

URZĄD KONTROLI SKARBOWEJ

Połaniec, dnia 19 lipca 2012 r.

W KIELCACH

ul. Sandomierska 105

25 -324 Kielce

URZĄD MIASTA I GMINY
w Połaniecu
Wzrost do 2012-07-19
Nr 6449 B

UKS2691/W1E/42/64/12/1/016

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 19 czerwca 2012 r. do 19 lipca 2012 r.
w Gminie Połaniec:

adres: ul. Ruszczańska 27, 28-130 Połaniec,

NIP: 8661580228,

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.02.04.00-26-003/09,*

nazwa projektu: *„Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - ETAP II”,*

numer projektu: WND-RPSW.02.04.00-26-003/09,

numer wniosku o płatność: RPSW.02.04.00-26-003/09-01,

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 Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOWS-198/2011 z dnia 9 września 2011 r.

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

Czynności przeprowadzili:

- 1) Andrzej Wojtasiewicz - inspektor kontroli skarbowej, nr legitymacji służbowej 00468,
- 2) Maria Przywara - starszy komisarz skarbowy, nr legitymacji służbowej 04325.

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie beneficjenta, miejscu realizacji projektu oraz siedzibie Urzędu Kontroli Skarbowej w Kielcach.

W czynnościach uczestniczyli:

- Jarosław Kądziera - Zastępca Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec,
- Małgorzata Żugaj - Skarbnik Miasta i Gminy Połaniec,
- Katarzyna Bąk-Mazur - inspektor ds. zamówień publicznych w Urzędzie Miasta i Gminy w Połańcu.

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 1828/2006:**

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- 1) wniosek o dofinansowanie Projektu pn. „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - ETAP II” złożony do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach (Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2007-2013, zwanej dalej; IZ) w dniu 30.04.2009 r. wraz z nw. załącznikami:
 - a) analizą ekonomiczno - finansową przedsięwzięcia - Studium wykonalności projektu - sporządzoną przez Konsorcjum Inicjatywa Lokalna.pl Projekt Paweł Walczyszyn, ul. Targowa 18/1207, 25-520 Kielce w kwietniu 2009 r.,
 - a) oświadczeniem beneficjenta z dnia 30.04.2008 r. o dostarczeniu wniosku sporządzonego przy pomocy Aplikacji Generator Wniosków,
- 2) pismo IZ, znak: DFS.III/7291/2.4.2/003-1/09 z dnia 10.06.2009 r. (wpłynęło do beneficjenta w dniu 12.06.2009 r.) w sprawie złożenia wyjaśnień, uzupełnienia i poprawienia złożonego wniosku o dofinansowanie,
- 3) pismo beneficjenta, znak: ŚP – 342/2/1/2009 z dnia 24.06.2009 r. (doręczone do IZ w dniu 25.06.2009 r.), przekazujące uzupełniony wniosek o dofinansowanie,

- 4) pismo IZ, znak: DFS.III.7291/2.4.2/004-3/09 z dnia 25.06.2009 r. (wpłynęło do beneficjenta w dniu 30.06.2009 r.) informujące, że złożony wniosek o dofinansowanie jest poprawny pod względem formalnym i został przekazany do oceny merytoryczno - technicznej,
- 5) pismo IZ, znak: DFS.VII-7291/2.4.2/003/01/09 z dnia 16.07.2009 r. (wpłynęło do beneficjenta w dniu 20.07.2009 r.) w sprawie złożenia wyjaśnień, uzupełnienia i poprawienia złożonego wniosku o dofinansowanie na etapie oceny merytoryczno-technicznej,
- 6) pismo beneficjenta, znak: ŚP – 342/2/2/2009 z dnia 31.07.2009 r. (doręczone do IZ w dniu 03.08.2009 r.), przekazujące uzupełniony wniosek o dofinansowanie w odpowiedzi na pismo IZ, znak: DFS.VII-7291/2.4.2/003/01/09,
- 7) pismo IZ, znak: DFS.III/7291/2.4.2/003-4/09 z dnia 07.08.2009 r. (wpłynęło do beneficjenta w dniu 11.08.2009 r.) w sprawie złożenia wyjaśnień, uzupełnienia i poprawienia złożonego wniosku o dofinansowanie na etapie oceny formalnej,
- 8) pismo beneficjenta, znak: ŚP – 342/2/3/2009 z dnia 17.08.2009 r. (doręczone do IZ w dniu 24.08.2009 r.), przekazujące uzupełniony wniosek o dofinansowanie w odpowiedzi na pismo IZ, znak: DFS.III/7291/2.4.2/003-4/09,
- 9) pismo IZ, znak: DFS.III.7291/2.4.2/003-05/09 z dnia 25.08.2009 r. (wpłynęło do beneficjenta w dniu 27.08.2009 r.) informujące, że złożony wniosek o dofinansowanie jest poprawny pod względem formalnym i został przekazany do dalszej oceny merytoryczno - technicznej,
- 11) pismo IZ, znak: DFS. III/0791/2.4/003-3/09 z dnia 17.09.2009 r. (wpłynęło do beneficjenta w dniu 21.09.2009 r.) informujące, że Projekt pn. „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - ETAP II”, po pierwszym etapie konkursu uzyskał pozytywną ocenę merytoryczno-techniczną i uchwałą nr 2015/09 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 15.09.2009 r. został wpisany na listę projektów wybranych do dofinansowania po pierwszym etapie konkursu, uzyskując 66 punktów,
- 12) pre-umowę Nr WND-RPSW.02.04.00-26-003/09/00-09, zawartą w dniu 24.09.2009 r. z Zarządem Województwa Świętokrzyskiego w ramach RPOWŚ na lata 2007-2013 dla Projektu pn. „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - ETAP II”, w ramach Osi priorytetowej 2 Wsparcie innowacyjności, budowa społeczeństwa informacyjnego oraz wzrost potencjału inwestycyjnego regionu Działania 2.4 Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych wraz z nw. załącznikami:
 - a) nr 1 - wnioskiem o dofinansowanie realizacji Projektu w ramach Osi priorytetowej 2,
 - b) nr 2 - wykazem dokumentów niezbędnych do podpisania umowy o dofinansowanie,
- 13) aneks Nr WND-RPSW.02.04.00-26-003/09/00-09-01 z dnia 07.07.2010 r. do pre-umowy, którym zmieniono szacunkową całkowitą wartość projektu (3.674.213,09 zł) oraz całkowite wydatki kwalifikowane projektu (3.125.087,19 zł),
- 14) pismo beneficjenta, znak: ZF-342/2/8/09-10 z dnia 31.05.2010 r. wraz z wnioskiem o dofinansowanie Projektu „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod

usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - ETAP II" z dnia 28.05.2010 r. oraz nw. załącznikami wymaganymi do II etapu konkursu:

- a) dokumentacją związaną z oceną oddziaływania na środowisko, którą wyszczególniono w pkt I.3.3.2) niniejszego protokołu,
- b) dokumentami dotyczącymi zagospodarowania przestrzennego, tj. wypisem i wyrysem z miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Połańca - część II obejmująca zachodnią część miasta - uchwała Nr XXI/118/08 Rady Miejskiej w Połańcu z dnia 24 kwietnia 2008 r. opublikowaną w Dz. U. Woj. Św. Nr 137 poz. 1906,
- c) decyzją nr P - 7/07 z dnia 08.03.2007 r. (pismo znak: B.V.E.7351-P-7/07) Starosty Staszowskiego, zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na budowę:
 - placu targowego wraz z infrastrukturą towarzyszącą (utwardzony teren z wydzielonymi stanowiskami handlowymi, wewnętrzne drogi i ciągi komunikacyjne, sieci: energetyczna i oświetleniowa terenu, wodociągowa, kanalizacji sanitarnej i deszczowej dla obsługi placu targowego, budynek portierni z ustępem publicznym i wewnętrznymi instalacjami: elektryczną, wodociągową i kanalizacyjną, obiekty małej infrastruktury, parkingi dla samochodów osobowych oraz ogrodzenie) na działkach oznaczonych w ewidencji gruntów nr 5814, 5819, 5850, 5851, 5853, 5852, 5855, 5856, 5857, 5858 i 5859 w Połańcu,
 - odcinka publicznej drogi gminnej na działkach oznaczonych w ewidencji gruntów nr 5814, 5819, 5850, 5851, 5852, 5855, 5856, 5857, 5858 i 5859 w Połańcu,
- d) decyzją z dnia 29.12.2009 r. (pismo znak: B.II.E.7351-P-120/09) Starosty Staszowskiego, zmieniającą decyzję B.V.E.7351-P-7/07 z dnia 08.03.2007 r. poprzez wprowadzenie aneksu w zakresie wykonania dwóch wiat nad miejscami utwardzonymi oraz 50 typowych domków handlowych wraz z wewnętrznymi instalacjami elektrycznymi w wiatach i domkach,
- e) oświadczeniem beneficjenta z dnia 28.05.2010 r. o posiadanej dokumentacji technicznej,
- f) mapami, szkicami lokalizacyjnymi sytuującymi Projekt,
- g) pełnomocnictwem beneficjenta z dnia 23.07.2009 r. upoważniającym Kierownika Referatu Mienia Komunalnego Panią Teresę Parchetę do składania w imieniu Miasta i Gminy Połaniec oświadczeń o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością na cele budowlane,
- h) oświadczeniem beneficjenta z dnia 28.05.2010 r. o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością na cele budowlane - działki o nr ewidencyjnych: 5814/1, 5850/3, 5851/1, 5853/1, 5852, 5855/1, 5856, 5857, 5858 i 5859 w obrębie ewidencyjnym Połaniec, w jednostce ewidencyjnej Połaniec, wynikające z tytułu własności ,
- i) oświadczeniem beneficjenta z dnia 28.05.2010 r., o zabezpieczeniu środków (wkład własny) na realizację inwestycji w wysokości 1.250.034,88 zł oraz w całości wydatków niekwalifikowanych projektu w wysokości 549.125,90 zł,
- j) uchwałą nr LIII/306/10 Rady Miejskiej w Połańcu z dnia 27.05.2010 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta i Gminy na 2010 r.,

- k) bilans z wykonania budżetu Gminy Połaniec, sporządzony w dniu 27.04.2010 r., wg stanu na dzień 31.12.2009 r.
- 15) pismo IZ, znak: DFS.III/7291/2.4/003-06/10 z dnia 25.06.2010 r. (wpłynęło do beneficjenta w dniu 01.07.2010 r.) informujące, że wniosek o dofinansowanie Projektu złożony na II etapie konkursu, w wyniku weryfikacji formalnej wymaga uzupełnienia/poprawienia,
- 16) pismo beneficjenta, znak: ZF-342/2/5/09-10 z dnia 07.07.2010 r., doręczone do IZ w dniu 09.07.2010 r. wraz z uaktualnionym wnioskiem o dofinansowanie Projektu oraz uchwałą nr 50/2010 r. VI Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 16 kwietnia 2010 r., z której wynika, że pozytywnie zostało zaopiniowane sprawozdanie z wykonania budżetu za 2009 r. z uwagami w treści uzasadnienia,
- 17) pismo IZ, znak: DFS.III/7291/2.4.2/003-5/10 z dnia 12.07.2010 r. (wpłynęło do beneficjenta w dniu 14.07.2010 r.) informujące, że wniosek o dofinansowanie Projektu na II etapie konkursu jest poprawny pod względem formalnym i zostanie przekazany do oceny merytoryczno - technicznej,
- 18) pismo IZ, znak: DFS.VII/7291-II/2.4.2-II/003/2/10 z dnia 04.08.2010 r. (wpłynęło do beneficjenta w dniu 05.08.2010 r.) informujące, że wniosek o dofinansowanie Projektu na II etapie oceny merytoryczno - technicznej wymaga uzupełnienia/poprawienia,
- 19) pismo beneficjenta, znak: ZF-342/2/6/09-10 z dnia 17.08.2010 r. (wpłynęło do IZ w dniu 23.08.2010 r., zawierające wyjaśnienia dotyczące uwag zawartych w piśmie IZ, znak: DFS.VII/7291-II/2.4.2-II/003/2/10 z dnia 04.08.2010 r. w zakresie projektu budowlanego, w którym założono wykonanie 2 wiat i 50 typowych domków handlowych, natomiast do postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przyjęto wykonanie 2 wiat i 20 pawilonów handlowych wraz z załączonymi dokumentami:
- a) wyjaśnieniem dotyczącym nr działek objętych inwestycją,
 - b) informacją o planowanym przedsięwzięciu,
 - c) postanowieniem Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Staszowie z dnia 03.03.2006 r., pismo znak: SE.V-4431/14/06, z którego wynika, że uznaje się za konieczną potrzebę sporządzenia raportu oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko wg art. 52 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska dla przedsięwzięcia polegającego na budowie placu targowego przy ul. Krakowskiej w Połaniecu wraz z infrastrukturą towarzyszącą: zjazdem, ciągami komunikacyjnymi, przyłączem wodociągowym i energetycznym, kanalizacją deszczową i sanitarną, z uzasadnienia niniejszego postanowienia wynika, że zgodnie z § 3 ust.1 pkt 52b rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2004 r. w sprawie określenia rodzaju 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.) zespoły zabudowy usługowej na terenie o powierzchni nie mniejszej niż 2 ha, centra handlowe i usługowe o powierzchni nie mniejszej niż 1 ha lub o powierzchni użytkowej nie mniejszej niż 1 ha, wraz z towarzyszącą infrastrukturą zostały zaliczone do przedsięwzięć dla których może być wymagane sporządzenie raportu o oddziaływaniu na środowisko,
 - d) postanowieniem Starosty Staszowskiego z dnia 20.02.2006 r., pismo znak: OŚ.II-7633/9/06, zobowiązujące do sporządzenia raportu oddziaływania ww.

przedsięwzięcia na środowisko zgodnie z art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska (Dz. U. Nr 62, poz. 627 z późn. zm.),

