww. przedsięwzięcia.

Prezydent Miasta Skarżysko-Kamienna:

- po rozpatrzeniu opinii sanitarnej nr SEV-4431/13/07 wydanej w dniu 04.04.2007 r. przez Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Skarżysku-Kamiennej oraz postanowienia Starosty Skarżyskiego znak: OS.II.7634/12/07 z dnia 02.04.2007 r., wydał postanowienie znak: PŚ.V-7627/01-7/07 z dnia 15.05.2007 r., którym stwierdził brak obowiązku sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko ww. przedsięwzięcia,
- decyzją o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia, PŚ.V-7627/01-7/07 z dnia 31.05.2007 r., określił warunki realizacji ww. przedsięwzięcia.

Starosta Skarżyski, decyzją nr 99/2009 znak: AB-7351/4/09 z dnia 17.04.2009 r., zatwierdził projekt budowlany na budowę dróg gminnych ul. Ptasiej, ul. Gołębiej, ul. Jaskółczej,

ul. Kruczej, ul. Jastrzębiej, ul. Skowronkowej, ul. Słowikowej oraz przebudowę drogi gminnej ul. Ptasiej wraz ze zjazdami do posesji, budową kanalizacji deszczowej w Skarżysku-Kamiennej.

Z zaświadczenia Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach z dnia 23.09.2016 r., tj. organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów NATURA 2000 wynika, że Projekt pn. „Budowa dróg wraz z infrastrukturą...” nie wywrze istotnego oddziaływania na obszar NATURA 2000.

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

Stosownie do postanowień § 8 ust. 1 Statutu Gminy Skarżysko-Kamienna, stanowiącego załącznik do uchwały nr XIV/101/2011 Rady Miasta Skarżysko-Kamiennej z dnia 27.10.2011 r., zakres działania i zadania gminy określają ustawa o samorządzie gminnym oraz inne właściwe przepisy.

Sprawy z zakresu gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego należą do zadań własnych gminy, określonych w art. 7 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446), wobec czego badana inwestycja 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:

Beneficjent zamieścił dwie tablice pamiątkowe na osiedlu Dolna Kamienna, przy ul. Ptasiej oraz przy ul. Jastrzębiej, które zawierają:

- logo Programu Regionalnego Narodowa Strategia Spójności,
- herb Województwa Świętokrzyskiego z podpisem Województwo Świętokrzyskie,
- logo Unii Europejskiej z odwołaniem słownym do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- hasło RPOWŚ „... dla rozwoju Województwa Świętokrzyskiego...”,
- nazwę realizowanego Projektu: „Budowa dróg wraz z infrastrukturą towarzyszącą w osiedlu Dolna Kamienna w Skarżysku-Kamiennej – Etap II” wraz z informacją o współfinansowaniu Projektu przez Unię Europejską z EFRR w ramach RPOWŚ na lata 2007-2013.

Na udostępnionych dokumentach sporządzonych przez Beneficjenta w związku z realizowanym projektem umieszczone zostały:

- logo Programu Regionalnego Narodowa Strategia Spójności,
- logo Unii Europejskiej z odwołaniem słownym do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- herb Województwa Świętokrzyskiego z podpisem Województwo Świętokrzyskie,
- hasło promocyjne RPOWŚ: „... dla rozwoju Województwa Świętokrzyskiego...”.

3.6 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:

Zrealizowany Projekt – ze względu na swój infrastrukturalny charakter – pozostaje neutralny wobec polityki równych szans kobiet i mężczyzn, polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

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

Wniosek o płatność końcową nr RPSW.03.01.00-26-419/08-01 został przez IZ zatwierdzony w dniu 03.11.2016, o czym poinformowano Beneficjenta pismem znak: EFRR-IV.433.3.1.419.01.2016.IN z dnia 03.11.2016 r.

Wkład publiczny z EFRR, wynikający w ww. wniosku, został Beneficjentowi wypłacony w dniu 16.11.2016 r. w formie refundacji w kwocie 1.112.717,64 zł, na wyodrębniony rachunek bankowy PL 07 1560 0013 2418 3678 0000 0039, prowadzony przez Getin Noble Bank S.A.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

Osoby obecne przy czynnościach audytowych nie zgłosiły uwag do niniejszego protokołu. Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach.

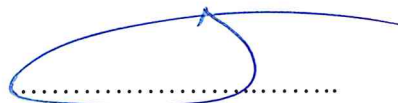
Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w siedzibie Beneficjenta.

Wykaz załączników:

- nr 1 – protokół z czynności oględzin z dnia 26.05.2017 r.

Zespół audytowy:

1) Tomasz Majewski



2) Małgorzata Domagała

Małgorzata Domagała

3) Monika Olszewska

Monika Olszewska

Podpisy osób uczestniczących w czynnościach:

1) Konrad Krönig



2) Ewa Pawełczyk

Ewa Pawełczyk

3) Monika Kocia

Monika Kocia

4) Edyta Zawidczak

Edyta Zawidczak