- e) oświadczeniem beneficjenta z dnia 17.08.2010 r. o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością na cele budowlane - działki o nr ewidencyjnych: 5814/1, 5850/3, 5851/1, 5853/1, 5852, 5855/1, 5856, 5857, 5858, 5859 i 5819/2 w obrębie ewidencyjnym Połaniec, w jednostce ewidencyjnej Połaniec, wynikające z tytułu własności,
- 20) pismo IZ, znak: DFS.III/7291/2.4.2/003-8/10 z dnia 06.09.2010 r. (wpłynęło do beneficjenta w dniu 08.09.2010 r.), informujące, że wniosek o dofinansowanie po II etapie oceny został wybrany do dofinansowania w pełnej wnioskowanej kwocie 1.875.052,31 zł,
- 21) pismo beneficjenta, znak: ZF-342/2/8/09-10 z dnia 15.09.2010 r. (doręczone do IZ dniu 15.09.2010 r.) informujące o wyborze formy płatności środków dotacji; w formie refundacji wskazując rachunek bankowy na który mają być przekazywane środki dotacji o nr 96 9425 0008 0000 2349 2006 0011 oraz częściowo w formie zaliczki wskazując rachunek bankowy nr 12 9425 0008 0000 2349 2000 0122 w Banku Spółdzielczym w Połańcu, wraz z pismem beneficjent przekazał do IZ:
- a) zaktualizowany wniosek aplikacyjny,
 - b) umowę z bankiem, w którym prowadzony jest rachunek Miasta i Gminy Połaniec - umowa zawarta w dniu 01.12.2009 r. z Bankiem Spółdzielczym w Połańcu,
- 22) pismo IZ, znak: DFS.III/7291/2.4.2/003-8/10 z dnia 23.09.2010 r. (wpłynęło do beneficjenta w dniu 30.09.2010 r.), informujące, że wniosek o dofinansowanie wymaga uzupełnienia/poprawienia,
- 23) pismo beneficjenta, znak: ZF-342/2/9/09-10 z dnia 07.10.2010 r. (doręczone do IZ dniu 07.10.2010 r.) informujące o wyborze formy płatności środków dotacji oraz przekazujące zaktualizowany wniosek aplikacyjny z 04.10.2010 r.,
- 24) pismo IZ, znak: DFS.III/7291/2.4./003-9/10 z dnia 13.10.2010 r. (wpłynęło do beneficjenta w dniu 18.10.2010 r.) zapraszające beneficjenta do podpisania umowy o dofinansowanie projektu,
- 25) umowę nr UDA-RPSW.02.04.00-26-003/09-00 o dofinansowanie Projektu WND-RPSW.02.04.00-26-003/09 pn. „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - ETAP II”, zawartą przez Gminę Połaniec w dniu 5 listopada 2010 r. z Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa (Instytucja Zarządzająca RPOWŚ) wraz z wnioskiem o dofinansowanie stanowiącym zał. nr 1 do tej umowy; całkowita wartość Projektu wynosi 3.674.213,09 zł, w tym całkowite wydatki kwalifikowalne 3.125.087,19 zł, środki europejskie w kwocie nieprzekraczającej 1.875.052,31 zł i stanowiące nie więcej niż 60% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych, wkład własny beneficjenta w wysokości 1.250.034,88 zł i stanowiący nie mniej niż 40% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych, wydatki niekwalifikowane w kwocie 549.125,90 zł do pokrycia ze środków własnych beneficjenta wraz ze zmianami wprowadzonymi aneksami nr:
- a) UDA-RPSW.02.04.00-26-003/09-01 z dnia 17 czerwca 2011 r., którym zmieniono zapisy postanowień:
 - § 5 ust. 1 pkt 1 umowy: dotyczące przekazywania płatności w formie zaliczki,

- § 6 ust. 1 umowy: dotyczące wydatkowania i rozliczenia zaliczki,
- § 7 ust. 1 i ust. 2 umowy: dotyczące postępowania w przypadku wykorzystania środków niezgodnie z przeznaczeniem,
- b) UDA-RPSW.02.04.00-26-003/09-02 z dnia 14 października 2011 r., którym zmieniono zapisy postanowień § 1 pkt 13 dotyczące nr rachunku bankowego IZ,
- c) UDA-RPSW.02.04.00-26-003/09-03 z dnia 23 listopada 2011 r., którym zmieniono zapisy postanowień:
 - § 2 ust. 7 umowy: całkowita wartość Projektu wynosi 3.671.643,57 zł, w tym całkowite wydatki kwalifikowalne 3.114.105,55 zł, środki europejskie w kwocie nieprzekraczającej 1.868.463,33 zł, wkład własny beneficjenta w wysokości 1.245.642,22 zł,
 - § 2 ust. 10 umowy: beneficjent zobowiązuje się pokryć ze środków własnych wszelkie wydatki niekwalifikowalne w ramach Projektu w wysokości 557.538,02 zł,
 - części E7 i E8 wniosku o dofinansowanie,
- 26) pismo beneficjenta, znak: ZF-342/2/11/09-10 z dnia 02.12.2010 r. (doręczone do IZ dniu 03.12.2010 r.), którym zwraca się do IZ z prośbą o zgodę na zmianę zakresu rzeczowego w ramach projektu polegającą na zamianę nawierzchni asfaltowej w części drogowej na kostkę brukową, przekazując jednocześnie zaktualizowany wniosek aplikacyjny z 02.12.2010 r.,
- 27) pismo IZ, znak: DFS.III/0791/2.4.2/003-11/10 z dnia 22.12.2010 r., (wpłynęło do beneficjenta w dniu 28.12.2010 r.) informujące, że IZ postanowiła przychylić się do prośby beneficjenta dotyczącej zmiany w części drogowej projektu z nawierzchni asfaltowej na kostkę brukową,
- 28) pismo IZ, znak: DFS.III.432.3.12.2011.2.4.2.003 z dnia 01.06.2011 r., (wpłynęło do beneficjenta w dniu 01.06.2011 r.) przekazujące do podpisania dwa egz. aneksu nr UDA-RPSW.02.04.00-26-003/09-01 do umowy o dofinansowanie,
- 29) pismo IZ, znak: DFS-IV.433.II.7.2.2011.MBK (wpłynęło do beneficjenta w dniu 17.08.2011 r.) wraz z przesłaną informacją pokontrolną nr 7/II/RPO/2011 z kontroli końcowej Projektu WND-RPSW.02.04.00-26-003/09 pn. „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - ETAP II”,
- 30) pismo beneficjenta znak: ZF.042.8.5.2011 z dnia 29.08.2011 r., (doręczone do IZ w dniu 30.08.2011 r.), przekazujące podpisaną informację pokontrolną wraz z wyjaśnieniami do stwierdzonych uchybień zawartych w tej informacji,
- 31) pismo IZ, znak: DFS-IV.433.II.3.4.2011.MBK z dnia 19.05.2011 r., (wpłynęło do beneficjenta w dniu 23.05.2011 r.) przekazujące zalecenia pokontrolne do informacji pokontrolnej nr 3/II/RPO/2011,
- 32) protokół odbioru końcowego z dnia 12.05.2011 r. zadania pn. „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - Obszar A”,
- 33) wniosek z dnia 05.07.2011 r., który beneficjent złożył (w dniu 06.07.2011 r.) do Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Staszowie, o udzielenie pozwolenia na użytkowanie obiektu budowlanego placu targowego przy ul. Krakowskiej w Połańcu wraz z infrastrukturą towarzyszącą: zjazdem, ciągami komunikacyjnymi, przyłączem

wodociągowym i energetycznym, kanalizacją deszczową i sanitarną, budynku portierni z ustępem publicznym i wewnętrznymi instalacjami, obiektów małej architektury, parkingów dla samochodów osobowych oraz ogrodzenia, wykonanych dwóch wiat nad miejscami handlowymi utwardzonymi oraz 20 typowych domków handlowych, zrealizowanego na podstawie pozwolenia na budowę - znak: B.V.E.7351-P-7/07 z dnia 08.03.200 r. oraz decyzji, znak: B.II.E.7351-P-120/09 z dnia 29.12.2009 r.,

- 34) decyzję Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Staszowie z dnia 07.09.2011 r., (pismo znak: PINB.IiOA.III.7149-P-9/11) o udzieleniu pozwolenia na użytkowanie obiektu placu targowego przy ul. Krakowskiej w Połańcu wraz z infrastrukturą towarzyszącą: zjazdem, ciągami komunikacyjnymi, przyłączem wodociągowym i energetycznym, kanalizacją deszczową i sanitarną, budynku portierni z ustępem publicznym i wewnętrznymi instalacjami, obiektów małej architektury, parkingów dla samochodów osobowych oraz ogrodzenia, wykonanych dwóch wiat nad miejscami handlowymi utwardzonymi oraz 20 typowych domków handlowych, z treści uzasadnienia decyzji wynika, że obiekt wykonany został zgodnie z projektem budowlanym i warunkami pozwolenia na budowę oraz nieodstępującymi w sposób istotny od zatwierdzonego projektu budowlanego zmianami,
- 35) pismo beneficjenta znak: ZF.042.8.6.2011 z dnia 19.09.2011 r., (doręczone do IZ w dniu 19.09.2011 r.), przekazujące decyzję o pozwoleniu na użytkowanie obiektu,
- 36) pismo IZ, znak: DFS-IV.433.II.7.4.2011.MBK z dnia 23.09.2011 r., (wpłynęło do beneficjenta w dniu 28.09.2011 r.) potwierdzające wdrożenie zaleceń pokontrolnych oraz realizację projektu,
- 37) decyzję z dnia 31.01.2002 r. Naczelnika Urzędu Skarbowego w Staszowie o nadaniu numeru identyfikacji podatkowej NIP 8661580228 dla Gminy Połaniec,
- 38) zaświadczenie z dnia 10.12.1998 r. Urzędu Statystycznego w Tarnobrzegu o numerze identyfikacyjnym REGON 830409710 dla Gminy Połaniec,
- 39) zaświadczenie Naczelnika Urzędu Skarbowego w Staszowie, z którego wynika, że Gmina Połaniec, NIP 8661580228 jest zarejestrowanym, czynnym podatnikiem podatku od towarów i usług,
- 40) zaświadczenie Przewodniczącego Miejskiej Komisji Wyborczej w Połańcu z dnia 26.11.2006 r., potwierdzające wybór Jacka Tarnowskiego na Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec,
- 41) wyciąg z protokołu Nr II/06 z II sesji Rady Miejskiej w Połańcu z dnia 04.12.2006 r., potwierdzający złożenie ślubowania przez Jacka Tarnowskiego w związku z objęciem urzędu burmistrza Miasta i Gminy Połaniec,
- 42) zaświadczenie Przewodniczącego Miejskiej Komisji Wyborczej w Połańcu z dnia 23.11.2010 r., potwierdzające wybór Jacka Tarnowskiego na Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec,
- 43) wyciąg z protokołu Nr II/10 z uroczystej sesji Rady Miejskiej w Połańcu z dnia 06.12.2010 r., potwierdzający złożenie ślubowania przez Jacka Tarnowskiego w związku z objęciem urzędu burmistrza Miasta i Gminy Połaniec,
- 44) zarządzenie Nr 13/2009 Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec z dnia 17.03.2009 r. o powołaniu Jarosława Kądziele na stanowisko zastępcy Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec,

- 45) uchwałę Nr II/6/90 Rady Gminy i Miasta w Połańcu z dnia 12.06.1990 r. o powołaniu Mieczysława Machulaka na Sekretarza Gminy i Miasta w Połańcu,
- 46) uchwałę nr XXXV/214/09 Rady Miejskiej w Połańcu z dnia 30 kwietnia 2009 r. o powołaniu Małgorzaty Żugaj na stanowisko Skarbnika Gminy Połaniec,
- 47) uchwałę nr I/1/10 Rady Miejskiej w Połańcu z dnia 30 listopada 2010 r. o wyborze Stanisława Lolo na Przewodniczącego Rady Miejskiej w Połańcu,
- 48) statut Miasta i Gminy Połaniec stanowiący załącznik do uchwały nr V/21/03 Rady Miejskiej w Połańcu z dnia 12 lutego 2003 r.,
- 49) uchwałę nr V/21/03 Rady Miejskiej w Połańcu z dnia 12 lutego 2003 r. w sprawie uchwalenia statutu Miasta i Gminy Połaniec, opublikowaną w Dz. Urz. Województwa Świętokrzyskiego Nr 39, poz. 494 z dnia 21.03.2003 r.,
- 50) uchwałę nr XXXV/249/05 Rady Miejskiej w Połańcu z dnia 27 października 2005 r. w sprawie zmiany statutu Miasta i Gminy uchwalonego 12 lutego 2003 r., opublikowaną w Dz. Urz. Województwa Świętokrzyskiego Nr 314, poz. 4142,
- 51) uchwałę nr VI/20/07 Rady Miejskiej w Połańcu z dnia 26 lutego 2007 r. w sprawie zmiany statutu Miasta i Gminy uchwalonego 12 lutego 2003 r., opublikowaną w Dz. Urz. Województwa Świętokrzyskiego Nr 80, poz. 1208,
- 52) uchwałę nr XIX/101/08 Rady Miejskiej w Połańcu z dnia 28 lutego 2008 r. w sprawie zmiany statutu Miasta i Gminy uchwalonego 12 lutego 2003 r., opublikowaną w Dz. Urz. Województwa Świętokrzyskiego Nr 94, poz. 1369,
- 53) uchwałę nr XXXII/192/09 Rady Miejskiej w Połańcu z dnia 26 lutego 2009 r. w sprawie zmiany statutu Miasta i Gminy uchwalonego 12 lutego 2003 r., opublikowaną w Dz. Urz. Województwa Świętokrzyskiego Nr 164, poz. 1451,
- 54) zarządzenie Nr 111/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec z dnia 31 grudnia 2010 r. w sprawie zmiany zarządzenia Nr 18/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec z dnia 31 marca 2010 r. w sprawie ustalenia zasad rachunkowości i zkładowego planu kont dla budżetu gminy, jednostki budżetowej i gospodarki pozabudżetowej,
- 55) uchwałę nr XVI/77/07 Rady Miejskiej w Połańcu z dnia 27 listopada 2007 r. w sprawie przyjęcia aktualizacji Planu Rozwoju Lokalnego Miasta i Gminy Połaniec na lata 2007-2013, który stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

W dniu 11.07.2012 r. przeprowadzono oględziny zrealizowanych robót budowlanych w ramach wniosku o płatność nr RPSW.02.04.00-26-003/09-01, co zostało udokumentowane protokołem stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

2. Czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta?(art. 16 ust. 2 pkt b Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006).

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej
1	2	3
1	RPSW.02.04.00-26-003/09-01	1.044.083,01 zł

- 1) umowę o dofinansowanie Projektu oraz aneksy do umowy, wymienione w pkt I.1.25) niniejszego protokołu,
- 2) wniosek o płatność, złożony do IZ w dniu 30.11.2010 r. za pismem znak: ZF-342/2/10/09-10 z dnia 29.11.2010 r., obejmujący wydatki kwalifikowalne na wartość 1.044.083,01 zł, poniesione na:

- | | |
|--------------------------------------|------------------|
| ▪ wykonanie dokumentacji technicznej | 33.583,01 zł, |
| ▪ roboty budowlane w ramach Projektu | 1.000.000,00 zł, |
| ▪ nadzór inwestorski | 10.500,00 zł, |

wraz z nw. załącznikami:

- a) oświadczeniem beneficjenta o kwalifikowalności VAT, z którego wynika, że realizując projekt Gmina Połaniec nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT,
- b) zaświadczeniem Naczelnika Urzędu Skarbowego w Staszowie, że wnioskodawca - Gmina Połaniec jest zarejestrowanym, czynnym podatnikiem podatku od towarów i usług,
- c) wnioskiem Beneficjenta z dnia 24.11.2010 r., do Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach, o wydanie interpretacji indywidualnej czy w odniesieniu do realizowanego projektu istnieje możliwość odliczenia podatku VAT w całości lub części,
- d) wyjaśnieniem beneficjenta z dnia 29.11.2010 r., dotyczącym potrącenia odsetek od wcześniejszej zapłaty faktury VAT Nr 1/04/2007,
- e) fakturą VAT Nr 1/04/2007 z dnia 18.04.2007 r., wystawioną przez „GENERICIS” Maciej Baradziej, ul. Złota 11, 28-200 Staszów za wykonanie projektu budowlanego pn. Budowa placu targowego przy ul. Krakowskiej w Połańcu” na wartość brutto 17.605,00 zł, w tym podatek VAT - 3.174,67 zł,
- f) wnioskiem „GENERICIS” Maciej Baradziej, ul. Złota 11, 28-200 Staszów o zapłatę należnej kwoty z faktury VAT Nr 1/04/2007 z dnia 18.04.2007 r. w terminie do 24.04.2007 r.,
- g) protokołem zdawczo-odbiorczym nr 2 z dnia 18.04.2007 r., dotyczącym odbioru przez beneficjenta projektu budowlanego pn. Budowa placu targowego przy ul. Krakowskiej w Połańcu”,
- h) poleceniem przelewu z dnia 24.04.2007 r. oraz wyciągiem bankowym nr 65/2007 z dnia 24.04.2007 r. potwierdzającym zapłatę kwoty 17.583,01 zł z faktury VAT Nr 1/04/2007 z dnia 18.04.2007 r., wystawionej przez „GENERICIS” Maciej Baradziej, ul. Złota 11, 28-200 Staszów za wykonanie projektu budowlanego pn. „Budowa placu targowego przy ul. Krakowskiej w Połańcu”,

- i) notą korygującą nr 10/2010 z dnia 29.11.2010 r., dotyczącą korekty faktury VAT Nr 1/04/2007 z dnia 18.04.2007 r., wystawionej przez „GENERICS” Maciej Baradziej, ul. Złota 11, 28-200 Staszów za wykonanie projektu budowlanego pn. „Budowa placu targowego przy ul. Krakowskiej w Połańcu”, treść korygowana w nocie dotyczy pełnej nazwy beneficjenta,
- j) umową nr IM/Pi-5/342/122/2005 z dnia 02.01.2006 r., zawartą przez beneficjenta z „GENERICS” Maciej Baradziej, ul. Złota 11, 28-200 Staszów na wykonanie projektu budowlanego pn. „Budowa placu targowego przy ul. Krakowskiej w Połańcu”,
- k) aneksem nr 1 do umowy nr IM/Pi-5/342/122/2005 z dnia 02.01.2006 r., zawartej przez beneficjenta z „GENERICS” Maciej Baradziej, ul. Złota 11, 28-200 Staszów na wykonanie projektu budowlanego pn. „Budowa placu targowego przy ul. Krakowskiej w Połańcu”,
- l) aneksem nr 2 do umowy nr IM/Pi-5/342/122/2005 z dnia 02.01.2006 r., zawartej przez beneficjenta z „GENERICS” Maciej Baradziej, ul. Złota 11, 28-200 Staszów na wykonanie projektu budowlanego pn. „Budowa placu targowego przy ul. Krakowskiej w Połańcu”,
- m) fakturą VAT Nr 137/12/2009 z dnia 01.12.2009 r., wystawioną przez Usługi Budowlano-Projektowe Andrzej Bracha, ul. Wschodnia 13/14, 28-200 Staszów za opracowanie dokumentacji projektowo kosztorysowej aneksu do budowy placu targowego w Połańcu na wartość brutto 16.000,00 zł, w tym podatek VAT - 2.885,25 zł,
- n) protokołem zdawczo-odbiorczym nr 1 z dnia 26.11.2009 r., dotyczącym odbioru przez beneficjenta aneksu do projektu budowlanego budowy placu targowego w Połańcu,
- o) protokołem zdawczo-odbiorczym nr 2 z dnia 06.01.2010 r., dotyczącym odbioru przez beneficjenta aneksu do projektu budowlanego budowy placu targowego w Połańcu”,
- p) poleceniem przelewu z dnia 28.12.2009 r. oraz wyciągiem bankowym nr 198 z dnia 28.12.2009 r. potwierdzającym zapłatę kwoty 11.200,00 zł z faktury VAT Nr 137/12/2009 z dnia 01.12.2009 r., wystawionej przez Usługi Budowlano-Projektowe Andrzej Bracha, ul. Wschodnia 13/14, 28-200 Staszów za opracowanie dokumentacji projektowo kosztorysowej aneksu do budowy placu targowego w Połańcu,
- q) poleceniem przelewu z dnia 22.01.2010 r. oraz wyciągiem bankowym nr 10 z dnia 22.01.2010 r. potwierdzającym zapłatę kwoty 4.800,00 zł z faktury VAT Nr 137/12/2009 z dnia 01.12.2009 r., wystawionej przez Usługi Budowlano-Projektowe Andrzej Bracha, ul. Wschodnia 13/14, 28-200 Staszów za opracowanie dokumentacji projektowo kosztorysowej aneksu do budowy placu targowego w Połańcu,
- r) notą korygującą nr 11/2010 z dnia 29.11.2010 r., dotyczącą korekty faktury VAT Nr 137/12/2009 z dnia 01.12.2009 r., wystawionej przez Usługi Budowlano-Projektowe Andrzej Bracha, ul. Wschodnia 13/14, 28-200 Staszów za opracowanie dokumentacji projektowo kosztorysowej aneksu do budowy placu targowego w Połańcu, treść korygowana w nocie dotyczy pełnej nazwy beneficjenta,
- s) umową nr TI/IB-1/342/103/2009 z dnia 10.11.2009 r., zawartą przez beneficjenta z Usługi Budowlano-Projektowe Andrzej Bracha, ul. Wschodnia 13/14, 28-200 Staszów na opracowanie dokumentacji projektowo kosztorysowej aneksu do budowy placu targowego w Połańcu,
- t) fakturą VAT FA0012/10 z dnia 01.09.2010 r., wystawioną przez Firmę Transportowo-Usługowo-Remontowo-Budowlaną Niziałek Mieczysław, Ruda 99, 28-230 Połaniec za realizację zadania na podstawie umowy Nr TI/IB-1/342/13/2010 „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty

- produkcyjne, składy i magazyny - Obszar A" na wartość brutto 1.000.000,00 zł, w tym podatek VAT - 180.327,87 zł,
- u) protokołem inspektorskim odbioru robót Nr 1 z dnia 26.08.2010 r. zadania „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - Obszar A” na wartość 1.000.000,00 zł
 - v) poleceniem przelewu z dnia 20.09.2010 r. oraz wyciągiem bankowym nr 146 z dnia 20.09.2010 r. potwierdzającym zapłatę kwoty 400.000,00 zł z faktury VAT FA0012/10 z dnia 01.09.2010 r., wystawionej przez Firmę Transportowo-Usługowo-Remontowo-Budowlaną Niziałek Mieczysław, Ruda 99, 28-230 Połaniec za realizację zadania na podstawie umowy Nr TI/IB-1/342/13/2010 „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - Obszar A”,
 - w) poleceniem przelewu z dnia 29.09.2010 r. oraz wyciągiem bankowym nr 151 z dnia 29.09.2010 r. potwierdzającym zapłatę kwoty 600.000,00 zł z faktury VAT FA0012/10 z dnia 01.09.2010 r., wystawionej przez Firmę Transportowo-Usługowo-Remontowo-Budowlaną Niziałek Mieczysław, Ruda 99, 28-230 Połaniec za realizację zadania na podstawie umowy Nr TI/IB-1/342/13/2010 „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - Obszar A”,
 - x) umową nr TI/IB-1/342/13/2010 z dnia 31.05.2010 r., zawartą przez beneficjenta z Liderem Konsorcjum Firmą Transportowo-Usługowo-Remontowo-Budowlaną Niziałek Mieczysław, Ruda 99, 28-230 Połaniec oraz Partnerem Konsorcjum Przedsiębiorstwem Gospodarki Komunalnej w Połańcu Sp. z o.o. z siedzibą ul. Krakowska 11, 28-230 Połaniec na wykonanie zadania „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - Obszar A” za kwotę brutto 3.621.858,09 zł,
 - y) fakturą VAT nr 87/10 z dnia 30.06.2010 r., wystawioną przez Zespół Usług Projektowych Matyka Ryszard Dorota Zielińska, ul. Moniuszki 5, 39-400 Tarnobrzeg za nadzór inwestorski za maj 2010 r. nad zadaniem „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - Obszar A” na wartość brutto 1.750,00 zł, w tym podatek VAT - 315,57 zł,
 - z) fakturą VAT nr 88/10 z dnia 30.06.2010 r., wystawioną przez Zespół Usług Projektowych Matyka Ryszard Dorota Zielińska, ul. Moniuszki 5, 39-400 Tarnobrzeg za nadzór inwestorski za czerwiec 2010 r. nad zadaniem „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - Obszar A” na wartość brutto 1.750,00 zł, w tym podatek VAT - 315,57 zł,
 - aa) poleceniem przelewu z dnia 23.07.2010 r. oraz wyciągiem bankowym nr 111 z dnia 23.07.2010 r. potwierdzającym zapłatę kwoty 3.500,00 zł z faktury VAT nr 87/10 z dnia 30.06.2010 r. oraz z faktury VAT nr 88/10 z dnia 30.06.2010 r., wystawionej przez Zespół Usług Projektowych Matyka Ryszard Dorota Zielińska, ul. Moniuszki 5, 39-400 Tarnobrzeg za nadzór inwestorski,

- bb) fakturą VAT nr 100/10 z dnia 30.07.2010 r., wystawioną przez Zespół Usług Projektowych Matyka Ryszard Dorota Zielińska, ul. Moniuszki 5, 39-400 Tarnobrzeg za nadzór inwestorski za lipiec 2010 r. nad zadaniem „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - Obszar A” na wartość brutto 1.750,00 zł, w tym podatek VAT - 315,57 zł,
- cc) poleceniem przelewu z dnia 24.08.2010 r. oraz wyciągiem bankowym nr 130 z dnia 24.08.2010 r. potwierdzającym zapłatę kwoty 1.750,00 zł z faktury VAT nr 100/10 z dnia 30.07.2010 r., wystawionej przez Zespół Usług Projektowych Matyka Ryszard Dorota Zielińska, ul. Moniuszki 5, 39-400 Tarnobrzeg za nadzór inwestorski,
- dd) fakturą VAT nr 122/10 z dnia 31.08.2010 r., wystawioną przez Zespół Usług Projektowych Matyka Ryszard Dorota Zielińska, ul. Moniuszki 5, 39-400 Tarnobrzeg za nadzór inwestorski za sierpień 2010 r. nad zadaniem „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - Obszar A” na wartość brutto 1.750,00 zł, w tym podatek VAT - 315,57 zł,
- ee) poleceniem przelewu z dnia 29.09.2010 r. oraz wyciągiem bankowym nr 151 z dnia 29.09.2010 r. potwierdzającym zapłatę kwoty 1.750,00 zł z faktury VAT nr 122/10 z dnia 31.08.2010 r., wystawionej przez Zespół Usług Projektowych Matyka Ryszard Dorota Zielińska, ul. Moniuszki 5, 39-400 Tarnobrzeg za nadzór inwestorski,
- ff) fakturą VAT nr 140/10 z dnia 30.09.2010 r., wystawioną przez Zespół Usług Projektowych Matyka Ryszard Dorota Zielińska, ul. Moniuszki 5, 39-400 Tarnobrzeg za nadzór inwestorski za wrzesień 2010 r. nad zadaniem „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - Obszar A” na wartość brutto 1.750,00 zł, w tym podatek VAT - 315,57 zł,
- gg) poleceniem przelewu z dnia 22.10.2010 r. oraz wyciągiem bankowym nr 164 z dnia 22.10.2010 r. potwierdzającym zapłatę kwoty 1.750,00 zł z faktury VAT nr 140/10 z dnia 30.09.2010 r., wystawionej przez Zespół Usług Projektowych Matyka Ryszard Dorota Zielińska, ul. Moniuszki 5, 39-400 Tarnobrzeg za nadzór inwestorski,
- hh) fakturą VAT nr 161/10 z dnia 30.10.2010 r., wystawioną przez Zespół Usług Projektowych Matyka Ryszard Dorota Zielińska, ul. Moniuszki 5, 39-400 Tarnobrzeg za nadzór inwestorski za październik 2010 r. nad zadaniem „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - Obszar A” na wartość brutto 1.750,00 zł, w tym podatek VAT - 315,57 zł,
- ii) poleceniem przelewu z dnia 19.11.2010 r. oraz wyciągiem bankowym nr 180 z dnia 19.11.2010 r. potwierdzającym zapłatę kwoty 1.750,00 zł z faktury VAT nr 161/10 z dnia 30.10.2010 r., wystawionej przez Zespół Usług Projektowych Matyka Ryszard Dorota Zielińska, ul. Moniuszki 5, 39-400 Tarnobrzeg za nadzór inwestorski,
- jj) umową nr TI/IB-1/342/35/2010 z dnia 30.04.2010 r., zawartą przez beneficjenta z Zespołem Usług Projektowych Matyka Ryszard Dorota Zielińska, ul. Moniuszki 5, 39-400 Tarnobrzeg na pełnienie obowiązków inspektora nadzoru na zadaniu „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne,

obiekty produkcyjne, składy i magazyny - Obszar A" za wynagrodzeniem miesięcznym w wysokości 1.750,00 zł (brutto),

- 3) pismo IZ, znak: DFS. V/7291/2.4/003/01/10 z dnia 10.12.2010 r., skierowane do Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec, z którego wynika, że wniosek o płatność pośrednią za okres do 19.11.2010 r., dotyczący Projektu nr WND-RPSW.02.04.00-26-003/09 pn. „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - ETAP II” został zatwierdzony, rozliczona kwota wydatków kwalifikowanych wynosi 1.044.083,01 zł, kwota środków zatwierdzonych do wypłaty wynosi 626.449,80 zł,
- 4) pismo beneficjenta z dnia 16.12.2010 r., skierowane do IZ informujące, że płatność refundacyjna w kwocie 626.449,80 zł stanowi wydatek o charakterze majątkowym (inwestycyjnym),
- 5) pismo IZ, znak: DFS.VI.0725/RPO/2.4/04/2010 z dnia 23.12.2010 r., informujące beneficjenta, że w dniu 23.12.2010 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów została przekazana płatność pośrednia środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w wysokości 626.449,80 zł przeznaczona na refundację poniesionych wydatków zgodnie z wnioskiem o płatność nr WNP-RPSW.02.04.00-26-003/09-01,
- 6) polecenie przelewu z dnia 23.12.2010 r. oraz wyciąg bankowy nr 4 z dnia 23.12.2010 r. do rachunku bankowego prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Połańcu nr 12 9425 0008 0000 2349 2000 0122 potwierdzające wpływ środków w kwocie 626.449,80 zł,
- 7) zarządzenie Nr 111/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec z dnia 31 grudnia 2010 r. w sprawie zmiany zarządzenia Nr 18/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec z dnia 31 marca 2010 r. w sprawie ustalenia zasad rachunkowości i zakładowego planu kont dla budżetu gminy, jednostki budżetowej i gospodarki pozabudżetowej, w tym zasady ewidencji księgowej wydatków ujętych w księgach rachunkowych beneficjenta na kontach o symbolu:
 - 130 - „Rachunek bieżący”,
 - 137 - „Rachunki środków funduszy pomocowych”,
 - 902 - „Wydatki budżetu”,
 - 908 - „Wydatki z funduszy pomocowych”,
 - 080 - „Inwestycje (środki trwałe w budowie)”,
 - 201 - „Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami”,
 - 011 - „Środki trwałe”,
- 8) zapisy ewidencji księgowej na ww. kontach związane z poniesionymi przez beneficjenta wydatkami w ramach przedmiotowego Projektu na podstawie dokumentów, które zostały zadeklarowane we wniosku o płatność objętym badaniem,
- 9) nw. dowody OT „Przyjęcie środka trwałego” z dnia 30.06.2011 r., na łączną wartość 3.718.930,99 zł - zadanie „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - ETAP II”:
 - nr 266/2011 na wartość 3.120.826,86 zł - plac targowy,
 - nr 268/2011 na wartość 578.104,67 zł - budowa dróg na placu targowym,
 - nr 267/2011 na wartość 19.999,46 zł - nasadzenie drzew i krzewów na placu targowym.

3. Czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi? (art. 16 ust. 2 pkt c Rozporządzenia Komisji 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,
- 2) deklaracje dla podatku od towarów i usług o symbolu VAT - 7 za:
 - kwiecień 2007 r. z dnia 23.05.2007 r.,
 - grudzień 2009 r. z dnia 22.01.2010 r.,
 - czerwiec 2010 r. z dnia 21.07.2010 r.,
 - lipiec 2010 r. z dnia 20.08.2010 r.,
 - sierpień 2010 r. z dnia 22.09.2010 r.,
 - wrzesień 2010 r. z dnia 21.10.2010 r.,
 - październik 2010 r. z dnia 24.11.2010 r.,
- 3) zapisy i podliczenia w ewidencji zakupu VAT, obejmujące ww. miesięczne okresy rozliczeniowe,
- 4) wniosek Beneficjenta z dnia 24.11.2010 r., do Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach, o wydanie interpretacji indywidualnej czy w odniesieniu do realizowanego projektu istnieje możliwość odliczenia podatku VAT w całości lub części,
- 5) pismo beneficjenta, znak: LI.3510/6/2011 z 27 stycznia 2011 r., skierowane do Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach (w odpowiedzi na wezwanie telefoniczne), z którego wynika, że „Gmina nie ma możliwości odliczenia podatku Vat w całości ani w części” oraz, że po zakończeniu realizacji projektu teren inwestycyjny będzie oddany w wieczyste użytkowanie,
- 6) interpretację indywidualną (pismo znak: IBPP4/443-1844/10/JP z dnia 28 lutego 2011 r.), wydaną przez organ upoważniony, tj. Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach, z której wynika, że w świetle obowiązującego stanu prawnego stanowisko Wnioskodawcy w sprawie oceny prawnej przedstawionego stanu faktycznego uznaje się za nieprawidłowe, oddanie gruntu w wieczyste użytkowanie stanowi dostawę towaru, o której mowa w art. 7 ust. ustawy i podlega opodatkowaniu podatkiem od towarów i usług,
- 7) wniosek Beneficjenta z dnia 16.06.2011 r., do Dyrektora Izby Skarbowej w Łodzi, o wydanie interpretacji indywidualnej czy w odniesieniu do realizowanego projektu istnieje możliwość odliczenia podatku VAT, we wniosku Gmina określiła, że po zrealizowaniu projektu pawilony handlowe (20 szt) pozostaną własnością miasta i będą zawierane umowy z podmiotami korzystającymi z tych domków na podstawie umowy z tytułu najmu, obsługa pozostałej infrastruktury zostanie powierzona spółce komunalnej,
- 8) pismo Dyrektora Izby Skarbowej w Łodzi Biura Krajowej Informacji Podatkowej w Piotrkowie Trybunalskim, znak: IPTPP1/443-387/11-2/ALN z dnia 14 września

- 2011 r., stanowiące wezwanie do doprecyzowania zaistniałego stanu faktycznego przedstawionego we wniosku z dnia 16.06.2011 r.,
- 9) pismo beneficjenta, znak: FnIII3327/09/11 z dnia 20.09.2011 r., przedstawiające uzupełniony stan faktyczny do wniosku z dnia 16.06.2011 r.,
 - 10) interpretację indywidualną (pismo znak: IPTPP1/443-387/11-4/ALN z dnia 30 września 2011 r.), wydaną przez organ upoważniony, tj. Dyrektora Izby Skarbowej w Łodzi, z której wynika, że w świetle obowiązującego stanu prawnego stanowisko Wnioskodawcy w sprawie oceny prawnej przedstawionego stanu faktycznego uznaje się za prawidłowe, w odniesieniu do realizowanego projektu pn. „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - ETAP II” nie przysługuje prawo do obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego wynikającego z faktur dokumentujących wydatki w całości, gdyż Wnioskodawca wykorzystuje pozostałą infrastrukturę tj. wodociągi, kanalizację deszczową i sanitarną, drogi, place i chodniki z kostki brukowej do czynności niepodlegających opodatkowaniu podatkiem, warunki uprawniające do odliczenia są spełnione tylko w części dotyczącej wybudowania pawilonów handlowych, a także na wykonanie bezpośrednio do pawilonów przyłącza mediów, gdyż będą służyły sprzedaży opodatkowanej,
 - 11) pismo beneficjenta, znak: ZF.042.8.2.2011 z dnia 23.05.2011 r., skierowane do IZ, przekazujące m.in. interpretację indywidualną - pismo znak: IBPP4/443-1844/10/JP z dnia 28 lutego 2011 r.,
 - 12) pismo IZ, znak: DFS-V.433.2.4.003.3.2011.AR oraz DFS-V.433.2.4.003.4.2011.AR z dnia 26.05.2011 r., dotyczące możliwości odzyskania VAT w ramach projektu,
 - 13) pismo beneficjenta, znak: ZF.042.7.3.2011 oraz ZF.042.8.3.2011 z dnia 20.06.2011 r., skierowane do IZ, przekazujące m.in. wniosek beneficjenta z dnia 16.06.2011 r., do Dyrektora Izby Skarbowej w Łodzi, o wydanie interpretacji indywidualnej czy w odniesieniu do realizowanego projektu istnieje możliwość odliczenia podatku VAT wraz z prośbą o wstrzymanie potrącenia podatku VAT do chwili uzyskania ponownej interpretacji indywidualnej,
 - 14) pismo IZ, znak: DFS-V.433.2.4.003.5.2011.AR z dnia 11.10.2011 r., informujące beneficjenta, że w związku z interpretacją indywidualną wydaną przez Dyrektora Izby Skarbowej w Łodzi (pismo znak: IPTPP1/443-387/11-4/ALN z dnia 30 września 2011 r.) beneficjent jest zobowiązany do wyszczególnienia kosztów związanych z wybudowaniem pawilonów handlowych oraz przyłączy mediów wykonanych bezpośrednio do pawilonów,
 - 15) pismo beneficjenta, znak: ZF.042.8.8.2011 z dnia 28.10.2011 r., skierowane do IZ informujące, że wartość przyłączy mediów wykonanych bezpośrednio do pawilonów wynosi netto 38.136,97 zł, podatek VAT 8.390,13 zł, wydatki te zostały poniesione z faktury VAT FA0012/10 z dnia 01.09.2010 r. i zostały rozliczone w ramach pierwszego wniosku o płatność, wydatki związane z wybudowaniem pawilonów w kwocie brutto 549.125,90 zł zostały ujęte we wniosku o płatność końcową i wynikają z faktury VAT nr FV/4/11 z dnia 04.04.2011 r.
 - 16) pismo IZ, znak: DFS-V.433.2.4.003.6.2011.AR z dnia 03.11.2011 r., informujące beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność końcową, w którym kwota wydatków kwalifikowanych wynosi 1.076.662,67 zł, kwota dofinansowania 645.997,61 zł oraz, że kwota wydatku uznanego za niekwalifikowany we wniosku o płatność nr WNP-RPSW.02.04.00-26-003/09-01 wynosi 8.390,13 zł natomiast kwota dofinansowania 5.034,08 zł,

- 17) pismo IZ, znak: DFS-V-433-2.4-15-2011 z dnia 08.11.2011 r., (wezwanie do zapłaty), którym IZ wzywa Beneficjenta do zwrotu nadmiernie pobranego dofinansowania lub do wyrażenia pisemnej zgody na dokonanie pomniejszenia końcowej transzy środków na rzecz beneficjenta o kwotę podlegającą zwrotowi 5.034,08 zł z wniosku o płatność nr WNP-RPSW.02.04.00-26-003/09-01,
- 18) pismo beneficjenta, znak: ZF.042.8.9.2011 z dnia 14.11.2011 r., skierowane do IZ w odpowiedzi na pismo znak: DFS-V-433-2.4-15-2011 z dnia 08.11.2011 r. informujące, że Gmina Połaniec wyraża zgodę na dokonanie pomniejszenia końcowej transzy środków o kwotę podlegającą zwrotowi,
- 19) pismo IZ, znak: DFS-V-433-2.4-19-2011.IG z dnia 06.12.2011 r., informujące beneficjenta, że przy wypłacie środków płatności końcowej dofinansowanie z wniosku o płatność końcową zostało pomniejszone o kwotę 5.034,08 zł podlegającą zwrotowi z wniosku o płatność nr WNP-RPSW.02.04.00-26-003/09-01,
- 20) polecenie przelewu z dnia 25.12.2011 r., dotyczące płatności końcowej w kwocie 640.383,53 zł, która została pomniejszona o środki do odzyskania w kwocie 5.034,08 zł oraz odsetki w kwocie 580,00 zł,
- 21) dokumenty zawarte w pkt 11 „Zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki ...” w ramach przedmiotowego Projektu, wyszczególnione w 4 złożonych do IZ wnioskach o płatność.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- 1) dokumentację wyszczególnioną w pkt I.2. niniejszego protokołu, zgodnie z którą wydatki ujęte we wniosku o płatność, na łączną kwotę 1.044.083,01 zł, obejmowały:

▪ wykonanie dokumentacji technicznej	33.583,01 zł,
▪ roboty budowlane w ramach Projektu	1.000.000,00 zł,
▪ nadzór inwestorski	10.500,00 zł,

- 2) dokumentację z wyboru wykonawców i usługodawców dla ww. robót i usług tj.:

2.1) Wykonanie robót budowlanych obejmujących zadanie pn. „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - Obszar A”:

- a) kosztorysy inwestorskie z 26 lutego 2010 r., w ilości 5 szt., opracowane przez Zdzisława Sucharzowskiego, ul. Klimontowska 7, 28-221 Osiek, na roboty budowlane związane z realizacją zadania pn. „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - Obszar A”, na łączną wartość 3.467.816,00 zł, z tego dotyczące:
 - budowy 2 wiat targowych - branża budowlana i elektryczna, na wartość netto 245.901,66 zł,
 - budowy Placu Targowego w Połańcu wraz z infrastrukturą towarzyszącą - branża drogowa, na wartość netto 1.949.320,52 zł,

- budowy Placu Targowego w Połańcu wraz z infrastrukturą towarzyszącą - instalacje wod-kan, na wartość netto 864.018,89 zł,
 - budowy pawilonu drewnianego handlowego w ilości 20 szt. - branża budowlana, na wartość netto 360.656,08 zł,
 - budowy kolektora słonecznego w ilości 4 szt., na wartość netto 47.918,85 zł,
- b) pismo znak: TI/IB-1/342/13/2010 z dnia 26.02.2010 r. - wniosek o powołanie komisji przetargowej do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na zadanie pn. „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - Obszar A”, (wniosek Referatu Techniczno-Inwestycyjnego, zatwierdzony przez Jarosława Kądziela - zastępcę burmistrza Miasta i Gminy Połaniec), z wniosku wynika, że:
- wartość szacunkowa zamówienia wynosi 3.467.816,00 zł, co stanowi równowartość 903.312,00 euro, według średniego kursu złotego w stosunku do euro wynoszącego 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),
 - wartość szacunkowa zamówienia łącznie z zamówieniami uzupełniającymi stanowiącymi 50% wartości zamówienia podstawowego wynosi 5.201.722,00 zł, co stanowi 1.354.968 euro,
 - kwota jaką zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia wynosi 3.200.000,00 zł,
 - ustalono komisję przetargową w składzie:
 - Katarzyna Bąk-Mazur - przewodniczący,
 - Mirosław Szczukiewicz - zastępca przewodniczącego,
 - Dariusz Domagała - sekretarz,
- c) ogłoszenie o zamówieniu „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - Obszar A”, przesłane do Urzędu Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich w dniu 26.02.2010 r. i zamieszczone w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej 2010/S 43-063015 z dnia 03.03.2010 r., określające termin złożenia oferty do godz. 10⁰⁰ do dnia 08.04.2010 r.,
- d) zmienione ogłoszenie o zamówieniu przesłane do Urzędu Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich w dniu 12.03.2010 r. i zamieszczone w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej 2010/S 53-077378 z dnia 17.03.2010 r.,
- e) specyfikację istotnych warunków zamówienia (dalej; SIWZ) z dnia 26.02.2010 r., zatwierdzoną przez Jarosława Kądziela - Zastępcę Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec, zamieszczoną na stronie internetowej zamawiającego <http://bip.umig.polaniec.pl> w dniu 26.02.2010 r.,
- f) zmienioną SIWZ, zamieszczoną na stronie internetowej zamawiającego w dniu 12.03.2010 r., co potwierdza wydruk z ww. strony internetowej zamawiającego z dnia 12.03.2010 r.,
- g) ogłoszenie o zamówieniu „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec ...”, zamieszczone na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miasta i Gminy w Połańcu w okresie od 26.02.2010 r. do 09.04.2010 r. i na stronie internetowej zamawiającego <http://bip.umig.polaniec.pl> w dniu 26.02.2010 r., co

- potwierdza adnotacja zawarta na ogłoszeniu oraz wydruk z ww. strony internetowej zamawiającego z dnia 26.02.2010 r.,
- h) zmienione ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miasta i Gminy w Połaniecu w okresie od 12.03.2010 r. do 12.04.2010 r. i na stronie internetowej zamawiającego <http://bip.umig.polaniec.pl> w dniu 12.03.2010 r., co potwierdza adnotacja zawarta na ogłoszeniu oraz wydruk z ww. strony internetowej zamawiającego z dnia 12.03.2010 r.,
- i) pisma wykonawcy, znak: L.dz.54/2010 i L.dz. 55/2010 z dnia 05.03.2010 r. (wpłynęły do zamawiającego faksem w dniu 05.03.2010 r.), złożone przez PIS i P „INSMONT-E. Bąk”, ul. Wyzwolenia 5, 28-230 Połaniec, zawierające zapytania do treści SIWZ,
- j) pismo zamawiającego, znak: TI/IB-1/342/13/2010 z dnia 05.03.2010 r. - wyjaśnienie nr 1 do SIWZ w przetargu pn. „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec ...”, zawierające pytania i odpowiedzi dla wykonawców do treści SIWZ, zamieszczone na stronie internetowej zamawiającego w dniu 05.03.2010 r., co potwierdza wydruk ze strony internetowej zamawiającego z dnia 05.03.2010 r.,
- k) pismo wykonawcy z dnia 05.03.2010 r. (wpłynęło do zamawiającego w dniu 05.03.2010 r.), złożone przez „MEGALIT” Edyta Wiącek, ul. Mielecka 73, 28-230 Połaniec, zawierające zapytania do treści SIWZ,
- l) pismo zamawiającego, znak: TI/IB-1/342/13/2010 z dnia 12.03.2010 r. - wyjaśnienie nr 2 do SIWZ w przetargu pn. „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec ...”, zawierające pytania i odpowiedzi dla wykonawców dotyczące treści SIWZ, zamieszczone na stronie internetowej zamawiającego w dniu 12.03.2010 r., co potwierdza wydruk ze strony internetowej zamawiającego z dnia 12.03.2010 r.; pismo zostało doręczone w dniu 12.03.2010 r. do PIS i P „INSMONT-E. Bąk”, ul. Wyzwolenia 5, 28-230 Połaniec oraz do „MEGALIT” Edyta Wiącek, ul. Mielecka 73, 28-230 Połaniec,
- l) 5 nw. ofert na wykonanie przedmiotu zamówienia, złożone w dniu 08.04.2010 r. przez:
- PPHU „AGRO-BAZA” Waldemar Misiak, Otałęż 5, 39-306 Górki, cena oferty brutto 5.766.903,67 zł, (oferta nr 8.1), złożona o godz. 8⁴⁷,
 - Przedsiębiorstwo Budowlano-Usługowe „Apeiron” Sp. z o.o., Plac Kilińskiego 1, 32-660 Chelmek, cena oferty brutto 5.664.404,86 zł, (oferta nr 8.2), złożona o godz. 8⁴⁸,
 - Konsorcjum Firm: Lider: „MEGALIT” Edyta Wiącek, ul. Mielecka 73, 28-230 Połaniec, Przedsiębiorstwo Robót Drogowych w Staszowie Sp. z o.o., ul. Rakowska 40, 28-200 Staszów, Zakład Budowlany „AUSTENIT” Tadeusz Walczyk, Zawada 10, 28-230 Połaniec, Zakład Usługowo-Budowlany Marek Kaznocha, ul. Kosynierów 1/46, 28-230 Połaniec, Zakład Remontowo-Budowlany Mieczysław Dudek, ul. Żapniowska 11, 28-230 Połaniec, cena oferty brutto 4.518.322,77 zł, (oferta nr 8.3), złożona o godz. 9²⁵,
 - Konsorcjum Firm: Przedsiębiorstwo Budowlano-Handlowe „ADMA-bis” Spółka jawna Marian Adamczyk, Józef Adamczyk, Stanisław Adamczyk, ul. Kościuszki 68, 28-200 Staszów (Lider Konsorcjum), „ADMA” Zakład Remontowo-Budowlany Marian Adamczyk, ul. Kościuszki 68, 28-200 Staszów (Partner Konsorcjum), cena oferty brutto 5.540.931,80 zł, (oferta nr 8.4), złożona o godz. 9⁴⁰,
 - Konsorcjum Firm: Firma Transportowo-Usługowo-Remontowo-Budowlana Mieczysław Nizialek, Ruda 99, 28-230 Połaniec (Lider Konsorcjum), Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Spółka z o.o.,

- ul. Krakowska 11, 28-230 Połaniec (Partner Konsorcjum), cena oferty brutto 3.621.858,09 zł, (oferta nr 8.5), złożona o godz. 9⁵⁰,
- m) listę obecności podczas otwarcia ofert w dniu 08.04.2010 r.,
- n) pismo zamawiającego, znak: TI/IB-1/342/13/2010/pl z dnia 09.04.2010 r., skierowane
- wysłano za pośrednictwem poczty (list polecony) w dniu 09.04.2010 r., do PPHU „AGRO-BAZA” Waldemar Misiak, Otałęż 5, 39-306 Górki, (na podstawie art. 26 ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655, z późn. zm. - dalej Pzp) wezwanie o uzupełnienie złożonej oferty do dnia 14.04.2010 r., o dokumenty:
 - kopię dokumentu potwierdzającego opłacenie polisy OC,
 - w wykazie narzędzi, wyposażenia zakładu i urządzeń technicznych brak jest wymaganego sprzętu, tj. ciągnik - 1 szt.,
 - brak dokumentów wykazanych podwykonawców, tj. dokumentów wymienionych w SIWZ pkt XII ust. 2a, b, c, d, e, f,
- o) pismo z dnia 09.04.2010 r., złożone w dniu 14.04.2010 r. przez PPHU „AGRO-BAZA” Waldemar Misiak, Otałęż 5, 39-306 Górki, wraz z nw. dokumentami:
- kopią dokumentu potwierdzającego opłacenie polisy OC - przelewem z dnia 14.01.2010 r. (wygenerowanym elektronicznie) na kwotę 800,00 zł tytułem zapłaty za polisę 901004681748, potwierdzeniem zapłaty w dniu 06.08.2009 r. kwoty 2.050,00 zł za polisę 901003790449,
 - dokumentem pn. „Wykaz niezbędnych do wykonania zamówienia narzędzi i urządzeń jakimi dysponuje Wykonawca”, z dnia 08.04.2010 r., który uzupełniono o poz. 16 ciągnik - 1 szt.,
 - dokumentami podwykonawców wykazanych w ofercie:
 - ELEKTROMONTAŻ-RZESZÓW Spółka Akcyjna, ul. Słowackiego 20, 35-060 Rzeszów:
 - oświadczeniem z dnia 08.04.2010 r. o braku podstaw do wykluczenia z postępowania na podstawie art. 24 ust. 1 i 2 ustawy Pzp,
 - odpisem z KRS Nr 0000035111 wg stanu na dzień 19.02.2010 r., wydanym przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,
 - zaświadczeniem o niezaleganiu w podatkach, nr PUS.V-4141-89/10 z dnia 18.01.2010 r., wydanym przez Naczelnika Podkarpackiego Urzędu Skarbowego w Rzeszowie,
 - zaświadczeniem o niezaleganiu w opłacaniu składek, nr 3500411ZN10/003794 z dnia 02.04.2010 r., wydanym przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Rzeszowie,
 - informacją z Krajowego Rejestru Karnego w zakresie określonym w art. 24 ust. 1 pkt 9 ustawy Pzp, zaświadczeniem wydanym przez Ministerstwo Sprawiedliwości Krajowy Rejestr Karny w dniu 02.02.2010 r., z którego wynika, że podmiot zbiorowy ELEKTROMONTAŻ – RZESZÓW Spółka Akcyjna ul. Słowackiego 20, 35-060 Rzeszów, nie figuruje w Kartotece Podmiotów Zbiorowych Krajowego Rejestru Karnego,
 - informacjami z Krajowego Rejestru Karnego w zakresie określonym w art. 24 ust. 1 pkt 4 - 8 ustawy Pzp, sześć zaświadczeń wydanych przez Ministerstwo Sprawiedliwości Krajowy Rejestr Karny w dniu 10.02.2010 r., z których wynika, że osoby wchodzące w skład zarządu Spółki oraz prokurenci nie figurują w Kartotece Karnej Krajowego Rejestru Karnego,

- Przedsiębiorstwo Instalacji Sanitarnych „EMPIS” Sp. z o.o. , ul. Targowa 9, 39-300 Mielec:
 - oświadczeniem z dnia 08.04.2010 r. o braku podstaw do wykluczenia z postępowania na podstawie art. 24 ust. 1 i 2 ustawy Pzp,
 - odpisem z KRS Nr 0000147844 wg stanu na dzień 08.01.2010 r., wydanym przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,
 - zaświadczeniem o niezaleganiu w podatkach, nr IX/820/Z/-646/10 z dnia 18.03.2010 r., wydanym przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Mielcu,
 - zaświadczeniem o niezaleganiu w opłacaniu składek, nr 3502411ZN10/001110 z dnia 18.03.2010 r., wydanym przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych Inspektorat w Mielcu,
 - informacją z Krajowego Rejestru Karnego w zakresie określonym w art. 24 ust. 1 pkt 9 ustawy Pzp, zaświadczeniem wydanym przez Ministerstwo Sprawiedliwości Krajowy Rejestr Karny w dniu 07.01.2010 r., z którego wynika, że podmiot zbiorowy Przedsiębiorstwo Instalacji Sanitarnych „EMPIS” Sp. z o.o. , ul. Targowa 9, 39-300 Mielec, nie figuruje w Kartotece Podmiotów Zbiorowych Krajowego Rejestru Karnego,
 - informacjami z Krajowego Rejestru Karnego w zakresie określonym w art. 24 ust. 1 pkt 4 – 8 ustawy Pzp, cztery zaświadczenia wydane przez Ministerstwo Sprawiedliwości Krajowy Rejestr Karny w dniu 07.01.2010 r., z których wynika, że osoby wchodzące w skład zarządu Spółki nie figurują w Kartotece Karnej Krajowego Rejestru Karnego,
- p) pismo zamawiającego, znak: TI/IB-1/342/13/2010/p2 z dnia 09.04.2010 r., skierowane do Lidera Konsorcjum: Przedsiębiorstwo Budowlano-Handlowe „ADMA-bis” Spółka jawna M. Adamczyk, J. Adamczyk, S. Adamczyk, ul. Kościuszki 68, 28-200 Staszów, (na podstawie art. 26 ustawy Pzp) wezwanie o uzupełnienie złożonej oferty o dokumenty - brak dokumentów wykazanych podwykonawców, tj. dokumentów wymienionych w SIWZ pkt XII ust. 2a, b, c, d, e, f, termin uzupełnienia oferty wyznaczono do dnia 14.04.2010 r., pismo wysłano za pośrednictwem poczty (list polecony) w dniu 09.04.2010 r.,
- r) pismo z dnia 13.04.2010 r. (wpłynęło do zamawiającego w dniu 14.04.2010 r.) , złożone przez Lidera Konsorcjum: Przedsiębiorstwo Budowlano-Handlowe „ADMA-bis” Spółka jawna M. Adamczyk, J. Adamczyk, S. Adamczyk, ul. Kościuszki 68, 28-200 Staszów, wraz z dokumentami wskazanego w ofercie podwykonawcy, tj. Zakładu Instalacji Elektrycznych Wiesław Kopeć, ul. Gen. Zajączka 1/26, 28-230 Połaniec:
 - oświadczeniem z dnia 08.04.2010 r. o braku podstaw do wykluczenia z postępowania na podstawie art. 24 ust. 1 i 2 ustawy Pzp,
 - zaświadczeniem o dokonaniu zmiany wpisu do ewidencji działalności gospodarczej z dnia 07.01.2010 r. (pismo znak: OD.6411/176/90/1/94/1/2010 z dnia 07.01.2010 r.) wystawionym przez Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec, potwierdzającym prowadzenie działalności gospodarczej przez Wiesław Kopeć pn. Zakład Instalacji Elektrycznych Wiesław Kopeć, ul. Gen. Zajączka 1/26, 28-230 Połaniec,
 - zaświadczeniem o niezaleganiu w podatkach, nr BP/490-192/10 z dnia 01.03.2010 r. wydanym przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Staszowie,
 - zaświadczeniem o niezaleganiu w opłacaniu składek, nr 1503411ZN10/000789 z dnia 02.03.2010 r. wydanym przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Kielcach, Inspektorat w Opatowie,

- informacją z Krajowego Rejestru Karnego w zakresie określonym w art. 24 ust. 1 pkt 4 - 8 ustawy Pzp, zaświadczenie wydane przez Ministerstwo Sprawiedliwości Krajowy Rejestr Karny w dniu 09.04.2010 r., z którego wynika, że Wiesław Kopeć nie figuruje w Kartotece Karnej Krajowego Rejestru Karnego,
- s) pismo zamawiającego, znak: TI/IB-1/342/13/2010/p3 z dnia 09.04.2010 r., skierowane do Lidera Konsorcjum: Firmy Transportowo-Uslugowo-Remontowo-Budowlanej Mieczysław Niziałek, Ruda 99, 28-230 Połaniec, (na podstawie art. 26 ustawy Pzp) wezwanie o uzupełnienie złożonej oferty o dokumenty:
 - w wykazie narzędzi, wyposażenia zakładu i urządzeń technicznych brak jest wymaganego sprzętu, tj. dźwigu - 1 szt.,
 - brak jest oświadczenia o braku podstaw do wykluczenia na podstawie art. 24 ust. 1 ustawy Pzp Lidera Konsorcjum,
 - brak jest sprawozdania finansowego albo jego części, a jeżeli podlega ono badaniu przez biegłego rewidenta również z opinią o badanym sprawozdaniu lub jego części, a w przypadku wykonawców niezobowiązanych do sporządzania sprawozdania finansowego innych dokumentów określających obroty oraz zobowiązania i należności za okres nie dłuższy niż ostatnie 3 lata obrotowe, a jeżeli okres prowadzenia jest krótszy za ten okres Lidera Konsorcjum,
 termin uzupełnienia oferty upływa 14.04.2010 r., pismo doręczono wykonawcy w dniu 09.04.2010 r.,
- t) nw. dokumenty przekazane w dniu 14.04.2010 r. przez Lidera Konsorcjum: Firmę Transportowo-Uslugowo-Remontowo-Budowlanej Mieczysław Niziałek, Ruda 99, 28-230 Połaniec:
 - oświadczenie Lidera Konsorcjum, z dnia 09.04.2010 r. o braku podstaw do wykluczenia z postępowania na podstawie art. 24 ust. 1 i 2 ustawy Pzp,
 - dokument pn. „Wyniki finansowe Firmy Transportowo- Uslugowo- Remontowo-Budowlanej Niziałek Mieczysław Ruda 99” w latach 2007-2009,
 - dokument pn. „Wykaz niezbędnych do wykonania zamówienia narzędzi i urządzeń jakimi dysponuje Wykonawca” z dnia 07.04.2010 r.,
- u) protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia równej lub przekraczającej kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy Pzp, przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego, druk ZP-1 (część ogólna) i ZP-1/PN wraz z załącznikami, tj.: ZP-11, ZP-12, ZP-17, ZP-20, ZP-21, z którego wynika, że została wybrana oferta najkorzystniejsza, złożona przez Konsorcjum, którego Liderem jest Firma Transportowo-Uslugowo-Remontowo-Budowlana Mieczysław Niziałek, Ruda 99, 28-230 Połaniec,
- w) pismo zamawiającego znak: TI/IB-1/342/13/2010 z dnia 15.04.2010 r., informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty na zadanie „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec ...”, przesłane w dniu 16.04.2010 r. za pośrednictwem poczty (listem poleconym) do wszystkich biorących udział w postępowaniu wykonawców,
- x) pismo zamawiającego, znak: TI/IB-1/342/13/2010 z dnia 15.04.2010 r., informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty na zadanie „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec ...”, zamieszczone na stronie internetowej zamawiającego <http://bip.umig.polaniec.pl> w dniu 15.04.2010 r. i na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miasta i Gminy w Połańcu w okresie od 15.04.2010 r. do 31.05.2010 r., co potwierdza adnotacja zawarta na ww. piśmie „Wywieszono na tabl. ogł. 15-04-2010 r. Zdjęto z tabl. ogł. 31-05-2010 r.” oraz wydruk z ww. strony internetowej zamawiającego z dnia 15.04.2010 r.,

- y) umowę nr TI/IB-1/342/13/2010 z dnia 31.05.2010 r., zawartą przez beneficjenta z Liderem Konsorcjum Firmą Transportowo-Uslugowo-Remontowo-Budowlaną Niziałek Mieczysław, Ruda 99, 28-230 Połaniec oraz Partnerem Konsorcjum Przedsiębiorstwem Gospodarki Komunalnej w Połańcu Sp. z o.o. z siedzibą ul. Krakowska 11, 28-230 Połaniec na wykonanie zadania „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - Obszar A” za kwotę brutto 3.621.858,09 zł,
- z) ogłoszenie o udzieleniu zamówienia „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - Obszar A”, przesłane do Urzędu Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich w dniu 15.06.2010 r. i zamieszczone w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej z dnia 19.06.2010 r.,
- ż) wyjaśnienie beneficjenta z dnia 21.06.2012 r. dotyczące szacowania wartości zamówień,
- z) wyjaśnienie zamawiającego z dnia 11.07.2012 r. dotyczące daty wpływu dokumentów uzupełnionych przez wykonawców.

2.2) Wykonanie kompleksowego projektu budowlanego pn. „Budowa placu targowego przy ul. Krakowskiej w Połańcu”:

- a) kosztorys inwestorski z 15 listopada 2005 r., opracowany przez Dariusza Domagałę - inspektora ds. przygotowania i realizacji inwestycji w Urzędzie Miasta i Gminy w Połańcu na „Wykonanie Projektu Budowlanego budowy placu targowego przy ul. Krakowskiej w Połańcu” na wartość 97.500,00 zł, z którego wynika, że:
 - szacunkowa wartość robót budowlanych związanych z budową placu targowego wynosi 1.000.000,00 zł,
 - szacunkowa wartość prac projektowych brutto wynosi 97.500,00 zł, wg wyliczenia:
 - planowane koszty robót budowlanych x wskaźnik procentowy (1.000.000,00 zł x 7,5% = 75.000,00 zł x 1,30 = 97.500,00 zł),
- b) pismo znak: IM/Pi-5/342/122/2005 z dnia 15.11.2005 r. - wniosek o powołanie komisji przetargowej do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na zadanie pn. „Wykonanie Projektu Budowlanego pod nazwą: „Budowa placu targowego przy ul. Krakowskiej w Połańcu”, (wniosek Wydziału Inwestycji i Mienia Komunalnego, zatwierdzony przez Jana Józefa Krygowskiego - Zastępcę Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec), z którego wynika, że:
 - wartość szacunkowa zamówienia wynosi netto 79.918,00 zł, co stanowi równowartość 19.748,00 euro, według średniego kursu złotego w stosunku do euro wynoszącego 4,0468 zł/1 euro, zgodnie z § 1 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 8 marca 2004 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. Nr 40, poz. 2218),
 - ustalono komisję przetargową w składzie:
 - Jarosław Kądziela - przewodniczący,
 - Dariusz Domagała - zastępca przewodniczącego,
 - Aneta Matusiewicz - sekretarz,

- c) ogłoszenie o zamówieniu na wykonanie kompleksowego projektu budowlanego pod nazwą: „Budowa placu targowego przy ul. Krakowskiej w Połańcu”, zamieszczone na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miasta i Gminy w Połańcu w okresie od 15.11.2005 r. do 02.12.2005 r. oraz na stronie internetowej zamawiającego <http://www.umpolaniec.bip-gov.pl> w dniu 15.11.2005 r., co potwierdza adnotacja zawarta na ogłoszeniu oraz wydruk z ww. strony internetowej zamawiającego z dnia 16.11.2005 r., określające złożenie oferty do godz. 10⁰⁰ w dniu 01.12.2005 r.,
- d) specyfikację istotnych warunków zamówienia (dalej: SIWZ) z dnia 15.11.2005 r., zatwierdzoną przez Jana Józefa Krygowskiego - Zastępcę Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec,
- e) 2 nw. oferty na wykonanie przedmiotu zamówienia, złożone w dniu 01.12.2005 r. przez:
 - „GENERICS” Maciej Baradziej, ul. Złota 11, 28-200 Staszów, cena oferty brutto 58.682,00 zł, (oferta nr 57.1), złożona o godz. 9⁴⁰,
 - Firmę Projektowo-budowlaną „ECO-PROJEKT” Rafał Bzduch, Grabki Duże 89/7, 28-225 Szydłów, cena oferty brutto 95.390,00 zł, (oferta nr 57.2), złożona o godz. 9⁴⁸,
- f) listę obecności podczas otwarcia ofert w dniu 01.12.2005 r.,
- g) protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 60.000 euro, przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego, druk ZP-2 (część ogólna) i ZP-2/PN wraz z załącznikami, tj.: ZP-11, ZP-12, ZP-14, ZP-17, z którego wynika, że została wybrana oferta najkorzystniejsza, złożona przez „GENERICS” Maciej Baradziej, ul. Złota 11, 28-200 Staszów,
- h) pismo zamawiającego znak: IM/Pi-5/342/122/2005 z dnia 14.12.2005 r., informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty na zadanie wykonanie kompleksowego projektu budowlanego pod nazwą: „Budowa placu targowego przy ul. Krakowskiej w Połańcu”, przesłane w dniu 15.12.2005 r. za pośrednictwem poczty (listem poleconym) do wszystkich biorących udział w postępowaniu wykonawców oraz zamieszczone na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miasta i Gminy w Połańcu w okresie od 14.12.2005 r. do 02.01.2006 r., co potwierdza adnotacja zawarta na ww. piśmie „wywieszono na tablicy ogłoszeń w dniu 14.12.2005 r. zdjęto 02.01.2006 r.”,
- i) umowę nr IM/Pi-5/342/122/2005 z dnia 02.01.2006 r., zawartą przez beneficjenta z „GENERICS” Maciej Baradziej, ul. Złota 11, 28-200 Staszów na wykonanie projektu budowlanego pn. „Budowa placu targowego przy ul. Krakowskiej w Połańcu”, za kwotę brutto 58.682,00 zł.

2.3) Wykonanie aneksu do projektu budowlanego pn. „Budowa placu targowego przy ul. Krakowskiej w Połańcu”:

- a) zarządzenie Nr 71/2008 Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec z dnia 7 listopada 2008 r. w sprawie udzielania zamówień publicznych, wraz z załącznikiem Nr V – KTI, pn. „Procedura postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych o wartości poniżej 14.000 euro”,
- b) pismo zamawiającego z dnia 03.11.2009 r. skierowane do „GENERICS” Maciej Baradziej, ul. Złota 11, 28-200 Staszów, o złożenie oferty na opracowanie aneksu do projektu budowlanego pn. „Budowa placu targowego przy ul. Krakowskiej w Połańcu”, polegającego na zaprojektowaniu dodatkowo 50 pawilonów handlowych drewnianych oraz 2 wiat stalowych wraz z instalacjami wewnętrznymi, ww. wykonawca otrzymał pismo w dniu 03.11.2009 r.,

- c) pismo wykonawcy; GENERICS" Maciej Baradziej, ul. Złota 11, 28-200 Staszów z dnia 09.11.2009 r. informujące zamawiającego, że nie jest zainteresowany opracowaniem aneksu do projektu budowlanego pn. „Budowa placu targowego przy ul. Krakowskie w Połańcu” oraz, że zrzeka się praw autorskich i wyraża zgodę na wykonanie ww. aneksu przez osoby trzecie,
- d) ofertę z dnia 10.11.2009 r., złożoną przez Usługi Budowlano-Projektowe Andrzej Bracha, ul. Wschodnia 13/14, 28-200 Staszów, na wykonanie prac projektowych obejmujących wykonanie aneksu do projektu budowy placu targowego za kwotę 16.000,00 zł brutto,
- e) protokół zamówienia poniżej 14.000 euro, z dnia 10.11.2009 r., z którego wynika, że na wykonanie aneksu do projektu budowy placu targowego w Połańcu, komisja powołana przez zamawiającego, dokonała w dniu 10.11.2009 r. wyboru oferty złożonej przez Usługi Budowlano-Projektowe Andrzej Bracha, ul. Wschodnia 13/14, 28-200 Staszów za kwotę brutto 16.000,00 zł, protokół został zatwierdzony przez Zastępcę Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec,
- f) umowę nr TI/IB-1/342/103/2009 z dnia 10.11.2009 r., zawartą przez beneficjenta z Usługi Budowlano-Projektowe Andrzej Bracha, ul. Wschodnia 13/14, 28-200 Staszów na opracowanie dokumentacji projektowo kosztorysowej aneksu do budowy placu targowego w Połańcu, za wynagrodzeniem w wysokości 16.000,00 zł brutto.

2.4) Pełnienie obowiązków inspektora nadzoru na zadaniu: „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - Obszar A”:

- a) zarządzenie Nr 71/2008 Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec z dnia 7 listopada 2008 r. w sprawie udzielania zamówień publicznych, wraz z załącznikiem Nr V - KTI, pn. „Procedura postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych o wartości poniżej 14.000 euro”,
- b) pismo zamawiającego pn. „Ustalenie wartości zamówienia” dla zamówienia Pełnienie obowiązków inspektora nadzoru na zadaniu: „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - Obszar A”, z którego wynika, że:
 - ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 30.04.2010 r. w oparciu o rozpoznanie rynku, tj. rozmowy telefoniczne przeprowadzone z :
 - Małgorzatą Bak-Opielińską, ul. Kilińskiego 6/23, 28-230 Połaniec, cena 1.900,00 zł brutto miesięcznie,
 - Zespołem Usług Projektowych Ryszard Matyka, Dorota Zielińska, ul. Moniuszki 5/2, 39-400 Tarnobrzeg, cena 1.750,00 zł brutto miesięcznie,
 - wartość zamówienia netto wynosi 8.606,58 zł (1.434,43 zł x 6 miesięcy), co stanowi równowartość 2.241,88 euro, według średniego kursu złotego w stosunku do euro wynoszącego 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),
 - zamówienie jest o wartości poniżej 14.000 euro i zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy Pzp, nie stosuje się ustawy Pzp,

- c) ofertę z dnia 27.04.2010 r., złożoną przez Zespół Usług Projektowych Ryszard Matyka, Dorota Zielińska, ul. Moniuszki 5/2, 39-400 Tarnobrzeg, na pełnienie obowiązków inspektora nadzoru na zadaniu: „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec ...” za cenę 1.750,00 zł brutto miesięcznie,
- d) protokół zamówienia poniżej 14.000 euro, z dnia 30.04.2010 r., z którego wynika, że na pełnienie obowiązków inspektora nadzoru na zadaniu: „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec ...”, komisja powołana przez zamawiającego, dokonała w dniu 30.04.2010 r. wyboru oferty złożonej przez Zespół Usług Projektowych Ryszard Matyka, Dorota Zielińska, ul. Moniuszki 5/2, 39-400 Tarnobrzeg za kwotę 1.750,00 zł brutto miesięcznie, protokół został zatwierdzony przez Zastępcę Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec,
- e) umowę nr TI/IB-1/342/35/2010 z dnia 30.04.2010 r., zawartą przez beneficjenta z Zespołem Usług Projektowych Matyka Ryszard Dorota Zielińska, ul. Moniuszki 5, 39-400 Tarnobrzeg na pełnienie obowiązków inspektora nadzoru na zadaniu „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - Obszar A” za wynagrodzeniem miesięcznym w wysokości 1.750,00 zł (brutto).

3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- 1) umowę o dofinansowanie Projektu wraz z aneksami, wymienionymi w pkt I.1.25) niniejszego protokołu,
- 2) nw. dokumentację związaną z przeprowadzoną przez beneficjenta oceną oddziaływania na środowisko, którą stanowi:
 - a) formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie Oceny Oddziaływania na Środowisko (OOS), sporządzony w dniu 05.05.2010 r. (na druku stanowiącym zał. nr 1a do Instrukcji wypełnienia załączników w ramach osi priorytetowych II, III, IV, V, VI Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013),
 - b) zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000, wydane w dniu 24.05.2010 r. przez Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach, z którego wynika, że Projekt pn. „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - ETAP II” nie powinien wywrzeć istotnego oddziaływania na obszar Natura 2000 oraz, że przeprowadzenie oceny skutków dla danego terenu w zakresie ochrony środowiska nie zostało uznane za niezbędne (art. 6 ust. 3 dyrektywy Rady 92/43/EWG z dnia 21 maja 1992 r. w sprawie ochrony siedlisk przyrodniczych oraz dzikiej fauny i flory - Dz. Urz. WE L 206/7),
 - c) wniosek z dnia 17.01.2006 r. złożony przez beneficjenta do Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia polegającego na budowie placu targowego przy ul. Krakowskiej w Połaniecu wraz z infrastrukturą towarzyszącą: zjazdem, ciągami

- komunikacyjnymi, przyłączem wodociagowym i energetycznym, kanalizacją deszczową i sanitarną,
- d) pismo IM.PB-2/733/OŚ/3/2006 z 27.01.2006 r., dotyczące wszczęcia w dniu 20 stycznia 2006 r. postępowania w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia polegającego na budowie placu targowego przy ul. Krakowskiej w Połańcu wraz z infrastrukturą towarzyszącą: zjazdem, ciągami komunikacyjnymi, przyłączem wodociagowym i energetycznym, kanalizacją deszczową i sanitarną, które zostało przesłane za zwrotnym potwierdzeniem odbioru do 20 stron - uczestniczących w tym postępowaniu,
- e) postanowienie Starosty Staszowskiego z dnia 20.02.2006 r., pismo znak: OŚ.II-7633/9/06, zobowiązujące do sporządzenia raportu oddziaływania ww. przedsięwzięcia na środowisko zgodnie z art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. - Prawo ochrony środowiska (Dz. U. Nr 62, poz. 627 z późn. zm.),
- f) postanowienie Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Staszowie z dnia 03.03.2006 r., pismo znak: SE.V-4431/14/06, z którego wynika, że uznaje się za konieczną potrzebę sporządzenia raportu oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko wg art. 52 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska dla przedsięwzięcia polegającego na budowie placu targowego przy ul. Krakowskiej w Połańcu wraz z infrastrukturą towarzyszącą: zjazdem, ciągami komunikacyjnymi, przyłączem wodociagowym i energetycznym, kanalizacją deszczową i sanitarną, z uzasadnienia niniejszego postanowienia wynika, że zgodnie z § 3 ust.1 pkt 52b rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2004 r. w sprawie określenia rodzaju 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.) zespoły zabudowy usługowej na terenie o powierzchni nie mniejszej niż 2 ha, centra handlowe i usługowe o powierzchni nie mniejszej niż 1 ha lub o powierzchni użytkowej nie mniejszej niż 1 ha, wraz z towarzyszącą infrastrukturą zostały zaliczone do przedsięwzięć dla których może być wymagane sporządzenie raportu o oddziaływaniu na środowisko,
- g) postanowienie Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec z dnia 25.04.2006 r., pismo znak: IM/PB-2/7331/OS/3/06 - zobowiązujące do sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko dla ww. przedsięwzięcia - zgodnie z zakresem określonym w art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. - Prawo ochrony środowiska (Dz. U. Nr 62, poz. 627 z późn. zm.),
- h) raport oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia budowa placu targowego przy ul. Krakowskiej w Połańcu wraz z infrastrukturą towarzyszącą: zjazdem, ciągami komunikacyjnymi, przyłączem wodociagowym i energetycznym, kanalizacją deszczową i sanitarną na działkach położonych przy ul. Krakowskiej w Połańcu o nr ewidencyjnych gruntu 5814, 5819, 5850, 5851, 5853, 5852, 5855, 5856, 5857, 5858 i 5859, sporządzony przez Biuro Rachunkowe mgr Jarosław Godek Usługi w Zakresie Ochrony Środowiska, 39-310 Radomyśl Wlk., ul. Wałowa 17, „Połaniec, maj 2005”,
- i) wyjaśnienie beneficjenta z dnia 21.06.2012 r., dotyczące daty sporządzenia raportu oddziaływania na środowisko,

- j) pismo beneficjenta, znak: IM/PB-2/7331/OS/3/06/pl z dnia 19.05.2006 r., skierowane do Starosty Staszowskiego z prośbą o uzgodnienie przedsięwzięcia na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. - Prawo ochrony środowiska,
 - k) postanowienie Starosty Staszowskiego z dnia 01.06.2006 r., pismo znak: OS.II-7633/42/2006, o pozytywnym uzgodnieniu warunków realizacji przedsięwzięcia w zakresie zgodności z przepisami dotyczącymi ochrony środowiska przed wydaniem decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia polegającego na budowie placu targowego przy ul. Krakowskiej w Połańcu wraz z infrastrukturą towarzyszącą: zjazdem, ciągami komunikacyjnymi, przyłączem wodociagowym i energetycznym, kanalizacją deszczową i sanitarną,
 - l) pismo beneficjenta, znak: IM/PB-2/7331/OS/3/06/p2 z dnia 19.05.2006 r., skierowane do Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Staszowie z prośbą o uzgodnienie przedsięwzięcia na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. - Prawo ochrony środowiska,
 - m) postanowienie Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Staszowie z dnia 21.06.2006 r., pismo znak: SE.V-4431/43/06 o uzgodnieniu bez uwag warunków realizacji przedsięwzięcia polegającego na budowie placu targowego przy ul. Krakowskiej w Połańcu wraz z infrastrukturą towarzyszącą: zjazdem, ciągami komunikacyjnymi, przyłączem wodociagowym i energetycznym, kanalizacją deszczową i sanitarną, na etapie wydawania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach,
 - n) decyzję Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec z dnia 03.07.2006 r., pismo znak: IM/PB-2/7331/OS/3/06 o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia polegającego na budowie placu targowego przy ul. Krakowskiej w Połańcu wraz z infrastrukturą towarzyszącą: zjazdem, ciągami komunikacyjnymi, przyłączem wodociagowym i energetycznym, kanalizacją deszczową i sanitarną oraz zał. nr 1 do tej decyzji - charakterystyką przedsięwzięcia,
 - o) obwieszczenie Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec z dnia 03.07.2006 r., pismo znak: IM/PB-2/7331/OS/3/06 o podaniu do publicznej wiadomości informacji o wydaniu decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia polegającego na budowie placu targowego przy ul. Krakowskiej w Połańcu wraz z infrastrukturą towarzyszącą: zjazdem, ciągami komunikacyjnymi, przyłączem wodociagowym i energetycznym, kanalizacją deszczową i sanitarną, które wg naniesionej odręcznej adnotacji było wywieszone na tablicach ogłoszeń UM i G Połaniec w okresie od 03-18.07 2006 r.,
 - p) wydruk obwieszczenia Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec z dnia 03.07.2006 r., pismo znak: IM/PB-2/7331/OS/3/06 o podaniu do publicznej wiadomości informacji o wydaniu decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia polegającego na budowie placu targowego przy ul. Krakowskiej w Połańcu wraz z infrastrukturą towarzyszącą: zjazdem, ciągami komunikacyjnymi, przyłączem wodociagowym i energetycznym, kanalizacją deszczową i sanitarną, zamieszczonego na stronie internetowej beneficjenta,
- 3) oświadczenie beneficjenta z dnia 28.05.2010 r. o dostosowaniu projektu do wymagań prawa unijnego w zakresie postępowania w sprawie oceny oddziaływania na środowisko,

- 4) oświadczenie beneficjenta z dnia 28.05.2010 r. o zgodności projektu z wymaganiami prawa unijnego w zakresie postępowania w sprawie oceny oddziaływania na środowisko.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- 1) umowę nr UDA-RPSW.02.04.00-26-003/09-00 o dofinansowanie Projektu WND-RPSW.02.04.00-26-003/09 pn. „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - ETAP II”, zawartą przez Gminę Połaniec w dniu 5 listopada 2010 r. z Województwem Świętokrzyskim wraz z nw. aneksami do umowy o nr:
 - UDA-RPSW.02.04.00-26-003/09-01 z dnia 17 czerwca 2011 r.,
 - UDA-RPSW.02.04.00-26-003/09-02 z dnia 14 października 2011 r.,
 - UDA-RPSW.02.04.00-26-003/09-03 z dnia 23 listopada 2011 r.,
- 2) dokumentację wyszczególnioną w pkt I.2 niniejszego protokołu.

3.5 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- 1) dokumentację wymienioną w pkt I.1.1), 14) i 25) niniejszego protokołu,
- 2) tablice pamiątkowe, których zamontowanie przez beneficjenta dokumentują fotografie sporządzone w toku czynności oględzin, przeprowadzonych w dniu 11.07.2011 r., i udokumentowanych protokołem stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego protokołu,
- 3) korespondencję prowadzoną przez beneficjenta z IZ w ramach przedmiotowego Projektu, wyszczególnioną w pkt I.1 niniejszego protokołu,
- 4) informacje dotyczące przedmiotowego projektu zamieszczone na stronie internetowej <http://bip.umig.polaniec.pl>.

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) umowę nr UDA-RPSW.02.04.00-26-003/09-00 o dofinansowanie Projektu WND-RPSW.02.04.00-26-003/09 pn. „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - ETAP

II", zawartą przez Gminę Połaniec w dniu 5 listopada 2010 r. z Województwem Świętokrzyskim wraz z nw. aneksami do umowy o nr:

- UDA-RPSW.02.04.00-26-003/09-01 z dnia 17 czerwca 2011 r.,
- UDA-RPSW.02.04.00-26-003/09-02 z dnia 14 października 2011 r.,
- UDA-RPSW.02.04.00-26-003/09-03 z dnia 23 listopada 2011 r.,

2) dokumentację wyszczególnioną w pkt I.2 niniejszego protokołu.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi? (art. 80 rozporządzenia (WE) nr 1083/2006).

W badanym obszarze czynnościami adytowymi objęto:

- 1) dokumentację wyszczególnioną w pkt I.1.25) oraz w pkt I.2 niniejszego protokołu,
- 2) pismo IZ, znak: DFS. V/7291/2.4/003/01/10 z dnia 10.12.2010 r., skierowane do Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec, z którego wynika, że wniosek o płatność pośrednią za okres do 19.11.2010 r., dotyczący Projektu nr WND-RPSW.02.04.00-26-003/09 pn. „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny – ETAP II” został zatwierdzony, rozliczona kwota wydatków kwalifikowanych wynosi 1.044.083,01 zł, kwota środków zatwierdzonych do wypłaty wynosi 626.449,80 zł,
- 3) pismo IZ, znak: DFS.VI.0725/RPO/2.4/04/2010 z dnia 23.12.2010 r., informujące beneficjenta, że w dniu 23.12.2010 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów została przekazana płatność pośrednia środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w wysokości 626.449,80 zł przeznaczona na refundację poniesionych wydatków zgodnie z wnioskiem o płatność nr WNP-RPSW.02.04.00-26-003/09-01,
- 4) polecenie przelewu z dnia 23.12.2010 r. oraz wyciąg bankowy nr 4 z dnia 23.12.2010 r. do rachunku bankowego prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Połaniecu nr 12 9425 0008 0000 2349 2000 0122 potwierdzające wpływ środków w kwocie 626.449,80 zł.

II. USTALENIA - OPIS STANU FAKTYCZNEGO.

- I. 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:

Wniosek o dofinansowanie Projektu pn. „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy

i magazyny - ETAP II" wraz z załącznikami, wymaganymi postanowieniem Regulaminu dwuetapowego konkursu zamkniętego Nr 2.4.2. w ramach działania 2.4 „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych” RPOWŚ na lata 2007-2013, beneficjent złożył do IZ w dniu 30.04.2009 r.

Po dokonanych przez beneficjenta uzupełnieniach złożonego wniosku, IZ pismem znak:

- DFS.III.7291/2.4.2/003-05/09 z dnia 25.08.2009 r. poinformowała beneficjenta, że złożony wniosek o dofinansowanie jest poprawny pod względem formalnym i został przekazany do oceny merytoryczno - technicznej,
- DFS. III/0791/2.4/003-3/09 z dnia 17.09.2009 r. poinformowała beneficjenta, że Projekt pn. „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - ETAP II” został umieszczony na zatwierdzonej przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego w dniu 15.09.2009 r. liście podstawowej Projektów dopuszczonych do drugiego etapu konkursu w ramach działania 2.4.

W dniu 24.09.2009 r. beneficjent zawarł z Zarządem Województwa Świętokrzyskiego pre-umowę Nr WND-RPSW.02.04.00-26-003/09/00-09 w ramach RPOWŚ na lata 2007-2013 dla Projektu pn. „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - ETAP II” w ramach Osi priorytetowej 2 „Wsparcie innowacyjności, budowa społeczeństwa informacyjnego oraz wzrost potencjału inwestycyjnego regionu” do Działania 2.4 Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych, która zobowiązywała beneficjenta do uzupełnienia wniosku o dokumenty niezbędne do podpisania umowy o dofinansowanie.

Dokumenty wymagane do II etapu konkursu wraz z wnioskiem o dofinansowanie Projektu beneficjent złożył do IZ w dniu 31.05.2010 r. za pismem znak: ZF-342/2/8/09-10, które na wniosek IZ uzupełnił w dniu 07.07.2010 r.

W dniu 12.07.2010 r. IZ, pismem znak: DFS.III/7291/2.4.2/003-5/10 poinformowała beneficjenta, że wniosek o dofinansowanie Projektu na II etapie konkursu jest poprawny pod względem formalnym i został przekazany do oceny merytoryczno-technicznej.

Umowę nr UDA-RPSW.02.04.00-26-003/09-00 o dofinansowanie Projektu WND-RPSW.02.04.00-26-003/09 pn. „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - ETAP II”, Gmina Połaniec zawarła z Województwem Świętokrzyskim w dniu 5 listopada 2010 r.

Na podstawie aneksu do umowy nr UDA-RPSW.02.04.00-26-003/09-03 z dnia 23 listopada 2011 r., określono:

- całkowitą wartość projektu w kwocie 3.671.643,57 zł,
- wydatki kwalifikowalne w kwocie 3.114.105,55 zł, w tym:
 - środki europejskie w kwocie nieprzekraczającej 1.868.463,33 zł i stanowiącej nie więcej niż 60,00 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych,
 - wkład własny beneficjenta w kwocie 1.245.642,22 zł i stanowiącej nie mniej niż 40,00 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowanych,
- wydatki niekwalifikowalne w kwocie 557.538,02 zł.

Projekt został zrealizowany do dnia 30.06.2011 r., tj. w terminie określonym postanowieniem § 3 ww. umowy o dofinansowanie Projektu oraz zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym.

Stan realizacji wykonanych robót w ramach Projektu oraz ich zgodność z dokumentacją techniczną została potwierdzona protokołem odbioru końcowego z dnia 12.05.2011 r.

W dniu 07.09.2011 r. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Staszowie wydał decyzję (pismo znak: PINB.IiOA.III.7149-P-9/11), na podstawie której udzielił Gminie Połaniec pozwolenia na użytkowanie obiektu placu targowego przy ul. Krakowskiej w Połancu wraz z infrastrukturą towarzyszącą.

W trakcie audytu w dniu 11.07.2012 r. przeprowadzono oględziny wykonanych robót budowlanych w ramach wniosku o płatność nr RPSW.02.04.00-26-003/09-01, 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:

Wydatki zadeklarowane przez beneficjenta we wniosku o płatność na wartość 1.044.083,01 zł są udokumentowane fakturami VAT oraz dowodami zapłaty, wymienionymi w pkt I.2 niniejszego protokołu.

Wydatki w wymienionej wysokości wynikające z wystawionych przez wykonawców faktur VAT oraz dowodów zapłaty potwierdzających zapłatę należności z rachunku bankowego beneficjenta, zostały zarejestrowane w systemie księgowym beneficjenta.

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

Beneficjent przechowuje dokumentację związaną z realizacją Projektu tj.: dokumenty dotyczące wyboru wykonawcy, wnioski o płatność, dokumenty wspierające: umowy zawarte z wykonawcami, faktury oraz dowody zapłaty.

Oryginały faktur dokumentujących poniesienie wydatków wykazanych we wniosku o płatność, zostały oznaczone adnotacją o treści „Projekt realizowany jest w ramach RPOWŚ na lata 2007-2013 nr projektu: WND-RPSW.02.04.00-26-003/09”.

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 1828/2006) ustalono, że:

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

Zadeklarowane przez beneficjenta wydatki w objętym badaniem wniosku o płatność w kwocie 1.044.083,01 zł, dotyczyły:

▪ wykonania dokumentacji technicznej	33.583,01 zł,
▪ robót budowlanych w ramach Projektu	1.000.000,00 zł,
▪ nadzoru inwestorski	10.500,00 zł.

Wymienione wydatki kwalifikowane w kategoriach określonych harmonogramem rzeczowo - finansowym, stanowiącym integralną część wniosku o dofinansowanie:

- zostały przez beneficjenta poniesione w okresie od 24.04.2007 r. do 19.11.2010 r.,
- wynikają z dokumentacji wspierającej (faktur VAT, dowodów potwierdzających zapłatę zobowiązań wynikających z faktur VAT, wyciągów bankowych), wyszczególnionej w pkt I.2 niniejszego protokołu i zostały ujęte we wniosku o płatność tylko jeden raz.

Beneficjent nie jest uprawniony do odzyskania całości podatku VAT naliczonego z tytułu zakupów dokonanych w ramach Projektu, co potwierdza interpretacja indywidualna (pismo znak: IPTPP1/443-387/11-4/ALN z dnia 30 września 2011 r.), wydana przez organ upoważniony, tj. Dyrektora Izby Skarbowej w Łodzi, z której wynika, że beneficjent powstała w ramach projektu infrastrukturę tj. wodociągi, kanalizację deszczową i sanitarną, drogi, place i chodniki z kostki brukowej wykorzystuje do czynności niepodlegających opodatkowaniu podatkiem, warunki uprawniające do odliczenia są spełnione tylko w części dotyczącej wybudowania pawilonów handlowych, a także na wykonanie bezpośrednio do pawilonów przyłącza mediów, gdyż będą służyły sprzedaży opodatkowanej.

W związku z ww. interpretacją, IZ w piśmie znak: DFS-V-433-2.4-15-2011 z dnia 08.11.2011 r. poinformowała beneficjenta, że wydatki w kwocie 8.390,13 zł (w tym dofinansowanie - 5.034,08 zł) - odpowiadające kwocie podatku VAT naliczonego wg stawki 22% od wartości przyłączy mediów wykonanych bezpośrednio do pawilonów w kwocie netto 38.136,97 zł, rozliczone w ramach pierwszego wniosku o płatność na podstawie faktury VAT FA0012/10 z dnia 01.09.2010 r. - uznano za wydatki niekwalifikowane.

Ustalona przez IZ kwota wydatków niekwalifikowanych dotycząca badanego wniosku o płatność WNP-RPSW.02.04.00-26-003/09-01 została rozliczona poprzez potrącenie kwoty dofinansowania w wysokości 5.034,08 zł wraz z należnymi odsetkami w kwocie 580,00 zł, przy wypłacie środków płatności końcowej, co znajduje potwierdzenie w:

- piśmie IZ, znak: DFS-V-433-2.4-19-2011.IG z dnia 06.12.2011 r., którym informuje beneficjenta, że przy wypłacie środków płatności końcowej, dofinansowanie

- z wniosku o płatność końcową zostało pomniejszone o kwotę 5.034,08 zł podlegającą zwrotowi z wniosku o płatność nr WNP-RPSW.02.04.00-26-003/09-01 oraz odsetki w kwocie 580,00 zł,
- poleceniu przelewu z dnia 25.12.2011 r., dotyczącym płatności końcowej w kwocie 640.383.53 zł, na którym jest adnotacja, że płatność została pomniejszona o środki do odzyskania w kwocie 5.034,08 zł oraz odsetki w kwocie 580,00 zł.

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 zamówień publicznych dotyczących:

- 1) Wykonania kompleksowego projektu budowlanego pod nazwą: „Budowa placu targowego przy ul. Krakowskiej w Połańcu” o wartości szacunkowej zamówienia wynoszącej netto 79.918,00 zł, stanowiącej równowartość 19.748 euro według średniego kursu złotego w stosunku do euro wynoszącego 4,0468 zł/1 euro, określonego w § 1 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 8 marca 2004 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. Nr 40, poz. 2218), zastosował tryb przetargu nieograniczonego, na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Pzp.

Na podstawie przeprowadzonego postępowania beneficjent z wybranym wykonawcą, tj. „GENERICS” Maciej Baradziej, ul. Złota 11, 28-200 Staszów, zawarł w dniu 02.01.2006 r., umowę nr IM/Pi-5/342/122/2005 na wykonanie przedmiotu zamówienia za kwotę brutto 58.682,00 zł.

Przeprowadzona analiza dokumentacji przedmiotowego postępowania o zamówienie publiczne wykazała, że zamawiający w SIWZ z dnia 15.11.2005 r. w pkt 9.2 „Wymagane potwierdzenia, które należy złożyć jako załączniki stanowiące integralną część oferty:”, dotyczącym opisu przygotowania oferty wspólnej określił:

„9.2.2. Umowy regulującej współpracę podmiotów jeżeli występują wspólnie ...”.

SIWZ z dnia 15.11.2005 r. stanowi załącznik nr 2 do niniejszego protokołu.

- 2) Wykonania robót budowlanych obejmujących zadanie pn. „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - Obszar A”, o wartości szacunkowej zamówienia wynoszącej 5.201.722,00 zł, stanowiącej równowartość 1.354.968 euro, według średniego kursu złotego w stosunku do euro wynoszącego 3,839 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),

zastosował tryb przetargu nieograniczonego, na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Pzp.

Na podstawie przeprowadzonego postępowania beneficjent z wybranym wykonawcą, tj. Liderem Konsorcjum Firmą Transportowo-Usługowo-Remontowo-Budowlaną Niziałek Mieczysław, Ruda 99, 28-230 Połaniec oraz Partnerem Konsorcjum Przedsiębiorstwem Gospodarki Komunalnej w Połańcu Sp. z o.o. z siedzibą ul. Krakowska 11, 28-230 Połaniec, zawarł w dniu 31.05.2010 r. umowę na wykonanie przedmiotu zamówienia za kwotę brutto 3.043.753,42 zł.

- 3) Wykonania aneksu do projektu budowlanego pn. „Budowa placu targowego przy ul. Krakowskiej w Połańcu”, o wartości szacunkowej 16.000,00 zł, stanowiącej równowartość 4.126,80 euro wg średniego kursu 3,8771 zł/1 euro, określonego w § 1 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 19 grudnia 2007 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. Nr 241, poz. 1763), na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Pzp.

W wyniku przeprowadzonego postępowania beneficjent zlecił opracowanie dokumentacji projektowo kosztorysowej aneks do budowy placu targowego w Połańcu firmie Usługi Budowlano-Projektowe Andrzej Bracha, ul. Wschodnia 13/14, 28-200 Staszów, z którą zawarł umowę nr TI/IB-1/342/103/2009 w dniu 10.11.2009 r., za wynagrodzeniem w wysokości 16.000,00 zł brutto.

- 4) Pełnienie obowiązków inspektora nadzoru na zadaniu: „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - Obszar A”, o wartości szacunkowej 8.606,58 zł, stanowiącej równowartość 2.241,88 euro wg średniego kursu 3,839 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 art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Pzp.

W wyniku przeprowadzonego postępowania beneficjent zlecił pełnienie obowiązków inspektora nadzoru na zadaniu firmie pn. Zespół Usług Projektowych Matyka Ryszard Dorota Zielińska, ul. Moniuszki 5, 39-400 Tarnobrzeg, z którą zawarł umowę nr TI/IB-1/342/35/2010 w dniu 30.04.2010 r., za wynagrodzeniem miesięcznym w wysokości 1.750,00 zł (brutto).

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

Rodzaj przedsięwzięcia będącego przedmiotem realizowanego Projektu jest wymieniony w załączniku 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 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.) zmienionej Dyrektywą Rady Nr 95/11/WE z dnia 3 marca 1997 r. (Dz.

Urz. WE L 73/5 z dnia 14.03.1997 r.) oraz w § 3 ust. 1 pkt 52b 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.), zespoły zabudowy usługowej na terenie o powierzchni nie mniejszej niż 2 ha, centra handlowe i usługowe o powierzchni nie mniejszej niż 1 ha lub o powierzchni użytkowej nie mniejszej niż 1 ha, wraz z towarzyszącą infrastrukturą zostały zaliczone do przedsięwzięć dla których może być wymagane sporządzenie raportu o oddziaływaniu na środowisko.

W związku z czym Burmistrz Miasta i Gminy Połaniec, stosownie do art. 51 ust. 1 pkt 2, ust. 2 i ust. 3 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (Dz. U. Nr 62, poz. 627 z późn. zm.), po rozpatrzeniu postanowienia wydanego przez Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Staszowie z dnia 03.03.2006 r., pismo znak: SE.V-4431/14/06 oraz opinii Starosty Staszowskiego z dnia 20.02.2006 r., pismo znak: OŚ.II-7633/9/06, w sprawie konieczności sporządzenia raportu oddziaływania na środowisko inwestycji pn. budowa placu targowego przy ul. Krakowskiej w Połancu wraz z infrastrukturą towarzyszącą postanowił zobowiązać do sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko dla ww. przedsięwzięcia zgodnie z zakresem określonym w art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska.

Z zaświadczenia Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach z dnia 24.05.2010 r. instytucji odpowiedzialnej za monitorowanie obszarów NATURA 2000, wynika, że Projekt pn. „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - ETAP II nie powinien wywrzeć istotnego oddziaływania na obszar NATURA 2000 i przeprowadzenie oceny skutków dla danego terenu w zakresie ochrony środowiska nie zostało uznane za niezbędne (art. 6 ust. 3 dyrektywy Rady 92/43/EWG z dnia 21 maja 1992 r. w sprawie ochrony siedlisk przyrodniczych oraz dzikiej fauny i flory - Dz. Urz. WE L 206/7).

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.

Wsparcie otrzymane przez beneficjenta w ramach Działania 2.4 „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych” RPOWŚ nie stanowi pomocy publicznej w rozumieniu art. 87 ust. 1 Traktatu WE, co potwierdza zapis zawarty w pkt 26 dla Działania 2.4, Osi Priorytetowej 2 „Szczegółowego opisu osi priorytetowych dla RPOWŚ na lata 2007 - 2013” wydanym przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego w styczniu 2009 r.

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

W toku przeprowadzonych w dniu 11.07.2012 r. oględzin zrealizowanego Projektu stwierdzono, że beneficjent w miejscu realizacji Projektu wbudował tablice pamiątkowe, zawierające między innymi:

- a) logo Regionalnego Programu 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) nazwę Projektu oraz informację o współfinansowaniu ze środków Unii Europejskiej.

Promocję Projektu beneficjent wykonał także poprzez zamieszczenie informacji na stronie internetowej <http://bip.umig.polanec.pl>.

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, że:

Projekt Nr WND-RPSW.02.04.00-26-003/09 pn. „Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych na terenie Gminy Połaniec przeznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego pod usługi publiczne, obiekty produkcyjne, składy i magazyny - ETAP II”, ze względu na swój charakter, pozostaje neutralny wobec polityki równości 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, że:

Instytucja Zarządzająca pismem znak: DFS. V/7291/2.4/003/01/10 z dnia 10.12.2010 r., poinformowała beneficjenta, że objęty badaniem wniosek o płatność za okres do 19.11.2010 r. został zatwierdzony, kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem wynosi 1.044.083,01 zł, kwota środków zatwierdzonych do wypłaty wynosi 626.449,80 zł.

Wkład publiczny w kwocie 626.449,80 zł został beneficjentowi wypłacony w dniu 23.12.2010 r. na wyodrębniony rachunek bankowy nr 12 9425 0008 0000 2349 2000 0122, prowadzony przez Bank Spółdzielczy w Połańcu, co znajduje odzwierciedlenie w wyciągu bankowym nr 4 z dnia 23.12.2010 r.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

Osoby obecne przy czynnościach kontrolnych nie zgłosiły uwag do protokołu.

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany 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 Połaniec.

Wykaz załączników:

- Nr 1 - protokół oględzin z dnia 11.07.2012 r., (kart 7 + płyta CD),
- Nr 2 - SIWZ z dnia 15.11.2005 r.

KONTROLUJĄCY:

1) Andrzej Wojtasiewicz

INSPEKTOR
KONTROLI SKARBOWEJ
Andrzej Wojtasiewicz

2) Maria Przywara

M. Przywara

Podpisy osób uczestniczących w czynnościach:

- Jarosław Kądziela

Jarosław Kądziela

- Małgorzata Żugaj

Małgorzata Żugaj

- Katarzyna Bąk-Mazur

Katarzyna Bąk-Mazur

GMINA POŁANIEC
powiat STASZÓW
woj. świętokrzyskie

Urząd Miasta i Gminy
ul. Ruszczańska Nr 27
28-230 Połaniec
woj. świętokrzyskie
tel. 865-03-05 fax. 865-03-28
0537904